KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A TÖRÖKSZENTMIKLÓSI KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

2015. DECEMBER 31. FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

1. Általános rész

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat alapította, a 87/2000. (VII. 20.) K. t. számú határozatával.
A Társaság 2000. október 01-én kezdte meg működését.

A cég teljes neve: Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc utca 12.

A cég telephelyei:
- 5200 Törökszentmiklós, Táncsics M. u., Vásártér 1064 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Wesselényi u.51, Strandfürdő 1134/5 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Wesselényi u.53, Kemping 1134/6 hrsz
- 5200 Törökszentmiklós, Kertész u. 10.

Adóigazgatási száma: 12533868-2-16
Statisztikai száma: 12533868 3811 572 16
Cégjegyzék száma: 16-09-006169
Jegyzett tőke: 61.100.000,- Ft

Tulajdonos: Törökszentmiklós Városi Önkormányzat
Adószám: 15732767-2-16
Törzskönyvi azonosító: 732769
5200 Törökszentmiklós, Kossuth Lajos út 135.
100 %-os tulajdoni hányaddal

Vezető tisztségviselő: Róth Ervin ügyvezető
(5200 Törökszentmiklós, Kossuth L. u. 243.) a céget önállóan jegyzi.

A Társaság tevékenységi körei (TEÁOR szerint):

38.11'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtés (főtevékenység)
38.12'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
38.21'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
38.22'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
38.32'08 Hulladék újrahasznosítása
81.30'08 Zöldterület-kezelés
43.11'08 Bontás
43.12'08 Építési terület előkészítése
43.91'08 Tetőfedés, tetőszerkezet építés
42.99'08 Egyéb m.n.s. építése
43.99'08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
42.21'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
43.21'08 Villanyszerelés
43.39'08 Egyéb befejező építés m.n.s.
46.77'08 Hulladék-nagykereskedelem
47.11'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
47.62'08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
47.78'08 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
47.99'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

53.10'08 Postai tevékenység
55.20'08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
56.30'08 Italszolgáltatás
61.90'08 Egyéb távközlés
68.20'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
77.32'08 Építőipari gép kölcsönzése
77.39'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
71.11'08 Építészmérnöki tevékenység
71.12'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
73.12'08 Médiareklám
79.90'08 Egyéb foglalás
82.99'08 M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
39.00'08 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
33.12'08 Ipari gép, berendezés javítása
81.29'08 Egyéb takarítás
86.90'08 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
93.29'08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
93.13'08 Testedzési szolgáltatás
96.04'08 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
92.00'08 Szerencsejáték, fogadás

A Társaság a mérleg tagolására a törvény 1. sz. melléklete "A" változatát alkalmazza.

A Társaság az eredmény-kimutatás tagolására a törvény 2. sz. melléklete "A" (összköltség eljárással) változatát alkalmazza.

A valós vagyoni érték megállapítása érdekében végzendő értékelési eljárások munkaigényét figyelembe véve a mérlegkészítés napja **a tárgyévet követő év február hónapjának utolsó napja.**

A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvezetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően - a törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan - kell bemutatni, illetve annak megfelelően kell elszámolni.

Lényeges minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

Lényegesnek minősülnek az alábbiak:

Jelentős összegű a hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát. (Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.)

A Társaság a piaci értéken történő értékelés lehetőségével nem él, illetve a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

Amortizációs politika

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre osztjuk fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogjuk, figyelemmel a Számviteli törvény speciális előírásaira.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenést az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől alkalmazzuk.

A kis értékű 100.000 Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó szellemi termékek, vagyoni értékű jogok, tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Az értékcsökkenés elszámolása bruttó alapon lineárisan történik. Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, a könyvekből történő kivezetésig, illetve az eszköz értékének „0"-ra, illetve maradványértékre történő leírásáig számoljuk el. Az értékcsökkenést havonta számoljuk el.

