

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

SZOMHULL Nonprofit Kft.

2020. -i Felügyelő Bizottsági ülésére

Javaslat

a SZOMHULL Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolójának elfogadására

Tisztelt Felügyelő Bizottság!

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2019. évi üzemi eredménye az előző évi 471 837 ezer forintos veszteséghez képest, idén mindösszesen 18 738 ezer forint veszteség, adózott eredménye 18 719 ezer forint veszteség volt. Ennek oka, hogy a 2019. évben jogszabály-módosítás következtében lehetőség nyílt év közbeni díjkompenzációs eljárás lefolytatására. A mérlegkészítés időpontjáig mindkét félre vonatkozóan megkaptuk a kiközlést a költségalapú felülvizsgálat során módosított szolgáltatási díj összegéről.

A likviditási problémáink átmeneti kezelésére 2019. januárjában Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által folyósított 500 millió forintos tagi kölcsön visszafizetésének határidejét 2020. januárjában újabb egy évre meghosszabbítottuk. Ugyan veszteségeink a tavalyi évhez képest jelentős mértékben csökkentek, az 500 millió forintos tagi kölcsön visszafizetésére Társaságunk továbbra sem képes.

Kérjük a tisztelt Felügyelőbizottságot, hogy 2019. évi beszámolónkat szíveskedjen megtárgyalni és jóváhagyni!

Szombathely, 2020. május 15.


Taoufik Roland
ügyvezető

Határozati javaslat

.../2020.

FEB határozat

A Szomhull Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Szomhull Nonprofit Kft. 2019. évi gazdálkodásáról készült beszámolót. A Felügyelő Bizottság a beszámolót 18 738 ezer forint adózás előtti és 18 719 adózás utáni veszteséggel jóváhagyja.

ELŐTÉRLESTÉS

SZOMHULL Nonprofit Kft.

2020. évi Felügyelő Bizottsági Határozat

Javaslat

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolójának elfogadása

Tisztelettel Felügyelő Bizottság!

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolója az előző évi 471 837 ezer forint veszteséggel készült, idén mindössen 18 738 ezer forint veszteséggel, ahonnan eredmény 18 719 ezer forint veszteséggel volt. Ennek oka, hogy a 2019. évi beszámolóban a költségvetés nem megfelelően került megtervezésre. A költségvetés nem megfelelően került megtervezésre, a költségvetés nem megfelelően került megtervezésre.

A Bizottság problémáink kimutatásaként 2019. januárban Szombathelyi Művelődési és Sportközpontunk által felvett 200 millió forintot a költségvetésben nem megfelelően került megtervezésre. Ugyan veszteségek a tárgyidőszakban nem keletkeztek, az 200 millió forintot a költségvetésben nem megfelelően került megtervezésre.

Kérem a tisztelettel Felügyelő Bizottságot, hogy 2019. évi beszámolóját szíveskedjen megvizsgálni és jóváhagyani.

Szombathely, 2020. május 12.

Tisztelettel
Felügyelő

(1)

Égyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Érték	Érték	Érték	Érték
2019.03.31	2019.01.01	2018.12.31	2018.01.01
1	2	3	4
5	6	7	8
9	10	11	12
13	14	15	16
17	18	19	20
21	22	23	24
25	26	27	28
29	30	31	32
33	34	35	36
37	38	39	40
41	42	43	44
45	46	47	48
49	50	51	52
53	54	55	56
57	58	59	60
61	62	63	64
65	66	67	68
69	70	71	72
73	74	75	76
77	78	79	80
81	82	83	84
85	86	87	88
89	90	91	92
93	94	95	96
97	98	99	100

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2019.

