



Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2015. május 21. napi ülésére

Szám: kt5/2014
Tárgy: Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 2014. évi mérlegbeszámolója

Melléklet: 5db

Előterjesztő: Jászai Péter ügyvezető igazgató
Készítette: Mojzesné Zala Henriett főkönyvelő

Előzmény/korábbi döntés:
Terjedelem: 24oldal

Bizottsági tárgyalások: Gazd – Városüz. és Vagyongazd. Biz. 2015. máj.11-én tárgyalta

Döntéshozatal módja: nyílt ülés (Mötv. 46. § /1/) egyszerű többség (Mötv. 47.§ /2/)

Törvényességi
véleményezésre bemutatva Jogi Osztály

.....
al

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző

Nincs / az alábbi:

.....
K

Véleményezésre megkapta: Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály osztályvezető

.....

Véleményezésre megkapta: Fördös Attila polgármester

.....
PA

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2.

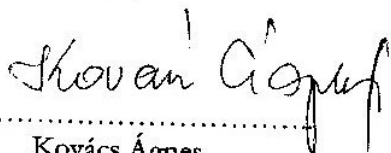
**Felügyelő Bizottság jelentése a 2015. május 21. napján tartandó
Képviselő-testület ülésére**

Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a 2014. üzleti év Egyszerűsített éves beszámolóját, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését, a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 161.225.000.-forint, a mérleg szerinti adózott eredmény -12.003.000.-forint veszteség. Meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő Bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett.

A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

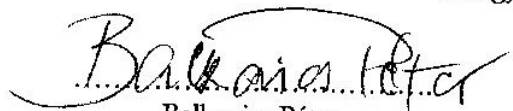
Vác, 2015. május 5.



Kovács Ágnes
Felügyelő Bizottsági tag



Mokánszky Zoltán
Felügyelő Bizottsági tag



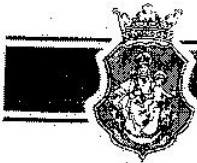
Balkovics Péter
Felügyelő Bizottság elnöke

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 2014. évi Egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznú jelentését 161.225.000 Ft mérlegfőösszeggel és -12.003.000 Ft veszteséggel és dönt a veszteség, következő évekre történő elhatárolásáról.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Hulladékgazd. Kft. ügyv.ig.



KIVONAT

a Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság
2015. május 11-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

Tárgy: Váci Hulladékgyűjtési Kft. 2014. évi mérlegbeszámolója

29/2015.(V.11.) sz. Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselőtestület Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta és a Képviselőtestületnek elfogadásra javasolja a Váci Hulladékgyűjtési Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznú jelentését 161.225.000,- Ft mérlegfőösszeggel és -12.003.000,- Ft veszteséggel és dönt a veszteség, következő évekre történő elhatárolásáról.

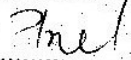
Határidő: 2015. máj. KT ülés

Felelős: ügyvezető igazgató

K.m.f.

Balkovics Péter s.k.
a bizottság elnöke

A kivonat hitelesül:


.....
Párizs Istváné

PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6. • Telefon: (27) 347-656

• e-mail: pkikft@invitel.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. tulajdonosának

A közhasznú egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. (2600 Vác, Deákvári fasor 2., cégjegyzékszám: 13 09 160257) mellékelte 2014. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 161.225 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -12.003 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóinak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége


A mi felelősségünk a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.


Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a tőkehiány rendezéséről a tulajdonosoknak döntenie kell.

Dunakeszi, 2015. április 8.


Dr. Barácz Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622




Dr. Barácz Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
2120 Dunakeszi, Hóvirág u. 15.
MKVK 006145

24173203-3811-113-13

Statisztikai számjel

13-09-160257

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.

A vállalkozás címe

2600 Vác Deákvári fasor 2.

Egyszerűsített éves beszámoló


2014.

üzleti évről

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745

Keltezés:

Vác, 2015.04.08.


a vállalkozás vezetője

Cég neve: Váci Hulladékgazdálkodási Kft.

Statisztikai számjel:

2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 1 6 0 2 5 7 1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	2 553		2 336
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	343		508
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 210		1 828
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	107 407		158 436
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	105 650		153 277
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	1 757		5 159
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	34		453
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	109 994		161 225

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
2600 Vác, Deákvari fasor 2
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745

Kelzés: *[Handwritten signature]*

P.H.

[Handwritten signature]
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Hulladékgyűjtési Kft.

