

**A**  
**SZOMHULL**  
**Szombathelyi Hulladékgazdálkodási**  
**Közszolgáltató Nonprofit Kft.**

**2017. 1. FÉLÉVI**  
**BESZÁMOLÓJA**

Statisztikai számjele: 24770226-3811-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-111965

Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.06.30.

Fordulónap: 2017. június 30.

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)</b>	1 284	0	1 470
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 113		1 365
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	171		105
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	266 920	183 867	-89 376
10	I. KÉSZLETEK	5		5
11	II. KÖVETELÉSEK	66 009	183 867	-116 840
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	200 906		27 459
17	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	207 600	51 599	256 269
18	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)</b>	475 804	235 466	168 363

Szombathely, 2017.08.15

---

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjele: 24770226-3811-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-111965

Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.06.30.

Fordulónap: 2017. június 30.

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Források (passzívák)		EZER HUF		
19	<b>D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)</b>	<b>-162 868</b>	<b>194 851</b>	<b>-111 362</b>
20	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK			
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-113 415		-279 282
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	113 414		279 282
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-165 867	194 851	-114 362
30	<b>E. Céltartalékok</b>			
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	<b>634 877</b>	<b>40 615</b>	<b>278 921</b>
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	634 877	40 615	278 921
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	<b>G. Passzívák időbeli elhatárolások</b>	<b>3 795</b>		<b>804</b>
38	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	<b>475 804</b>	<b>235 466</b>	<b>168 363</b>

Szombathely, 2017.08.15

---

 a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjele: 24770226-3811-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-111965

Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.06.30.

Fordulónap: 2017. június 30.

**Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	895 378	196 376	338 877
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 609		34 606
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 040 403		477 712
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	20 874		9 600
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	281		213
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	500		326
9	Ebből: értékvesztés			
10	<b>A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-165 071</b>	<b>196 376</b>	<b>-114 368</b>
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	8		6
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	804		
14	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-796</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
15	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)</b>	<b>-165 867</b>	<b>196 376</b>	<b>-114 362</b>
16	X. Adófizetési kötelezettség		1 525	
17	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY ( ±C-X)</b>	<b>-165 867</b>	<b>194 851</b>	<b>-114 362</b>

Szombathely, 2017.08.15

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## 1. Bevezető

**A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2017. első félévi eredménye 114.368 ezer forint üzemi és 114.362 ezer forint adózás előtti veszteség a számviteli kimutatások alapján.**

Veszteségünk 37.248 ezer forinttal kisebb, mint a 2016. első félévében elszámolt 151.610 ezer forint veszteség. **Az eredmény javulása** azonban nagyrészt látszólagos, egy **egyszeri tételnek köszönhető**: a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól **2015. évi és 2016. első negyedévi veszteségünk ellentételezésére 34.514 ezer forint támogatást kaptunk**. Mivel a számviteli szabályok szerint a támogatás összegét a támogatásról szóló döntés időpontjában - esetünkben 2017. májusában - lehet bevételként elszámolni, **ez az összeg 2017. évi veszteségünket csökkenti**. Amennyiben ettől az egyszeri bevételtől eltekintünk, a veszteség csökkenése kb. 3 millió forint az előző év azonos időszakához viszonyítva.

Az elmúlt hónapok tapasztalatai és a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet övező teljes bizonytalanság miatt azonban **hangsúlyozzuk, hogy a jelenleg kimutatott veszteség valószínűleg nem a végleges eredmény, mind bevételeink, mind költségeink módosulhatnak, visszamenőlegesen is.**

**Különösen bevételeink bizonytalanok**, mivel a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt-től (NHKV Zrt.) az első félévi szolgáltatásainkért még semmilyen bevételhez nem jutottunk – így **a lekönyvelt bevétel tulajdonképpen a legjobb tudásunk szerinti becslés**. Költségeink esetleges módosulásának oka az lehet, hogy **a SZOVA Zrt. javaslatot tett** a 2014. évben kötött alvállalkozói szerződés módosítására, **az általa végzett alvállalkozói díjak visszamenőleges hatályú emelésére**. Amennyiben az új szerződés aláírásra kerül, veszteségünk jelentős mértékben növekedhet.

A veszteség ellenére az első félév során **likviditási helyzetünk megfelelő volt**, ami elsősorban az NHKV Zrt-től 2016. évre utólag kapott jelentős összegű szolgáltatási díjnak volt köszönhető. **A második félévi pénzügyi helyzetünk viszont bizonytalan**, mivel a rendelkezésünkre álló pénzeszközök és várható bevételeink kötelezettségeinknek csak töredékét fedezik.

