

Előterjesztés

a Zöld Bicske Nonprofit Nonprofit Kft. 2016. évi beszámolójának elfogadásáról

1. előterjesztés száma: 180/2017
2. előterjesztést készítő személy neve: Molnár Enikő
3. előterjesztést készítésében közreműködő személy neve:
4. előterjesztés mellékleteinek felsorolása:
 - 1. melléklet – határozati javaslat
 - 2. melléklet – beszámoló
5. előterjesztést tárgyaló bizottságok felsorolása:
 - Gazdálkodási Bizottság
 - Város- és Vállalkozásfejlesztési Bizottság
6. előterjesztés nyílt vagy zárt ülésen való tárgyalása: nyílt
7. előterjesztésről való döntés formája: egyszerű többség
8. előterjesztéshez felhasznált jogszabályok felsorolása:
 - Magyarországi helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
 - Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
 - Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) korm. rendelet.
 - A számvitelről szóló 2000. évi C törvény

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Gazdálkodási Bizottság!

Tisztelt Város- és Vállalkozásfejlesztési Bizottság!

A Bicske Város Önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságokat az önkormányzat képviselő-testülete ellenőrzi.

A fentiekre tekintettel Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete által alapított Zöld Bicske Nonprofit Kft megbízott vezetőjét kértük, hogy beszámolási kötelezettségének tegyen eleget.

Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság benyújtotta a 2016. évi beszámolóját, amely az alábbiakat tartalmazza:

- 2016. éves beszámoló és cash-flow
- Kiegészítő melléklet
- Független könyvvizsgálói jelentés
- 2017. évi gazdálkodásáról szóló üzleti terv

A beadott kimutatások alapján a társaság bevétele közel 10%-al nőtt a 2015. évihez képest. A beszámoló mérleg főösszege 838 179 eFt, adózott eredménye – 73 265 eFt.
A határozat elfogadása **egyszerű többséget** igényel.

Bicske, 2017. május 29.

Tisztelettel:

Pálffy Károly
polgármester

1. melléklet a 180/2017. számú előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: a Zöld Bicske Nonprofit Kft. 2016. évi beszámolójának elfogadásáról

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Zöld Bicske Nonprofit Kft. 2016 évi beszámolóját 838 179 eFt mérleg főösszeggel és - 73 265 eFt (veszteséggel) adózott eredménnyel elfogadja.

Határidő: 2017. május 31.

Felelős: polgármester

Könyvvizsgálói jelentés

Zöld Bicske Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2016. január 1. - 2016. december 31.

Zöld Bicske Nonprofit Kft.					
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK					
szz		Megnevezés / E Ft	2015.12.31.	Ellenőrzés hatása	2016.12.31.
1	A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	389 172		346 402
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	764		6 680
3	I.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	I.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	I.3	Vagyoni értékű jogok	101		
6	I.4	Szellemi termékek	663		6 680
7	I.5	Üzleti vagy cégérték			
8	I.6	Immateriális javakra adott előlegek			
9	I.7	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	388 408		339 722
11	II.1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	190 028		187 802
12	II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	171 560		137 382
13	II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 033		14 192
14	II.4	Tenyészállatok			
15	II.5	Beruházások, felújítások	7 787		366
16	II.6	Beruházásokra adott előlegek			
17	II.7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19	III.1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	III.2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	III.3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	III.4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	III.5	Egyéb tartós részesedés			
24	III.6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	III.7	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	III.8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	III.9	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	III.10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B	FORGÓESZKÖZÖK	380 742		339 962
30	I.	KÉSZLETEK	8 771		5 223
31	I.1	Anyagok	5 440		2 108
32	I.2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	I.3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	I.4	Késztermékek	232		
35	I.5	Áruk	3 099		3 115
36	I.6	Készletekre adott előlegek			
37	II.	KÖVETELÉSEK	289 991		204 147
38	II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	258 822		184 645
39	II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	7 177		6 984
40	II.3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	II.4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	II.5	Váltókövetelések			
43	II.6	Egyéb követelések	23 992		12 518
44	II.7	Követelések értékelési különbözete			
45	II.8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
47	III.1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	III.2	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	III.3	Egyéb részesedés			
50	III.4	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	III.5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	III.6	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	81 960		130 592
54	IV.1	Pénztár, csekkok	1 457		3 381
55	IV.2	Bankbetétek	80 523		127 211
56	C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	69 224		151 815
57	C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	67 900		151 010
58	C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 324		805
59	C.3	Halasztott ráfordítások			
60		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	839 138		838 179

2017. május 25.

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

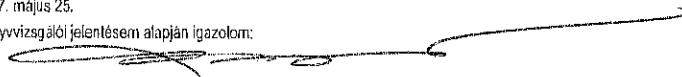


dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

Zöld Bicske Nonprofit Kft.					
MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK					
ssz		Megnevezés / E Ft	2015.12.31.	Ellenőrzés hatása	2016.12.31.
61	D.	SAJÁT TŐKE	102 074		28 809
62	I.	JEGYZETT TŐKE	54 000		54 000
63		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETÉTT TŐKE (-)			
65	III.	TŐKETARTALÉK	68		68
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	126 333		48 006
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69	VI.1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-78 327		-73 285
72	E.	CÉLTARTALÉKOK	467 384		466 788
73	E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	467 384		466 788
75	E.3	Egyéb céltartalék			
76	F.	KÖTELEZETTSÉGEK	187 993		250 677
77	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78	I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	I.2	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	I.4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
83	II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	II.2	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	II.3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	II.7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	II.8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	II.9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	187 993		260 677
93	III.1	Rövid lejáratú kölcsönök			
94		ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	III.2	Rövid lejáratú hitelek			
96	III.3	Vevőktől kapott előlegek			
97	III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	147 391		225 416
98	III.5	Váltótartozások			
99	III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 405		
100	III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101	III.8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	III.9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	36 197		35 251
103	III.10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	III.11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	81 687		81 905
106	G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	61 741		66 831
108	G.3	Halasztott bevételek	19 946		15 074
109		FORRÁSOK ÖSSZESEN	839 138		838 179

2017. május 25.

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

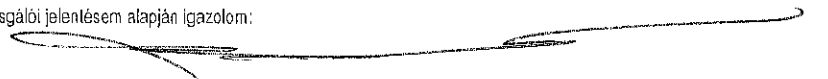


dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

Zöld Bicske Nonprofit Kft.					
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'					
SSZ		Megnevezés / E Ft	2015.12.31.	Ellenőrzés hatása	2016.12.31.
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 111 439		1 217 600
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3 I.		ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 111 439		1 217 600
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	224		-224
5	4	Saját előállítású eszközök aktívái értéke			
6 II.		AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	224		-224
7 III.		EGYÉB BEVÉTELEK	107 163		101 708
8		ebből: visszatért értékesztés	1 053		
9	5	Anyagköltség	126 570		128 394
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	191 593		163 194
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	32 876		19 881
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	11 590		21 418
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	528 645		607 949
14 IV.		ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	891 274		940 836
15	10	Bérek	217 958		242 528
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 078		28 456
17	12	Bérfizetések	58 955		64 940
18 V.		SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	296 991		335 926
19 VI.		ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	51 409		47 029
20 VII.		EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	55 275		65 881
21		ebből: értékesztés	10 992		37 321
22 A		ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-76 123		-70 588
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befeklettel pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	465		27
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből: értékelési különbözet			
33 VIII.		PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	465		27
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befeklettel pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	231		65
42		ebből: értékelési különbözet			
43 IX.		PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	231		65
44 B		PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	234		-38
45 C		ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-75 889		-70 626
46 X.		ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	2 438		2 639
47 D		ADÓZOTT EREDMÉNY	-78 327		-73 265

2017. május 25.

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:



dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Zöld Bicske Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31.-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 838 179 E Ft, az adózott eredmény -73 265 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31.-n 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Zöld Bicske Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

A éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Zöld Bicske Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Zöld Bicske Nonprofit Kft. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű.

Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A társaság nonprofit tevékenysége, valamint az azzal kapcsolatos elszámolása felülvizsgált, könyvvizsgáló által auditált.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 éves beszámoló elkészítése.

Az 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 számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során.

Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk.

A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket.

Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak.

Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

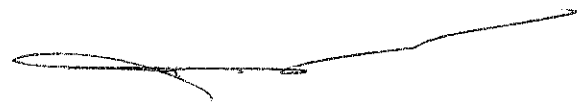
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

2017. május 25.



dr. Serényi Iván
Audit Service Kft.
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030



dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

Vezetői levél

Zöld Bicske Nonprofit Kft.

2016. december 31.

Szerződésünk szerint, a jogok-kötelezettségek kölcsönös érvényesítésével befejeztük az üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálói munkánkat.

Felhatalmazzuk Önöket, hogy - amennyiben Szervezetük döntéshozói az előterjesztettekkel azonosan elfogadják azt - az előírások szerint a hatóságok részére átadják a zárási dokumentumokat.

A gazdasági folyamatok zártsága terén:

A számviteli elszámolásban található rendezetlen eltérés 10.000 Ft, melynek rendezése 2017-ben megtörténik.

Budapest,
2017. május 25.

Audit Service Kft.
Könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
Kamarai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 003607

Elfogadom, észrevételem nincs: Budapest, 2017. május 29.

Jeszár Tamás
Zöld Bicske Nonprofit Kft. Vez.

1022 Budaörs, Serényi út 45.
Telefon: 06-22/506-111
Fax: 06-22/506-2-07

Teljeségi nyilatkozat

Vállalkozás megnevezése:

Zöld Bicske Nonprofit Kft.

Címe:

2060 Bicske, Csákvári út 45.

A munka befejezésének dátuma:

2017. május 25.

Ez a nyilatkozat a Zöld Bicske Nonprofit Kft. (a Szervezet) 2016.12.31.-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg - melyben az eszközök és források egyező végösszege: 838 179 E Ft, az adózott eredmény -73 265 E Ft - az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatás) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a 2000. évi C. törvénnyel (a Számviteli törvény) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Tudomásom szerint a meghatározó tulajdonos(ok)nak jelenleg, az elkövetkező egy évre nincs szándékában a Szervezet felszámolása, csődeljárás alá vonása, végelszámolása; a Szervezetben lévő tulajdonosi pozíció hasznosítása; a Szervezettel kapcsolatos ügyletek, kereskedelmi és pénzügyi kapcsolatok, esetleges háttér-fedezetek alapvető megváltoztatása.

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.

2. Felelősek vagyunk:

- a.) az éves pénzügyi beszámolóban a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért,
- b.) a könyvelésért,
- c.) az éves pénzügyi beszámolóban a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfelelésért,
- d.) valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a Szervezet nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

3. Rendelkezésükre bocsátottunk teljeskörűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó:

- a.) valamennyi tranzakciót,
- b.) ügyletet,
- c.) gazdasági eseményt feldolgozva,
- d.) a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- a.) tulajdonosi és menedzsment döntések, tulajdonosi egyezsége, viszonyok,
- b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményei,
- c.) egyedi szerződéses megállapodások követelések és kötelezettségek érvényesítésekor,
- d.) az üzleti és az azon kívüli események, ügyletek elkülönítése,
- e.) korlátozások és kötelezettségek, jogosultságok és előnyök a pénzügyi jelentésben,
- f.) piaci információk, értékesztések, a Szervezet továbbvitelével kapcsolatos tervek,
- g.) mérlegben nem szereplő kötelezettségek, jogosultságok, peres, vitás, kétes ügyek.