Statisztikai számjel:

2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 1 6 0 2 5 7

1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. December 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	2 256		-9 801
20.	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-4 825		-598
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 300		2 300
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 281		-12 003
30.	E. Céltartalékok	2 417		
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	105 221		171 026
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25 563		
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	79 658		171 026
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	100		
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	109 994		161 225

Váci Hulladékgyűjtési Kft.
2600 Vác, Deákvári tásor 2
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745

Keltezés: 2015.01.15. A

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.

Statisztikai számjel:

2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 1 6 0 2 5 7 3 1

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. December 31.

adatok Ft-ban

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év (évek) módosításai d	Tárgyév e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	364 074		357 519
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	27		7 559
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	279 985		297 990
V.	Személyi jellegű ráfordítások	57 600		61 609
VI.	Értékesítikénesi leírás	3 453		1 093
VII.	Egyéb ráfordítások	15 467		13 349
	VII. sorból: értékvesztés			5 813
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	7 596		-8 963
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9		8
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 563		3 048
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2 554		-3 040
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	5 042		-12 003
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	5 042		-12 003
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség	761		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	4 281		-12 003
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 281		-12 003

Készítés:

2015. május 8.

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz: 11784009-20602745

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2600. Vác Deákvári fasor 2.
adószám: 24173203-2-13

Kiegészítő melléklet
A 2014. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A./ Általános rész.

A Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 2012. november 21.-én alakult, tulajdonosa Vác Város Önkormányzata. A céget a város hulladékszállítási feladatainak ellátására hozta létre a tulajdonos. A társaság 500.000 forint tőzstőkével kezdte meg működését.

A társaság tevékenységei:

- 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 3822 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítás
- 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítás
- 3812 Veszélyes hulladék gyűjtése

A tulajdonos döntése alapján, a megalakult Váci Hulladékgazdálkodási Kft, elfogadta és aláírta a Váci Városfejlesztő Kft uralmi szerződését, mely alapján annak tagvállalatává vált.

A Váci Városfejlesztő Kft., mint uralkodó vállalat alá az elismert vállalatcsoport tagvállalatai a következők:

- Váci Városimázs Nonprofit Kft.
- Váci Távhő Kft.
- Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (régi nevén: Vác Város Településszolgáltató Kft.)
- Váci Hulladékgazdálkodási Kft

A társaság ügyeinek intézését és a társaság képviselőjét 2014-ben Dr. Filó András ügyvezető látta el, 2015-től Jászai Péter lett a kinevezett ügyvezető.

A társaság könyvvizsgálatát a 2014-es üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145). A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot

nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713)

A társaság mérlege, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

B./ Specifikus rész.

Jelen kiegészítő melléklet a Sziv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A **rendkívüli** bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

1.) Számviteli politika:

A KFT. a kettős könyvvitel alapján Egyszerűsített éves beszámolót készített. A számviteli politikában a mérleg elkészítésének határideje: a mérleg fordulónapját követő év február 28. napja. A vállalkozás a mérlegét „A” változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, szintén „A” változatban készítette el.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A vállalkozás rendelkezik leltározási és pénzkezelési szabályzattal, az értékelési eljárások módszerét a számviteli politika tartalmazza.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbefi elhatárolás** számlát alkalmaz

2.) Amortizációs politika:

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartamvégén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján lineárisan történik.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy az 100-eFt-ot
- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente egyszer kerül sor, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékesítés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

3.) Értékelési eljárás:

A vásárolt áruk és anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség. A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik.

Értékvesztés: Elszámolására került sor 5813 e Ft értékben.

Rendkívüli tételek: Elszámolása a számviteli politikában foglaltak szerint.
2014. évben rendkívüli üzleti esemény nem történt.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékesítés elszámolásánál: a 100-eFt feletti jelentős.

Eszközök és követelések elszámolásánál: a 100-eFt feletti a jelentős.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, ill. az 1.000 eFt-ot.

Követelések leírásánál jelentős:

100-eFt feletti elszámolás.

A rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás jelentős amennyiben az eredményre gyakorolt hatása az 500-eFt-ot meghaladja.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak

4.) A mérleg bemutatása:

Tárgyi Eszközök:

	Nyitó eszköz bruttó érték	nyitó halmozott écs	2014. évi bruttó érték	tárgyévi écs	2014. 12.31. netto
Immateriális javak	516.737.-	173.630.-	1.009.937.-	327.924.-	508.383.-
Ingatlanok és kap. vagyon ért. jogok	1.571.569.-	16.357.-	1.571.569.-	28.430.-	1.526.782.-
Műszaki berend. gépek.	2.649.000.-	2.583.764.-	2.649.000.-	65.236.-	0.-
Egyéb berendzések	1.269.424.-	679.785.-	1.651.700.-	671.409.-	300.506.-
Összesen:	6.006.730.-	3.453.536.-	6.882.206.-	1.092.999.-	2.335.671.-

Készletek:

2014. év december 31.-én a készletek értéke 0 Forint.