**2017. évre üzleti tervet sem tudtunk készíteni, mivel jelenlegi feltételek és körülmények között megalapozott előrejelzéseket készíteni még rövid távra is lehetetlen**. Jelen pillanatban sem tudjuk, hogy:

- mely településeken, mekkora szolgáltatási területen,
- mely időpontig,
- milyen szolgáltatási díj ellenében

végezhajjuk tevékenységünket. Vagyis **gazdálkodásunk minden meghatározó paramétere bizonytalan, kiszámíthatatlan**.

2017. áprilisában az NHKV Zrt. közszolgáltatási engedélyünket indoklás nélkül visszavonta. Emiatt két település május végével, további három pedig október végi határidővel felmondta a velünk kötött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződést. Három olyan település van – Szombathely, Ják, Táplánszentkereszt – amely még nem jelezte felmondási szándékát.

Ezeket a körülményeket figyelembe véve számolni kell azzal, hogy a SZOMHULL Nonprofit Kft. kiszorul a piacról és tevékenységét be kell szüntetnie.

## 2. A 2016. évi eredmény változása

Számviteli politikánk szerint a mérlegkészítés időpontja 2017. március 31. volt, az addig lekönyvelt adatok és rendelkezésre álló információk alapján állítottuk össze 2016. évi beszámolóinkat, amelyet Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése és társaságunk taggyűlése jóváhagyott, és amely 165.867 ezer forint veszteséget tartalmazott.

Beszámolóink elfogadását követően 2017. májusában azonban az NHKV Zrt. levélben tájékoztatott bennünket arról, hogy a 2016 II.-IV. negyedévi szolgáltatási díjakat felülvizsgálta, és utólag – a korábban kifizetett összegeken felül – **196 millió forint + Áfa összeget fizet ki számunkra**. Ugyanakkor a közszolgáltatás keretében begyűjtött haszonanyag értékesítésével kapcsolatos ellenőrzések miatt a bevételek és költségek elszámolása még 2017. augusztus elején sem zárult le – emiatt **elképzeltető, hogy a 2016. évi számok még ezután is módosulni fognak**. Mivel a módosítások összege meghaladja a számviteli törvényben és a számviteli politikánkban meghatározott jelentős összeget, a változásokat 2017. évi beszámolóinkban az „előző év(ek) módosításai” oszlopban kell feltüntetnünk.

Az utólag elismert bevételnek köszönhetően a 2016. évre eredetileg kimutatott jelentős veszteség – a jelenlegi állapot szerint – ~30 millió forintos nyerségbe fordult. Ez alapján 2016. évi társasági adóbevallásunkat is korrigálnunk kell és 1,525 ezer forint adófizetési kötelezettségünk keletkezik.

## 3. A SZOMHULL Nonprofit Kft. jelenlegi helyzete

2016. májusában jelent meg a 13/2016. (V.24.) NFM rendelet, amely az NHKV Zrt. által a hulladékgazdálkodási közszolgáltatóknak fizetendő díjakat szabályozza. A rendelet szerint az alapidj 2,737 Ft/liter, a ténylegesen fizetendő összeget azonban számos korrekciós tényező befolyásolja, negatív és pozitív irányba egyaránt. Számításaink alapján a SZOMHULL Nonprofit Kft-t megillető díj ~1,50 Ft/liter lett volna, miközben a tényleges önköltségünk 3,50 Ft/liter körül van. Emiatt a számunkra vállalhatatlan feltétel miatt 43 településsel 2016. júniusában hat hónapos felmondási idővel, 2016. december 31-re felmondtuk a közszolgáltatási szerződést.