Az adó törvény szerinti értékcsökkenés meghatározásakor a társasági és osztalékadóról szóló 1996. LXXXI. tv. I. és II. sz. mellékletében meghatározott értékcsökkenési szabályok közül a leggyorsabb leírással járó módot választja Társaságunk.

Halasztott bevételek elszámolása

A társaság a befektetett eszközökhöz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolásként elszámolt halasztott bevételeket, az egyéb bevételekkel szemben számolja el.

Követelésekre elszámolt értékvesztés szabályozása

Értékvesztést kell elszámolni azokra a mérlegforduló napján meglévő követelésekre, melyeket a mérlegkészítés időpontjáig nem egyenlítettek ki, és a várhatóan megtérülő összeg és a könyvszerinti érték közötti veszteség jellegű különbség tartós és jelentős.

A Társaság jelentősnek tekinti az értékvesztés összegét, amennyiben a vevő, adós mérleg fordulónapján meglévő tartozásának 20%-át, de legalább 10 E Ft-ot eléri és tartósnak, ha a fizetés esedékességének lejárta a mérlegforduló napig a fél évet meghaladja.

A Társaság a csoportos értékelés körébe vonja be azon vevőket, amelyeknél a mérleg fordulónapon meglévő követelések értéke a 30.000 Ft–ot nem éri el. A lakossági követeléseket csoportos értékelés körébe kell bevonni.

A csoportos értékelés körébe bevont követelések értékvesztés nagyságának meghatározása a fizetési késedelem hosszától függően:

- 180-360 nap közötti késedelem esetén 50%;
- 361-540 nap között 70%;
- 541- 100%.

A 2015. évi éves beszámoló könyvvizsgálatát a KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló Kft képviseletében eljáró Hartyányiné Mérei Judit (Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 006096, cím: 5008 Szolnok, Gátőr út 47.) végezte el.
A 2015. év könyvvizsgálatára 660.000 Ft + ÁFA összeget fizet a Társaság a KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló KFT számlája alapján.

A Társaságnál a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellenőrzését, a beszámoló összeállítását a MEGYESI AUDIT KFT. képviseletében eljáró Megyesi Tibor (Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 006279, cím: 5008 Szolnok, Ybl Miklós u. 13.) végzi.

Számviteli szétválasztás:

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban: hulladék törvény) rendelkezik arról, hogy a jogszabályok által meghatározott bontásban a Társaság egyes tevékenységeit az éves beszámoló kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatni, mintha azt önálló tevékenységként végeznénk. A tevékenységek önálló bemutatása legalább önálló eredmény-kimutatást és önálló mérleget jelent. A szétválasztás elveit, eljárási szabályait Társaság a számviteli szétválasztási szabályzatában rögzítette.

A szabályzat előírásai alapján elkészített tevékenységi mérleget és eredmény-kimutatást az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének bemutatása.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói az 2-es számú mellékletben találhatók.

A mutatók alapján megállapítható, hogy a vállalkozás befektetett eszközein túl a forgóeszközeinek is egy részét saját tőkével finanszírozza. A jövedelmezőségi mutatók és a saját tőke növekedést mutat az elmúlt évhez képest. A vállalkozás likviditási mutatói csökkenést mutatnak. A vevői követelés napokban mutató csökkenést, míg a szállítói kötelezettség napokban mutató ez előző évhez képest növekedést mutat. A Társaság szabad pénzeszközeit értékpapírba (befektetési jegybe) fekteti.

Társaság Cash-Flow kimutatása a 3. sz. mellékletben található.

2. Specifikus rész

2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A befektetett eszközök közül a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását, valamint az értékcsökkenési leírás elszámolásának változását a következő két táblázat tartalmazza.