Érték	Érték	Érték	Érték
2019.03.31	2019.01.01	2018.12.31	2018.01.01
1	2	3	4
5	6	7	8
9	10	11	12
13	14	15	16
17	18	19	20
21	22	23	24
25	26	27	28
29	30	31	32
33	34	35	36
37	38	39	40
41	42	43	44
45	46	47	48
49	50	51	52
53	54	55	56
57	58	59	60
61	62	63	64
65	66	67	68
69	70	71	72
73	74	75	76
77	78	79	80
81	82	83	84
85	86	87	88
89	90	91	92
93	94	95	96
97	98	99	100

Szombathelyi Hulladékgazdálkodási
Közszolgálati Nonprofit Kft.
3400 Szombathely, Vefher K. u. 2.
Adószám: 24730226-2-18
Tulajdonosi azonosító: 2015/01-01-2019/02/1

Szombathely, 2020. március 31.

**SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft.**

Statistikai számjеле: 24770226-3811-572-18
Cégjegyzék száma: 18-09-111965
Beszámolási időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

Fordulónap: 2019. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	1 776	0	1 182
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 765		1 182
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbitése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	11		0
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbitése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbitése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	652 179	0	956 849
10	I. KÉSZLETEK	5		5
11	II. KÖVETELÉSEK	305 085		944 046
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	347 089		12 798
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	333		350
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	654 288	0	958 381

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	-386 043	0	77 734
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	-527 610	-482 497	-185 829
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	279 282		279 282
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbités értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-140 715	482 497	-18 719
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	1 031 811	0	669 925
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 031 811		669 925
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	8 520		210 722
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	654 288	0	958 381

Szombathely, 2020. április 15.

Szomhull Szombathelyi
Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.
Adóig. szám: 24770226-2-18
a vállalkozás vezetője (képviselője)

SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Statisztikai számjele: 24770226-3811-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-111965

Beszámolási időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

Fordulónap: 2019. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER
HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	869 282	492 036	1 012 524
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	154		32
4	Ebből: visszairt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	987 037	2 205	1 003 738
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	21 049		23 226
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	674		594
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	939	1 574	3 736
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV- V-VI-VII)	-140 263	488 257	-18 738
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2		19
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	195		
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-193	0	19
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-140 456	488 257	-18 719
16	X. Adófizetési kötelezettség	259	5 760	
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-140 715	482 497	-18 719

Szombathely, 2020. április 15.

Szomhull Szombathelyi
Hulladékgazdálkodási ①
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.
Adóig.szám: 24770226-2-18
K&H: 10404742-50/26648-90531011

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Beszámoló időszaka: 2019.01.01 - 2019.12.31
Cégjegyzék száma: 18-08-11982
Statistikai azonosító: 24720236-2814-812-18
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
SZOMHULL Szombathegyi Hulladékkezelési

Fordulónap: 2019. december 31.

(f) **Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA**
(összkielégítő eljárás)

**Kiegészítő melléklet a SZOMHULL Nonprofit Kft.
2019. évi egyszerűsített mérlegbeszámolójához**

Évesítés	2019	2018	2017	Leírás	Összesítés
1	1 012 024	482 026	802 282	I. BRUTÓ SZÉNY NETTÓ ÁRBEVÉTELE	
2				II. AKTÍVÁLT SAJÁT TÍLLEK BRUTÓ	
3	32		154	III. EGYÉB BEVÉTELEK	
4				Értékvesztés elismerése	
5	1 009 128	482 026	802 027	IV. ANYAGLELTŐ RÁFORDÍTÁSOK	
6	-23 256		21 049	V. SZEMÉLYI JELEGTŐ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	
7	-241		614	VI. ÉRTÉKESÍTÉSI EREDMÉNYEK	
8	2 238	1 678	809	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	
9				Értékvesztés elismerése	
10	15 138	482 026	802 027	A. ÜZEM (GÉP)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYEIRŐL (VII-VI)	
11	10		2	VIII. MÉRLEGYELŐ MŰVELET BEVÉTELEI	
12				Értékvesztés elismerése	
13			108	IX. PÉNZÜGYI MŰVELET RÁFORDÍTÁSAI	
14	10		91	B. PÉNZÜGYI MŰVELET EREDMÉNYE (VIII-IX)	
15	-18 116	-18 116	-18 116	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	
16			209	X. Adózási költségek	
17	-18 116	-18 116	-18 116	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (15-X)	

K&H: 10404743-20236648-90231011
Adóig.szám: 24720236-2-18
9700 Szombathegyi, Weither K. u. 4.
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Hulladékkezelési
Szomhull Szombathegyi
Hulladékkezelési

Taoufik Roland
ügyvezető

Szombathegy, 2020. február 18.

a vállalkozás vezetője (képviseletben)

Szombathely, 2020. április 15.

