

**Kiegészítő melléklet a SZOMHULL Nonprofit Kft.
2016. évi egyszerűsített mérlegbeszámolójához**



Puklér Géza
ügyvezető

Szomhull Szombathelyi
Hulladékgazdálkodási ⑦
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.

Szombathely, 2017. március 31.

I. Általános rész

1. A társaság adatai

Név: SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Székhely: Szombathely Welther K. u. 4.
Alapítás időpontja: 2013.10.16. Bejegyezve: 2013.11.19.
Cégjegyzékszám: 18-09-111965
Fő tevékenysége: Nem veszélyes hulladék gyűjtése
Statistikai szám: 24770226-3811-572-18
Alapítók: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
Szombathely Kossuth L. u.1-3.
SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Zrt.
Szombathely Welther K. u. 4.
Jegyzett tőke: 3 000 000 Ft

A mérlegkészítés időpontja: 2017. március 25.
A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.
Időszak: 2016. január 1 - 2016. december 31.
A beszámoló aláírására jogosult: Puklér Géza ügyvezető
Képviselőre jogosult lakóhelye: Nadasd Vasúti út 5/1
Könyvvizsgálatért felelős: Dezse Ágota bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002281
Könyvvizsgáló cég neve: Konzekvens Kft.
Kamarai nyilvántartásba vételi sz.: 000720
Könyvvizsgálat éves díjtétele: 600 000 Ft

Mérlegkészítésért felelős: Németh Beáta
Mérlegképes könyvelő regisztrációs szám: 168573

2. A társaságnál alkalmazott értékelési elvek és módszerek

A társaság kettős könyvvitelt vezet, gazdálkodási adatairól a számviteli törvény előírásai alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.

A gazdasági események főkönyvi könyvelése, a főkönyvhöz kapcsolódó analitikus nyilvántartások és a számlázás zárt számítógépes rendszerben valósul meg.

A mérleg tagolása: a számviteli törvényben meghatározott, egyszerűsített „A” változat szerint történik; az eredmény kimutatás formája: „A” típusú összköltség eljárás.

2.1. Eszközök értékelése

A befektetett eszközökre vonatkozó értékelési módszerek:

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel a bruttó érték alapján a számviteli törvényben meghatározott leírási kulcsok szerint, havonta történik.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési vagy előállítási érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként kerülnek elszámolásra.

Maradványértéket ingatlanok és gépjárművek aktiválásakor állapít meg a társaság.

A számviteli politikában rögzítettek szerint az eszközök nyilvántartása folyamatos.

A forgóeszközökre vonatkozó értékelés:

A készletek értékelése a mérlegben a beszerzési értéken történik.

A követelések a számlázott értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

A pénzeszközök nyilvántartása folyamatos.

2.2. Források értékelése:

A kötelezettségek a társaság által elfogadott, elismert szállításokról, szolgáltatásokról a számlázott értéken; hitelhez, kölcsönhöz kapcsolódóan a hitelező által teljesített értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

2.3. Időbeli elhatárolások a könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

II. A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete

A hulladékszállítási közszolgáltatást ellátó társaság 2014. évtől végzi bevételszerző tevékenységét alvállalkozó bevonásával. A 2016. I. negyedévi hulladékszállítási árbevétel, majd a II. negyedévtől az NHKV Zrt-től kapott szolgáltatási díj nem biztosít fedezetet az anyagijellegű igénybevett szolgáltatásokra, a társaság veszteséges.

Az előző évi veszteség rendezésére Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2015. évi veszteséggel azonos összegű, 7 527 000 Ft pótbefizetést teljesített 2016. évben, ami a visszafizetésig lekötött tartalékként kerül elkülönítésre.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

A társaság befektetett eszközként a weboldal működtetéséhez és a számlázáshoz szükséges szellemi termékek vagyoni értékű jogát tartja nyilván és egy nyomtató beruházást aktivált a tevékenység megkezdésének évében. Az eszközállomány 2015. évben egy szelektív hulladékgyűjtő gépjármű üzemeltetési jogával és a gépjármű útvonal nyilvántartásának, ellenőrzésének lehetőségét biztosító GPS készülékkel bővült.

A tárgyévben az NHKV Zrt. felé teljesítendő adatszolgáltatás kötelezettséghez bővíteni kellett a számlázó programot, emiatt az immateriális javak értéke 959 ezer Ft-tal növekedett; valamint egy szkennelő gép került beszerzésre 190 ezer Ft értékben.

2. Forgóeszközök

A készletként nyilvántartott 5 ezer Ft szállítói göngyöleg betétdíja; a mérleg fordulónapon nyitott vevőkövetelések összege 29 420 ezer Ft, egyéb követelés egyenlege 36 589 ezer Ft. A pénzeszközök állománya 200 906 ezer Ft, ebből 240 ezer Ft a házipénztár záró egyenlege, 100 ezer Ft a környezetszennyező tevékenység ellátása miatt elkülönített letéti számlán lévő vagyoni biztosíték összege, 200 566 ezer Ft a pénzforgalmi bankszámla egyenlege.