Követelések:

vevők:	135 233 eFt
értékvesztés:	-5 812 eFt
egyéb követelés:	8 530 eFt
adók:	15 326 eFt
Összesen:	153 277 eFt

Kötelezettség:

szállítói kötelezettségek:	88 939 eFt
adók:	14 422 eFt
kapott kölcsön:	45 241 eFt
bér és járulékai:	22 298 eFt
egyéb kötelezettség:	126 eFt
Összesen:	171 026 eFt

Passzív időbeli elhatárolások: 0 eFt

Eredménykimutatás

Bevételek:

Értékesítés nettó árbevétele:	357 519 eFt
Céltartalék felhasználás:	2 417 eFt
Visszaírt értékvesztés:	4968 eFt
Egyéb bevételek	174 eFt
Pénzügyi műveletek bevételei:	8 eFt
Összesen:	365 086 eFt

Költségek és Ráfordítások:

Anyag jellegű ráfordítások:	297 990 eFt
Személy jellegű ráfordítások:	61 609 eFt
Értécsökkenési leírás:	1 093 eFt
Elszámolt értékvesztés:	5813 eFt
Egyéb ráfordítások:	7 536 eFt
Pénzügyi műveletek: ráfordításai:	3 048 eFt
Összesen:	377 089 eFt

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:	-8 963 eFt
Pénzügyi műveletek eredményei:	-3 040 eFt

Szokásos vállalati eredmény -12 003 eFt

Rendkívüli bevétel illetve ráfordítás a 2014 évben nem volt.

A társaság adózás előtti eredménye -12 003 eFt, társasági adófizetési kötelezettsége nem volt, így a vállalkozás a 2014. üzleti évet 12 003 e forint veszteséggel zárta.

Létszám és jövedelem adatok:

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltségek és személyi jellegű kifizetések:

Állománycsoport	Létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Fizikai	18	36 215	
Szellemi	4	11 172	
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0
Összesen:	22	47 387	3 547

	Átlag létszám
vezető:	1 fő
adminisztratívák:	3 fő
fizikai dolgozók:	18 fő
Összesen:	22 fő

Gazdálkodás és likviditás:

A KFT. 2014. évi működése során 12 003 eFt veszteséget realizált.

1. Vagyoni helyzet

Mutató	Képlet	2013	2014
1 Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	2,14	-5,7
2 Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	4668,84	-1745
3 Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	4664,05	-1745
4 Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	2,09	-6,1
5 Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	2,32	1,4
6 Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	97,64	98,3

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2013	2014
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	134,83	92,6
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	134,83	92,6

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2013	2014
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	1,17	0
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	3,89	0
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	189,76	0
		jegyzett tőke		

Vagyoni helyzet-, eszköz- és tőkeösszetétel alakulása (eFt):

Eszközök összetételének alakulása:

Hív.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Résarány
A./	Befektetett eszközök	2 336	1,4%
B./	Forgóeszközök	158 436	98,3%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	453	0,3%
Összesen:		161 225	100%

Források összetétele:

Hív.	Megnevezés	Tárgyidőszaki	Részarány
D./	Saját tőke	-9 801	-6,1%
E./	Céltartalék	0	%
F./	Kötelezettségek	171 026	106,1%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	0	%
Összesen:		161 225	100,00%

Tőkeerősségi mutató alakulása:

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év
1.	Saját tőke	2256	-9801
2.	Mérleg főösszeg	109994	161225
$\frac{1}{2}$		2,05%	-6,1%

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év
1.	Adózás előtti eredmény	5042	-12003
2.	Befektetett eszközök+készletek	2553	2336
$\frac{1}{2}$		197,49%	-513,8%

Pénzügyi és likviditási helyzet, fizetőképesség (e/f):

Pénzjövdelem mutatója

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év
1.	Mérleg szerinti eredmény	4281	-12003
2.	Értékcsökkenési leírás	3453	1093
$\frac{1}{2}$		124%	-1098,2%

Likviditási mutató I.

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év
1.	Forgóeszközök (-) készletek	107407	158436
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	79658	171026
	$\frac{1}{2}$	134,8%	92,6%

Likviditási mutató II.