2016. novemberében került nyilvánosságra az a terv, amely szerint az országot 21 régióra osztották fel és minden régióknak egy közszolgáltatója lesz. A SZOMHULL Nonprofit Kft. által ellátott települések a Nyugat-Dunántúli régióhoz tartoznak, amelynek kijelölt

**közszolgáltatója az STKH Sopron és Térsége Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft.**

**2016. december 14-én az STKH Sopron Kft. ügyvezetője levélben jelezte, hogy 2017. január 1-től a SZOVA Zrt-t szeretné megbízni alvállalkozóként a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásával azokon a településeken, ahol a SZOMHULL Nonprofit Kft. felmondta a szerződést. Ajánlata azonban konkrétumokat – árat, időtartamot, egyéb feltételeket nem tartalmazott. A SZOVA Zrt. jelezte, hogy kész az együttműködésre, azonban a szerződéskötéshez tisztázni kell az alapvető feltételeket. Erre az STKH Sopron Kft. már nem válaszolt, hanem – mint utólag kiderült – alvállalkozóként a MÜLLEX Kft-t bízta meg alvállalkozóként a közszolgáltatói feladatokkal.**

Ezzel párhuzamosan az NHKV Zrt. levélben jelezte társaságunknak és a velünk továbbra is szerződésben álló önkormányzatoknak, **hogy 2017. március végéig felülvizsgálja a SZOMHULL Nonprofit Kft. közszolgáltatói engedélyét.** Ez előre vetítette, engedélyünket visszavonják és teljesen kiszorulunk a piacról. Ennek megelőzése érdekében a SZOVA Zrt-vel együtt **egyeztetést kezdeményeztünk az NHKV Zrt. vezetőivel.** Az egyeztetésbe bevontuk Molnár Miklós alpolgármester urat is. **A több fordulóban zajlott megbeszéléseken körvonalazódott egy megállapodás tervezete.** Ennek középpontjában a szolgáltatási terület és a szolgáltatási díj álltak.

Az első elképzelés az volt, hogy a SZOMHULL Nonprofit Kft. az első negyedév végéig közszolgáltató marad. Ezt követően **a közszolgáltató az STKH Sopron Kft. lesz, amely alvállalkozóként a SZOVA Zrt-t vonja be a feladat ellátásába. A SZOVA Zrt. szolgáltatási területe az első félév végéig a SZOMHULL Nonprofit Kft. által ellátott 8 település lett volna, majd a második félévtől ez kibővült volna az év végével felmondott 43 településsel, és néhány további településsel.** Szolgáltatási díjként az NHKV Zrt. maximálisan elfogadhatónak tartott és a kalkulált önköltségünknek megfelelő **3,50 Ft/liter díjról folyt az egyeztetés.** Az egyeztetések az első negyedév végéig **nem vezettek eredményre,** ezért a szolgáltatóváltás tervezett időpontja kitolódott az első félév végére.

**Az egyeztetések alapján a SZOVA Zrt. elkészítette az általa az STKH Sopron Kft-vel kötendő alvállalkozói szerződés tervezetét – ebben a SZOMHULL Nonprofit Kft. már nem szerepel.** A szerződéstervezetre érdemi észrevétel, válasz az NHKV Zrt-től és az STKH Sopron Kft-től sem érkezett. Ezt követően **a szolgáltatási terület felosztásáról történt több levélváltás,** ezzel kapcsolatban a SZOVA Zrt. a számára optimális terület szolgáltatásának átvételére tett javaslatot, ezt azonban az STKH Sopron Kft. ügyvezetője indoklás nélkül elutasította.

2017. július 25-én újabb megbeszélés zajlott az NHKV Zrt. irodájában. Ezen részt vett Molnár Miklós és Illés Károly alpolgármester úr és a SZOVA Zrt. vezérigazgatója. Soproni oldalról az STKH Sopron Kft. ügyvezetője mellett a cég tulajdonosának képviselőjében Sopron város alpolgármesterét is várták – ő azonban nem jelent meg a megbeszélésen. Így **érdemi előrelépést az egyeztetésben továbbra sem sikerült elérni.**

Időközben a megkezdett és le nem zárt egyeztetések ellenére **az NHKV Zrt. 2017. áprilisában a SZOMHULL Nonprofit Kft. közszolgáltatói engedélyét indoklás nélkül visszavonta.** A hulladékról szóló törvény szerint ebben az esetben **az önkormányzatoknak a szolgáltatóval kötött közszolgáltatási szerződést** legfeljebb 6 hónapos felmondási idővel **fel kell mondaniuk.** Ennek megfelelően Rum és Zsennye községek május 31., Vép, Tanakajd és Gencsapáti pedig október 31. határidővel felmondták a társaságunkkal kötött szerződést. **Szombathely, Ják és Táplánszentkereszt még nem jelezték a szerződés felmondását.**