5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

- a.) a velünk tulajdonviszonyban álló felekkel fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
- b.) tőkeállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások vagy a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;

- c.) pénzügyintézettel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
- d.) korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

6. Külön rendelkezésekre bocsátottuk azokat az információkat:

- a.) amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,
- b.) amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,
- c.) amelyek a számvitelen kívüliek, de a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorolnak,
- d.) amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.

7. A beszámoló-készítéssel összefüggésben rögzítjük:

- a.) Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltük, levonva belőle az ezen eszközök hasznos élettartalma alapján megállapított értékcsökkenési leírást.
- b.) A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési árukon értékeltük. Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni.
- c.) A vásárolt készleteket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. A vásárolt készletek könyv szerinti értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket.

Azokra a vásárolt készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték, értékvesztést számoltunk.

- d.) A saját termelésű készleteket a számviteli törvény szerinti előállítási költségen értékeltük. A saját termelésű készletek értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási árat.

Azokra a saját termelésű készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, értékvesztést számoltunk el.

- e.) A fordulónapon fennálló, vevőkkel szembeni és egyéb követelések, jóhiszemű követelések, amelyek a fordulónapon, vagy ez előtt keletkeztek.

- f.) A Szervezet minden készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a beszámolóban. A Szervezet megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.

- g.) A Szervezet valamennyi kötelezettsége szerepel a fordulónapi beszámolóban. A Szervezetnek nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.

- h.) A mérlegbeszámoló és kiegészítő mellékletei tartalmazzák mindazokat a tételeket:

- amelyek szükségesek a Szervezet vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményének a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához,
- valamint a Szervezetre vonatkozó egyéb törvényekben és a szabályozásokban előírt tételeket, és
- mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, kötelezettség fedezetére átadott váltók, adott garanciák, stb.), amelyek a Szervezet vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak.

- i.) A Szervezetnek nincs egyéb elhatárolandó vagy közzeendő kötelezettsége, vagy nyeresége illetve vesztesége. A mérlegbeszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:

- A kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.
- A Szervezet, valamint leányvállalata, igazgatója, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.
- A pénzügyintézettel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.
- A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.
- A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.

- j.) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Szervezetünk pénzügyi helyzetét.

- k.) Megerősítettük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, amennyiben volt ilyen. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.

1.) A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.

8. Ha éltünk a valós értékeléssel akkor rögzítjük, hogy:

a.) A pénzügyi eszközök és kötelezettségek valós értéken történt értékelései a Számviteli Törvénnyel összhangban lettek bemutatva és közzétéve.

b.) Az eszközök és kötelezettségek valós értékének a Számviteli Törvény által megkövetelt módon közzétett összegei a valós értékre vonatkozó legjobb becslésünket tükrözik.

c.) A valós érték meghatározására alkalmazott értékelési módszerek és jelentős feltételezések következetesen lettek alkalmazva, ésszerűek.

d.) Az értékelési módszerek és feltételezések megfelelően tükrözik a Szervezet nevében végrehajtandó, a valós érték meghatározások és közzétételek szempontjából releváns lépéseinkre vonatkozó szándékainkat és képességeinket.

e.) Megerősítjük, hogy áttekintettük minden, a fordulónapon nyitott pénzügyi eszközt és kötelezettséget, és azokat a Számviteli Törvény 59/A-59/F paragrafusainak megfelelően soroltuk be a következő csoportok egyikébe:

- kereskedési célú pénzügyi eszközök és kötelezettségek
- lejáratig tartandó befektetések
- a Szervezet által keletkeztetett kölcsönök és követelések
- értékesíthető pénzügyi eszközök
- egyéb pénzügyi kötelezettségek

és azokat besorolásuknak megfelelően valós értéken, amortizált bekerülési értéken vagy bekerülési értéken mutattuk ki.

A lejáratig tartandónak minősített pénzügyi eszközök besorolása ezen értékpapíroknak a lejáratig történő megtartására irányuló szándékunknak és képességünknek megfelelő.

f.) A számviteli Törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak

- a fedezeti kapcsolatra,
- a Szervezet fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira,
- ill. a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.

9. A Szervezetünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.

11. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében igazítást igényelt.

12. Megértettük, feldolgoztuk és megadtuk mindazon témaköröket, amelyeket a könyvvizsgálati munkaprogram, a dokumentációs és információs jegyzék alapján tőlünk kértek.

13. Megerősítjük, hogy 2000. évi C. Számviteli törvény 46.§ (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Szervezet gondoskodott a nyilvántartások és a valós helyzet egyeztetéséről.

14. A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki.

15. A Szervezet amortizációs politikáját kialakítottuk, a maradványérték számításának elveit, az értékelési visszairások kezelését a számviteli elvekkel gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a mi feladatunk.

16. A garanciális és várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalékok képzési módszere, mértéke, követése a Szervezetünk számításainak, tapasztalati adatainak eredménye.



Képviselőre jogosult aláírása

17. Kinyilvánítjuk, hogy a beszámoló tartalmával mindenben egyetértünk, és megerősítjük, hogy terveink, értékeléseink tartalmuk, formájuk szerint azonosak a beszámolóban rögzítettel.

Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

18. A beszámolóban kimutatott piaci értékek az általánosan elfogadott értékelési elvek szerint kerültek bemutatásra.

19. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő hat éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és bármikor pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Szervezet vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Szervezetnek ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Az adóhatóságnak jogában áll a Szervezet nyilvántartásainak felüellenőrzésére. A Számviteli Törvény előírásai szerint a könyvvizsgálói záradék nem jelenti azt, hogy azt az adóhatóság korrekció nélkül elfogadja vagy mentes minden hibától.

20. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

21. A kiegészítő melléklet teljeskörűen és megfelelően mutatja be a mérlegen kívüli tételeket.

22. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

23. A tárgyévi beszámoló adatait befolyásoló, lényeges fordulónap utáni események nem történtek.

24. Lényegesebb piaci értéktöbbletet vagy értékhiányt mutató könyvön kívüli tételekkel a Szervezet nem rendelkezik.

Belső kontrollokkal, csalással kapcsolatos nyilatkozat

25. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.

26. Nem történt:

- a.) szándékos mulasztás a vezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében,
- b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,
- c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámoló, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.

27. Nincsen tudomásunk:

a.) olyan szabálytalanságról, mely elkövetésében a vállalatvezetés tagjai, a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazott által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a beszámolót jelentősen befolyásolná,

b.) olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről:

- amelynek következményét a mérlegbeszámolóban tartalmaznia kellene,
- céltartalék képzését tenné szükségessé,
- vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna a mérlegbeszámolóra.

A Szervezet betartotta a szerződés megállapodásainak azon pontjait, amelyek be nem tartás esetén jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.

28. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.

29. A belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltuk és rendelkezésre bocsátottuk.

Jogszabályi megfeleléségi nyilatkozat

30. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

Alulírott, mint a Zöld Bicske Nonprofit Kft., (címe: 2060 Bicske, Csákvári út 45.) képviselője nyilatkozom, hogy a Szervezet tisztában van a számviteli szabályozás 2000. évi C. törvény 14. § és 161. §-ának a számviteli politikát és kapcsolódó egyéb szabályzatokat érintő rendelkezéseivel és 90 napos határidővel kötelezettségének eleget tesz minden, Szervezet sajátosságából eredő változás, illetve törvényi módosulás szabályzatokon történő átvezetésével.

31. Tisztában vagyunk 2007. évi CXXXVI. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény előírásaival, annak szabályait ismerjük.

A rendelkezésükre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a vállalkozás működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok eredetét leplezik.

Ide értendő többek között:

- a vagyoni jogosultságot megtestesítő okiratot,
- dematerializált értékpapírt is.

Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.

32. Tisztában vagyunk a készpénz forgalommal kapcsolatos jogszabályi korlátozásokkal (kiemelten: adózás rendjéről szóló törvény, pénzmosási törvény rendelkezései), azok esetleges szankcióival.

Nyilatkozat peres ügyekről

33. Nincsenek a Szervezettel szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének. Illetve nincsenek olyan érvényesített igények sem, melyek lényegesek lennének.

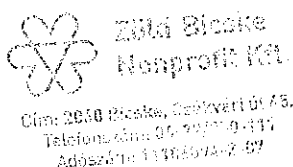
Információs technológiai nyilatkozat

34. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletezettséggel tükrözi a Szervezetünknek és esetleges kapcsoló vállalkozásainak ügyleteit.

35. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszertechnikailag zárt. A Szervezet programjai jogtiszták, illegális felhasználásból eredő hibák, hozzáférési problémák, szűkített jogosultságok, korlátozott moduláris rendszer miatt a Szervezet adatbázisrendszerének megbízhatósága nem sérül. Nincs tudomásunk arról, hogy illegális hozzáférésből eredően a szokásos üzletmenetben adatvesztés, adatfelülírás fordult volna elő.

A Szervezet számlázási rendszere zárt, folyamatos sorszámozást zárt rendszerében biztosítja. Tétellismétlés, kettős rögzítés nem fordulhat elő, javítási algoritmus dokumentált. A program a szoftverfejlesztő nyilatkozata alapján a törvények által meghatározott gépi számlázási szabályoknak megfelelő.

Vállalkozás pecsétje:

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'R' followed by a smaller 'K' and a horizontal line underneath.

Képviselőre jogosult aláírása

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	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	389 172	0	346 402
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	764	0	6 680
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	101		
6	4. Szellemi termékek	663		6 680
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	388 408	0	339 722
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	190 028		187 802
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	171 560		137 362
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 033		14 192
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	7 787		366
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Bicske, 2017.05.18.


Zöld Bicske
Nonprofit Kft.
(képviselője)

Cím: 2060 Bicske, Csákvári út 45.
Telefonszám: 06-22/350-111
Adószám: 11106894-2-07



Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	380 742	0	339 962
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	8 771	0	5 223
31	1. Anyagok	5 440		2 108
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek	232		0
35	5. Áruk	3 099		3 115
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	289 991	0	204 147
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	258 822		184 645
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	7 177		6 984
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	23 992		12 518
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	81 980	0	130 592
54	1. Pénztár, csekkek	1 457		3 381
55	2. Bankbetétek	80 523		127 211
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	69 224	0	151 815
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	67 900		151 010
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 324		805
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	839 138	0	838 179

Bicske, 2017.05.18.


 Zoltán Bicske
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)
 Cím: Zöld Bicske, Csákvári út 45.
 Telefonszám: 06-23/350-111
 Adószám: 11106894-2-07

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	102 074	0	28 809
62	I. JEGYZETT TŐKE	54 000		54 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	68		68
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	126 333		48 006
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-78 327		-73 265
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	467 384	0	466 788
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	467 384		466 788
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	187 993	0	260 677
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Bicske, 2017.05.18.