A bruttó érték változása E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	5 114	81			5 195
Szellemi termék	490				490
Immateriális javak	**5 604**	**81**	**0**	**0**	**5 685**
Ingatlanok	20 728				20 728
Műszaki berendezések	204 041				204 041
Egyéb berendezések	45 288	3 796	515		48 569
Beruházások, felújítások	5 569		1 504		4 065
Tárgyi eszközök	**275 626**	**3 796**	**2 019**	**0**	**277 403**

A vagyoni értékű jogok előző évhez viszonyított növekedése használatban lévő számítógépre Office 2013 számítógépes program, illetve a TENSOFT kettős könyvviteli program 4. gépre történő beszerzéséből adódott.

A műszaki-, és egyéb berendezések növekedése a TÁMOP pályázat keretében beszerzett eszközök, valamint a 2014. évben az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség Iparfejlesztési Rendszerében kiadott OHU-IFPR-2013-001 azonosító számú pályázat keretében az elnyert támogatási összegből beszerzett 5 214 db 120 l-es hulladékgyűjtő edényből 2015. évben 274 db lett használatra kiadva, a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés igénybevételéhez.

Az értékcsökkenés változása E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak écs.	**4 631**	**379**		**0**	**5 010**
Ingatlanok écs.	7 508	938			8 446
Műszaki berendezések écs.	97 936	15 445			113 381
Egyéb berendezések écs.	43 017	3 524	515		46 026
Tárgyi eszközök écs.	**148 461**	**19 907**	**515**	**0**	**167 853**

A Társaság 2015. évben 20 286 E Ft értékcsökkenést számolt el, melyből 16 762 E Ft lineáris és 3 524 E Ft a kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök után elszámolt egyösszegű értékcsökkenési leírás.

A befektetett pénzügyi eszközök között kerül kimutatásra a következő szervezetekben meglévő tulajdonrész:

E Ft

Gazdasági társaság neve	Társaság tulajdonosi részesedése névértéken	Üzletrész elszámolt értékvesztése	Társaság tulajdonosi részesedése könyvszerinti értéken	Tulajdoni arány
Köztisztasági Egyesülés	20		20	0,81%

Az INNOTERM NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT 2009. évi előzetes mérlegében szereplő saját tőke adatát figyelembe véve a nyilvántartott részesedésre 100%-os értékvesztést számoltunk el 2009. 12. 31-i dátummal.
A céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat 2015. július 26-án hatályos adatai alapján az INNOTERM NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT. hivatalból kényszertörlésre került.
2015. december 31-i fordulónappal a rendelkezésre álló információ alapján a tulajdonosi részesedés és a korábban elszámolt értékvesztés kivezetésre került.

A követelésekre a számviteli politika előírásainak megfelelően 1 639 E Ft értékvesztést kellett elszámolni. Az egyedi értékvesztés visszaírás 450 E Ft.
Az értékvesztés nyitó értéke 40 556 E Ft, záró értéke 41 745 E Ft. Az értékvesztés jelentős része 39 108 E Ft csoportos, míg 2 637 E Ft egyedi elszámolás alapján megképzett értékvesztésből áll.

Az egyéb követelések tartalma:

E Ft

egyéb követelések	előző év	tárgy év
Nem számlázott előre fiz.ig.szolg.díj	160	
Társasági adó	1 350	262
Energiaellátók jövedelem adója	410	409
Iparűzési adó	0	
Szállítói túlfizetés	208	5
Eltérő időszakú ÁFA	3 478	3 493
Jövedéki adó visszaigénylés	216	115
Munkavállalókkal szembeni követelés	87	168
Adott előleg	7	154
Egyéb követelések	468	666
Összesen	**6 384**	**5 272**

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között a piaci bevételek tárgyhónapot követő elszámolásából, a piac csarnok bérlőinek továbbszámlázott 2015. évi időszakra vonatkozó közüzemi díjakból adódó bevétel, valamint az elszámolási számla és a lekötött betét időarányos kamata található.
A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között szerepel a Tiszapüspöki településen kijelölés alapján végzett közszolgáltatás 2014. április 19-től 2014. december 31-ig vonatkozó időszakra benyújtott ideiglenes ellátással kapcsolatban felmerült indokolt többletköltség igényre jóváhagyott és 2016. február 29-én jóváírásra került 2 829 E Ft támogatási összeg.
A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege 2 864 E Ft.