Ezek alapján jelenleg **a SZOVA Zrt. és az STKH Sopron Kft. közötti megegyezés hiányának köszönhető, hogy a SZOMHULL Nonprofit Kft. még folytathatja tevékenységét.** Amennyiben ez a megállapodás nem jön létre, akkor valószínű, hogy a felmondott szerződések lejáratáig, 2017. október 31-ig folytathatjuk tevékenységünket. Azt, hogy ezt követően mi történik, nem tudjuk. **A települések vezetőinek valószínűleg nincs más lehetősége, mint az STKH Sopron Kft.-vel szerződést kötni,** mivel régióinkban egyedül ő rendelkezik közszolgáltatási engedéllyel. **Ahhoz, hogy az STKH Sopron Kft. Szombathelyen is átvegye a közszolgáltatást,** nem elég a SZOMHULL Kft. szerződésének felmondása, **az új közszolgáltatási szerződés megkötéséhez szükséges Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének és Sopron Megyei Jogú Város Közgyűlésének jóváhagyása is.**

Amennyiben **az STKH Sopron Kft.** lesz a közszolgáltató, **szabadon dönthet arról, hogy** egy-egy településen ő maga látja el a közszolgáltatást, vagy amennyiben erre saját kapacitása nincs, **mely céget és milyen feltételekkel bíz meg alvállalkozóként a közszolgáltatás ellátásával.** Ezeket figyelembe véve kérdésesnek látjuk, **hogy akár a SZOMHULL Nonprofit Kft., akár a SZOVA Zrt. a hulladékgazdálkodási piacon maradhat.**

#### **4. Bevételek alakulása**

**Társaságunk 2017. első hat hónapjára 338.877 ezer forint árbevételt számolt el.** Ez a 2016. első félévi 363.194 ezer forinthez képest 24 millió forintos kb. 7%-os csökkenés.

Beszámolónk elkészítéséig a 2017. évi közszolgáltatási tevékenységünk után **ténylegesen nem jutottunk bevételhez. 2017. július 26-án** kelt levelében **az NHKV Zrt. arról tájékoztatott bennünket, hogy a 2017. első negyedévi teljesítményünk után 174.849.244 forint szolgáltatási díjat vagyunk jogosultak számlázni,** azonban felhívják figyelmünket az alábbiakra: *„ Tekintettel arra, hogy a 2016. évről áthúzódó csökkentő tételek és a 2017. I. negyedévben végzett tevékenysége alapján fizetendő szolgáltatási díj számításánál figyelembe veendő – az NFM rendelet 5.§ (5)-(6) bekezdése szerinti – csökkentő tételek egyeztetése és az erre vonatkozó elszámolás, valamint a közszolgáltatási díj számlázására vonatkozó adatszolgáltatás feldolgozása folyamatban van, a közszolgáltató és a Koordináló szerv között, ezért tájékoztatom, hogy a jelen levélben közölt szolgáltatási díjra vonatkozóan fenntartjuk a jogot, hogy a fentiekben foglalt összegek az elszámolás függvényében változhatnak... ”*

A levélben szereplő összeg alapján **az NHKV Zrt. továbbra is a 2016. évi gyakorlatnak megfelelő ~2,50 Ft/liter szolgáltatási díjjal számolt.** A 13/2016 (V.24.) NFM rendelet alapján viszont számításunk szerint **a társaságunkat megillető szolgáltatási díj ennél lényegesen**



**alacsonyabb, ~1,79 Ft/liter lenne.** Korábban ezzel kapcsolatban az NHKV Zrt. azt közölte, hogy a negatív korrekciós tényezők egy részének alkalmazását „kikapcsolta”, azonban erre a 2017. évi elszámolások során nem lesz lehetősége.

Ezeket figyelembe véve **2017. első negyedévre az NHKV Zrt. levelében szereplő ~175 millió forint bevételt számoltuk el, a második negyedévre pedig** – az óvatosság elvét is szem előtt tartva – a 13/2016 (V.24.) NFM rendelet alapján **1,79 Ft/liter áron számolt ~133 millió forintos bevételt.** Így az első félévre kimutatott ~339 millió forintból 308 millió forint az NHKV Zrt-től várt közszolgáltatási bevétel.