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 Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Zrt. Szombathely Welther K. u. 4.
Jegyzett tőke:	3 000 000 Ft
A mérlegkészítés időpontja:	2020. március 25.
A mérleg fordulónapja:	2019. december 31.
Időszak:	2019. január 1 - 2019. december 31.
A beszámoló aláírására jogosult:	Taoufik Roland ügyvezető
Képviselőre jogosult lakóhelye:	Nagykanizsa Kazanlak kr.10. C lph.3.em.14.a.
Könyvvizsgálatért felelős:	Gáspárné Farkas Ágota bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma:	002289
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 2018. évi mérlegbeszámoló közzétételét követően az NHKV Zrt. módosította a 2018. évi szolgáltatási díjak összegét.

A 2018. évre utólag 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 2019. évben nem változott, az eszközök értéke az elszámolt amortizáció összegével, 594 ezer forinttal csökkent.

2. Forgóeszközök

A készletként nyilvántartott 5 ezer Ft szállítói göngyöleg betétdíja; követeléseken belül a mérleg fordulónapon nyitott vevőkövetelések összege 922 472 ezer Ft, kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 58 ezer Ft, a könyvelt, de csak mérleg fordulónap után visszaigényelhető ÁFA összege 390 ezer Ft, készletre és szolgáltatásra kifizetett előleg 37 ezer Ft, számla nélkül kifizetett hatósági díj 90 ezer Ft, munkavállalók mérlegfordulónap után törlesztendő munkabér előlege 50 ezer Ft.

A követelések és a kötelezettségek mérleg sorok között átvezetésre került 20 949 ezer Ft adófolyószámlán lévő túlfizetés; ami a visszaigényelt, de kiutalni nem kért ÁFA és a fizetendő ÁFA egyenlege.

A pénzeszközök állománya 12 798 ezer Ft, ebből 241 ezer Ft a házipénztár záró egyenlege, 100 ezer Ft a környezetszennyező tevékenység ellátása miatt elkülönített letéti számlán lévő vagyoni biztosíték összege, 12 457 ezer Ft a pénzforgalmi bankszámla egyenlege.

3. Aktív időbeli elhatárolások

Az üzemben tartott hulladékszállító gépjármű kötelező felelősségbiztosításának számlájából és a felelősségbiztosítási díj számlájából a 2020. évre vonatkozó összeg költségelhatárolása 350 ezer forint.

4. Saját tőke

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

Beszámoló éve	Megnevezés/ időszak	Jegyzett tőke	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
2013	2013. év	3 000	0	0	-473	2 527
2014	2014. év	3 000	-473	0	-105 414	-102 887
2015	2015. év	3 000	-105 887	105 887	-7 527	-4 527
2016	2016. év	3 000	-7 528	7 527	-165 867	-162 868
2017	2016. év módosítása				177 083	177 083
	2017. év	3 000	-102 199	279 282	-425 411	-245 328
2018	2016. év módosítása				460	460
	2017. év módosítása				330 855	330 855
	2018. év	3 000	-527 610	279 282	-472 030	-717 358
2019	2018. év módosítása		-482 497		482 497	0
	2019. év	3 000	-185 829	279 282	-18 719	77 734
	2019. december 31.	3 000	-668 326	279 282	463 778	77 734

5. Kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek között 500 millió Ft a tulajdonos Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott tagi kölcsön összege; 53 191 ezer Ft a hulladékszállítást végző SZOVA Nonprofit Zrt. alvállalkozóval szembeni kötelezettség; 12 548 ezer Ft további szállítóknak fizetendő számlák értéke; 241 ezer Ft az ügyfelek által tévesen utalt, visszafizetendő hulladékszállítási díjak összege; 2 594 ezer Ft a munkabér, ill. munkabérből levont, ill. munkáltatói fizetendő adók és járulékok összege; 93 178 ezer Ft a könyvelt, de későbbi időszakra fizetendő ÁFA összege.

