

**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. április 26-i ülésére

Javaslat

a SZOMHULL Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójának elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2017. évi eredménye 425.411 ezer forint veszteség. A veszteséget az okozza, hogy az NHKV Zrt-től kapott szolgáltatási díj nem nyújt fedezetet a közszolgáltatás költségeire.

2016-hoz viszonyítva árbevételünk jelentősen csökkent. Ezt részben szolgáltatási területünk szűkülése idézte elő. 2016-ban – év végi határidővel – a várható veszteségre tekintettel 43 vidéki településsel mondtuk fel a közszolgáltatási szerződést. Ezt követően 2017. áprilisában az NHKV Zrt. visszavonta társaságunktól a közszolgáltatás végzéséhez szükséges megfelelőségi véleményt. Ennek hatására a megmaradt vidéki települések – két kivétellel – felmondták a velünk kötött közszolgáltatási szerződést. A szolgáltatási terület csökkenése miatt az előző évinél kb. 35.000 m³-rel kevesebb hulladékot gyűjtöttünk.

Árbevételünk további csökkenését az okozta, hogy az NHKV Zrt. az elszámolás során a korábbi 2,50 Ft/liter egységár helyett 2017. II. negyedévtől kezdődően már csak 1,95 Ft/liter elszámolási egységárat alkalmaz felénk.

A szolgáltatási volumen csökkenése ellenére a költségeink 90%-át kitevő alvállalkozói díj összege növekedett. Ezt a SZOVA Nonprofit Zrt-vel kötött alvállalkozói szerződés módosítása magyarázza. A korábban szolgáltatás fajtánként különböző alvállalkozói díj helyett egységesen 3,50 Ft/liter áron történik az alvállalkozói teljesítmények elszámolása, amely a korábbinál magasabb költségeket eredményezett.

A jelentős veszteség miatt a második félévben a SZOVA Nonprofit Zrt-vel szembeni fizetési kötelezettségünknek nem tudtunk eleget tenni, tartozásunk a mérleg fordulónapján meghaladta a 736 millió forintot.

Mivel a veszteség következtében saját tőkénk a törvényben előírt minimum alá csökkent, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának 248.328 ezer forint veszteségpótlási kötelezettsége keletkezett. Ennek mérséklése érdekében az NHKV Zrt-hez fordulunk, és kérjük a 2017. évre kifizetett szolgáltatási díjak felülvizsgálatát. A 2016. évi szolgáltatási díjak utólagos felülvizsgálatának eredményét beszámolónkban elkülönítve mutatjuk be.

A közszolgáltatói megfelelőségi vélemény hiánya és a jelentős veszteség miatt tevékenységünknek mind a jogi, mind a gazdasági alapja bizonytalan, kérdéses, hogy ilyen körülmények között meddig tudjuk működésünket fenntartani.

Kérjük a tisztelt Közgyűlést, hogy tárgyalja meg és hagyja jóvá 2017. évi beszámolónkat!

Szombathely, 2018. április 13.

Szomhull Szombathelyi
Hulladékgazdálkodási ⑤
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.