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év
1.	Forgóeszközök	107407	158436
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	79658	171026
	$\frac{1}{2}$	134,83%	92,6%

Adósságszolgálati mutató

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év
1.	Összes kötelezettség	105221	171026
2.	Saját tőke	2256	-9801
	$\frac{1}{2}$	4664,1%	-1745,0%

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	25563	0
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	79658	171026
	Összesen: (1+2)	105221	0

A felügyelő bizottsági feladatokat a Váci Városfejlesztő Kft Felügyelő Bizottsága látja el, javadalmazásukat is az uralkodó cég biztosítja.

A társaság 2012. november 21-én alakult, Vác hulladékszállítási feladatainak ellátására.

2012-ben egyetlen feladata volt, megteremteni annak a feltételeit, hogy 2013. január 1-től megoldott legyen Vác területén a lakossági és közületi hulladékszállítás.

2013-ban elkezdődött a társaság hulladékszállítási tevékenysége, mely a lakosság és közületek számára egyaránt biztosítva lett.

Tárgyévben **kutatási, kísérleti fejlesztési költség** nem volt, a vállalkozás támogatási program keretében **dotációt** nem kapott. **Mérlegen kívüli egyéb tételek** nincsenek.

A vállalkozásnak mérlegben nem megjelenő **pénzügyi kötelezettsége** nincs.

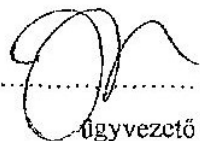
A Váci Hulladékgazdálkodási Kft 2014 évben megszerezte a közhasznú besorolást, ami adózási szempontból kedvezőbb feltételeket teremt a társaság számára.

A társaság 2014. évi működése során közel 7 millió forinttal kevesebb bevételt realizált, mint 2013-ban. Ennek oka, hogy 2013-ban az első negyedév után történt rezsicsökkentés miatt, 2013-ban 9 hónap került alacsonyabb áron kiszámlázásra, 2014-ben mind a 12 hónap.

Az értéksítés nettó árbevételének csökkenése mellett nőttek az anyagjellegű ráfordítások, ami a társaság veszteségéhez vezettek, annak ellenére, hogy az egyéb ráfordítások és az értékcsökkenési leírás szintén csökkenést mutattak.

Vác, 2015. április 8.

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745



.....
Ügyvezető igazgató

2	4	1	7	3	2	0	3	3	8	1	1	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statizikafai számjel vagy adószám (csekkszámokszám)

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2	0	1	4.
---	---	---	----

Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.

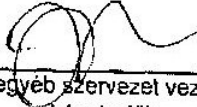
egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Deákvári fasor 2.
címe

Váci Hulladékgyűjtési Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745

Keltezés:

2015. május 8.


az egyéb szervezet vezetője
képviselője

P.H.

2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 1 3 1 3

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlasszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.**

Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Deákvári fasor 2.**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2 0 1 4 ÉV

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetési eszközök (2-4. sorok)	2 553	0	2 336
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	343		508
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 210		1 828
4	III. BÉFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7-10. sorok)	107 407	0	158 436
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	105 650		153 277
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 757		5 159
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	34		453
11	ESZKÖZÖK AKTÍVÁK ÖSSZESEN (1-10. sorok)	109 994	0	161 225
12	D. Saját tőke (14-19. sorok)	2 256	0	9 801
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	500		500
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	-2 525		1 702
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	0		-11 651
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	4 281		-352
19	E. Céltartalékok	2 417		0
20	F. Kötelezettségek (21-23. sorok)	105 221	0	171 026
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25 563		
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	79 658		171 026
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	100		
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13-20. + 21-24. sorok)	109 994	0	161 225

Kelvezés: *2015.05.15. a.*

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745

2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 1 5 1 3

Az egyéb szervezet támogatásai:
Az egyéb szervezet címe:

Szűrtől: 2014. évi költségvetés (szűrtől)
Váci Hulladékkezelési Nonprofit Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2.