A 2018. év módosítása miatt önrevízió után fizetendő adók összege 730 ezer Ft társasági adó, 5 030 ezer Ft energiaellátók jövedelemadója, 1 574 ezer Ft iparűzési adó. A tárgyévi iparűzési adó kötelezettség 839 ezer Ft.

6. Passzív időbeli elhatárolások

A tárgyévi eredményt csökkentő passzív időbeli elhatárolásként könyvelt 210 722 ezer Ft a 2020. évben befogadott szállítói számlák összege, melyből 208 679 ezer Ft a SZOVA Nonprofit Zrt. által 2019. IV. negyedévre számlázott alvállalkozói díj, 1 462 ezer Ft az STKH Sopron és Térsége Nonprofit

Kft. által számlázott 2019. december havi szelektív hulladék válogatásának költsége; 581 ezer Ft további tárgyévet érintő, de 2020-ban számlázott szállítói kötelezettség összege.

IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A szolgáltatás árbevételének tevékenységenkénti megbontása:

Tevékenység	2018. év módosítása	2019. év	ezer Ft-ban
			2019-ban könyvelt összesen
NHKV Zrt. szolgáltatási díj	492 036	990 678	1 482 714
Edénybérleti díjak		590	590
Hulladékhasznosítás		15 477	15 477
Illegális lerakók felszámolása		4 478	4 478
Egyéb bevétel		1 301	1 301
Belföldi értékesítés árbevétele összesen	492 036	1 012 524	1 504 560

A 2019. év adózás előtt eredménye – 18 719 ezer Ft veszteség.

A 2018. év módosításával az előző évre közzétett – 472 030 ezer Ft veszteség nyereségbe fordul, a 2019-ben 2018. évre könyvelt eredmény 488 257 ezer Ft, a módosított 2018. évi adózás előtti eredmény 16 227 ezer Ft, az eredmény utáni adófizetési kötelezettség 5 760 ezer Ft.

V. Tájékoztató adatok, kiegészítések

1. Létszám és béradatok

Az átlagos állományi létszám 5 fő, a munkavállalók bérköltsége 17 663 ezer Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetés 1 973 ezer Ft.

A bérek után munkáltatót terhelő járulékok összege 3 589 ezer Ft.

A Felügyelő Bizottság díjazás nélkül látja el feladatát.

2. A 2018. év módosítása miatti adókötelezettségek

A) 2018. évi társasági adó önrevízió számítás levezetése

SZOMHULL Kft. TAO számítása 2018	adatok ezer Ft-ban
Adózás előtti eredmény:	16227
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés Tao 7.§ (1) d) és 1.,2.sz. mell. Csökkentő tételek elhatárolt veszteség nélkül:	674 674
Céltartalék képz. jövőbeni költségekre Tao 8.§ (1) a)	0
Számviteli törvény szerint elszámolható écs ill. kivezetés Tao 8.§ (1) b)	674
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcs. Tao 8§(1)d + 3.sz.melléklet	0
Adóalapot növelő pótlék, bírság Tao 8.§ (1) e)	0
Követelésre elszámolt értékvesztés összege Tao 8.§ (1) gy)	0
Behajthatatlannak nem minősülő, elengedett követelés Tao 8.§ (1) h)	0
Előző éveket érintő ráfordítások	0
Növelő tételek:	674
Korrigált adóalap:	16 227
Tao. Tv. 17.§ (2) alapján :	
Elhatárolt veszteség felhasználása nélkül számított adóalap	16 227
Elhatárolt veszteségből elszámolható a számított adóalap 50%-a	8 114
Adózás előtti eredmény	16 227
Adóalap csökkentő elhatárolt veszteséggel	8 788
Adóalap növelő	674
Korrigált adóalap elhatárolt veszteséggel	8 114
az adó mértéke:	9%
Számított adó:	730