Puklér Géza
ügyvezető

Határozati javaslat

.../2018. (IV.26.) Kgy. sz. határozat

- 1) A Közgyűlés a társaság 2017. évi beszámolóját 586.122 ezer forint mérlegfőösszeggel, 639.882 ezer forint árbevétellel, 424.460 ezer forint üzemi és 425.411 ezer forint adózott veszteséggel jóváhagyásra javasolja a társaság Taggyűlésének, egyúttal felhatalmazza a Polgármestert, hogy ezt a határozatot a társaság taggyűlésén képviseljék.
- 2) A Közgyűlés elfogadásra javasolja a társaság Taggyűlésének, hogy a társaság 2017. évi vesztesége az eredménytartalék terhére kerüljön átvezetésre, egyúttal felhatalmazza a Polgármestert, hogy ezt a határozatot a társaság taggyűlésén képviseljék.
- 3) A Közgyűlés elfogadásra javasolja a társaság Taggyűlésének, hogy a SZOMHULL Nonprofit Kft. ügyvezetőjének a 2017. évi ügyvezetés megfelelőségét megállapító felmentvényt megadja, egyúttal felhatalmazza a Polgármestert, hogy ezt a határozatot a társaság taggyűlésén képviseljék.
- 4) A 2017. évi veszteség miatt a társaság saját tőkéje a jogszabályban előírt szint alá süllyedt. Ezért a Közgyűlés arról dönt, hogy Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésének terhére a SZOMHULL Nonprofit Kft. tőkehelyzetét 248.328 ezer forint pótbefizetés teljesítésével rendezi.
- 5) A Közgyűlés felhatalmazza Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesterét arra, hogy a SZOMHULL Nonprofit Kft. taggyűlésén a társaság 2017. évi beszámolójának elfogadását megszavazza.

Éves beszámoló 2017.

SZOMHULL

Szombathelyi Hulladékgazdálkodási

Közszolgáltató Nonprofit Kft.

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	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	1 284	0	2 451
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 113		2 377
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	171		74
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	266 920	183 867	407 354
10	I. KÉSZLETEK	5		5
11	II. KÖVETELÉSEK	66 009	183 867	390 829
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		16 520
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	207 600	53 443	176 317
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	475 804	237 310	586 122

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	-162 868	177 083	-245 328
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		-102 199
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	177 083	-425 411
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	634 877	60 227	819 112
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	634 877	60 227	819 112
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	3 795		12 338
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	475 804	237 310	586 122

Szombathely, 2018.04.13

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)


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	198 220	639 882
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 609		34 847
4	Ebből: visszairt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 040 403	12 994	1 077 286
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	20 874		20 706
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	281		473
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	500	1 835	724
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	-165 071	183 391	-424 460
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	8		6
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	804		957
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-796	0	-951
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-165 867	183 391	-425 411
16	X. Adófizetési kötelezettség		6 308	
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-165 867	177 083	-425 411

Szombathely, 2018.04.13

Szomhull Szombathelyi
Hulladékgazdálkodási ⑤
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ÜZLETI JELENTÉS
A SZOMHULL NONPROFIT KFT.
2017. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEGBESZÁMOLÓJÁHOZ

1. BEVEZETŐ

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2017. évi Üzemi eredménye 639.882 ezer forint árbevétel mellett 424.460 ezer forint veszteség, adózott eredménye pedig 425.411 ezer forint veszteség volt. A jelentős veszteséget az okozza, hogy a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV Zrt.) által a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásáért fizetett szolgáltatási díj a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás tényleges költségeinek csak egy részére nyújt fedezetet.

Tevékenységünk mind jogi, mind gazdasági szempontból rendkívül bizonytalan alapokon áll. Az elsődleges jogi kockázatot az jelenti, hogy a közszolgáltatás végzéséhez szükséges megfelelési véleményünket az NHKV Zrt. 2017. áprilisában visszavonta, emiatt akár közszolgáltatási tevékenységünk jogalapja is megkérdőjelezhető. A gazdasági kockázatot pedig a költségeket nem fedező szolgáltatási díj és az NHKV Zrt. több hónapos fizetési késedelme okozza. Emiatt a második félévben gyakorlatilag fizetésekképtelenné váltunk: a SZOVA Zrt. alvállalkozói számláit nem tudtuk kiegyenlíteni.

Az év során az NHKV Zrt. bevonásával több alkalommal egyeztetéseket folytattunk ezeknek a problémáknak a megoldása érdekében az STKH Sopron Nonprofit Kft-vel, amely a Nyugat-Dunántúli régió regionális közszolgáltatója. Az STKH Sopron Nonprofit Kft. elméletileg hajlandónak mutatkozott arra, hogy a SZOVA Zrt-t – annak korábbi szolgáltatási területén – alvállalkozóként továbbra is bevonja a szolgáltatás ellátásába és 3,50 Ft/liter alvállalkozói díjat fizessen a begyűjtött hulladék mennyisége alapján. A szóbeli megállapodás ellenére azonban tényleges szerződéskötésre nem került sor. Amennyiben a szerződés létrejönne, az alvállalkozó várhatóan a SZOVA Nonprofit Zrt. lesz, amely tulajdonosunk, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata számára, és csoportszinten elfogadható megoldás lehet, ugyanakkor társaságunk további létét megkérdőjelezi.