A költségek aktív időbeli elhatárolása soron a tárgyévben, a következő évre kifizetett előfizetési díjak összegét, valamint 4 db jármű éves kötelező gépjármű biztosítás 2016. évre jutó díját tüntetjük fel. A költségek aktív időbeli elhatárolásának tárgyévi összege 640 E Ft.

A saját tőke változása E Ft-ban:

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	61 100			61 100
Tőketartalék	6 768			6 768
Eredménytartalék	107 874		15 843	92 031
Lekötött tartalék	0			0
Mérleg szerinti eredmény	-15 843	17 827		1 984
Összesen	159 899			161 883

A Társaságnál 2013. évben képzett, és 2014. évben kiegészített céltartalék a lezárt peres eljárást követően 2015-ben felhasználásra került.

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft-nek öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségei, zálogjoggal vagy egyéb joggal biztosított kötelezettségei nincsenek.

A Kft-nek hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiakban kerülnek bemutatásra:

E Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Előző év	Tárgyév
Vevő túlfizetés	994	731
Bér	5 213	5 061
SZJA, bérjárulékok, munkaváll. kapcs. letiltás	4 493	4 732
Innovációs járulék	51	3
Iparűzési adó	391	24
ÁFA	1 460	2 542
Eltérő időszakú ÁFA	7 311	6 820
Kapott kaució	2 212	2 322
Egyéb	0	1 041
Összesen	**22 125**	**23 276**

A befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása, az előre kiszámlázott bérleti és kereskedelmi szolgáltatási díj 2015 december 31. utáni időszakra vonatkozó díjai, összesen 126 E Ft.

A költségek passzív időbeli elhatárolása között a tárgyévet követően beérkezett, tárgyévet terhelő víz-, csatornadíjak, gázdíjak, tárgyévet követően utólagosan elszámolt egyéb személyi jellegű kifizetések, tárgyidőszakot követően történt banki terhelés a postai közreműködési díjakról, valamint a tárgyévet követően a 2015. IV. negyedévre bevallott és megfizetett vízhasználati díj szerepelnek, melyek összege 2 694 E Ft.

A tárgyévi eszköz-forrás tételek a mérleg főösszeghez viszonyított százalékos összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
A Befektetett eszközök	128 157	50,54%	110 245	42,81%
B Forgóeszközök	124 739	49,20%	143 770	55,83%
C Aktív időbeli elhat.	658	0,26%	3 504	1,36%
Eszközök összesen	**253 554**	**100,00%**	**257 519**	**100,00%**
D saját tőke	159 899	63,06%	161 883	62,86%
E Céltartalék	3 963	1,56%	0	0,00%
F Kötelezettségek	42 366	16,71%	54 123	21,02%
G Passzív időbeli elhat.	47 326	18,67%	41 513	16,12%
Források összesen	**253 554**	**100,00%**	**257 519**	**100,00%**

2.2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Az árbevétel főbb tevékenységenkénti megosztása a következő:

E Ft

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Hulladékkezelés (főtevékenység)	209 635	216 593
Városüzemeltetés	51 879	55 505
Piac csarnok, piac üzemeltetés	22 878	21 849
Strandüzemeltetés	92 658	85 982
Kertész u. 10. sz. alatti élelmiszer bolt, kisposta üzemeltetés	27 126	60 398
Összesen	**404 176**	**440 327**

Az egyéb bevételek az alábbi tételekből állnak:

E Ft

	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	19	46
Kapott késedelmi kamatok, költségtérítések	575	1 989
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	5 600	15 990
Halasztott bevételek visszaírása	25 914	6 317
Céltartalék felhasználás		3 963
Követelések egyedi értékvesztésének visszaírása		450
Egyéb	123	222
Összesen	**32 231**	**28 977**

A 2014. 1-11. időszakra a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás működtetésének biztosítása érdekében benyújtott egyedi támogatási kérelem elbírálásának eredményeként 2015. évben 9 811 E Ft támogatást kapott Társaságunk.