B) 2018. évi iparűzési adó önrevízió számítás levezetése

Helyi iparűzési adó számítása 2018. év önrevízió	Eredeti adat	2019-ben számlázott	Adatok Ft-ban
			Önrevízió
Nettó árbevétel	537 646 809	492 036 277	1 029 683 086
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatás	22 775 506	57 825	22 833 331
Anyagköltség	3 776 791	71 500	3 848 291
Alvállalkozói teljesítések értéke	922 134 737	2 075 920	924 210 657
Adóalap	-411 040 225		78 790 807
Számított adó (mértéke 2%)	0		1 575 816
e-útdíj 7,5%-a	1 533		1 533
Fizetendő adó a 2018. év módosítását követően			1 574 283

C) 2018. évi energiaellátók jövedelemadója önrevízió számítása

	adatok ezer Ft-ban
Adózás előtti eredmény	16 227
Adó mértéke	31%
Számított adó	5 030

4. Tárgyévi adófizetési kötelezettség

A 2019. évi adózás előtti eredmény – 18 719 ezer Ft veszteség, a társasági adó bevallásakor a társaság nyilatkozatot tesz, a jövedelem (nyereség) minimumra nem állapít meg adókötelezettséget.

A tárgyévre fizetendő iparűzési adó számítása:

Helyi iparűzési adó számítása 2019. év	Adatok Ft-ban
Nettó árbevétel	1 012 523 775
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatás	15 476 859
Anyagköltség	3 821 553
Alvállalkozói teljesítések értéke	951 152 613
Adóalap	42 072 750
Számított adó (mértéke 2%)	841 455
e-útdíj 7,5%-a	2 287
Fizetendő adó	839 168

Adóssághoz tartozó kölcsönök	10 227
Adóssághoz tartozó kölcsönök	319
Statisztikai adó	2 030

A Társaság adóssághoz tartozó kötelezettsége

A 2019. évi adósság előtti eredmény – 18 719 ezer Ft veszteség a társasági adó bevételétől a társaság nyilatkozatot tesz, a fenteből (nyereség) minimuma nem állják meg adókötelezettségét.

A Társaság üzleti évi eredménye

ÜZLETI JELENTÉS
A SZOMHULL NONPROFIT KFT.
2019. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEGBESZÁMOLÓJÁHOZ

Előző évi mérleg szerinti állomány	13 476 839
Árnyékosított	3 821 253
Állományi változások	951 122 613
Adósság	42 073 750
Statisztikai adó (törlesztés)	841 422
Éves nyereség	2 287
Éves eredmény	639 168

1. BEVEZETŐ

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2019. évi üzemi eredménye 18 738 ezer forint veszteség, adózott eredménye 18 719 ezer forint veszteség volt. Kiemelhetjük, hogy a korábbi évek tendenciájához képest ez jelentős javulásnak minősül. Az ok, hogy az NHKV Zrt. először biztosította a lehetőséget a díjkompenzációs igény évközi benyújtására. Így a tavalyi év teljesítésre nem csak az alapidj, de a kompenzált összeg is ki lett számlázva. Az előző években ezen folyamatok még tárgyévet követő év közepén sem rendeződtek.

Ugyanakkor likviditási problémáink továbbra is súlyosak, hiszen a korábbiakhoz képest mérsékeltnak mondható **veszteségünk mellé társul** a többségi tulajdonostól részünkre biztosított **tagi kölcsön is 500 millió forint értékben.** A 2019-es évben három településen, Szombathelyen, Táplánszentkereszten és Jákon láttuk el a hulladékgazdálkodási feladatokat.¹

Az NHKV Zrt. által kiadott **megfelelőségi véleménnyel** továbbra sem rendelkezünk, emiatt **tevékenységünk jogi alapja továbbra is bizonytalan.**

Mérlegünk és eredménykimutatásunk az NHKV Zrt. késedelmes fizetései miatt, és az ehhez kapcsolódó utólagos módosítások okozta változások nyilvántartására továbbra is háromszlopos. Az utólag kifizetett összegek eredményünkre és mérlegtételeinkre gyakorolt hatását beszámolónk „előző évek módosítása” oszlopában mutatjuk be.

