

SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási

Közszolgáltató Nonprofit Kft.

9700 Szombathely, Welther K. u. 4.

Nyilvántartó szerv: Szombathelyi Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék: Cg.18-09-111965

Telefon: (94) 314-575, Fax: (94) 313-217

E-mail: info@szomhull.hu

Web: www.szomhull.hu

Előterjesztés

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének 2018. március 29-i ülésére

Javaslat a SZOMHULL Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervének elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti terve két alapvető feltételezésből indul ki:

- azt feltételezzük, hogy társaságunk egész évben tovább végezheti közszolgáltatói tevékenységét a jelenlegi szervezeti felállásban, a jelenleg ellátott településeken,
- azzal számolunk, hogy a közszolgáltatás ellátásáért 3,50 Ft/liter szolgáltatási díjat kapunk az NHKV Zrt-től.

Amennyiben ezek a feltételezések teljesülnek, akkor számításunk szerint 981.100 ezer forint árbevétel mellett eredményünk 22.739 ezer forint veszteség lesz.

Feltételezéseinket részben a kialakult helyzetre, részben az NHKV Zrt. vezérigazgató-helyettese által Szombathely Megyei Jogú Város polgármesterének írt levélre alapozzuk, amelyben kifejtette, hogy a SZOMHULL Nonprofit Kft. az új közszolgáltatási szerződés megkötéséig megfelelőségi vélemény nélkül is jogszerűen végzi tevékenységét és amennyiben költségeink indokoltságát megfelelően be tudjuk mutatni, akkor a 3,50 Ft/liter szolgáltatási díj véleménye szerint elérhető.

Amennyiben alapfeltételezéseink valamelyike nem teljesül, akkor a SZOMHULL Nonprofit Kft. fennmaradása, további működése veszélybe kerül. Szervezeti szempontból az egyik lehetséges alternatíva az, hogy Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata az STKH Sopron Nonprofit Kft-vel köt közszolgáltatási szerződést, amely a SZOVA Nonprofit Zrt-t bízta meg alvállalkozóként a közszolgáltatás ellátásával. A másik lehetőség az, hogy az STKH

Sopron Nonprofit Kft. alvállalkozó nélkül, vagy idegen alvállalkozó bevonásával látja el a közszolgáltatást. Ebben az esetben nem csak a SZOMHULL Nonprofit Kft., hanem a SZOVA Nonprofit Zrt. működése is komoly veszélybe kerülhet.

Korábbi számításaink szerint a 3,50 Ft/liter szolgáltatási díj fedezetet nyújtott a közszolgáltatás költségeire és az NHKV Zrt-vel folytatott tárgyalások alapján ez tűnt a maximálisan elérhető árnak, ezért indulunk ki ebből az összegből bevételünk tervezésénél.

A tevékenység volumenének és árbevételének csökkenése, valamint a költségek növekedése miatt azonban 2018-ban már a 3,50 Ft/liter díjbevétel esetén is veszteséggel kell számolnunk. A jogszabály alapján járó 1,92 Ft/liter szolgáltatási díj alapján kalkulált veszteségünk ennél nagyságrendileg nagyobb, 400-500 millió forint lenne, amelyet tulajdonosunknak, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának költségvetésére is jelentős terhet jelentene.

További kockázatot jelent, hogy az NHKV Zrt. a szolgáltatási díj megfizetésével jelentős késedelemben van. 2017. év végéig csak a 2017. I. negyedévi szolgáltatási díjat kaptuk meg, a második és harmadik negyedévi teljesítmény elszámolására csak 2018. februárjában és márciusában került sor, a jogszabály szerinti 1,92 Ft/liter áron.

A késedelmes kifizetés és a költségeket nem fedező szolgáltatási díj miatt a SZOVA Nonprofit Zrt-vel szemben jelentős, 700 millió forintot meghaladó adósságunk halmozódott fel. Amennyiben a helyzet nem változik, akkor továbbra is folyamatos likviditási problémákkal kell számolnunk. Bér- és járulékfizetési kötelezettségeinket teljesíteni tudjuk ugyan, de alvállalkozónk számláit továbbra nem tudjuk kiegyenlíteni.