A 165.867 ezer forint veszteséget tartalmazó 2016. évi beszámolóink tulajdonosi jóváhagyását követően az NHKV Zrt. felülvizsgálta a 2016. évre kifizetett szolgáltatási díjakat és utólagosan 198.220 ezer forint kifizetéséről döntött. Szintén utólag 12.992 ezer forint összegű haszonanyag értékesítését viszont leszámolták felénk. A két tétel egyenlege a korábban kimutatott veszteséget nyereségbe fordította, emiatt adófizetési kötelezettségünk is keletkezett. Mivel az eredményt utólagosan módosító tételek összege meghaladja a jelentős hiba határát, hatásukat beszámolóink „Előző évek módosítása” oszlopában mutatjuk be.

2. Bevételek alakulása

2017. évi árbevételünk 639.882 ezer forint volt, amely 255 millió forinttal kevesebb a 2016. évi beszámolóinkban kimutatott árbevételnél. Bevételünk meghatározó hányada, 571.627 ezer forint az NHKV Zrt-től származó szolgáltatási díj bevétel.

A jelentős árbevétel-csökkenést több tényező okozta:

- 2016-ban Szombathelyen kívül 50 vidéki településen láttunk el közszolgáltatást. A koordináló szervezet által fizetendő hulladékgazdálkodási szolgáltatási díjról szóló 13/2016 (V.24.) NFM rendelet hatályba lépését követően – a várható jelentős veszteségre tekintettel 43 településsel felmondtuk a közszolgáltatási szerződést. A szerződések felmondási ideje 2016. december 31-én hatályosult, így 2017. január 1-től a Szombathelyen kívüli szolgáltatási területünk hét településre csökkent. Ez a hét település – Gencsapáti, Ják, Vép, Táplánszentkereszt, Rum, Zsenye, Tanakajd – jelenleg is tulajdonosi részesedéssel rendelkezik társaságunkban. A szolgáltatási terület ilyen mértékű csökkenése a begyűjtött hulladék mennyiségét és árbevételünket is nagy mértékben csökkentette.
- 2017. áprilisában az NHKV Zrt. visszavonta társaságunk megfelelőségi véleményét. A hulladékról szóló törvény szerint a települési önkormányzatoknak ebben az esetben fel kell mondanuk a közszolgáltatási szerződést a gazdasági társasággal. Ezt előbb három, majd további két település megtette, így 2017. novemberétől már csak Szombathelyen, Táplánszentkeresztben és Jákon látjuk el a közszolgáltatási feladatokat. Tehát az év során tovább csökkent a szolgáltatási terület és a hulladékgyűjtés volumene. Összességében a 2016. évi ~320 millió literrel szemben ~285 millió liter hulladékot gyűjtöttünk be és ártalmatlanítottunk a közszolgáltatás keretében.
- Bevételünk csökkenésének harmadik oka az, hogy az NHKV Zrt. 2016-ban és 2017. első negyedévében még ~2,50 Ft/liter áron számolta el a szolgáltatási díjat, majd 2017. II. negyedétől már csak ~1,95 Ft/liter egységárat alkalmazott. Ez a literenkénti 0,45 forintos díjkülönbözet kb. 150 millió forint bevételkiesést okozott társaságunknak.