KETTŐS KÖNYVTITELI VEZETŐ EGYEB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOIÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2014. ÉV

Számla szám	Leírás	Egyéb szervezet		Egyéb szervezet (szűrtől)		Egyéb szervezet (szűrtől)		Egyéb szervezet (szűrtől)		Egyéb szervezet (szűrtől)		Egyéb szervezet (szűrtől)	
		Alapítvány	Változás	Alapítvány	Változás	Alapítvány	Változás	Alapítvány	Változás	Alapítvány	Változás	Alapítvány	Változás
1	1. Eredményesített bevételek												
2	2. Adóváltásból származó bevételek		384 074										
3	3. Egyéb bevételek												
4	Ebből: - támogatások		0										
5	- tagdíj		27										
6	- alapítványi kapcsolatok bevételei												
7	- eladott/átírt pénzügyi alap												
8	- egyéb												
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei		27										
10	5. Rendkívüli bevételek		0										
11	Ebből: - alapítványi kapcsolatok bevételei												
12	- támogatások												
13	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei												
14	6. Anyajellegű ráfordítások		279 985										
15	7. Személyi jellegű ráfordítások		57 800										
16	Ebből: vezetői illetékek fizetése		6 000										
17	8. Értékpapírokra fordított ráfordítások		3 453										
18	9. Egyéb ráfordítások		15 487										
19	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai		2 853										
20	11. Rendkívüli ráfordítások												
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai												
22	12. Adóváltásból származó ráfordítások		781										
23	13. Egyéb ráfordítások												
24	14. Egyéb ráfordítások												
25	15. Jövedelmezőség csökkentése												
26	16. Egyéb ráfordítások												
	Összesen												

Keltezés: 2015. 01. 15.

Váci Hulladékkezelési Nonprofit Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745

Az egyéb szervezet vezetője

2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 3 1 3

Számközlési engedély: Veszprém Megyei Helyi Önkormányzatok Szövetsége

Az egység szervezeti megnevezése: Váci Hulladékkezelő és Környezetvédelmi Nonprofit Kft.
 Az egység szervezeti címe: 2600 Vác, Deákvári fasor 2.

KELTŐS KÖNYVVITTELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 2014. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	ezer Ft helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A szerény jövedelemadó megvalósított részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXCV. Törvény alapján kifizetett összeg			
F. Közzétett bevétel	364074	357319	

Kelzés: 2015. október 2.

Az egység szervezeti vezetője
 (képviseletileg)


Váci Hulladékkezelő és Környezetvédelmi Kft.
 2600 Vác, Deákvári fasor 2.
 Adószám: 24173203-2-13
 Banksz.: 11784009-20602745

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2

**2014.évi
Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés**

Vác, 2015. április 8.

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745


.....
Jászai Péter
Ügyvezető igazgató

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2014. évi Közhasznúsági Jelentés

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2014. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2014. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 161 225 eft, a saját tőke -9 801 eft összegű.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A 2014-as üzleti évben költségvetési támogatásban nem részesült a társaság.

3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

A társaság legnagyobb bevételi forrását a városba számlázásra kerülő hulladékszállítási díjak, amely a 2014. évben 357 519 eft valamint egyéb bevétel 7 560 eft. Az anyagjellegű ráfordítás 297 990 e ft, személyi jellegű 61 609 eFt, értékcsökkenési leírás 1 093 e ft, egyéb ráfordítás 13 349 eft, pénzügyi műveletek ráfordításai 3 048 eft így az összes ráfordítás: 383 018 eFt ebből közhasznú tevékenység ráfordítása: 369 170 eft.

4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A vállalkozás a 2014-s évben központi költségvetési támogatásban és helyi önkormányzati támogatásban nem részesült.

5. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2014-ben 4 749 eft bruttó bér került kifizetésre, vezető tisztségviselő részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Bruttó bér és létszám adatok

Ügyvezető:	1 fő	4 749 eFt
Adminisztratív:	4 fő	7 143 eFt
Pfizikai:	18 fő	35 494 eFt
Összesen:	23 fő	47 386 eFt

6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A közhasznúsági fokozat, illetve jogállás megszerzésének időpontja: 2014. november 10.

A vállalkozást létesítő okirata kelte: 2012. október 29.

A vállalkozás tulajdonosa:

Vác Város Önkormányzata
HU-2600 Vác, Március 15 tér 11.
Nyilvántartási szám: 15395429-325-13

Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek:

- 3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 3812 '08 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3821 '08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 3822 '08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

2013. január 01- óta végzi Vác város területén a háztartási hulladék szállítását valamint a zöldhulladék begyűjtését és a szelektív hulladékgyűjtést mind a közület, mind a magánszemélyek tekintetében.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 98 %
A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 2%

Adózás előtti eredmény: -12 003 eFt
Adófizetési kötelezettség: 0 eFt
Mérleg szerinti eredmény: -12 003 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény: -11 651 eFt
Tárgyévi vállalkozási eredmény: -352 eFt

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
2600 Vác, Deákvari fasor 2.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11764009-20602745

2015. április 8.


Jászai Péter
Ügyvezető igazgató