3. Aktív időbeli elhatárolások

Az NHKV Zrt. felé a mérlegkészítés ideje alatt számlázott 2016. IV. negyedévi szolgáltatási díj összege 190 117 ezer Ft, a Földművelésügyi Minisztérium jóváhagyására váró 2016. évi begyűjtői díjak összege 17 042 ezer Ft; a tárgyévben befogadott szállítói számlák 441 ezer Ft összegben tartalmaztak következő évet terhelő költségeket.

4. Saját tőke

A társaság gazdálkodási éveire a mérleg fordulónapon kimutatott saját tőke összetétele:

Megnevezés / időszak	Jegyzett tőke	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	adatok ezer Ft-ban
					Saját tőke
2013.év	3 000	0	0	-473	2 527
2014.év	3 000	-473	0	-105 414	-102 887
2015.év	3 000	-105 887	105 887	-7 527	-4 527
2016.év	3 000	-7 528	7 527	-165 867	-162 868

5. Kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek között 200 000 ezer Ft a tulajdonos felé visszafizetendő tagi kölcsön összege, 27 611 ezer Ft a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium támogatási előlege, 397 424 ezer Ft a hulladékszállítást végző alvállalkozóval szembeni kötelezettség, 8 081 ezer Ft további szállítóknak fizetendő számlák értéke és 1 761 ezer Ft a munkabérből levont adók és letiltások összege.

6. Passzív időbeli elhatárolások

A tárgyévi eredményt csökkentő passzív időbeli elhatárolásokból 2 991 ezer Ft a 2016. IV. negyedévre fizetendő felügyeleti díj összege, 804 ezer Ft pedig a tagi kölcsön után 2016. évre számított kamat.

IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A szolgáltatás árbevételének tevékenységenkénti megbontása:

Tevékenység	Árbevétel ezer Ft-ban
Rendszeres hulladékgyűjtés	503 527
Bejelentéses hulladékgyűjtés	99 516
Hulladékhasznosítás	56 690
Hulladékgyűjtő edény bérbeadása	37 922
Illegális lerakók felszámolása	7 436
NHKV Zrt-től várt IV. negyedévi bevétel	190 117
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatás	170
Belföldi értékesítés árbevétele	895 378

Az üzemi tevékenység eredménye – 165 071 ezer Ft. A rezsicsökkentést követően a hulladékszállításból elért árbevétel 89 millió Ft-tal alatta marad a szolgáltatás nyújtásához igénybevett anyagjellegű ráfordítások összegének. A költséghez hozzáadódik még 21 millió Ft személyi jellegű ráfordítás, az elszámolt értékcsökkenés 281 ezer Ft összeggel.

V. Tájékoztató adatok, kiegészítések

1. Létszám és béradatok

Az átlagos állományi létszám 6 fő, a munkavállalók bérköltsége 15 000 ezer Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetés 2 275 ezer Ft.

A bérek után munkáltatót terhelő járulékok összege 3 600 ezer Ft.

A Felügyelő Bizottság díjazás nélkül látja el feladatát.

2. Adókötelezettségek

A) Társasági adó számítás levezetése

	adatok ezer forintban!
Adózás előtti eredmény:	- 165 867
<i>Csökkentő tételek:</i>	
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés Tao 7.§ (1) d) és 1.,2.sz. mell.	281
<i>Növelő tételek:</i>	
Számviteli törvény szerint elszámolható écs ill. kivezetés Tao 8.§ (1) b)	281
Behajthatatlannak nem minősülő, elengedett követelés Tao 8.§ (1) h)	-
Adóalapot növelő pótlék, bírság Tao 8.§ (1) e)	-
Korrigált adóalap:	- 165 867
Jövedelem (nyereség) minimum adóalap számítása:	
Nettó árbevétel	895 378
Egyéb bevételek	1 609
Pénzügyi műveletek bevételei	8
Összes bevétel:	896 995
Csökkentő tétel:	-
Korrigált bevétel:	896 995
Jövedelem minimum (2%) ADÓALAP	17 940
Adóalap < 500 millió Ft; az ADÓ MÉRTÉKE	10%
Számított adó:	1 794

A társasági adó megfizetése helyett a SZOMHULL Nonprofit Kft. az ART 91/A § 1) alapján nyilatkozatot tesz és nem a jövedelem (nyereség) minimum alapján állapítja meg az adókötelezettségét.

B) Iparüzési adó számítás levezetése

Helyi iparüzési adó Szombathely 2016.	Adatok Ft-ban
Nettó árbevétel:	895 375 256
ELÁBÉ és a közvetített szolg. figyelembe vehető része:	47 533
Anyagköltség:	4 306 783
Alvállalkozói teljesítések értéke:	984 338 594
Adóalap:	-93 317 654
Számított adó (mértéke: 2%):	0
e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege	0
Fizetendő adó 2015. évre:	0

A negatív adóalap miatt nincs fizetendő adó az energiaellátók jövedelemadója és az innovációs járulék adónemekben sem.