A 2014. évben benyújtott TÁMOP gyakornoki program pályázat keretében 2015. évben a gyakornoki képzés során felmerült költségek ellentételezésére 3 315 E Ft, valamint eszközök beszerzésére 990 E Ft támogatást kapott Társaságunk.

A támogatásokból beszerzett eszközök elszámolt értékcsökkenéséhez kapcsolódik a halasztott bevételek visszaírása.

Az egyéb ráfordítások az alábbi tételekből állnak:

E Ft

	Előző év	Tárgyév
Értékesített immat.jav.,tárgyi eszk. könyv.sz.ért.	89	0
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	41	3 254
Fizetett késedelmi kamat	0	313
Egyéb	18	15
Arányosított, le nem vonható ÁFA	97	74
Céltartalék képzés várható kötelezettségre	127	0
Követelések elszámolt értékvesztése	10 159	1 639
Adók, illetékek, hozzájárulások	8 623	9 257
Behajthatatlan követelés	462	645
Hiányzó, megsemmisített, állományból kivezetett készlet	470	968
Összesen	**20 086**	**16 165**

Rendkívüli ráfordításként lett kimutatva a non-profit szervezet részére fizetett 25 E Ft támogatás összege.

A tulajdonos Önkormányzat részére a tárgyévben kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke (nettó) 113 939 E Ft.

Társasági adóalapot módosító tételek és a fizetendő adó meghatározása:

Adózás előtti eredmény		**2 312**
Adóalap módosító tételek		
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	-	3 963
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	+	20 286
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés	-	16 565
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével	+	30
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	+	1 639
Követelésre adóévben visszaírt értékvesztés, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés, valamint a tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés, ha azt az adózó korábban adózás előtti eredményt növelő tételként vette számításba, amelyet az erre vonatkozó adóbevallással és az azt alátámasztó kimutatásokkal igazol.	-	450
Adomány, támogatás meghatározott összege	-	5
Adózás alapját növelő tételek összesen		**21 955**

Adózás alapját csökkentő tételek összesen		**20 983**
Adózás alapját képező eredmény		**3 284**
- Adóalapból 10 %-kal adózó rész (500 mFt-ig)		**3 284**
- Adóalapból 19 %-kal adózó rész		-
Számított társasági adó		**328**
Adókedvezmények	-	-
Adómentesség	-	
Fizetendő társasági adó		**328**
Fizetendő energiaellátók jövedelem adója		-
Adózott eredmény		**1 984**

3. Tájékoztató rész

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	6,94	46,67	53,61
Összes kereset (E Ft)	23 444	73 406	96 850
FB tiszteletdíja			600
Egyéb személyi jellegű költség (E Ft)	1 135	1 681	2 816
Melynek tételei (E Ft):			
Saját gk. használat	780	22	802
Reprezentáció	10		10
Betegszabadság	125	1 053	1 178
Táppénz hozzájárulás	2	142	144
Természetbeni juttatás + SZJA+EHO	28	287	315
Utazási költségtér. kiküld. rendelv.	183	177	360
Egyéb	7		7

Az előbbi adatokból az ügyvezetők részére történt kifizetések:

A Társaság ügyvezetésében 2015. március 1-el változás történt.

Az ügyvezetők részére történt kifizetés az alábbiak szerint oszlik meg:

- 2015.02.28-ig cégjegyzésre jogosult ügyvezető részére megvalósult kifizetések:

Bér	700
Ügyvezetőnek adott költségtérítés	55

- 2015.03.01-től cégjegyzésre jogosult ügyvezető juttatásai:

Bér	4 360
Ügyvezetőnek adott költségtérítés	391

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft-nél Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság 3 tagból áll, 2015. évben részükre kifizetett tiszteletdíj összege összesen 600 E Ft.