 Zöld Bicske
Nonprofit Kft.

 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)
 Tekély, 2016. március 45.
 Adószám: 11106894-2-07

9.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	187 993	0	260 677
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	147 391		225 416
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 405		0
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	36 197		35 261
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	81 687	0	81 905
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	61 741		66 831
108	3. Halasztott bevételek	19 946		15 074
109	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	839 138	0	838 179

Bicske, 2017.05.18.


 Zöld Bicske
 Nonprofit Kft.
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)
 Cím: 2649 Bicske, Dózsa György út 45.
 Telefonszám: 06-22/350-111
 Adószám: 1166694-2-07

9

Zöld Bicske Nonprofit Kft.

Statistikai számjele: 11106894-3811-572-07

Cégjegyzék száma: 07-09-002821

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016.12.31

Fordulónap: 2016.december 31.

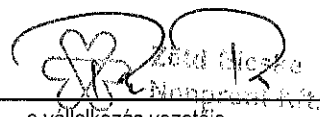
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összki költség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 111 439		1 217 600
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 111 439	0	1 217 600
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	224		-224
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	224	0	-224
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	107 163		101 708
8	Ebből: visszalírt értékvesztés	1 053		
9	05. Anyagköltség	126 570		128 394
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	191 593		163 194
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	32 876		19 881
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	11 590		21 418
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	528 645		607 949
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	891 274	0	940 836
15	10. Bérköltség	217 958		242 528
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 078		28 458
17	12. Bérjárulékok	58 955		64 940
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	296 991	0	335 926
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	51 409		47 029
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	55 275		65 881
21	Ebből: értékvesztés	10 992		37 321
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	-76 123	0	-70 588

Bicske, 2017.05.18.


Zöld Bicske
Nonprofit Kft.
a vállalkozás vezetője
Cím: 2068 Bicske, Csáfordi út 45.
(képviselője) (11106894-3811-572-07)
Adószám: 11106894-3-07

Zöld Bicske Nonprofit Kft.

Statistikai számjеле: 11106894-3811-572-07

Cégjegyzék száma: 07-09-002821

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016.12.31

Fordulónap: 2016.december 31.

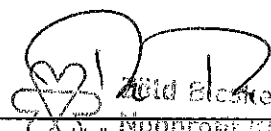
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	465		27
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	465	0	27
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	231		65
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	231	0	65
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	234	0	-38
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-75 889	0	-70 626
48	X. Adófizetési kötelezettség	2 438		2 639
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-78 327	0	-73 265

Bicske, 2017.05.18.


Zöld Bicske
Nonprofit Kft.
a vállalkozás vezetője
(Képviselője)
Cím: 2010 Bicske, Kőrös utca 45.
Telefonszám: 06-22/350-11;
Adószám: 11106894-2-07

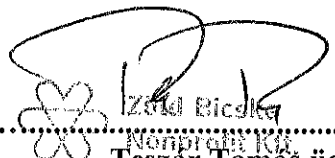
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

ZÖLD BICSKE NONPROFIT KFT.

2060 Bicske, Csákvári út 45.
adószám: 11106894-2-07
statisztikai számjel: 11106894-3811-113-07
Cg: 07-09-002821

2016. pénzügyi év
2016. január 1. – 2016. december 31.

Bicske, 2017. május 29.


.....
Zöld Bicske
Nonprofit Kft.
Tészár Tamás ügyvezető
Cím: 2060 Bicske, Csákvári út 45.
Telefonszám: 06-22/350-111
Adószám: 11106894-2-07 

TARTALOMJEGYZÉK

A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A SZÁMVITELI POLITIKA

IMMATERIÁLIS JAVAK

TÁRGYI ESZKÖZÖK, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

KÉSZLETEK

KÖVETELÉSEK

PÉNZESZKÖZÖK

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

SAJÁT TŐKE

CÉLTARTALÉKOK

KÖTELEZETTSÉGEK

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

NETTÓ ÁRBEVÉTEL

EGYÉB BEVÉTELEK

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

ÜZLETVEZETÉS, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG, IGAZGATÓSÁG

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

ADÓZÁS

BÉR ÉS LÉTSZÁM ADATOK

A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZETÉNEK

VIZSGÁLATA – PÉNZÜGYI MUTATÓK

CASH-FLOW KIMUTATÁS

KÖZSZOLGÁLTATÁS TEVÉKENYSÉGÉNEK MÉRLEGE

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, A TÉTELEK FELOSZTÁSA

MÉRLEG

EREDMÉNYKIMUTATÁS

ÜZLETI JELENTÉS

A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

ÁLTALÁNOS ADATOK:

Név: Zöld Bicske Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 2060 Bicske, Csákvári út 45.
Cégjegyzék szám: 07-09-002821
KSH statisztikai számjel: 11106894-3811-113-07
Adószám: 11106894-2-07
Telefonszám: +36 22 350-111
Fax: +36 22 565-278/18
E-mail: info@zoldbicske.hu

A Társaság jegyzett tőkéje: 54.000 ezer Ft

A Társaság könyvvizsgálatát az **Audit Service Kft.** (1022, Budapest, Bimbó út 3. I. emelet 5.) végzi.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Dr. Serényi Iván, nyilvántartási száma: 003607

Az éves könyvvizsgálati díj: 1.200 ezer Ft

A könyvviteli szolgáltatást 2015. 09. 01-től a Társaság székhelyén fő állású munkaviszonyban álló mérlegképes könyvelő, Szabó Erzsébet (anyja neve: Erős Mária, lakik: 2049 Diósd, Kavicsos utca 27., mérlegképes könyvelői engedély száma: 133656) látja el.

ENGEDÉLYEK:

Minősítési engedély: OKTF-KP/10465-6/2016; meghosszabbítása: OKTF-KP/9382-5/2016; érv.: 2019. dec. 22.

Hulladékgazdálkodási engedély nem veszélyes hulladékok országos szállítására és gyűjtésére: PE/KTF/1829-13/2017. érv.: 2022. márc. 31.

Hulladékgazdálkodási engedély nem veszélyes hulladékok gyűjtésére és előkezelésére (szelektív + telephelyi átrakás): KTF-20082/2016., 70766/2016 mód.: FE-08/KTF/502-7/2017; érv.: 2021. dec. 30.

Hulladékgazdálkodási engedély nem veszélyes hulladék gyűjtésére és hasznosítására (inert): 23557/2014., 35195/2015. érv.: 2020. május 15.

Pilisvörösvár, Fácán utca 4525/12 hrsz. veszélyes hulladékok hulladékgyűjtő udvaron történő gyűjtésére vonatkozó hulladékgazdálkodási eng.: PE-06/KTF/5989-12/2017

Pilisvörösvár, Fácán utca 4525/12 hrsz. nem veszélyes hulladékok hulladékgyűjtő udvaron történő gyűjtésére vonatkozó hulladékgazdálkodási eng.: PE-06/KTF/5858-11/2017

Átrakóállomás és válogatómű

Telephely: 2060 Bicske, Csákvári út
Hrsz: 015.
KTJ: 100848653
Telephely EOv koordinátái: EOvx = 237 271 m, EOvy = 616 328 m

Anyaggödör

Telephely: 2060 Bicske, Csákvári út
Hrsz: 0259/1.
KTJ: 102226019
Telephely EOv koordinátái: EOvx = 237 056 m, EOvy = 616 088 m

A telephelyen folytatott tevékenység felsorolása, TEÁOR kóddal, megnevezéssel:

Nem veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása előkezelése, átrakóállomáson történő tömörítés, válogatóműben történő bálázás:

- 38.11 Nem veszélyes hulladék gyűjtés
- 38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
Ezen belül: (B0001; R12; R10)
 - települési szilárd hulladék átrakás
 - lakossági szelektív hulladék válogatás, bálázás
 - építési, bontási hulladékok - talajban történő hasznosítás

A gazdálkodó szervezet múltja és jelene:

A Saubermacher-Bicske Kft-t (Cg. 07-09-002821) a Saubermacher AG és Bicske Város Önkormányzata 2007. január 1-jén hozta létre 17 %-os önkormányzati tulajdonnal.

2013. december 19. óta Bicske Város Önkormányzata a 100 %-os tulajdonos.

2014. február 17. keltezésű cégbírósi végzés alapján, a cégnév Zöld Bicske Nonprofit Kft-re változott (a szövegben a továbbiakban Társaság).

A társaság székhelye: 2060 Bicske, Csákvári út 45.

A társaság fő tevékenysége a hulladékbegyűjtés, hulladékkezelés.

A társaságnál 3 fős felügyelő bizottság működik.

A hatályos cégbírósi bejegyzés szerint a társaság ügyvezetője: Teszár Tamás.

TEVÉKENYSÉGEK:

Hulladékgazdálkodás

A cég fő tevékenysége a települési szilárd hulladék gyűjtés, kezelése. Bicskén és a környékbeli településeken, valamint a pilisi térségben végezzük a közszolgáltatást.

Az összes ellátott lakos szám jelenleg közel 100 ezer fő. A vegyes hulladék ürítési gyakoriság minden településen heti 1 alkalom. Közületi ügyfelek esetén szükség szerinti számú ürítés, bejelentés alapján.

Közszolgáltatási tevékenységet jelenleg az alábbi településeken végzünk:

Bicske – 12.000 lakos
Tárnok – 8.900 lakos
Zsámbék – 5.200 lakos
Pilisjászfalu – 1.600 lakos
Piliscsaba – 8.000 lakos
Felcsút – 1.800 lakos
Csabdi – 1.200 lakos
Pilisvörösvár – 13.900 lakos
Üröm – 7.200 lakos
Nagykovács – 7.000 lakos
Pilisszentkereszt – 2.200 lakos
Pilisborosjenő – 3.500 lakos
Pilisszentiván – 4.200 lakos
Pilismarót – 2.000 lakos
Pilisszántó – 2.900 lakos
Sóskút – 3.200 lakos
Budakalász – 10.200 lakos
Sóskút – 3.100 lakos
Telki – 3.100 lakos

Társaságunk üzemelteti a saját tulajdonában lévő települési szilárd hulladékkezelő telepet, amely Bicske külterületén található. A telepre üzemeltetőként a szükséges működési és környezethasználati engedélyekkel rendelkezünk.

A bicskei hulladékkezelő telepen szelektív gyűjtőszigetet üzemeltetünk, amelyet a lakosság munkanapokon térítésmentesen igénybe vehet.

A közszolgáltatásba bevont településeken házhoz menő szelektív hulladékgyűjtést végzünk papírhulladék és műanyag hulladék vonatkozásában, a lakossági üveg hulladékot kihelyezett gyűjtőpontokon gyűjtjük. A lakosság számára évente egy alkalommal rugalmas lomtalanítást biztosítunk. Minden településen biztosítjuk az OHKT előírásai szerinti gyakoriságú zöldhulladék gyűjtést.