Az ügyfeleknek kiszámlázott edénybérleti díjból 18 millió, a haszonanyagok értékesítéséből 10 millió, egyéb tevékenységekből 3 millió forint bevételünk származott. A jogszabályok alapján azonban **a közszolgáltatásból származó haszonanyag az NHKV Zrt. tulajdonát képezi, így az előzőekben hivatkozott levél alapján várható, hogy a haszonanyag értékesítésből származó 10 millió forintos bevételre igényt tart majd az NHKV Zrt.**

Amennyiben a második negyedévi teljesítményünk is 2,50 Ft/liter egységaron kerül elszámolásra, akkor első félévi bevételünk kb. 42 millió forinttal növekszik, 380 millió forint lesz.

**A 2016. első félévében elszámolt 363 millió forinthez képest árbevételünk csökkent. A csökkenés oka a Szombathelyen kívüli szolgáltatási terület és emiatt a szolgáltatási volumen csökkenése. Az összehasonlítás azonban a körülmények változása és a bizonytalan adatok miatt félrevezető lehet.** Egyrészt, utólag a 2016. évi bevétel is jelentősen változott, a 2017. évi bevétel pedig bizonytalan, másrészt 2016. első negyedévi bevételünk még az ügyfelektől származott, csak 2016. második negyedétől lépett hatályba az NHKV Zrt-vel való elszámolás rendszere.

A szolgáltatási díj elszámolásának alapja a rendszeres és bejelentéses hulladékgyűjtés keretében ürített hulladékgyűjtő edények űrtartalma. **2016. II. negyedévében az NHKV Zrt-nek 79 millió liter begyűjtött hulladékmennyiséget jelentettünk. Ez 2017. második negyedévében 74 millió literre csökkent. A 43 vidéki település kiesése tehát kb. 5 millió literrel csökkentette a szolgáltatási volument.** Az ügyfélszám csökkenése alapján előzetesen ennél nagyobb csökkenés volt várható, **Az NHKV Zrt. azonban ragaszkodik a jogszabály által előírt heti ürítési gyakorisághoz,** míg a korábbi rendszerben a vidéki települések túlnyomó részén a kétheti ürítés volt jellemző. A heti ürítés bevezetéséből eredő növekedés részben ellensúlyozta az ügyfélszám csökkenését. **A szelektív hulladékgyűjtés és a lomtalanítás mennyisége is csökkent,** azonban az NHKV Zrt-vel való elszámolást ez nem befolyásolja, ugyanis ezekre a tevékenységekre külön szolgáltatási díj nem jár, a rendszeres és bejelentéses gyűjtésért kapott szolgáltatási díjnak kell fedezetet nyújtani a költségeikre.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 2016. novemberében felhívást tett közzé a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók **2015. évi és 2016. első negyedévi veszteségének kompenzálására.** Társaságunknak a benyújtott támogatási kérelem alapján **34.514 ezer forint támogatást ítélt meg a minisztérium.** Ennek 80%-át támogatási előlegként 2016.

decemberében megkaptuk. Az elszámolás benyújtására, elfogadására és a fennmaradó 20% kifizetésére 2017. első félévében került sor. Ennek megfelelően **a támogatás teljes összegét 2017-ben számoljuk el egyéb bevételként.** 2016-ban ilyen egyszeri tétel nem merült fel, első félévi egyéb bevételünk összege 1.609 ezer forint volt.

## 5. Költségek alakulása

**Költségeink meghatározó hányadát továbbra is a SZOVA Zrt. által számlázott alvállalkozói díjak teszik ki. Ezek összege 2017. első félévében 455.754 ezer forint volt, ami kb. 19 millió forintos, 4%-os csökkenés a 2016. első félévében számlázott összeghez viszonyítva.**

Az első félév során az elszámolás rendszere és az alvállalkozói díjak is megegyeztek az egy évvel korábbival. **A költségek csökkenését a begyűjtött hulladék mennyiségének csökkenése okozta, ami szolgáltatási területünk csökkenésének következménye.**

**A SZOVA Zrt. 2017. júniusában kezdeményezte a társaságunkkal 2014-ben kötött alvállalkozói szerződés módosítását, új szerződés megkötését.** A szerződéstervezet szerint **a cégeink közötti elszámolás az NHKV Zrt-vel történő elszámoláshoz hasonlóan, a rendszeres és bejelentéses hulladékgyűjtés úrtartalma alapján kerülne elszámolásra, 3,50 Ft/liter áron.** Ez a SZOMHULL Nonprofit Kft. szempontjából **az alvállalkozói költségek és a veszteség növekedését eredményezi.** Az áremelést a SZOVA Zrt-nél végrehajtott béremelés, a költségek növekedése indokolja.