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti terve tehát jelentős kockázatokat hordoz magában. Kérjük a tisztelt Közgyűlést üzleti tervünk megtárgyalására és jóváhagyására!

Szombathely, 2018. március 13.

Szomhull Szombathelyi
Hulladékgazdálkodási ⑤
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Weither K. u. 4
Pukler Géza
ügyvezető

Határozati javaslat
.../2018. (III.29) Kgy. sz. határozat

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta a SZOMHULL Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervét és 981.100 ezer forint árbevétellel és 22.739 ezer forint veszteséggel jóváhagyja azt, egyúttal felhatalmazza a Polgármestert, hogy a társaság taggyűlésén az üzleti terv elfogadását megszavazza.

A Közgyűlés tudomásul veszi, hogy az üzleti terv arra a feltételezésre támaszkodik, hogy 2018. évben továbbra is a SZOMHULL Nonprofit Kft. látja el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást Szombathelyen, Jákon és Táplánszentkereszten, és a szolgáltatás ellátásáért 3,50 Ft/liter szolgáltatási díjat kap az NHKV Zrt-től.

A Közgyűlés felkéri a társaság ügyvezetőjét, hogy amennyiben a terv alapfeltételezései nem teljesülnek és a társaság működése veszélybe kerül, arról haladéktalanul tájékoztassa a Közgyűlést.

ÜZLETI TERV

2018.

SZOMHULL

Szombathelyi Hulladékgazdálkodási

Közszolgáltató Nonprofit Kft.

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet országos szinten felügyelő Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. 2017. áprilisában indoklás nélkül visszavonta a SZOMHULL Nonprofit Kft. megfelelőségi véleményét, amely a korábbi közszolgáltatói engedély megfelelője a jelenlegi szabályozás szerint. Ezt követően a társaságunkkal még szerződésben álló települések – a jogszabályban előírtak szerint – sorra mondták fel a társaságunkkal kötött közszolgáltatási szerződésüket. Így a 2017. év eleji 8 településsel szemben 2017. novemberétől már csak három településen, Szombathelyen, Jákon és Táplánszentkereszten látjuk el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat a SZOVA Nonprofit Zrt. bevonásával.

Véleményünk szerint engedély hiányában jogszerűen nem végezhetnénk közszolgáltatást, ugyanakkor ez a három település nem mondta fel a közszolgáltatási szerződést és a felmondás elmulasztásához a jogszabály nem fűz következményeket. Tulajdonképpen egy ex-lex állapot alakult ki.

2018. évi üzleti tervünk fő kockázata az, hogy ez az állapot fennmarad-e tartósan, esetleg számunkra pozitívan változik a helyzet, vagy végleg kiszorulunk a piacról és tevékenységünket fel kell adnunk.

Emellett egy további kockázattal is számolnunk kell: amennyiben az NHKV Zrt. kifizeti a jogszabályban meghatározott szolgáltatási díjat társaságunknak, gazdasági szempontból akkor is tarthatatlan helyzetbe kerülünk, mivel ez a szolgáltatási díj nem nyújt fedezetet költségeinkre. A keletkező többszáz millió forintos veszteség vállalhatatlan terhet ró a tulajdonosra, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatára.

Ezek a kockázatok nem csak a SZOMHULL Nonprofit Kft, de a SZOVA Nonprofit Zrt. és a két cég mögött tulajdonosként álló Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata számára is súlyos veszélyt jelentenek. Egyrészt, a SZOMHULL Nonprofit Kft. esetleges vesztesége a tulajdonos önkormányzatot terheli. Másrészt, a közszolgáltatás költségeit elsődlegesen a SZOVA Nonprofit Zrt. viseli – amennyiben a SZOMHULL Nonprofit Kft. fizetéseképtelenné válik, az a SZOVA Nonprofit Zrt. likviditását is súlyos veszélybe sodorja.