A településeken üzemelő ipari ügyfelek eltérő, speciális igényeinek kielégítését is fontosnak tartjuk, igyekszünk szolgáltatási palettánkat oly módon bővíteni, hogy ezek a cégek a tevékenységükkel minél kisebb környezeti kárt okozzanak.

A közszolgáltatásból származó bevételeink a teljes nettó árbevételünk 81,53 %-a. A közszolgáltatási tevékenységen kívüli „vállalkozási” tevékenységet ipari, kereskedelmi, intézményi

partnereink számára csak 2016. első negyedévben végeztünk, a Budapest és Esztergom által behatárolt közép-magyarországi területen.

A SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság a 2016. évi könyvvizetési kötelezettségeinek a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben, valamint a Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. §-ban foglaltak szerint tett eleget. Az éves beszámoló fordulónapja december 31.

A Számviteli Politika alapvető célja, hogy a cég számviteli rendszere megbízható, valós, a törvényi előírásoknak megfelelő legyen, abból a vállalkozás gazdálkodásáról megbízható és valós képet lehessen nyerni.

a) Általános adatok

A Társaság éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályi szerint vezeti a könyveit az IntraFox vállalatirányítási rendszerben.

A vállalat 2016. üzleti éve 2016. január 1-től 2016. december 31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2016. május 2.

A Társaság „A” típusú mérleget és összköltség eljárással az „A” típus szerinti eredménykimutatást készít. Az éves beszámoló adatai ezer forintban készülnek. A beszámoló biztosítja az egymást követő évek beszámolóinak összehasonlíthatóságát a mérleg és eredménykimutatás felépítése, tagolása.

A Társaság 2016. 12. 31. fordulónapra vonatkozó leltárt készített.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság az éves beszámolót a Számviteli törvénnyel összhangban készítette el. Ágazati speciális szabályozásként figyelembe vette a Hulladéktörvény 50. §-ban foglalt kötelezettségeket.

A Számviteli politika biztosítja a számviteli alapelvek érvényesülését (a vállalkozás folytatásának alapelvét, a teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége, lényegesség, a költség haszon összevetésének elvét).

A mérleg fordulónapján érvényes MNB devizaárfolyamán átszámított forintértéken kell kimutatni a külföldi fizetési eszközre szóló eszközöket és kötelezettségeket.

Közszolgáltatási díjkalkuláció

A Hulladékgazdálkodásról szóló 2000. XLIII. sz. tv. előírásai szerint a közszolgáltató köteles a közszolgáltatói tevékenységéről évente részletes költségelszámolást készíteni, és azt a települési önkormányzatnak benyújtani.

A közszolgáltatás díját a következők figyelembevételével kell meghatározni:

- közszolgáltatás jellege,
- kezelt hulladék mennyisége és minősége,

- a hatékony működéshez szükséges folyamatos ráfordítások és
- fejlesztési költségek.

Külön-külön kell meghatározni:

- begyűjtés, szállítás,
- lerakás (ártalmatlanítás),
- kezelés,
- igazgatás,
- nyereség.

1. A fenti költségek településenkénti meghatározásában a begyűjtési körzetből begyűjtött hulladék mennyisége szolgál alapul. Ezt a könyvelés adatai alapján külön Excel táblában számítjuk.

A begyűjtési körzetet a helyi sajátosságok alapján szükséges meghatározni.

2. Az általános ráfordításokat is hulladék-mennyiség arányosan, költségnemenkénti bontásban rendeljük a településekhez.

A közszolgáltatási és a közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységek elkülönítése, tevékenységenkénti önálló mérleg és eredménykimutatás:

A 2012. évi CVXXXV. tv. (Hulladéktörvény) 50. § előírja: „(1) A közszolgáltató beszámolási és könyvvizelési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

(3) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

(4) A közszolgáltató az auditált éves beszámolóját a tárgyévre készített üzleti jelentéssel és a könyvvizsgálói jelentéssel együtt az Szt. szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg megküldi a Hivatalnak.

(5) A közszolgáltató a Hivatal számára biztosítja, hogy a Hivatal a közszolgáltató pénzügyi számviteli kimutatásait, valamint az azokhoz kapcsolódó bizonylatokat és információkat - ideértve az üzleti titkot is - megismerhesse, azokba betekinthessen.”

Az elkülönítés módszerül 2016. tárgyévi elszámolásokban a munkaszámos (gyűjtőszám) rendszer működtetését választotta a Társaság.

Az elkülönítés elvégzése során a Magyar Energetikai Hivatal ajánlásai szerint járunk el. A 2014. évi elkülönítést a 2014. évre, a 2015. évi elkülönítést a 2015. évre, a 2016. évre kiadott elkülönítést a 2016. évre kiadott ajánlás szerint végezzük el.

A felügyeleti ajánlás szerint elkülönítendő tevékenységek felsorolása a Ht. alapján:

1. *Anyagában történő hasznosítás*: Bármilyen hasznosítási művelet az energetikai hasznosítás kivételével.
2. *Ártalmatlanítás*: Minden olyan kezelési művelet, amely nem hasznosítás; a művelet abban az esetben is ártalmatlanítás, ha az másodlagos jelleggel anyag- vagy energiakinyerést eredményez; az ártalmatlanítási műveletek nem kimerítő listáját a Ht. 2. számú melléklete tartalmazza. Ártalmatlanítási művelet például a hulladéklerakás.
3. *Gyűjtés*: A hulladék összegyűjtése hulladékkezelő létesítménybe történő elszállítás céljából; a gyűjtés magában foglalja a hulladék előzetes válogatását és előzetes tárolását is.
4. *Elkülönített gyűjtés*: Olyan gyűjtés, amelynek során a hulladékáramot a hulladék fajtája és jellege - adott esetben típusa - szerint elkülönítik, lehetővé téve annak egyedi módon történő kezelését.
5. *Előkezelés*: A hasznosítást vagy ártalmatlanítást megelőző előkészítő művelet. Ide tartozik a mechanikai-biológiai hulladékkezelés (MBH), hulladékválogatás, építési-bontási (inert) hulladékkezelés, egyéb hulladékkezelés.
6. *Energetikai hasznosítás*: Hasznosítási művelet, amelynek során a hulladék energiatartalmát kinyerik, ideértve a biológiailag lebomló hulladékból történő energia-előállítás, valamint az olyan anyaggá történő feldolgozást, amelyet üzemanyagként, illetve tüzelőanyagként használnak fel.
7. *Értékesítési forgalmazási költségek*: A főkönyvi számlarend alapján a 67. számlaosztályhoz tartozó költségek.
8. *Hasznosítás*: Bármely kezelési művelet, amelynek fő eredménye az, hogy a hulladék hasznos célt szolgál annak révén, hogy olyan más anyagok helyébe lép, amelyeket egyébként valamely konkrét funkció betöltésére használtak volna, vagy amelynek eredményeként a hulladékot oly módon készítik elő, hogy ezt a funkciót akár az üzemben, akár a szélesebb körű gazdaságban betölthesse; a hasznosítási műveletek nem kimerítő listáját a Ht. 3. számú melléklete tartalmazza.
9. *Kezelés*: Hasznosítási vagy ártalmatlanítási műveletek, ideértve a hasznosítást vagy ártalmatlanítást megelőző előkészítést (előkezelést) is.
10. *Komposztálás*: A hulladék komposztálása hasznosítási műveletnek minősül, ezért a komposztálás költségeit a hasznosítás költségeinél kell nyilvántartani. Amennyiben a komposztálás során előkezelésre is sor kerül (pl. aprítás), akkor az előkezelési költségeket a komposztálás hasznosítási költségeinél kell nyilvántartani.
11. *Központi irányítás költségei*: Az egész szervezet működését szolgáló, a főkönyvi számlarend alapján a 66. számlaosztályban kimutatandó költségek.
12. *Szállítás*: A hulladék telephelyen kívüli mozgatása. Pl.: hulladékgyűjtő udvarból elő kezelőműbe történő szállítás, átrakóállomásról előkezelő műbe történő szállítás stb.
13. *Tárolás*: a hulladéknak a gyűjtő, a kereskedő, illetve a hulladékkezelő telephelyén történő, valamint telephelyén kívüli átvételét, összegyűjtését, majd telephelyre történő szállítását követő ideiglenes elhelyezése a további hulladékgazdálkodási tevékenységek elvégzése érdekében, kivéve a hulladékkezelő létesítményben képződött hulladék ugyanazon hulladékkezelő létesítményben történő elhelyezését, valamint a 2. melléklet szerinti D12 ártalmatlanítási műveletet.

A 2015. év elkülönítése módszerül a külön elszámolási dokumentációban, a mérleg, illetve eredménykimutatás tételeire vonatkozóan végzett, lehetséges esetben tételes, egyéb esetekben arányosítással végrehajtott elkülönítést választ a Társaság a számviteli politikában rögzítettek szerint.

Az így kiszámított mutatókat alkalmaztuk az állami támogatás alapjául szolgáló 2015. 09. 30. fordulónappal elkészített kimutatásnak, valamint az éves beszámoló készítése során is (a teljes évi tényadatok birtokában), kivéve természetesen a költség-, ráfordítás, illetve bevétel arányokat, melyek a főkönyv belső arányai alapján képzett mutatók.

Főbb alapelvek:

- A menetlevelek alapján, gépjárművenként (frsz-ra) meghatározásra kerültek a közszolgáltatási költségarányok.
- A munkabérek arányosítása során a tevékenység jellege alapján, a közvetlen bérek, és minden olyan munkavállaló esetében, akinek a tevékenysége ez alapján követhető, a menetlevelek alapján elvégzett összesítések szerint jártunk el. Az irodai tevékenység végzése során az ügyfélszolgálati és a pénzügyi munkatársak bére a kiállított „közszolgáltatási számlák” arányban, az irányítás többi munkatársa a teljes hulladékarányban kalkulálható. A szellemi dolgozók bére a tevékenységük jellege szerinti arányban osztható – gépkocsivezetők bérarányában, vagy a gyűjtött hulladékarányban.
- A nettó árbevétel, illetve az egyéb bevételek egyértelműen rendelhetők vagy a közszolgáltatás, vagy a vállalkozási kategóriába.
- A pénzügyi műveletek bevételei (banki folyószámla kamatok) a közszolgáltatás árbevétel arányában különítendő el közszolgáltatási, illetve nem közszolgáltatási kategóriákba.
- A költségek, ráfordítások tekintetében pedig többnyire valamilyen, a fentiek szerint kialakított és alkalmazott megosztási arányszámmal különítjük el a közszolgáltatási, illetve a nem közszolgáltatási költséget, ráfordítást. Részletes szabályokat a számviteli politika tartalmaz.

c) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott amortizációval csökkentve, az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek értékelésre. Az amortizáció kiszámítása lineáris módszerrel történik, az immateriális javak hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges amortizációs kulcsok alkalmazásával. Az immateriális javak hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

vagyon értékű jogok: 5 év

szoftverek: 2-5 év

d) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott amortizációval csökkentve kerülnek értékelésre. Az amortizáció kiszámítása lineáris módszerrel történik, a tárgyi eszközök várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges amortizációs kulcsok alkalmazásával. A tárgyi eszközök tárgyi eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

ingatlanok: 7-50 év

számítástechnikai eszközök: 2-4 év

gépek, berendezések: 2-10 év

Egyedi esetekben a leírási kulcs eltérhet a fentiektől. Az értékcsökkenés elszámolása az üzembe helyezés első napjától havonta, napra arányosítva történik. A 100 ezer forint alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegű terv szerinti értékcsökkenési leírással számolja el a Társaság.