Mivel az NHKV Zrt-től jelenleg 2,50 Ft/liter szolgáltatási díjat kapunk, az új szerződés alapján literenként 1 Ft veszteségünk keletkezne. **Az első féléves mennyiségi adatokat alapul véve ez negyedévente 70 millió forint veszteséget jelent.**

**2016. első félévében még jelentős költségeink merültek fel a számlázással kapcsolatban:** a postaköltségek 6 millió forintot, a bankköltségek pedig 7 millió forintot tettek ki. **2017-ben** ezeknek a költségeknek az első félévi összege összesen csak kb. 1 millió forint volt, mivel **a számlázást és a díjak beszedését már az NHKV Zrt. végzi, és az ezzel kapcsolatos költségek is nála jelentkeznek.**

**Karbantartási költségeink** viszont tízszeresükre **növekedtek** az egy évvel korábbihoz képest. A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által társaságunknak üzemeltetésre átadott **kukásautó javítására 4.382 ezer forintot fordítottunk** – tavaly ennek a tevékenységnek a költsége 429 ezer forint volt. A jármű az első félév jelentős részét szervízben töltötte, így futásteljesítménye és a saját járművel végzett hulladékgyűjtés is csökkent az előző évhez képest. Ennek megfelelően **üzemanyagra a 2016. első félévi 1.580 ezer forintnak a felét, 782 ezer forintot költöttünk.**

**A hulladékválogatás költsége a csökkenő mennyiség ellenére** 10.377 ezer forintról 11.646 ezer forintra **emelkedett.** A zsákos szelektív gyűjtésből származó hulladékot a Sárvári HUKE Kft-nek adtuk át válogatásra, amelynek díja 2016. év elején 31 Ft/kg volt, ez később 36 Ft/kg-ra, majd idén februártól 42 Ft/kg-ra emelkedett, ez okozza a költségek növekedését.

2017. június 6-tól a szelektív hulladékot már nem Sárvárra szállítjuk. Miután az STKH Sopron Kft. a Nyugat-Dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás megbízásából **megkezdte a pályázati támogatásból épített szombathelyi hulladékválogató**

**mű üzemeltetését, velük kötöttünk szerződést a válogatásra.** Ez egyrészt a szállítási költségeinket csökkenti, másrészt a válogatási díjak is alacsonyabbak, mint a sárvári cégnél voltak.

A közszolgáltatás számlázását 2016. április 1-től vette át a közszolgáltatóktól az NHKV Zrt. Azóta folyamatosan problémát okoz számunkra a számlázáshoz szükséges adatszolgáltatás teljesítése. Jelenlegi szoftverünkben nem tudjuk az adatokat az **NHKV Zrt. által elvárt** szerkezetben kinyerni és a szoftver fejlesztője sem tudja megoldani ezt a problémát, ezért az **adatszolgáltatás elkészítését megrendeltük** egy – a környékbeli közszolgáltatóknál már referenciákkal rendelkező – vállalkozástól. Ők **1,3 millió forintért** vállalták a feladatot, amely a második félévben fog költségeink között megjelenni.

**Első félévi bérköltségeink a 2017. április 1-től végrehajtott 20%-os béremelés ellenére 287 ezer forinttal alacsonyabbak voltak 2016. első hat hónapjának bérköltségénél.** Ennek az a magyarázata, hogy 2016. harmadik negyedévében **egy magas keresetű kolléga nyugdíjba vonult, egy kolléganő pedig 2017. májustól táppénzen volt.** Helyettük egy kolléganőt vettünk fel – így összességében bérköltségünk csökkent. A bérjárulékok a bértömeg és a szociális hozzájárulási adó csökkenésének köszönhetően szintén csökkentek, így **személyi jellegű ráfordításunk összesen 9.600 ezer forintot tett ki az egy évvel korábbi 10.140 ezer forinttal szemben.**

## 6. Likviditás

A veszteséges gazdálkodás és az NHKV Zrt. kifizetései jelentős késése miatt 2017. év elején **likviditási problémákkal számoltunk az idei évre.** Azonban **az NHKV Zrt. által utólag elismert és kifizetett nettó 196 millió forint lényegesen javított pénzügyi helyzetünkön.** A kapott összegből először **visszafizettük Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának a 2016. évben kapott tagi kölcsön egy részét,** 165.868 ezer forintot. Ezt követően **Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata teljesítette a jóváhagyott 2016.évi beszámolóink alapján keletkezett, azonos összegű, 165.868 ezer forintos pótbefizetési kötelezettségét.** Ebből pedig **rendezni tudtuk a SZOVA Zrt. 2017. első negyedévi alvállalkozói számláinak jelentős részét.**