A jelenlegi jogszabályi környezetben egyetlen lehetőségnek az látszik, hogy a regionális közszolgáltatónak kijelölt STKH Sopron Nonprofit Kft. alvállalkozójaként próbálunk a rendszerben maradni. Az erre irányuló egyeztetések – bár több alkalommal úgy látszott, hogy célhoz érhetünk – több mint egy év alatt sem vezettek eredményre. Világossá vált, hogy a soproni cég célja saját piaci részesedésének maximalizálása. Amennyiben ennek ellenére sikerülne megállapodni, akkor valószínűleg a SZOVA Nonprofit Zrt. léphetne az alvállalkozói szerződésbe, a SZOMHULL Nonprofit Kft. pedig – vélhetően az anyavállalatba történő beolvadással – megszűnne.

2018. évi üzleti tervünk alapfeltételezése az, hogy Szombathelyen, Jákon és Táplánszentkereszten továbbra is társaságunk látja el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást és azért az NHKV Zrt. által szóban több alkalommal vállalt 3,50 Ft/liter szolgáltatási díjat kapjuk meg. Ebben az esetben tevékenységünk eredménye várhatóan 20 millió forint körüli veszteség lesz. Amennyiben csak a jogszabály alapján számított 1,92 Ft/liter szolgáltatási díjat kapjuk az NHKV Zrt-től, akkor 400-500 millió forintos veszteséggel kell számolni, amelyet tulajdonosként Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának kell finanszíroznia.

2. BEVÉTELEK

A 13/2016. (V.24.) NFM rendelet alapján a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat az ügyfelektől az NHKV Zrt. szedi be. A közszolgáltatók bevétele az NHKV Zrt. által fizetett szolgáltatási díjból származik. A standard szolgáltatási díj összege 2,737 Ft/liter, a ténylegesen fizetett díj ettől pozitív és negatív korrekciós tényezők hatására eltérhet. 2016-ban és 2017. első negyedében az NHKV Zrt. a negatív korrekciós tényezők egy részének alkalmazását önkényesen kikapcsolta. A ténylegesen kifizetett ~2,50 Ft/liter szolgáltatási díjról semmiféle hivatalos értesítést, alátámasztást, számítást nem kaptunk. A 2018. januárjában kézhez kapott, 2017. 2. negyedévre vonatkozó elszámolásban viszont már csak 1,92 Ft/liter szolgáltatási díjat számolt el az NHKV Zrt. – szintén bármilyen külön indoklás nélkül.

Számításunk szerint az általunk jelenleg ellátott három település vonatkozásában ez az 1,92 Ft/liter díj felel meg a 13/2016. (V.24.) NFM rendeletben leírtaknak. Ugyanakkor ez az összeg a hulladékgyűjtés és ártalmatlanítás tényleges költségeinek csak töredékére nyújt fedezetet, ezért az NHKV Zrt-vel folytatott tárgyalások során 3,50 Ft/liter szolgáltatási díj elérését tűztük ki célul – 2016.évi előzetes számításunk szerint ez az összeg biztosítaná, hogy a hulladékgazdálkodási tevékenység ne legyen veszteséges. Az NHKV Zrt. vezérigazgató-helyettese által 2018. február 1-jén Szombathely Megyei Jogú Város polgármesterének írt levelében megerősítette, hogy megfelelő költségelszámolás, adatokkal történő alátámasztás esetén a 3,50 Ft/liter szolgáltatási díj elérhető. Ezek alapján 2018. évi üzleti tervünkben a bevételek tervezésénél ezt az összeget vesszük alapul.

Szolgáltatási díj csak a rendszeres és bejelentéses hulladékgyűjtés mennyisége alapján jár, a 3,50 Ft/liter szolgáltatási díjnak kellene fedezetet nyújtania a lomtalanítás, a szelektív gyűjtés és a hulladékudvar üzemeltetésének költségeire is.