A likviditási problémáink átmeneti kezelésére 2019. januárjában Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által folyósított 500 millió forintos tagi kölcsön visszafizetésének határidejét 2020. januárjában kérelmünkre Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata újabb egy évre meghosszabbította. Ugyan veszteségeink a tavalyi évhez képest jelentős mértékben csökkentek, az 500 millió forintos tagi kölcsön visszafizetésére Társaságunk továbbra sem képes. Problémáinkra **tényleges, hosszabb távú megoldást csak a szabályozási környezet gyökeres átalakítása, a tényleges költségekre fedezetet nyújtó, időben megfizetett szolgáltatási díjak jelentenének.**

2. Bevételek alakulása

2019. évi árbevételünk 1 012 524 ezer forint volt, ami ~95%-ban fedezi a 2019-es évi alvállalkozói díjat. Ez az arány az elmúlt évekhez képest jelentős javulásnak minősül. Ennek okai:

¹ Azonban a három település közül Ják 2020 áprilisában felmondta a szerződést.

- Az NHKV Zrt. a **2019-es év első negyedévében 2,1529 Ft/l áron, a második negyedévben 2,2147 Ft/l áron, a harmadik negyedévében 2,1975 Ft/l áron, a negyedik negyedévében 2,1841 Ft/l áron** fizetett a szolgáltatásért. Mivel ez az összeg alig több mint **60%-át** fedezte a tényleges 3,6 Ft/l áras alvállalkozói díjnak, ezért társaságunk **díjkompenzációra** irányuló kérelmet nyújtott be az NHKV Zrt-nek. **A díjkompenzációs eljárás során a következőképpen alakultak a negyedéves literárak: 2019-es év első negyedévében 3,5436 Ft/l áron, a második negyedévben 3,5436 Ft/l áron, a harmadik negyedévében 3,3911 Ft/l áron, a negyedik negyedévében 3,3911 Ft/l áron** fizetett a szolgáltatásért. Ez az összeg már csak **~3,5 %-al** marad el a tényleges 3,6 Ft/l áron számolt alvállalkozói díj jelentette kiadásunktól.

-Az NHKV Zrt. a korábbiakhoz képest viszonylag – az előző évekhez képest - gyorsan teljesítette a díjkompenzáció eljárást.

	2018.	2019	Változás
NHKV-tól származó bevétel összesen	985 947 883	990 677 763	4 729 880
Hulladékhasznosítás árbevétele	22 888 401	15 476 892	- 7 411 509
Illegális hulladéklerakók felszámolásának árbevétele	1 337 945	5 013 268	3 675 323
Edénybérleti díjak árbevétele	18 139 435	589 552	- 17 549 883 ²
Kirendelt dolgozók bér, járulék megtérülése	1 256 890	766 300	- 490 590
Árbevétel összesen	1 029 570 554	1 012 523 775	- 17 046 779

3. Költségek alakulása

Ahogy bevételeink meghatározó eleme az NHKV Zrt-től származó szolgáltatási díj, úgy **költségeink több mint 90%-át a SZOVA Nonprofit Zrt. alvállalkozó díja tesz ki.** Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata egy kukásautót adott át üzemeltetésre társaságunknak. Ezzel a járművel a hulladékgyűjtési feladatoknak csak kb. 5-6%-át tudjuk elvégezni, ezért van szükség alvállalkozó bevonására. **A SZOVA Nonprofit Zrt. alvállalkozói díja a 2019-es évre 3,6 Ft/liter a begyűjtött hulladék mennyisége alapján.** Ez nem csak a szállítás és hulladéklerakás költségeit, de a lomtalanítás, szelektív gyűjtés és hulladékudvar üzemeltetés költségeit is magában foglalja.