2017. június 30-án **a SZOVA Zrt-vel szembeni tartozásunk 335.500 ezer forint volt, amelyből határidőn túli 27.800 ezer forint.** A határidőn túli tartozás az első negyedévi számlából fennmaradt összeg, a fennmaradó 307.700 ezer forint a második negyedévre vonatkozó számlák összege. Ezek kifizetésére jelenleg nem rendelkezünk fedezettel. **Első és második negyedévi szolgáltatásaink ellenértékét még nem kaptuk meg.** Az NHKV Zrt. 2017. július 26-án értesített bennünket, hogy **az első negyedévre kiszámlázhatunk 174.849 ezer forint + ÁFA összeget.** Amennyiben ez az összeg befolyik, akkor is csak **tartozásaink egy részére fog fedezetet nyújtani.** Ez azt jelenti, hogy **további tulajdonosi segítség nélkül az alvállalkozói számlák egy részét nem tudjuk kiegyenlíteni.** Pénzügyi helyzetünkre hosszú távú megoldást csak az jelenthet, ha az NHKV Zrt. legalább az önköltségnek megfelelő összeget fizet szolgáltatásainkért.

## 7. Összegzés

**A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás helyzete jelenleg rendkívül bizonytalan. Nagy a valószínűsége annak, hogy a SZOMHULL Nonprofit Kft. kiszorul erről a piacról és tevékenységét be kell szüntetnie.** Ez akár a közeljövőben, már a következő hónapokban is bekövetkezhet. Közszolgáltatói engedélyünket az NHKV Zrt. 2017. áprilisában visszavonta, ezért a települések egy része már felmondta a velünk kötött közszolgáltatási szerződést, Szombathelyen, Jákon és Táplánszentkereszten pedig bizonytalan annak folytatása.

A helyzet bizonytalanságát jelzi az is, hogy **2016. évi beszámolónk** lezárását és **elfogadását követően az NHKV Zrt. 196 millió forintot fizetett ki utólag szolgáltatásainkért.** Ennek köszönhetően a korábban kimutatott jelentős veszteség nyereségbe fordult. A 2016. évi mérleg és eredmény módosulását 2017. első félévi beszámolónk „előző évek módosításai” oszlopában közöljük.

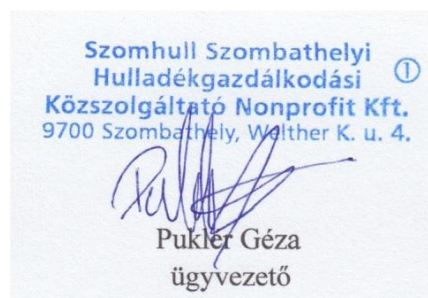
**Társaságunk 2017. első félévi adózás előtti eredménye 113.362 ezer forint veszteség.** A veszteséget az okozza, hogy **az NHKV Zrt. által fizetett szolgáltatási díj nem nyújt fedezetet a közszolgáltatás költségeire.** Azonban a kimutatott bevételek nagy valószínűséggel nem véglegesek, és az alvállalkozói költségek utólagos módosítása is elképzelhető.

2016. első félévéhez viszonyítva veszteségünk csökkent ugyan, ez azonban egy egyszeri tételnek, a 2015. január 1 -2016. március 31. időszak veszteségének kompenzációjára kapott 34.514 ezer forint támogatásnak köszönhető.

A második félévre vonatkozó likviditási kilátásaink is bizonytalanok. A várható bevételek nem nyújtanak fedezetet költségeinkre, ezért **a SZOVA Zrt. alvállalkozói számláinak egy részét nem tudjuk kifizetni.**

Társaságunk jövője az NHKV Zrt-től és az STKH Sopron Nonprofit Kft-től, a velük folytatott tárgyalások eredményétől függ.

Szombathely, 2017. augusztus 15.



### MELLÉKLETEK:

1. Eredmény-kimutatás 2016.1 félévi és 2017. 1. félévi adatok összehasonlítása
2. Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás
3. Az első félévi árbevétel alakulása 2015-2017.
4. Az első félévi alvállalkozói költségek alakulása 2015-2017.