2017. évi árbevétel részletezése	ezer Ft
NHKV Zrt. Szolgáltatási díj	571 627
Szelektív hulladék értékesítésének bevétele	29 280
Edénybérleti díj	35 381
Önkormányzattól származó bevétel	2 783
Egyéb bevétel	810
Összesen	639 882

2017. első negyedév vonatkozásában megtörtént mind a rendszeres, mind az eseti hulladékszállítás elszámolása az NHKV Zrt-vel. A II-III. negyedév tekintetében a mérlegkészítés időpontjáig csak a rendszeres hulladékgyűjtés elszámolására került sor, a IV. negyedév elszámolása pedig nem történt meg 2018. március 31-ig. Ezért az NHKV Zrt-vel szemben kimutatott 571.627 ezer forint árbevételből 175.987 ezer forint – amely a II. és III. negyedévi eseti szállítások és a teljes IV. negyedévi teljesítmény árbevételének 1,95 Ft/liter egységáron kalkulált összege – aktív időbeli elhatárolásként jelenik meg mérlegünkben.

A szelektív hulladékgyűjtés keretében begyűjtött hulladék értékesítéséből 29.280 ezer forint, hulladékgyűjtő edények bérbe adásából pedig 35.381 ezer forint árbevételünk keletkezett. Ezek az összegek azonban eredménykimutatásunk költség oldalán is megjelennek az anyagjellegű ráfordítások között, mivel a közszolgáltatásból származó haszonanyag a jogszabály szerint az NHKV Zrt. tulajdona, a hulladékgyűjtő edényeket pedig a SZOVA Nonprofit Zrt-től béreljük.

A 34.847 ezer forint egyéb bevételből 34.150 ezer forint a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól a közszolgáltatás 2015. január 1. és 2016. március 31. közötti veszteségének ellentételezésére kapott támogatás összege.

3. Költségek alakulása

Anyagjellegű ráfordításaink 2017-ben 1,077 milliárd forintot tettek ki, ami közel 37 millió forintos növekedést jelent 2016-hoz viszonyítva. A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által üzemeltetésünkbe adott hulladékgyűjtő jármű üzemanyag felhasználása 2,2 millió forint, karbantartási költsége pedig 5,8 millió forint volt.

A szelektíven gyűjtött hulladék értékesítéséből származó bevétel, amelyet az NHKV Zrt. leszámlázott társaságunknak, 29. 283 ezer forint volt – ezt az összeget az eladott áruk beszerzési értékeként mutattuk ki. Emellett bennünket terhelt a hulladék válogatásának és bálázásának költsége, amely 25.845 ezer forintot tett ki.

Anyagjellegű ráfordítások (ezer forint)	
Anyagköltség	2 506
Igénybe vett szolgáltatások értéke	39 021
<i>Ebből hulladékválogatás</i>	25 845
Egyéb szolgáltatások értéke	1 450
Eladott áruk beszerzési értéke	29 309
<i>Ebből haszonanyag értékesítés</i>	29 283
SZOVA NZrt. alvállalkozói díjak összege	1 005 000
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 077 286

Anyagjellegű ráfordításaink több mint 90%-át, 1.005.000 forintot a SZOVA Nonprofit Zrt. alvállalkozói díjai tették ki. Ez a szolgáltatási volumen csökkenése ellenére 20 millió forintos növekedés az előző évhez képest. Az alvállalkozói költségek növekedését az alvállalkozói szerződés módosítása okozta. 2016-ban az elszámolás szolgáltatásonként eltérő módon, részben térfogat, részben súly alapon történt. A szerződésmódosítás alapján 2017. január 1-től a SZOVA Nonprofit Zrt. egységesen 3,50 Ft/liter díjon számlázza az alvállalkozói

teljesítményeket. A szerződésmódosítás oka a tényleges költségeket fedező díj bevezetése és az NHKV Zrt-vel történő elszámolással összehasonlítható rendszer bevezetése volt. A módosítás összességében díjemelkedést okozott, ez magyarázza, hogy a mennyiségi csökkenés ellenére az alvállalkozói költség növekedett.