² Mivel az edények a Szova Nonprofit Zrt. tulajdonában vannak, ezért a bérlelésből befolyó összegeket továbbszámlázzuk részükre. Ahogyan azt már a bevételek fejezetben is említettük ennek okán fokozatosan csökkentjük edénybérleti szerződéseink számát, ezeket a szerződéseket a Szova Nonprofit Zrt. veszi át.

2019-ban az alvállalkozónk által begyűjtött hulladék mennyisége kis mértékben (~0.5%) nőtt, ennek oka, hogy az elmúlt évben Szombathelyen jelentős mértékű ingatlanszám növekedés történt. Ugyanakkor az 53 millió forintos költségnövekedés nagy részét az alvállalkozói díj növekedése okozta.

Alvállalkozói díj	2018.		2019	
	Éves mennyiség	Alvállalkozói díj	Éves mennyiség	Alvállalkozói díj
	liter	3,5 Ft/liter díjon számolva	liter	3,6 Ft/liter díjon számolva
Szombathelyi rendszeres hulladékgyűjtés	220 019 488	770 068 208	228 489 354	822 561 674
Szombathelyi bejelentéses hulladékgyűjtés	45 175 780	158 115 230	45 592 070	164 131 452
Vidéki rendszeres hulladékgyűjtés	10 271 656	35 950 796	10 396 634	37 427 882
Vidéki bejelentéses hulladékgyűjtés	-	-	-	-
Saját teljesítmény	- 17 506 040	- 61 271 140	- 20 423 250	- 73 523 700
Szova Nonprofit Zrt. alvállalkozói díj	257 960 884	902 863 094	264 054 808	950 597 309
Edénybérleti díjak		19 271 642		555 304 ³
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		922 134 736		951 152 861

Anyagjellegű ráfordításaink között **jelentősebb tételként szerepel a hulladékgyűjtő jármű üzemeltetésével kapcsolatos üzemanyag költség 3 266 529 forint értékben, és a karbantartási költség 3 985 524 forint értékben.**

Annak ellenére, hogy a szelektíven gyűjtött hasznosítható hulladék értékesítéséből származó bevétel a hulladékról szóló törvény alapján az NHKV Zrt-t illeti meg, **a hulladékválogatás költségei a közszolgáltatókat terhelik.** Válogatási költségünk 2019-ben 23 902 481 Ft volt.

Személyi jellegű ráfordításaink összege 23.226 ezer forint volt, ami 2.1 millió forinttal haladta meg a megelőző évi összeget. Ezt nagyobb mértékben a 2019. április 1-től végrehajtott **8%-os béremelés** és kisebb mértékben a szerkezeti átalakítás eredményezte.

4. Üzemi eredmény, adózott eredmény

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2019. évi eredménye 18 738 ezer forint üzemi veszteség volt. Bankszámláink egyenlege után 19 ezer forint kamatbevételünk keletkezett. Így **adózott eredményünk 18 719 ezer forint veszteség.**

³ A Szova által átvállalt bérbeadás nem csak bevétel oldalon, de ezzel egyenes arányban költség oldalon is megjelenik, mint csökkentő tényező.

Társaságunk 2019. évi üzleti tervében végzett számítások alapján, a költségek tervezett alakulása mellett 3.72 Ft/l szolgáltatási díj szükséges a nullszaldó eléréséhez. Mivel ténylegesen ennél kevesebbet, átlagosan 3.47 Ft/l összegű szolgáltatási díjat fizetett ki részünkre az NHKV, továbbra is veszteséggel zártuk az évet.

5. 2018. évi eredmény módosítása

A 2018-as évi veszteségeink kompenzálására 2019-es évben kérelmet nyújtottunk be az NHKV Zrt-hez. **Így díjkompenzációs eljárás során társaságunk további 492 036 ezer forint költségkompenzációban részesült**, aminek átutalása júniusban történt meg. Az utólagos módosítások végett 5 760 ezer forint adófizetési kötelezettségünk keletkezett. Ezek a tételek a korábbi évek adózott eredményét 482 497 ezer forinttal módosították.