Maradványérték: az eszközök hasznos élettartamuk végén realizált értéke nem lesz jelentős, ezért fő szabályként maradványértéket nem számol el a Társaság. Értékcsökkenés csak a maradványértékig

számolható el. Abban az esetben számolunk maradványértékkel, ha az adott ügylet tekintetében kézenfekvő és indokolt, ezt minden esetben vezetői döntésnek kell megelőznie.

e) Készletek

Az év során a költségek közé könyvelt tételek közül a vásárolt készletet év végén FIFO módszerrel értékelve, a saját termelésű készletet utókalkulációs közvetlen önköltségen vissza kell venni.

Azokat az igénybe vett alvállalkozói teljesítményeket és közvetített szolgáltatásokat, melyeket a megrendelő felé a Társaság még nem érvényesített, értékesített, befejezetlen termelésként készletre kell venni.

Befejezetlen termelés továbbá a Sztv. 27. § (2) b) pontja szerint: az olyan eszközök, amelyek az értékesítést megelőzően a termelés, a feldolgozás valamely fázisában vannak (ideértve a befejezetlen, még ki nem számlázott szolgáltatást is), a félkész termékek, vagy már feldolgozott, elkészült állapotban értékesítésre várnak (késztermékek).

f) Követelések

A követeléseket a vevőkkel elfogadott összegben kell kimutatni. A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteség jellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Az értékvesztést csak arra a követelésre képzünk, melynek romlását tartósnak ítéljük, de nem minősítjük végleg behajthatatlannak. A vevő által elfogadott követelésekre jutó értékvesztés mértéke (a minősített követelésekre fenti százalékoktól egyedileg el lehet térni):

- 365 napon túl: 95%
- 181-365 nap: 50%
- 91-180 nap: 25%.

Az egyezség alatti követelésre a képzett értékvesztés egyedi. A felszámolás vagy csődeljárás alatt lévő ügyfelek követeléseire a késedelemtől függetlenül 100% értékvesztést képzünk. A vevő által nem elfogadott, peresített követelést a mérlegben nem lehet kimutatni, ezért ezekre a követelésekre az értékvesztés mértéke 100%.

g) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamon történik. Év végén az értékelés kiindulópontja az összes eszköz és forrás értékelési különbözetének megképzése a mérleg fordulónapján nyitott tételek után, a fordulónapi árfolyamok szerint történik. Az értékelési különbözet ki kell számítani, függetlenül attól, hogy az átértékelés veszteség vagy nyereség. Az adott és kapott előlegek is értékelendők. Az összevont árfolyam különbözet pénzügyi műveletek egyéb bevételeként, ráfordításaként elszámolandó.

Eszközök és Források összetételének értékelése

Zöld Bicske Nonprofit Kft. ESZKÖZÖK	Tétel arányok	Tárgyév 2016.
A. Befektetett eszközök	38,51%	346 402
I. Immateriális javak	0,74%	6 680
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0
3. Vagyoni értékű jogok	0,00%	0
4. Szellemi termékek	0,74%	6 680
5. Üzleti vagy cégérték		0
6. Immateriális javakra adott előlegek		0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése		0
II. Tárgyi eszközök	37,77%	339 722
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20,88%	187 802
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	15,27%	137 362
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1,58%	14 192
4. Tenyészállatok	0,00%	0
5. Beruházások, felújítások	0,00%	366
6. Beruházásokra adott előlegek	0,00%	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0,00%	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		0
3. Egyéb tartós részesedés		0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön		0
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		0
B. Forgóeszközök	37,80%	339 962
I. Készletek	0,58%	5 223
1. Anyagok	0,23%	2 108
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0,00%	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0,00%	0
4. Késztermékek	0,00%	0
5. Áruk	0,35%	3 115
6. Készletekre adott előlegek	0,00%	0
II. Követelések	21,92%	204 147
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20,53%	184 645
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0,78%	6 984
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00%	0
4. Váltókövetelések	0,00%	0
5. Egyéb követelések	1,39%	12 518
III. Értékpapírok	0,00%	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		0
2. Egyéb részesedés		0
3. Saját részvények, saját üzletrészek		0
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		0

IV. Pénzeszközök	14,52%	130 592
1. Pénztár, csekkek	0,38%	3 381
2. Bankbetétek	14,14%	127 211
C. Aktív időbeli elhatárolások	16,88%	151 815
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		151 010
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,09%	805
3. Halasztott ráfordítások		0
Eszközök összesen	93,19%	838 179

Zöld Bicske Nonprofit Kft. FORRÁSOK	Tétel arányok	Tárgyév 2016.
D. Saját tőke	3,20%	28 809
I. Jegyzett tőke	6,00%	54 000
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0,00%	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,00%	0
III. Tőketartalék	0,01%	68
IV. Eredménytartalék	5,34%	48 006
V. Lekötött tartalék	0,00%	0
VI. Értékelési tartalék	0,00%	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-8,15%	-73 265
E. Céltartalékok	51,90%	466 788
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0,00%	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		466 788
3. Egyéb céltartalék		0
F. Kötelezettségek	28,98%	260 677
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,00%	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00%	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0
2. Átváltoztatható kötvények		0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0
7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	28,98%	260 677
1. Rövid lejáratú kölcsönök		0
<i>- ebből: az átváltoztatható kötvények</i>		0
2. Rövid lejáratú hitelek		0
3. Vevőktől kapott előlegek		0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	25,06%	225 416

5. Váltótartozások	0,00%	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00%	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00%	0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3,92%	35 261
G. Passzív időbeli elhatárolások	9,11%	81 905
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,00%	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7,43%	66 831
3. Halasztott bevételek	1,68%	15 074
Források összesen	93,19%	838 179

Az eszközök között a befektetett- és forgó eszközök aránya közel 38-38%. A befektetett eszközök között meghatározó arányban vannak az ingatlanos és a műszaki gépek, berendezések. A forgóeszközök között legnagyobb a vevő követelés. 2014. évhez képest jelentősen csökkent a pénzkészlet.

A forrásokon belül a saját forrás 3,2%. A kötelezettségek aránya jelentősen nőtt. Legnagyobb arányt a forrásokon belül a céltartalék biztosítja, mely részben a bicskei lerakó rekultivációjára képzett céltartalék, kisebb részben az inert lerakó majdani rekultivációjára képzett céltartalék.

IMMATERIÁLIS JAVAK

A 2015. évben befejezetlen beruházásként szerepelő elektronikus menetlevél alkalmazást 2016. március hónapban üzembe helyeztük.

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
2015. 12. 31. Bruttó érték	12 230	4 263	16 493
2016. 12. 31. Bruttó érték	12 230	12 025	24 255
Változás	-	7 762	7 762
2015. 12. 31. Értécsökkenés	12 129	3 600	15 730
2016. 12. 31. Értécsökkenés	12 230	5 345	17 575
Változás	-101	1 745	1 644
2015. 12. 31. Nettó érték	101	663	764
2016. 12. 31. Nettó érték	-	6 680	6 680
Változás	-101	6 015	6 116

ezer Ft-ban

TÁRGYI ESZKÖZÖK, ÉRTÉKSÖKKENÉS

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
2015. 12. 31. Bruttó érték	638 715	749 235	84 576	1 472 526
2016. 12. 31. Bruttó érték	641 485	749 235	85 994	1 476 714
Változás	2 770	-	1 418	4 188
2015. 12. 31. Értécsökkenés	448 687	577 675	65 543	1 091 905
2016. 12. 31. Értécsökkenés	453 183	611 872	71 802	1 136 857
Változás	4 496	34 197	6 259	44 952
2015. 12. 31. Nettó érték	190 028	171 560	19 033	380 621
2016. 12. 31. Nettó érték	187 802	137 362	14 192	339 356
Változás	-2 226	-34 198	-4 841	-41 265

ezer Ft-ban

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A Társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

KÉSZLETEK

2016. december 31-én végzett leltárt követően a fordulónapi állapottal kerültek értékelésre a készletek. A készleteink összetétele: anyagok (olajok, kenőanyagok, munkaruha és kéziszerszámok) A saját termelésű készlet (válogatásból származó szelektív hulladékok) jelenleg a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. tulajdonát képezi a Hulladéktörvény változása miatt.

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nem szerepelnek a készleteink között, sem nyitó sem zárókészletet nem tartunk nyilván, forgalom sem volt ilyen készletekből.

Megnevezés	Anyagok	Befejezetlen termelés	Késztermékek	Áruk	Összesen
2015.12.31	5 440	-	232	3 099	8 771
2016.12.31	2 108	-	-	3 115	5 223
Változás	-3 332	-	-232	16	-3 548

ezer Ft-ban

KÖVETELÉSEK

Megnevezés	Belföldi vevők	Értékvesztés	Kapcsolt vállalkozással szemben	Költségvetéssel szemben	Egyéb
2015-12-31	258 822	-72 420	7 177	12 196	9 385
2016-12-31	184 645	-109 741	6 984	9 972	2 546
Változás	-74 177	-37 321	193	-2 224	-6 839

ezer Ft-ban

Értékvesztés elszámolása:

	2015. év	2016. év
360 napon túli kinnlevőség	63.609.348	75.522.744
181-360 nap közötti kinnlevőség	3.733.524	15.987.563
91-180 nap közötti kinnlevőség	2.830.148	15.032.327
Felszámolás alatt lévő adós cégek tartozása	2.246.666	3.197.943
Értékvesztés összesen:	72.419.776	109.740.577

Ft-ban

PÉNZESZKÖZÖK

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás
Pénztár	2 247	3 080	833
Valuta pénztár	89	89	-
Erzsébet kártya	62	212	150

ezer Ft-ban

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A Hulladéktörvény 2016. évi változásával a közszolgáltatási tevékenység ellátásával kapcsolatos bevételeket a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyongazdálkodó Zrt. elszámolást követően folyósítja a közszolgáltatók részére. Társaságunknak 2016. évi elszámolást követően 154.093 ezer Ft elhatárolt bevétele szerepel az aktív időbeli elhatárolások között.