Személyi jellegű ráfordításaink összege 2017-ben 20.760 ezer forint volt, ezen belül a bérköltségek 15.400 ezer forintot tettek ki. 2017. április 1-től 20%-os béremelést hajtottunk végre. Ennek ellenére a költségek az előző évi szinten maradtak, mivel az aktív dolgozói létszám egy fővel csökkent és a munkáltatói járulékok mértéke költsége is alacsonyabb volt a 2016. évinél.

Az év során 1,6 millió forintot fordítottunk szoftverbeszerzésre, annak érdekében, hogy a kötelezően előírt és a szolgáltatási díj elszámolását megalapozó adatszolgáltatásokat teljesíteni tudjuk. Emiatt az éves amortizáció összege 281 ezer forintról 473 ezer forintra növekedett.

4. Üzemi eredmény, adózott eredmény

A bevételeket jelentősen meghaladó költségek hatására a SZOMHULL Nonprofit Kft. 2017. évi eredménye 425.411 ezer forint veszteség volt. Az Önkormányzat által nyújtott tagi kölcsön után 957 ezer forintot számoltunk el, ezzel szemben 6 ezer forint kamatbevételünk keletkezett. A pénzügyi veszteséget is figyelembe véve adózás előtti eredményünk 425.411 ezer forint veszteség. Társasági adó fizetési kötelezettségünk 2017. évre vonatkozóan nem keletkezett.

5. 2016. évi eredmény módosítása

2016. évi mérleg-beszámolónkban 165.867 ezer forint veszteséget mutattunk ki. Beszámolónkat Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata és a társaság Taggyűlése elfogadta és az Önkormányzat a tőkepótlási kötelezettségét teljesítette. Beszámolónk elfogadását követően azonban az NHKV Zrt. felülvizsgálta a társaságunknak kifizetett szolgáltatási díjakat és a felülvizsgálat eredményeként 198.221 ezer forint utólagos kifizetéséről döntött. Ezzel egyidejűleg leszámoltak felénk 12.991 ezer forint összegű haszonanyag értékesítését. A két tétel hatására adózás előtti eredményünk 185.226 ezer forintra növekedett, vagyis nyereségbe fordult.

A nyereség miatt 1.835 ezer forint helyi iparüzési adó, 5.432 ezer forint energiaellátók különadója és 876 ezer forint társasági adó fizetési kötelezettségünk keletkezett.

Az utólagos, 2016. évet érintő módosítások összesített hatása 177.083 ezer forint nyereség. Az eredmény és a kapcsolódó mérlegtételek változását beszámolónk „Előző évek módosítása” oszlopa tartalmazza.

6. Likviditás

2017. első félévében likviditásunkat az Önkormányzat által teljesített 165.868 ezer forint veszteségpótlás, valamint az NHKV Zrt. által 2016. évre utólagosan kifizetett összeg biztosította.

A befolyt összegből rendezni tudtuk a SZOVA Nonprofit Zrt. 2016. évi alvállalkozói számláit és visszafizettük a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által 2016. évben folyósított tagi kölcsön egy részét, 165.828 ezer forintot. A második félévben viszont tényleges bevételünk alig volt, mivel a közszolgáltatási díjak elszámolása és kifizetése rendkívül vontatottan haladt.

Év végéig csak az első negyedéves szolgáltatási díj került ténylegesen kifizetésre az NHKV Zrt. részéről, és ez is a korábbinál lényegesen alacsonyabb – 1,92 Ft/liter – áron. Emiatt a SZOVA Nonprofit Zrt. alvállalkozói számláit nem tudtuk kiegyenlíteni. Év végére tartozásunk 736.498 ezer forintot tett ki, amelyből 493.043 ezer forint fizetési határideje már lejárt. Emellett az Önkormányzat 2016-ban nyújtott tagi kölcsönéből 34.132 ezer forint tartozásunk állt fent 2017. december 31-én. A munkavállalókkal és az egyéb, külső partnerekkel szemben fennálló fizetési kötelezettségeinket teljesítettük. Pénzeszközeink záró egyenlege 16.520 ezer forint volt.