A Felügyelő Bizottság javadalmazása a 142/2011. (V. 26.) sz. Alapítói határozattal, és a 142/2015. (V. 28.) Kt. számú határozattal jóváhagyott díjazás szerint történt.

A Társaság az ügyvezetőnek, illetve a Felügyelő Bizottság tagjainak kölcsönt nem adott, garanciát nem nyújtott.

A veszélyes hulladékok mennyiségének alakulását a következő tábla mutatja.

Veszélyes hulladék fajtája (kg)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
olajos hulladék	0	16	16	0
olajos flakon, olajos, festékes fém	0	103	103	0
fáradt olaj	0	206	206	0
irodatechnikai hulladékok	0	10	10	0
olajszűrő (hulladék)	0	18	18	0
gumiabroncs	0	960	960	0
festék maradék	0			0
száraz elem	0			0
szennyezett fémdoboz	0			0
savas ólomakkumulátor	0	197	197	0

A Társaságnál keletkezett veszélyes hulladékok szerződés alapján elszállításra kerültek 2015. évben két alkalommal.

Törökszentmiklós, 2016. április 5.

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.
5200 Törökszentmiklós,
Puskás Ferenc u. 12 sz.
3

Róth Ervin
ügyvezető

1.sz. melléklet

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	103 776	6 469	110 245
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	675	0	675
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0	
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	675	0	675
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek		0	
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	103 081	6 469	109 550
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 255	27	12 282
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	85 528	5 132	90 660
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 233	1 310	2 543
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	4 065	0	4 065
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20	0	20
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	20	0	20
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
26	**B. Forgóeszközök**	86 909	56 861	143 770
27	I. KÉSZLETEK	938	10 478	11 416
28	Anyagok	248	6 234	6 482
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	690	4 244	4 934
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	31 784	31 885	63 669
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	29 274	29 123	58 397
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	2 510	2 762	5 272
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	51 666	13 823	65 489
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	51 666	13 823	65 489
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 521	675	3 196
46	Pénztár, csekkek	876	235	1 111
47	Bankbetétek	1 645	440	2 085
48	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	373	3 131	3 504
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		2 864	2 864
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	373	267	640
51	Halasztott ráfordítások			
52	**Eszközök összesen**	191 058	66 461	257 519

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
53	**D. Saját tőke**	121 454,0	40 429	161 883
54	I. JEGYZETT TŐKE	45 331	15 769	61 100
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	5 021	1 747	6 768
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	68 279	23 752	92 031
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 823	-839	1 984
62	**E. Céltartalékok**	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	**F. Kötelezettségek**	40 907	13 216	54 123
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	40 907	13 216	54 123
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	27 361	3 486	30 847
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 546	9 730	23 276
90	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	39 172	2 341	41 513
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		126	126
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	922	1 772	2 694
93	Halasztott bevételek	38 250	443	38 693
	H. Szétválasztási különbözet	-10 475	10 475	
94	**Források összesen**	191 058	66 461	257 519

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának eredménykimutatása

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	210 174	230 153	440 327
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	**I.**	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	210 174	230 153	440 327
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	**II.**	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)**	0	0	0
7	**III.**	**Egyéb bevételek**	22 116	6 861	28 977
8		ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5	Anyagköltség	15 091	23 578	38 669
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	130 922	44 142	175 064
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	14 293	5 110	19 403
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	2	43 985	43 987
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		29 186	29 186
14	**IV.**	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	160 308	146 001	306 309
15	10	Bérköltség	33 956	63 494	97 450
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	947	1 869	2 816
17	12	Bérjárulékok	9 068	14 941	24 009
18	**V.**	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	43 971	80 304	124 275
19	**VI.**	**Értékcsökkenési leírás**	15 525	4 761	20 286
20	**VII.**	**Egyéb ráfordítások**	9 487	6 678	16 165
21		ebből: értékvesztés	9 505	-7 866	1 639
22	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	2 999	-730	2 269