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	67 900	151 010	83 110
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 324	805	-519
Halasztott ráfordítások			-
Összesen:	69 224	151 815	82 591

ezer Ft-ban

SAJÁT TŐKE

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás
Jegyzett tőke	54 000	54 000	-
Tőketartalék	68	68	-
Eredménytartalék	126 333	48 006	-78 327
Lekötött tartalék	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	-78 327	-73 265	5 062
Összesen	102 074	20 809	-81 265

ezer Ft-ban

CÉLTARTALÉK

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás
Céltartalék a jövőbeni költségekre	467 384	466 788	-596
Összesen	467 384	466 788	-596

ezer Ft-ban

Az **inert lerakó létesítésével kapcsolatban** felmerült és a hulladék törvény 70. § alapján kötelező céltartalék képzés révén képzett céltartalék az alábbi:

A bányagödör tájrendezéséhez 3,32 ha területen összesen, beleértve a rekultivációs réteget is, 556 ezer m³ anyag feltöltésével állítható helyre az eredeti terepfelszín. Évi max. 30 ezer tonna (52 ezer m³) inert anyag betöltésével számolva a tájrendezés tervezett időtartama 10-11 év (**a céltartalék képzés esetén 10 évvel számolunk**).

A fenti tevékenységekhez felmerülő költség tételek (nem számítva a Számviteli törvény 41. § (3) bekezdése szerint a szokásos üzletmenet rendszeres és folyamatosan felmerülő költségeit)

Monitoring: az inert hulladék monitoringjához nem szükséges műszaki rendszer kiépítése, a beszállítások ellenőrzése során megakadályozható az inert hulladéktól eltérő (oda nem való) anyag lerakása. Ennek költségigénye egy fő évi bérköltségének megfelelő értékkel kalkulálható évi 2,5 millió HUF.

Rekultiváció: rekultivációs réteg maga az inert hulladék (a tájseb helyre állítására szolgál), a felső takaró réteg pedig stabilizált biohulladék. Ez azért nem jelent külön jelentős költséget, legfeljebb kisebb mértékben földtakaró vásárlása szükséges adott esetben, mert a cég tevékenysége során beérkező biohulladék kezelését követően saját előállításban létrejön a szükséges stabil biohulladék. Ennek a költsége maga a biohulladék kezelése, vagy stabil biohulladék vásárlása. 11 évre tervezett működés, akkor esedékes költségek. A 3,32 ha területre számítva összesen 33 millió HUF költséggel számolunk, mely tíz évet alapul véve *évi 3,3 millió HUF* tartalék képzést tervezünk

Fejlesztési igénye aljzatszigetelés, az esetleges kioldódás elszigetelése, ill. a rézsű oldalának kialakítása, mely teljes mértékben saját munkaerővel és gépekkel megoldható, 10 évre elosztva folyamatosan felmerülő költség, évente *2 millió HUF értékkel* tervezve

Környezetvédelmi költsége: 500-500 ezer HUF várhatóan három évente, ami *évi 300 ezer HUF* céltartalék képzésével jár.

Éves várható céltartalék képzés mértéke összesen 8,1 millió HUF értékre tervezhető, mely fedezetet biztosít a tíz év múltán esedékes rekultiváció költségein túl a folyamatosan szükséges fejlesztésekre (aljzatszigetelésre, rézsű kialakításra), környezetvédelmi költségekre és monitoring tevékenységre.

A **Bicskei lerakó rekultivációjára** 2010-ben tanulmányt készített a Társaság, mely alapja volt a céltartalék képzésnek. Az azóta eltelt időszakban képződött ráfordításokkal feloldásra került ennek egy része. A tanulmány készítőjével 2016-ban új tanulmány készítettünk, ennek hatására 1.933e Ft-tal növeltük a céltartalékot. 2016.évben az alábbi tételek csökkentették a céltartalékot.

– csurgalékvíz elszállítás:	6.640.000 Ft
– monitoring rendszer üzemeltetése	1.855.940 Ft
– rekultivációs tanulmány készítése	200.000 Ft
összesen:	8.695.940 Ft

KÖTELEZETTSÉGEK

Kötelezettségeinket nem tudunk határidőben eleget tenni.

Megnevezés	2015-12-31	2016-12-31	Változás
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
Belföldi szállítók	151.796	225.416	76.620
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	36.197	35.261	-936

ezer Ft-ban

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	2015-12-31	2016-12-31	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	61.741	66.831	5.090
Halasztott bevételek	19.946	15.074	-4.872
Összesen:	81.687	81.905	218

ezer Ft-ban

A Halasztott bevétel, 2015. üzleti évben halasztott bevételként elszámolásra került 4.871.762 Ft, a GOP-2.1.1-09/A-2009-3082 számú pályázat támogatásával megvásárolt kompaktor értékcsökkenése.

NETTÓ ÁRBEVÉTEL

Megnevezés	2015-12-31	2016-12-31	Változás
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.111.439	1.217.600	106.161
Exportértékesítés	0	0	0
Összesen:	1.111.439	1.217.600	106.161

ezer Ft-ban

A nettó árbevétel növekedésének oka az új ellátási területeken realizált bevétel.

EGYÉB BEVÉTELEK

Megnevezés	2015-12-31	2016-12-31	Változás
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	10.400	200	-10.200
Kapott bírságok, késedelmi kamatok	0	608	608
Követelések visszaírt értékvesztése	1.053	0	-1.053
Egyéb bevételek	90.838	100.900	10.062
Összesen:	102.291	101.708	-583

ezer Ft-ban

Az egyéb bevételek, kapott bírságok, késedelmi kamatok soron szerepel Bicske Város Önkormányzatától kapott 608.132 Ft késedelmi kamat.

Az egyéb bevételek soron szerepel még a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Kiemelt Közzolgáltatások Főosztálya által megítélt közzolgáltatásból eredő veszteséget finanszírozó 80.950.000.-Ft támogatás, melynek elszámolását 2017. május 2-án fogadták el.

A korábban rendkívüli bevétel kategóriába tartozó halasztott bevételt a Társaság 2012. évben számolt el, akkor 32.610 ezer Ft értékben. A tétel egy 2009. évi uniós pályázathoz kapcsolódik, mely során 50 millió Ft támogatással vásárolt a Társaság három eszközt (SHARP fénymásolót, TANA kompaktort és egy mérleg szoftvert. Portawin). 2009-2010-ben vásárolták az eszközöket, a támogatás 2012-ben érkezett meg. A bevétel az eszközök használati idejére az értékcsökkenéssel arányosan volt feloldható és elszámolható a rendkívüli bevételek között. A halasztott bevételre, 2012-ben 375 ezer Ft, 2013., 2014. és 2015. években 4.872 ezer Ft-ot számolt el a Társaság. A 2016. évi 4.872 ezer Ft a Számviteli törvény változása miatt az egyéb bevételek közé került.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A megnövekedett szolgáltatási terület és az öregedő gépjárműpark indokolja az anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások növekedését.

Megnevezés	2015-12-31	2016-12-31	Változás
Anyagköltség	126.570	128.394	1.824
Igénybe vett szolgáltatások értéke	191.593	163.194	-28.399
Egyéb szolgáltatások értéke	32.876	19.881	-12.995
ELÁBÉ	11.590	21.418	9.828
Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	528.645	607.949	79.304
Összesen:	891.274	940.836	49.562

ezer Ft-ban

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	2015-12-31	2016-12-31	Változás
Béreköltség	217.958	242.528	24.570
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20.078	28.458	8.380
Bérráulások	58.955	64.940	5.985
Összesen:	296.991	335.926	38.935

ezer Ft-ban

A vezető tisztségviselő a 2016-ös gazdasági évben a tevékenységéért összesen 7.200 ezer Ft juttatásban részesült.

A Felügyelő Bizottság tagjainak díjazása 2016. évben a 2015. évi visszamenőlegesen kifizetett tétellel: 5.220 ezer Ft.

BÉR- ÉS LÉTSZÁM ADATOK

Az átlagos statisztikai létszám 2016. évben 103 fő volt. 2016. év végén 103 fő alkalmazott dolgozott a Társaságnál, 18 fő szellemi (ebből 3 fő részmunkaidős) és 85 fő fizikai létszám (ebből 1 fő részmunkaidős).

A Béreköltség és személyi jellegű kifizetések részletezése forintban:

Béreköltség szellemi	62 850 412
Béreköltség fizikai	173 443 094
Megbízási díj fizikai	1 014 560
Tiszteletdíj	5 219 557
Betegszabadság szellemi	361 838
Betegszabadság fizikai	3 276 124
Cégautó adó	1 327 554
Védőital, védőoltás	223 225
Táppénz hozzájárulás	689 540
Erzsébet utalvány (ajándék)	4 310 600
Munkáltatót terhelő Szja	155 299

Természetbeni Szja	3 194 835
Erzsébet utalvány (étkezési, iskolakezdési)	12 857 000
Munkába járás költségterítés	1 458 733
Gépkocsi költségterítés	1 738 190
Reprezentáció	192 922

2015. negyedik negyedévben megnőtt a fluktuáció, ez a folyamat 2016. évben sem állt meg. A gépkocsivezetői és rakodói munkakörök betöltésére pedig nagyon nehéz megfelelő képzettséggel rendelkező embert találni, a már évek óta itt dolgozó munkavállalóink bérszínvonala mellett. 2016. június 13-án beállítottuk a szelektív válogatás második műszakját, mely a hozzá fűzött reményeket nem váltotta be.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A Számviteli törvény 2016.évi változása a rendkívüli ráfordításokat az egyéb ráfordítások közé sorolta át.

Megnevezés	2015-12-31	2016-12-31	Változás
Bírságok, késedelmi kamatok	456	1.933	1.477
Követelések értékvesztése	10.992	37.321	26.329
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	2.393	4	-2.389
Behajthatatlan követelések	0	0	0
Adók	13.755	13.884	129
Egyéb ráfordítások	27.679	12.739	-14.940
Összesen:	55.275	65.881	10.606

A késedelmi kamatok között Bicske Város Önkormányzatának kifizetett 1.639.460Ft összegű tétel szerepel.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

Megnevezés	2015-12-31	2016-12-31	Változás
Kamatbevétel hitelintézetektől	465	27	-438
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei összesen:	465	27	-438
Fizetendő kamatok	0	0	-0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	231	65	-166
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	231	65	-166

A Társasági adó levezetése 2016. 12. 31. (ezer Ft):

Adózás előtti eredmény	- 70 626
Csökkentő tételek	
Céltartalék felhasználása	8 696
Társasági adó törvény szerinti écs.	48 953
Összesen	57 649
Növelő tételek	
Céltartalék képzése	8 100
Szvt. Szerinti écs	47 029
Követelés el.sz. értékvesztése	37 321
Adóalap növelő tételek	529
Összesen	92 979
Jövedelem nyereség minimum:	
összes bevétel	1 319 308
Jövedelem nyereség minimum:	26 386
Adófizetési köt.:	2 639

PÉNZÜGYI MUTATÓK

Mutató	2015. év	2016. év
Likviditás Forgóeszközök/RLK	2,0253	1,3042
Tőkeellátottság Saját tőke/Összes forrás	0,1216	0,0344
Források aránya	0,5430	0,1105
Árbevétel arányos jövedelem Adózott eredmény/Összes bevétel	-0,0642	-0,0602
Eszköz arányos jövedelem Adózott eredmény/összes eszköz	-0,0933	-0,0874
Vagyonarányos jövedelem: Adózott eredmény/Saját tőke	-0,07674	-0,2543