6. Likviditás

A költségeket nem fedező és jelentős késéssel megfizetett szolgáltatási díj miatt **társaságunk likviditása folyamatosan veszélyben van**. Annak érdekében, hogy legalább az alvállalkozói számlák egy részét ki tudjuk egyenlíteni és a SZOVA Nonprofit Zrt. fizetőképességét ne veszélyeztesse a kialakult helyzet, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata az idei évre is meghosszabbította a számunkra folyósított tagi kölcsön visszafizetésének türelmi idejét.

Társaságunk likviditását erősen befolyásolja sajátos háromoszlopos mérlegszerkezetünk, melyben a harmadik oszlop a díjkompenzációk okozta utólagos változások nyilvántartása miatt lett létrehozva. Éves periódusaink egyfelől a naptári évet követik, ugyanakkor az NHKV késedelmes díjkompenzációi miatt ezzel párhuzamosan utólagos kifizetések is kerülnek mérlegünkbe, amik „torzítják” likviditási mutatóinkat. Az NHKV részéről befolyó késedelmes felülvizsgálati díjak az év elejére magasan pozitív Cash Flow-t eredményeznek, majd a nagytételű alvállalkozói díjak, és a várhatóan idén is késedelmes NHKV általi kifizetések szeptembertől „megbillentik” a Cash flow-t és a rendszer meredeken mínuszra vált.

7. Saját tőke

Figyelembe véve az előző évek eredményének változását és a 2018-as évre utólagosan megkapott díjkompenzáció összegét, társaságunk saját tőkéje 2019. december 31-én **77 734 ezer forint** volt, így a 2019. évben tulajdonosunknak, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának tőkepótlási kötelezettsége nem keletkezett.

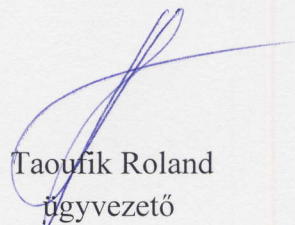
Amennyiben az év közbeni kompenzáció időben és megfelelő eredménnyel lezajlik, elképzelhető, hogy nem lesz szükség pótlólagos forrásbevonásra, de a tagi kölcsön visszafizetésére nem biztosít fedezetet.

8. Összegzés

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2019 évi eredménye 18 719 ezer forintos veszteség. A veszteséget az okozza, hogy az NHKV Zrt. által megállapított és fizetett szolgáltatási díj lényegesen alacsonyabb a szolgáltatás önköltségénél. A szükségesnél alacsonyabb szolgáltatási díjak kifizetése is jelentős késéssel történik, emiatt társaságunk likviditási helyzete folyamatosan kritikus. A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott tagi kölcsön átmeneti megoldást jelent problémáinkra. Változatlan szabályozási környezetben veszteségünk újra termelődik. Mivel a közszolgáltatás végzéséhez szükséges dokumentumok közül megfelelőségi véleményünket az NHKV Zrt. már 2017-ben visszavonta, **tevékenységünk folytatásának mind jogi, mind gazdasági alapjai rendkívül bizonytalanok.**

Szombathely, 2019. május 15.

Szomhull Szombathelyi
Hulladékgazdálkodási ①
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.
Adóig.szám: 24770226-2-18
K&H: 10404742-50526648-905310


Taoufik Roland
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató
Nonprofit Kft. tulajdonosainak
9700.Szombathely, Welther Károly u.4.

Vélemény

Elvégeztem a SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 18-09-111965 ("a Társaság") 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 958 381 E Ft, az adózott eredmény 18 719 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott

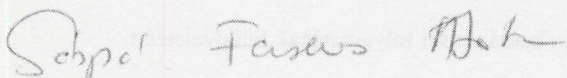
gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szombathely, 2020. április 27.



Gáspárné Farkas Ágota
kamarai tag könyvvizsgáló
9700 Szombathely, Móricz Zsigmond u.7.
kamarai tagsági szám: 002289