Az elmúlt két év elszámolási adatai alapján a begyűjtött hulladék mennyisége viszonylag állandó: Szombathelyen kb. 65 millió liter, Jákon és Táplánszentkereszten pedig kb. 2,5 millió liter negyedévente. Így 2018-ban éves szinten összesen 270 millió liter hulladék begyűjtését és ártalmatlanítását prognosztizáljuk a közszolgáltatás keretében, ami 2017. évhez viszonyítva kb. 15 millió liter csökkenést jelent. Ezekből az adatokból kiindulva 2018. évre az NHKV Zrt-től 943,6 millió forintos szolgáltatási díjbevéttel számolunk.

Hulladékgyűjtés	Éves mennyiség	Nettó árbevétel
TERV 2018	liter	3.50 Ft/liter
Szombathelyi rendszeres hulladékgyűjtés	214 000 000	749 000 000 Ft
Szombathelyi bejelentéses hulladékgyűjtés	45 600 000	159 600 000 Ft
Vidéki rendszeres hulladékgyűjtés (Ják, Táplánszentkereszt)	10 000 000	35 000 000 Ft
Vidéki bejelentéses hulladékgyűjtés	0	0 Ft
Hulladékgyűjtés bevétele NHKV Zrt-től	269 600 000	943 600 000 Ft

A hulladékgyűjtő edények bérleti díjából 35 millió forint bérleti díj bevételünk származik, szinte teljes egészében szombathelyi ügyfelektől.

A szelektív gyűjtésből származó hulladék értékesítése várhatóan 30 millió forint árbevételt eredményez, ez azonban teljes egészében az NHKV Zrt-t illeti meg, ezért ezt az összeget az elszámolás során a szolgáltatási díjból levonják.

A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatási szerződés alapján a város területén illegálisan lerakott hulladékot begyűjtjük és elszállítjuk – ebből a tevékenységből 2,5 millió forint árbevételt tervezünk elérni.

2018. évi tervezett árbevételünk így összesen 981.100 ezer forint.

Amennyiben a 3,50 Ft/liter szolgáltatási díjat 2017. évre is megkapjuk, akkor a SZOMHULL Nonprofit Kft. 2017. évi árbevétele 1,017 milliárd forint lesz. 2018. évi tervezett bevételünk tehát 36 millió forinttal alacsonyabb a 2017. évre várható bevételnél. A csökkenést az ellátott települések számának csökkenése és az ebből eredő volumencsökkenés okozza.

2017-ben 34 millió forint egyéb bevételt számoltunk el, amely a Nemzetgazdasági Minisztériumtól a 2015-2016. évi veszteség kompenzációjára kapott támogatás. 2018-ban hasonló támogatással nem számolunk, egyéb bevételt nem tervezünk.

3. KÖLTSÉGEK

Költségeink meghatározó eleme a SZOVA Nonprofit Zrt. által a hulladékgyűjtésért és ártalmatlanításért számlázott alvállalkozói díj. Ennek összege a 2017-ben kötött alvállalkozói szerződés alapján 3,50 Ft/liter. Az árbevétel számításánál évi 270 millió liter hulladék begyűjtését feltételeztük. Ennek egy részét, 12 millió litert saját üzemeltetésű kukásautóval

gyűjtünk be. Így az alvállalkozónk által begyűjtött és számlázott hulladék mennyisége 258 millió liter, ennek tervezett költsége a hatályos alvállalkozói szerződés alapján 902 millió forint.

Hangsúlyozzuk, hogy jelenlegi számításunk szerint ez az alvállalkozói díj az alvállalkozói tevékenység önköltségének felel meg és nem biztosít fedezetet a SZOVA Nonprofit Zrt-nél elengedhetetlenül szükséges eszközfejlesztésekre, amelyek célja a feladatellátás színvonalának javítása. A hulladékgazdálkodás jogszabályi és gazdasági környezetének bizonytalansága, valamint korábbi nyereségének megszűnése miatt az elmúlt öt évben alvállalkozónk eszközparkjának műszaki állapota leromlott. Mind a járműflotta, mind a hulladéklerakó tekintetében jelentős összegű beruházásokra lenne szükség. Az elmaradt beruházások finanszírozásához csak a jelenleginél magasabb alvállalkozói díj biztosítana fedezetet.