CASH-FLOW KIMUTATÁS

Zöld Bieske Nonprofit Kft. Cg. 07-09-002821

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	c
01.	Adózott eredmény	
02.	+ Amortizáció	47 029
03.	+/- Céltartalék változása	-596
I.	Bruttó Cash Flow	46 433
04.	-/+ FORGÓESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	89 392
05.	-/+ Készletek állományváltozása	3 548
06.	-/+ Anyagok állományvált.	3 332
07.	-/+ Befejezetlen termelés és félkész termékek állományvált.	
08.	-/+ Növendék-, hizó- és egyéb állatok állományvált.	
09.	-/+ Késztermékek állományvált.	232
10.	-/+ Áruk állományvált.	-16
11.	-/+ Készletekre adott előlegek állományvált.	
12.	-/+ Követelések állományváltozása	85 844
13.	-/+ Köv. áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) állományvált.	74 177
14.	-/+ Követelések kapcsolt vállalkozással szemben állományvált.	193
15.	-/+ Követelések egyéb rész. visz.-ban lévő váll. szemben állományvált.	
16.	-/+ Váltókövetelések állományvált.	
17.	-/+ Egyéb követelések állományvált.	11 474
18.	-/+ Értékpapírok állományváltozása	0
19.	-/+ Részesedés kapcsolt vállalkozásban állományvált.	
20.	-/+ Egyéb részesedés állományvált.	
21.	-/+ Saját részvények, saját üzletrészek állományvált.	
22.	-/+ Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő ép. állományvált.	
23.	-/+ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	-82 591
24.	+/- RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	72 684
25.	+/- Vevőtől kapott előlegek állományvált.	
26.	+/- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) állományvált.	78 025
27.	+/- Váltótartozások állományvált.	
28.	+/- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben állományvált.	-4 405
29.	+/- Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz.-ban lévő váll. szemben állományvált.	
30.	+/- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományvált.	-936
31.	+/- PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	218

II.	Cash Flow a folyó működésből	126 136
31.	-/+ TÁRGYI ESZK., IMMAT. JAVAK BRUTTÓ ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	-4 259
32.	-/+ BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	0
33.	-/+ Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban állományvált.	
34.	-/+ Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak állományvált.	
35.	-/+ Egyéb tartós részesedés állományvált.	
36.	-/+ Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.-ban lévő vállalk. állományvált.	
37.	-/+ Egyéb tartósan adott kölcsön állományvált.	
38.	-/+ Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állományvált.	
39.	-/+ Befektetett pü. eszk. értékhelyesbítése	
III.	Cash Flow a befektetési tevékenységből	-4 259
IV.	Finanszírozás előtti Cash Flow	121 877
40.	+/- HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	0
41.	+/- Hátrasorolt kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben állományvált.	
42.	+/- Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz.-ban lévő váll. szemben állományvált.	
43.	+/- Hátrasorolt kötelezettség egyéb gazdálkodóval szemben állományvált.	
44.	+/- HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	0
45.	+/- Hosszú lejáratra kapott kölcsönök állományvált.	
46.	+/- Átváltoztatható kötvények állományvált.	
47.	+/-Tartozások kötvénykibocsátásból állományvált.	
48.	+/- Beruházási és fejlesztési hitelek állományvált.	
49.	+/- Egyéb hosszú lejáratú hitelek állományvált.	
50.	+/- Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben állományvált.	
51.	+/- Tartós kötelezettség egyéb rész. visz.-ban lévő váll. szemben állományvált.	
52.	+/- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség állományvált.	
53.	+/- Rövid lejáratú kölcsönök állományvált.	0
54.	+/- Rövid lejáratú hitelek állományvált.	0
V.	Finanszírozási Cash Flow	0
55.	+/- JEGYZETT TŐKE ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	
56.	+/- JEGYZETT , DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	
57.	+/- TŐKETARTALÉK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	
58.	+/- EREDMÉNYTARTALÉK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	
59.	+/- LEKÖTÖTT TARTALÉK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	
60.	+/- ÉRTÉKELESI TARTALÉK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	
61.	- Osztalék fizetés	0
VI.	Tulajdonosi tőkeállomány változása	0
	NYITÓ ÁLLOMÁNY	81 980

	Állományváltozás	48 612
	ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY	130 592

KÖZSZOLGÁLTATÁS TEVÉKENYSÉGÉNEK MÉRLEGE, EREDMÉNYKIMUTATÁSA, A TÉTELEK FELOSZTÁSA

Elvégeztük a Hulladék törvény által előírt tevékenységi megbontást, közzolgáltatásra és azon kívüli tevékenységre, külön mérleg oszlopokon bemutatva azokat. A mérleg alapját képező elszámolás a főkönyvi könyvelésen alapul, kiegészítve analitikák alapján elvégzett számításokkal.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Közzolgáltatás	Nem közzolgáltatás	Tárgyév összesen
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	992 725	224 875	1 217 600
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	992 725	224 875	1 217 600
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-224	-224
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	-224	-224
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	94 518	7 190	101 708
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	111 369	17 025	128 394
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	149 351	13 843	163 194
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	18 430	1 451	19 881
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	21 418	21 418
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	591 615	16 334	607 949
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	870 765	70 071	940 836
15	10. Bérköltség	208 889	33 639	242 528
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 589	3 869	28 458
17	12. Bérjárulékok	55 933	9 007	64 940
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	289 411	46 515	335 926
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	40 167	6 862	47 029
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	61 459	4 422	65 881
21	Ebből: értékvesztés	35 192	2 129	37 321
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-174 559	103 971	-70 588

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Közzolgáltatás	Nem közzolgáltatás	Tárgyév összesen
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	26	1	27
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	26	1	27
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	61	4	65
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	61	4	65
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-35	-3	-38
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-174 594	103 968	-70 626
48	X. Adófizetési kötelezettség	2 488	151	2 639
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-177 082	103 817	-73 265

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Közzolgáltatás	Nem közzolgálta tás	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	276 219	70 183	346 402
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	6 398	282	6 680
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok			
6	4. Szellemi termékek	6 398	282	6 680
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	269 821	69 901	339 722
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	158 237	29 565	187 802
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	98 983	38 379	137 362
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 319	1 873	14 192
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	282	84	366
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Közzolgáltatás	Nem közzolgáltatás	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	281 265	58 697	339 962
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	1 557	3 666	5 223
31	1. Anyagok	1 557	551	2 108
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk		3 115	3 115
36	6. Készletekre adott előlegek		0	
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	156 573	47 574	204 147
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	146 334	38 311	184 645
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	6 984	6 984
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	10 239	2 279	12 518
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	123 135	7 457	130 592
54	1. Pénztár, csekkek	3 188	193	3 381
55	2. Bankbetétek	119 947	7 264	127 211
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	150 946	869	151 815
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	150 946	64	151 010
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	805	805
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	708 430	129 749	838 179

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Közzolgáltatás	Nem közzolgáltatás	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	-90 419	119 228	28 809
62	I. JEGYZETT TŐKE	47 337	6 663	54 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	60	8	68
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	39 266	8 740	48 006
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-177 082	103 817	-73 265
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	466 788	0	466 788
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	466 788	0	466 788
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	254 423	6 254	260 677
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban, lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Közsolgáltatás	Nem közszolgálatás	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvény kibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	254 423	6 254	260 677
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	221 175	4 241	225 416
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	33 248	2 013	35 261
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	78 089	3 816	81 905
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	63 015	3 816	66 831
108	3. Halasztott bevételek	15 074		15 074
109	Sztérválasztási különbözet	-450	450	
110	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	708 430	129 749	838 179

ÜZLETI JELENTÉS A ZÖLD BICSKE NONPROFIT KFT. 2016. évi tevékenységéről

1. BEVÉTELEK

A bevételünk közel 10 százalékkal nőtt a 2015. évihez képest.

2016. április 1-jétől - jogszabályi változás miatt - a közszolgáltatási díjat nem társaságunk, hanem az állami tulajdonban lévő Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. számlázza, amely a közszolgáltatás ellátásáért - jogszabályban meghatározott módon számított - szolgáltatási díjat fizet. Az ebből származó bevétel lépett a korábbi közszolgáltatási díj bevétel helyébe.

Az ártalmatlanításra átvett hulladék szállításából, lerakásából az Aries Nonprofit Kft-től és a Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt-től származó bevételünk a 2015. évvel megegyezett.

2016. április 1-jétől a haszonanyagok a Koordináló szerv tulajdonát képezik, így ennek értékesítéséből bevételünk azóta nem volt.

A bér munkából származó bevételünk a 2015. évvel megegyezett.

Az inert hulladék lerakásából származó bevételünk az előző évihez képest csökkent.

A depóniagázt hasznosító Ener-G Zrt. tájékoztatása szerint az ideiglenesen lezárt hulladéktestből kinyerhető gáz mennyisége egyenletes, csökkenés csak néhány év múlva várható, így bevételünk is hasonló a 2015. évihez.

2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Az anyagköltségünk gyakorlatilag megegyezett az előző évvel, a bérköltség - elsősorban a szelektív válogató üzem kétfázisú működése miatt - 40 millió forinttal nőtt. Jelentős növekedést okozott az év közepétől kötelezően bevezetett havi zöldhulladékgyűjtés, amit a kapacitások szűkössége miatt csak szombaton, 100% bérpótlék kifizetése mellett tudtunk elvégezni. Jelentős javítási költséggel tudjuk csak fenntartani az előregedő tehergépjármű parkot.

3. PÁLYÁZAT

2016-ban 80,950 Ft NFM vissza nem térítendő támogatást nyertünk a 2015. január 1. és 2016. március 31. közötti időszak közszolgáltatási veszteségeinek utólagos finanszírozására. A támogatás felhasználásáról benyújtott elszámolásunkat a minisztérium elfogadta.

4. EREDMÉNY

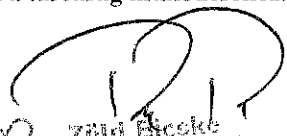
Az adózás előtti eredményünk 70,627 millió Ft veszteség, úgy, hogy a személyi jellegű ráfordítások 40 millió Ft-tal növekedtek 2015-höz képest, a nagyértékű, saját tulajdonú eszközállomány értékcsökkenése 47,029 millió Ft volt, és 37,321 millió Ft értékvesztést is elszámoltunk.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási rendszer átalakítása 2016. április 1-jétől jelentősen megnövelte az adminisztrációs feladatokat. A növekedés pontosan nem számszerűsíthető, de szubjektív érzésünk alapján kb. háromszoros. Utólag megállapítható, hogy legalább két-három új kollégát kellett volna felvenni az NHKV Zrt. felé történő adatszolgáltatások zökkenőmentes elkészítéséhez.

Legfontosabb eredmény, hogy az átrendező közszolgáltatási piacon stabilan megkapaszkodott társaságunk a korábbi 140-ről 20-22 társaságra csökkenő közszolgáltatói körben.