7. Saját tőke

Jóváhagyott 2016. évi beszámolónk alapján Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. júniusában 165.868 ezer forint befizetést teljesített társaságunknak veszteségpótlás címén. Ennek köszönhetően saját tőként összege megegyezett a jegyzett tőke összegével, 3 millió forint volt. Ezt követően, az NHKV Zrt. utólagos kifizetésének és az eredmény módosulásának hatására saját tőkénk átmenetileg 180.082 ezer forintra emelkedett.

A 2017. évi 425.411 ezer forint veszteséget figyelembe véve a SZOMHULL Nonprofit Kft. saját tőkéjének záróegyenlege negatív, 245.328 ezer forint. Tőkehelyzetünk helyreállítása érdekében beszámolónk elfogadását követően Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának 248.328 ezer forint befizetést kell teljesítenie társaságunk felé.

Ennek a kötelezettségnek a csökkentése érdekében – beszámolónk elkészítését követően – felülvizsgálati kérelmet nyújtunk be az NHKV Zrt-hez. Ebben kérni fogjuk a 2017. évi szolgáltatási díjak utólagos korrekcióját. Hivatkozási alapunk a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV törvény 3.§ h) bekezdése, amely szerint „... a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díját úgy kell megállapítani, hogy az fedezetet nyújtson a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a közszolgáltató e tevékenységével kapcsolatos ésszerű nyereségére; az ésszerű nyereség nem tartalmazhatja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül eső egyéb, gazdasági tevékenységei költségeinek, ráfordításainak fedezetét...”

8. Összegzés

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2017. évi eredménye jelentős, 425.411 ezer forint veszteség. A veszteség oka az, hogy az NHKV Zrt. által fizetett hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj nem nyújt fedezetet a közszolgáltatás költségeire. 2017. év végére Szombathelyen kívüli szolgáltatási területünk két településre csökkent. Árbevételünk csökkenéséhez hozzájárult az is, hogy a II. negyedévtől kezdődően a szolgáltatási díj összege 2,50 Ft/literről 1,95 Ft/literre csökkent. Pénzügyi helyzetünket tovább rontotta, hogy pénzügyileg még ez a lecsökkent díj sem került rendezésre. Emiatt alvállalkozónkkal szemben év végére 736.498 ezer forint tartozásunk halmozódott fel.

A veszteség miatt tulajdonosunknak, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának ismét tőkepótlási kötelezettsége keletkezett. Ennek csökkentése érdekében azt tervezzük, hogy az NHKV Zrt-től kérelmezzük a 2017. évre kifizetett szolgáltatási díjak felülvizsgálatát.

Szombathely, 2018. április 13.

Szomhull Szombathelyi
Hulladékgazdálkodási ⑤
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.


Puklér Géza
ügyvezető

**Kiegészítő melléklet a SZOMHULL Nonprofit Kft.
2017. évi egyszerűsített mérlegbeszámolójához**

Szomhull Szombathelyi
Hulladékgazdálkodási ⑤
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.



Puklér Géza
ügyvezető

Szombathely, 2018. április 13.

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
Statisztikai szám: 24770226-3811-572-18
Alapítók: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
Szombathely Kossuth L. u.1-3.
SZOVA Szombathelyi Vagyonhasználó és
Városgazdálkodási Zrt.
Szombathely Welther K. u. 4.
Jegyzett tőke: 3 000 000 Ft

A mérlegkészítés időpontja: 2018. március 25.
A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.
Időszak: 2017. január 1 - 2017. december 31.
A beszámoló aláírására jogosult: Puklér Géza ügyvezető
Képviselőre jogosult lakóhelye: Nádasd 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. Az NHKV Zrt-től kapott szolgáltatási díj nem biztosít fedezetet az anyagjellegű igénybevett szolgáltatásokra, a társaság veszteséges.