A gyűjtési és ártalmatlanítási költségek mellett várhatóan 35 millió forintot fizetünk a SZOVA Nonprofit Zrt. tulajdonában lévő hulladékgyűjtő edények bérletéért, amelyet továbbszámlázunk az ügyfeleknek. Így a SZOVA Nonprofit Zrt-nek fizetendő alvállalkozói díjak tervezett éves összege 937 millió forint.

Hulladékgyűjtés	Éves mennyiség	SZOVA Nonprofit Zrt. Alvállalkozói díj
2018	liter	3.50 Ft/liter
Szombathelyi rendszeres hulladékgyűjtés	214 000 000	749 000 000 Ft
Szombathelyi bejelentéses hulladékgyűjtés	45 600 000	159 600 000 Ft
Vidéki rendszeres hulladékgyűjtés (Ják, Táplánszentkereszt)	10 000 000	35 000 000 Ft
Vidéki bejelentéses hulladékgyűjtés	0	0 Ft
Saját teljesítmény	-12 000 000	-42 000 000 Ft
Összesen	257 600 000	901 600 000 Ft

Személyi jellegű ráfordításaink kalkulált összege 23 millió forint. 2018. április 1-től 8%-os béremeléssel számolunk, valamint figyelembe vettük a munkáltatókat terhelő járulékok 2,5%-os csökkenését.

Működési költségeinkben lényeges változást nem várunk – az irodák bérleti díja, a könyveléssel, könyvvizsgálattal kapcsolatos költségek, posta, bank- és biztosítási költségek várhatóan az előző évvel azonosak lesznek.

A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától üzemeltetésre kapott kukásautó tervezett üzemanyagköltsége 2,5 millió forint, karbantartási költsége 3 millió forint.

Jelentős költségtétel a szelektíven gyűjtött hulladék évi 30 millió forintos válogatási költsége. A válogatást a Nyugat-Dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tulajdonában lévő, az STKH Nonprofit Kft. által üzemeltetett válogató üzemben végeztetjük.

Így az alvállalkozói költségeken felüli működési költségeink tervezett összege 2018-ban 66 millió forint.

4. ÜZEMI EREDMÉNY

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2018-ra tervezett üzemi eredménye 22.739 ezer forint veszteség. Ez azon a feltételezésen alapul, hogy az NHKV Zrt. a jogszabály alapján számított literenkénti 1,92 Ft szolgáltatási díjnál lényegesen magasabb, 3,50 Ft/liter szolgáltatási díjat fizet társaságunknak.

A várható veszteség azt jelenti, hogy a 3,50 Ft/liter szolgáltatási díj sem nyújt teljes egészében fedezetet a közszolgáltatás költségeire, így a szolgáltatás színvonalának szinten tartására vagy fejlesztésére sem ad lehetőséget.

5. LIKVIDITÁS

A SZOMHULL Nonprofit Kft. likviditási helyzete már 2017-ben is kritikus volt. Mivel az NHKV Zrt-től csak az első negyedévi szolgáltatási díjat kaptuk meg, a SZOVA Nonprofit Zrt-vel szemben fennálló tartozásainkat nem tudtuk kiegyenlíteni. 2017. december 31-én 736.497 ezer forint tartozásunk állt fenn az alvállalkozói díjakból. Emellett 34.132 ezer forint tagi kölcsönt sem tudtunk visszafizetni Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának.

Üzleti tervünk elkészítéséig annyit változott a helyzet, hogy az NHKV Zrt. 1,92 Ft/liter áron számolva 2018. január végén kifizette a 2017. II. negyedévre járó szolgáltatási díjat, így a SZOVA Nonprofit Zrt. felé fennálló tartozásunkból 126 millió forintot törlesztettünk.