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának eredménykimutatása

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a		b	c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	23	45	68
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	**VIII.**	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	23	45	68
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	**IX.**	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)**	0	0	0
40	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	23	45	68
41	**C.**	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)**	3 022	-685	2 337
42	**X.**	**Rendkívüli bevételek**			
43	**XI.**	**Rendkívüli ráfordítások**	8	17	25
44	**D.**	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)**	-8	-17	-25
45	**E.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)**	3 014	-702	2 312
46	**XII.**	**Adófizetési kötelezettség**	191	137	328
47	**F.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)**	2 823	-839	1 984
48	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	**G.**	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)**	2 823	-839	1 984

Tevékenység elemzése

ezer Ft-ban

A társaság főbb gazdálkodási mutatói 2015-ben			Előző év	Tárgyévi
			E Ft	E Ft
A	Nettó árbevétel	adatok >>>	404 176	440 327
B	Anyagjellegű ráfordítások	adatok >>>	279 028	306 309
C	Üzemi eredmény	adatok >>>	- 17 012	2 269
D	Adózás előtti eredmény	adatok >>>	- 15 839	2 312
E	Adózott eredmény	adatok >>>	- 15 843	1 984
F	Befektetett eszközök	adatok >>>	128 157	110 245
G	Készletek	adatok >>>	12 473	11 416
H	Vevőkövetelések	adatok >>>	62 876	58 397
I	Pénzeszközök	adatok >>>	12 067	3 196
J	Forgóeszközök összesen	adatok >>>	124 739	143 770
K	Eszközök összesen	adatok >>>	253 554	257 519
L	Szállítók	adatok >>>	20 205	30 847
M	Rövid lejáratú hitelek	adatok >>>	-	-
N	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen	adatok >>>	42 366	54 123
O	Hitelek összesen	adatok >>>	-	-
P	Saját tőke	adatok >>>	159 899	161 883
Q	Jegyzett tőke	adatok >>>	61 100	61 100
R	Mérleg szerinti eredmény	adatok >>>	- 15 843	1 984
S	Befektetett eszközök fedezettsége (%)	(P/F*100)	124,77%	146,84%
T	Saját tőke növekedés mértéke (%)	(R/P*100)	-9,91%	1,23%
U	Tőkeerősség (%)	(P/K*100)	63,06%	62,86%
V	Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	(C/A*100)	-4,21%	0,52%
W	Adózás előtti nyereség (%)	(D/A x 100)	-3,92%	0,53%
X	Adózott nyereség (%)	(E/A x 100)	-3,92%	0,45%
Y	Vevőkövetelés napokban	(H/A x 365)	56,78	48,41
Z	Szállítói kötelezettség napokban	(L/B x 365)	26,43	36,76
AA	Likviditási ráta	(L/P)	2,94	2,66
AB	Likviditási gyorsráta	((L-I)/P)	2,65	2,45
AC	Hitelfedezeti arány I.	(Q/M)	0,00	0,00
AD	Hitelfedezeti arány II.	(Q/R)	0,00	0,00

Cash-Flow kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	**I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)**	80 804	-6 543
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-15 839	2 312
3	2 Elszámolt amortizáció +	40 819	20 286
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	10 159	1 639
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	127	-3 963
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	70	-46
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	6 149	10 642
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1 931	1 115
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	45 096	-5 813
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-15 759	2 840
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	12 008	-32 381
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-91	-2 846
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	4	328
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	**II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)**	-74 426	-2 328
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-74 445	-2 374
17	15 Befektetett eszközök eladása +	19	46
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	**III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)**	5 000	0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	5 000	
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
31	**IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**	11 378	-8 871