Fontos megjegyezni azt is, hogy a tulajdonos önkormányzatnak - szemben az általunk ismert közszolgáltatók tulajdonosaival - a társaság többségi üzletrészenek 2013. év végi megvásárlása óta semmilyen formában, még tagi kölcsönnel sem kellett hozzájárulnia a társaság működéséhez.

Bicske, 2017. május 25.


Zöld Bicske
Tóth Tamás
Nonprofit Kft.
ügyvezető
Cím: 2669 Bicske, Csakvéri út 4b.
Telefonszám: 06-22/350-111
Adószám: 11166894-2-07

A ZÖLD BICSKE NONPROFIT KFT.

2017. évi üzleti terve

Az üzleti tervet a 2016. évi bevételek és kiadások, valamint a 2017. évi első negyedéves adatok ismeretében állítottuk össze, figyelembe véve az előre látható változásokat.

1. BEVÉTELEK

1.1. A közszolgáltatás ellátásából származó bevétel

2016. április 1-jétől - jogszabályi változás miatt - a közszolgáltatási díjat nem társaságunk, hanem az állami tulajdonban lévő Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. számlázza.

A Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. a közszolgáltatás ellátásáért - jogszabályban meghatározott módon számított - szolgáltatási díjat fizet, az ebből származó bevétel lép a korábbi közszolgáltatási díj bevétel helyébe.

Bevételünk az alább felsorolt okok miatt az üzleti terv készítésekor tág határok között sem becsülhető:

- nem ismert a közszolgáltatás megkezdésének időpontja a 100 ezer főről 220 ezer főre megnövekedő területen (kb. 2,2 szorzó)
- nem ismert a bicskei válogatómű üzemeltetésének kezdő időpontja (kb. 1,7 szorzó) - legkorábban október
- nem ismert, hogy a tatabányai válogató mikortól és mennyi hulladékot tud átvenni kezelésre
- nem ismert, hogy a bicskei kezelőben a teljes terület hulladékát kezelhetjük, vagy csak a Duna-Vértes köze társulás tagtelepüléseiről származó mennyiséget
- nem ismert, hogy a szolgáltatási díj kiszámításakor hogyan fogják figyelembe venni a kezelés nélkül ártalmatlanított (lerakott) hulladékért járó alacsonyabb díjat, és a válogatóművi kezelésen átesett hulladék kezeléséért járó magasabb díjat
- a szolgáltatási díj képlet szerint ráadásul nem jár az előző pontban említett magasabb díj akkor, ha a teljes mennyiségre vetített hulladék lerakási arány nem csökken 65% alá
- információink szerint a szolgáltatási díj számítására szolgáló képlet év közepe táján változni fog

1.2. Az ártalmatlanításra átvett hulladék szállításából, lerakásából (ártalmatlanításából) származó bevétel

Az ártalmatlanításra átvett hulladék szállításából, lerakásából származó bevételünk csökkenni fog, mert a Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. (Szentendre) közszolgáltató 2017. március 1-től közvetlenül a tatabányai válogatóműbe szállítja az összegyűjtött hulladékot. Az Aries Kft. (Szigetszentmiklós) közszolgáltatótól származó bevétel nehezen becsülhető, mert nem tudjuk, hogy mikortól szállít közvetlenül Tatabányára.

1.3. A szelektív hulladék gyűjtés bevétele

Mivel a szelektíven gyűjtött haszonanyag 2017-ben már teljes egészében a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. tulajdonát képezi, az értékesítés bevétele és a támogatás is hozzá folyik be. A gyűjtés és szállítás költségeinek fedezete az 1.1 pontban említett szolgáltatási díj.

1.4. A szelektív válogató csarnok által végzett bér munka bevétele

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás átalakuló rendszerében még nem tudjuk, hogy a bér munka lehetősége megmarad-e.

1.5. Az inert hulladék lerakásából származó bevételek

A kommunális hulladék lerakó 2010. évi bezárása után már csak inert hulladék lerakására vonatkozó engedélyünk van. A bevétel várhatóan a tavalyihoz hasonlóan alakul majd.

1.6. A depóniagáz értékesítéséből származó bevétel

A depóniagázt hasznosító Ener-G Zrt. tájékoztatása szerint az ideiglenesen lezárt hulladéktestből kinyerhető gáz mennyisége egyenletes, csökkenés csak néhány év múlva várható, így tervezett bevételünk megegyezik a tavalyival.

1.7. Gépek, eszközök bérbeadásából származó bevétel

A szolgáltatásunk ellátásához nem használt gépeket lehetőség szerint bérbe adjuk. Az ebből származó bevétel várhatóan



növekedni fog.

2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

2.1. Anyagköltségek

Az anyagköltségünk várhatóan növekedni fog, a növekedés mértéke azonban az 1.1. pontban ismertetett okok miatt nem becsülhető.

2.2. Igénybe vett szolgáltatások

A megnövekedő közszolgáltatási terület és a jelentős javítási költséggel fenntartott előregedő tehergépjármű park miatt elengedhetetlenül szükséges új, de legalábbis újabb járművek beszerzése. Ennek egyik forrása a Vértesalja projekt KEHOP pályázati támogatása lehet.

Jelentős költség lehet, hogy a megnövekedő közszolgáltatási terület egy részét - legalábbis rövid távon - csak alvállalkozók bevonásával tudjuk kiszolgálni.

2.3. Bérköltség, bérjárulékok

A bérek és a fizetendő közterhek növekedésére kell számítani a Koordináló szerv által elvárt bérszínvonal elérése, és az új munkavállalók felvétele miatt.

2.4. Ártalmatlanítási költségek

Jelentős növekedésre kell számítani, mert a kezelés nélküli lerakást ezévből felváltja a kezelés, melynek költsége lényegesen nagyobb.

A közszolgáltatás - nem közszolgáltatás tevékenységünk aránya évről évre a közszolgáltatás felé tolódik, ezért a bevételeink és a költségeink több mint 90 százaléka is a közszolgáltatáshoz kapcsolódik.

Mivel 2017. évi tevékenységünk bevétele és kiadása is nehezen becsülhető, az üzleti terv összeállításakor a közszolgáltatás finanszírozását szabályozó, a Koordináló szerv által fizetendő hulladékgazdálkodási szolgáltatási díjról szóló 13/2016. (V. 24.) NFM rendeletre támaszkodunk. A rendelet 2. melléklete tartalmazza mindazon költségelemeket, amelyekre a szolgáltatási díj fedezetet nyújt, így várhatóan az átrendezőző közszolgáltatási piacon stabilan megkapaszkodhat társaságunk. A saját tőkével kapcsolatos problémát (miszerint nem csökkenhet a jegyzett tőke 50%-a alá) várhatóan rendezni fogja a jelentősen megnövő szolgáltatási terület, és a mérleg szerinti eredmény változása.

2. melléklet a 13/2016. (V. 24.) NFM rendelethez

1. A standard díj meghatározása

1.1. A standard díj valamennyi közszolgáltatási terület tekintetében: 2,737 Ft/liter

1.2. Az 1.1. pontban rögzített standard díj magában foglalja:

1.2.1. Az egyes ingatlanhasználók tekintetében a közszolgáltatás körébe tartozó vegyes hulladék jogszabályban előírt gyakorisággal történő összegyűjtését és elszállítását.

1.2.2. Az egyes ingatlanhasználók tekintetében a közszolgáltatás körébe tartozó zöldhulladék OHKT-ban minimálisan meghatározott módon és gyakorisággal történő összegyűjtését és elszállítását.

1.2.3. Az OHKT-ban minimálisan előírtak szerinti ingatlanhasználók tekintetében a közszolgáltatás körébe tartozó elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladék OHKT-ban minimálisan meghatározott gyakoriságú, arányú és módon történő összegyűjtését és elszállítását.

1.2.4. Az OHKT-ban minimálisan előírtak szerinti ingatlanhasználók tekintetében a közszolgáltatás körébe tartozó lomhulladék OHKT-ban minimálisan meghatározott gyakoriságú és módon történő összegyűjtését és elszállítását.

1.2.5. Az 1.2.1-1.2.4. pontok szerinti feladatok teljesítéséhez szükséges eszközök, gépek üzemeltetését.

1.2.6. Az 1.2.1-1.2.4. pontok szerint gyűjtött hulladékok előkezelését az OHKT-ban minimálisan előírt technikával, és az előkezelés tekintetében az OHKT-ban minimálisan megjelölt mennyiségi és minőségi feltételek teljesítésével (ide értendő különösen: anyagában hasznosított érdekében végzett előkezelés az elkülönített csomagolási hulladék utóválogatása és bálázása; vegyesen gyűjtött háztartási hulladékhöz hasonló vegyesen gyűjtött hulladék esetén az energetikai hasznosításra alkalmas frakció szétválasztása további utóaprítás és stabilizálás nélkül).

1.2.7. Az 1.2.6. pont szerinti feladat teljesítéséhez szükséges hulladékgazdálkodási létesítmények, eszközök, berendezések üzemeltetését.

1.2.8. Az OHKT-ban minimálisan előírt mennyiségű és minőségű haszonanyag Koordináló Szerv által megjelölt szervezet részére történő átadását.

- 1.2.9. Az előkezelt és haszonanyagként a Koordináló szerv által megjelölt szervezet részére át nem adott hulladék ártalmatlanítását és az ehhez szükséges hulladékgazdálkodási létesítmények, eszközök, berendezések üzemeltetését.
- 1.2.10. Ügyfélszolgálat fenntartását, üzemeltetését.
- 1.2.11. Az 1.2.1-1.2.10. pontokban foglaltakon felül az adott közszolgáltatási területre irányadó 2016. április 1-jén hatályos közszolgáltatási szerződésben és önkormányzati rendeletben szereplő OHKT-val összhangban lévő további feladatokat.
- 1.2.12. A közszolgáltató tulajdonában, esetleg vagyonkezelésében vagy üzemeltetésében lévő a közszolgáltatás ellátásához szükséges vagyon fenntartását, rekonstrukcióját, felújítását, pótlását, esetleges fejlesztését, legalább az adott vagyontárgyak elszámolt - megfelelő élettartam alapján megállapított értékcsökkenésének erejéig.
- 1.2.13. A közszolgáltató eszközeinek a pótlásához, megújításához, bővítéséhez, fejlesztéséhez szükséges forrásokat azzal, hogy a közszolgáltató a nonprofit jellegére, illetve tevékenységére tekintettel osztalékot nem képezhet.
- 1.2.14. A folyamatos hulladékgazdálkodási közszolgáltatás tartós ellátásához szükséges indokolt költségeket.
- 1.2.15. A környezetvédelmi kötelezettségek teljesítésének indokolt költségeit.
- 1.2.16. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett, a közszolgáltató által üzemeltetett hulladékgazdálkodási létesítmény bezárásának, rekultivációjának, utógondozásának és monitoringjának indokolt költségeit.

Bicske, 2017. május 25.



Tészár Tamás
ügyvezető



Zöld Bicske
Nonprofit Kft.

Cím: 2060 Bicske, Győry úti 47/B.
Telefonon: 06 31 319-111
Adószám: 11202494-2-07