Ahhoz, hogy fizetőképességünk helyreálljon, elengedhetetlenül szükséges, hogy az NHKV Zrt-től a 3,50 Ft/liter szolgáltatási díjat mind 2017. mind 2018. év vonatkozásában ténylegesen megkapjuk. Amennyiben erre nem kerül sor, jelentős, évi 400-500 millió forint veszteségünk keletkezik, amelyet Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának kell pótolnia. Mivel a közszolgáltatással kapcsolatos költségek ténylegesen a SZOVA Nonprofit Zrt-nél merülnek fel, likviditási problémáink az ő fizetőképességét is komolyan veszélyeztetik.

2017. első negyedévében az NHKV Zrt. visszamenőleg felülvizsgálta a társaságunknak 2016. évre fizetett szolgáltatási díjakat és utólag megtérítette a 200 millió forint körüli veszteségünket. Ennek feltehetően az volt az oka, hogy remény látszott az STKH Sopron Nonprofit Kft-vel kötendő alvállalkozói szerződés aláírására.

Jelenleg is arra lenne szükség, hogy a 2017. évi díjak felülvizsgálatra kerüljenek és az NHKV Zrt. korrigálja az eddig kifizetett összeget 3,50 Ft/liter összegre az egész év vonatkozásában.

6. ÖSSZEGRZÉS

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervében 981.100 ezer forint árbevétel mellett 22.379 ezer forint veszteséggel számolunk. Tervünk fő kockázata az, hogy a szolgáltatási bevételek számításánál a jogszabály szerinti szolgáltatási díjnál magasabb, 3,50 Ft/liter szolgáltatási díjjal kalkuláltunk. Ez a feltétele annak, hogy a jelentős veszteséget elkerüljük. Emellett kérdéses az is, hogy a szolgáltatási díjat megkapjuk-e, és ha igen, mikor.

Ezek alapján mind jogi, mind gazdasági értelemben kiszolgáltatottak vagyunk az NHKV Zrt. elképzeléseinek és akaratának.

Amennyiben csak a jogszabály szerinti szolgáltatási díjhoz jutunk hozzá, akkor továbbra is likviditási problémákkal kell számolnunk, bevételünkből alvállalkozónk, a SZOVA Nonprofit Zrt. számláit legfeljebb részben tudjuk kiegyenlíteni. A keletkező veszteség pótlása Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának költségvetését fogja terhelni.

A kialakult helyzetre, a jogszabályi és a gazdasági feltételekre tekintettel a SZOMHULL Nonprofit Kft. számára a vállalkozás folytatásának feltételei csak abban az esetben biztosítottak, ha az NHKV Zrt. feltételezésünknek megfelelően ténylegesen kifizeti a tervezett 3,50 Ft/liter szolgáltatási díj alapján számolt összeget.

Az üzleti terv készítése során alkalmazott feltételezésünket alátámasztja, hogy az NHKV Zrt. vezérigazgatóhelyettese 2018. február 1-jén kelt, Szombathely Megyei Jogú Város polgármesterének címzett levelében megerősítette, hogy véleménye szerint társaságunk az új közszolgáltatási szerződés megkötéséig megfelelőségi vélemény nélkül is jogszerűen végzi tevékenységét, és megfelelő költségstruktúra bemutatásával az általunk minimálisan szükségesnek tartott 3,50 Ft/liter szolgáltatási díj elérhető.

Szombathely, 2018. február 5.



Puklér Géza
ügyvezető

SZOMHULL Nonprofit Kft.
2018. évi üzleti terv
Összköltséges eredménykimutatás

<i>Megnevezés</i> adatok ezer forintban!		2017 várható ezer Ft	2018 terv ezer Ft
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 017 103	981 100
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 017 103	981 100
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0
III.	Egyéb bevételek	34 844	0
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	2 542	2 875
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	41 480	39 216
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 450	1 650
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 005 026	936 650
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 050 498	980 391
10.	Béreköltség	15 400	17 150
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 966	2 124
12.	Bérbírlékok	3 303	3 475
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	20 669	22 749
VI.	Értécsökkenési leírás	473	500
VII.	Egyéb ráfordítások	471	200
	Ebből: értékvesztés	0	0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-20 166	-22 739
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	-20 166	-22 739
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	-20 166	-22 739