A 2016. évi mérlegbeszámoló közzétételét követően 2017. május hónapban kerültek kiállításra a NHKV Zrt. felé a 2016. évi szolgáltatási díj utólagos változtatása miatti számlák; a Földművelésügyi Minisztériumtól pedig 2017. júliusban érkezett meg az előző év utolsó 5 hónapjáról a szelektív hulladékszállítás begyűjtői díjának teljesítés igazolása. A mérlegkészítést követően 2016-ra kiállított számlák értéke meghaladja a társaság számviteli politikájában meghatározott jelentős hiba határát, ezért a tárgyévi adatoktól elkülönítetten, úgynevezett „3 oszlopos” mérlegben és eredménykimutatásban kerül bemutatásra az előző évek módosítása.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

A társaság befektetett eszköz állománya 2017. évben ugyan nem változott, de az NHKV Zrt. felé teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettséghez további fejlesztésre volt szükség a

számlázó programban, emiatt az immateriális javak értéke a mérlegben 1 264 ezer Ft-tal növekedett.

2. Forgóeszközök

A készletként nyilvántartott 5 ezer Ft szállítói göngyöleg betétdíja; a mérleg fordulónapon nyitott vevőkövetelések összege 340 367 ezer Ft, kapcsolt vállalkozással (anyavállalattal) szembeni követelés 5 773 ezer Ft, a könyvelt, de csak mérleg fordulónap után visszaigényelhető ÁFA összege 43 965 ezer Ft, egyéb követelés egyenlege 724 ezer Ft. A pénzeszközök állománya 16 520 ezer Ft, ebből 294 ezer Ft a házipénztár záró egyenlege, 100 ezer Ft a környezetszennyező tevékenység ellátása miatt elkülönített letéti számlán lévő vagyoni biztosíték összege, 16 126 ezer Ft a pénzforgalmi bankszámla egyenlege.

3. Aktív időbeli elhatárolások

Az NHKV Zrt. felé a mérlegkészítés ideje után kerülhet számlázásra a 2017. IV. negyedévi szolgáltatási díj összege 110 762 ezer Ft, valamint a II., III., IV. negyedévekben teljesített, de még nem számlázott eseti hulladékszállítási bevételek értéke, összesen 65 225 ezer Ft.

4. Saját tőke

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés / időszak	Jegyzett tőke	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	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
2016.év módosítása				177 083	177 083
2017. év	3 000	-102 199	279 282	-425 411	-245 328

5. Kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek között 34 132 ezer Ft a tulajdonos felé visszafizetendő tagi kölcsön összege, 736 498 ezer Ft a hulladékszállítást végző SZOVA Nonprofit Zrt. alvállalkozóval szembeni kötelezettség, 38 228 ezer Ft további szállítóknak fizetendő számlák értéke, 239 ezer Ft az ügyfelek által tévesen utalt, visszafizetendő hulladékszállítási díjak összege, 10 015 ezer Ft a munkabérből levont, ill. munkáltatói fizetendő adók és járulékok összege. 2016. évi módosítások miatti 60 227 ezer Ft rövidlejáratú kötelezettség jelenik meg a mérlegben; a fizetendő adók összege 47 226

ezer Ft a (39 083 ezer Ft ÁFA, 876 ezer társasági adó, 5 432 ezer Ft energiaellátók jövedelemadója, 1 835 ezer Ft iparüzési adó) 13 001 ezer Ft a 2016. évi módosításokhoz kapcsolódó szállítói kötelezettség.

6. Passzív időbeli elhatárolások

A tárgyévi eredményt csökkentő passzív időbeli elhatárolásokból 10 577 ezer Ft a 2017. IV. negyedévi haszonanyag értékesítésről NHKV Zrt-től várt számla értéke, 1 761 ezer Ft pedig a tagi kölcsön után 2016. és 2017. évre számított kamat.

IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A szolgáltatás árbevételének tevékenységenkénti megbontása:

Tevékenység	ezer Ft-ban	
	2016. év módosítása	2017. év
NHKV Zrt. szolgáltatási díj	196 345	571 627
Edénybérleti díjak		35 381
Hulladékhasznosítás	1 875	29 280
Illegális lerakók felszámolása		2 784
Egyéb bevétel		810
Belföldi értékesítés árbevétele	198 220	639 882

A 2017. év adózás előtt eredménye - 425 411 ezer Ft veszteség. A 2016. év módosításával az előző évre közzétett - 165 867 ezer Ft veszteség 17 524 ezer Ft nyereségbe fordul át, a társaságnak 2016. évre adófizetési kötelezettsége keletkezik.

V. Tájékoztató adatok, kiegészítések

1. Létszám és béradatok

Az átlagos állományi létszám 5 fő, a munkavállalók bérköltsége 15 400 ezer Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetés 2 238 ezer Ft.

A bérek után munkáltatót terhelő járulékok összege 3 067 ezer Ft.

A Felügyelő Bizottság díjazás nélkül látja el feladatát.

2. A 2016. év módosítása miatti adókötelezettségek

A) Társasági adó számítás levezetése

A társaság 2016. évi módosított adózás előtti eredménye és korrigált adóalapja is alatta marad a jövedelem (nyereség) minimum összegének. Az ART 91/A § 1) alapján

nyilatkozatot tesz és nem a jövedelem (nyereség) minimum alapján állapítja meg az adókötelezettségét.

SZOMHULL K.ft. TAO számítása 2016. év önrevízió	adatok ezer Ft-ban
Jövedelem (nyereség) minimum adóalap számítása:	
Nettó árbevétel	1 093 598
Egyéb bevételek	1 609
Pénzügyi műveletek bevételei	8
Összes bevétel:	1 095 215
Csökkentő tétel:	0
Korrigált bevétel:	1 095 215
Jövedelem minimum (2%) ADÓALAP	21 904
Adóalap<500 millió Ft; az ADÓ MÉRTÉKE	10%
Jövedelem (nyereség) minimum alapján számított adó:	2 190
Adózás előtti eredmény:	17 524
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés Tao 7.§ (1) d) és 1.,2.sz. mell.	281
Csökkentő tételek elhatárolt veszteség nélkül:	281
Számviteli törvény szerint elszámolható écs ill. kivezetés Tao 8.§ (1) b)	281
Növelő tételek:	281
Korrigált adóalap:	17 524
Tao. Tv. 17.§ (2) alapján :	
Elhatárolt veszteség felhasználása nélkül számított adóalap	17 524
Elhatárolt veszteségből elszámolható a számított adóalap 50%-a	8 762
Adózás előtti eredmény	17 524
Adóalap csökkentő elhatárolt veszteséggel	9 043
Adóalap növelő	281
Korrigált adóalap elhatárolt veszteséggel	8 762
Adóalap<500 millió Ft; az adó mértéke:	10%
Számított adó:	876

B) Iparüzési adó számítás levezetése

Helyi iparüzési adó számítása 2016. év önrevízió	Adatok Ft-ban
Nettó árbevétel	1 093 598 622
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatás	13 041 901
Anyagköltség	4 306 783
Alvállalkozói teljesítések értéke	984 338 594
Adóalap	91 911 344
Számított adó (mértéke 2%)	1 838 227
e-útdíj 7,5%-a	2 886
Fizetendő adó a 2016. év módosítását követően	1 835 300

C) Energiaellátók jövedelemadója

	adatok ezer Ft-ban
Adózás előtti eredmény	17 524
Adó mértéke	31%
Számított adó	5 432

3. 2017. évi adókötelezettségek

A 2017. évi adózás előtti eredmény – 425 411 veszteség, a társasági adó bevallásakor a társaság nyilatkozatot tesz, a jövedelem (nyereség) minimumra nem állapít meg adókötelezettséget.

A veszteséges adóalap miatt nem keletkezik adófizetési kötelezettsége az iparüzési adó és az energiaellátók jövedelemadója adónemekben sem.