

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a Regionális Hulladékkezelő Kft.

2013. évi

egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Békéscsaba, 2014. március 13.

Készítette: Kovács Mihály
kamarai tag könyvvizsgáló

Független Könyvvizsgálói jelentés
a Regionális Hulladékkezelő Kft. Tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Regionális Hulladékkezelő Kft. (5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104.) mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 200 074 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 23 027 E Ft nyereség -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá, az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

VÉLEMÉNY

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Regionális Hulladékkezelő Kft. (5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104.) 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Békéscsaba, 2014. március 13.

KOVERO Kft
5600 Békéscsaba, Hal u. 3
Képviselőre jogosult: Kovácsné Oláh Veronika
Nyilvántartási szám: 000416

Kovács Mihály
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 002818

Adószám:22714990-2-04

Cégbíróság:Békés Megyei

Cégjegyzék szám:04-09-009983

Statisztikai számjele:22714990-3821-113-04

Regionális Hulladékkezelő Kft

5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja:2013.12.31.

Gyomaendrőd, 2014. március 13.

ügyvezető igazgató

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Regionális Hulladékkezelő Kft

Adószám:22714990-2-04

Cégbíróság:Békés Megyei

Cégjegyzék szám:04-09-009983

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja:2013.12.31.

adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+06. sor)	16 352	0	44 284
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	399		218
03.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 953		44 066
05.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	6. sorból: Befektetett eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
09.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor)	100 637	0	144 081
10.	I. KÉSZLETEK	41		6 177
11.	II. KÖVETELÉSEK	16 867		31 104
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete	0		0
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
14.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	83 729		106 800
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 558		11 709
18.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+09+17. sor)	124 547	0	200 074

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Ügyvezető igazgató

Regionális Hulladékkezelő Kft

Adószám:22714990-2-04

Cégbíróság:Békés Megyei

Cégjegyzék szám:04-09-009983

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja:2013.12.31.

adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29.sor)	29 474	0	84 621
20.	I. JEGYZETT TŐKE	8 240		40 360
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés nébvértéke	0		0
22.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
23.	III.TŐKETARTALÉK	0		0
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	14 448		11 234
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 865		10 000
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27-28 sorok)	0		0
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
29.	VII.Mérleg szerinti eredmény	3 921		23 027
30.	E. Céltartalékok	72 206		77 706
31.	F. Kötelezettségek (26+27+28. sor)	22 867	0	17 363
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
34.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	22 867		17 363
35.	34.sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
36.	34.sorból:származékos ügyletek negatív	0		0
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		20 384
38.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (19+30+31+37. sor)	124 547	0	200 074

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Ügyvezető igazgató

Adószám:22714990-2-07

Cégbíróság:Békés Megyei

Cégjegyzék szám:04-09-009983

Regionális Hulladékkezelő Kft

5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás "A" változat

A mérleg fordulónapja:2013.12.31.

Gyomaendrőd, 2014.március 13.

Az igazgatóság elnöke

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Regionális Hulladékkezelő Kft

Adószám:22714990-2-04

Cégbíróság:Békés Megyei

Cégjegyzék szám:04-09-009983

Egyszerűsített éves beszámoló " A " eredmény kimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak:2013.01.01-2013.12.31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	110 671	143 064
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	4 826
III.	Egyéb bevételek	7	33 324
	<i>III. sorból: visszaírt értékvesztés</i>	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	60 682	72 692
V.	Személyi jellegű ráfordítások	18 400	18 639
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 928	6 754
VII.	Egyéb ráfordítások	24 840	59 479
	<i>VII. sorból: értékvesztés</i>	176	135
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	4 828	23 650
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 893	1 977
	<i>VIII.sorból értékelési különbözet</i>	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
	<i>IX..sorból értékelési különbözet</i>	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	1 893	1 977
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)	6 721	25 627
X.	Rendkívüli bevételek	152	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	335
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	152	-335
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	6 873	25 292
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 952	2 265
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	3 921	23 027
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 921	23 027

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Ügyvezető igazgató

Adószám: 22714990-2-04
Cégbíróság: Békés Megyei Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 04-09-009983

Regionális Hulladékkezelő Kft
5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104.

**Kiegészítő melléklet
2013.**

Fordulónap: 2013. december 31.
Beszámolási időszak: 2013. január 1. – 2013. december 31.

Gyomaendrőd, 2014.március 13.

P.h.

Ügyvezető igazgató

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak alátámasztva.

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve: **Regionális Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhelye: **5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104.**

Az alapítás időpontja: **2010. május 14.**

Cégbírósági bejegyzés: **2010. július 13**

Alapítás:

A társaságot belföldi illetőségű jogi személyek alapították.

A társaság jogelőd nélkül alakult.

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Alaptőke E Ft-ban	Alaptőke %-os megoszlása
Gyomaendrőd Város Önkormányzata	13 660	33,83%
Szarvas Város Önkormányzata	15 770	39,09%
Csabacsúd Község Önkormányzata	1 860	4,63%
Csárdaszállás Község Önkormányzata	490	1,20%
Kardos Község Önkormányzata	740	1,82%
Kétsoprony Község Önkormányzata	1 320	3,27%
Kondoros Nagyközség Önkormányzata	5 340	13,17%
Örménykút Község Önkormányzata	490	1,24%
Hunya Község Önkormányzata	690	1,75%
Összesen:	40 360	100,00%

A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR száma	Megnevezése
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Beszámoló aláírására jogosult vezető: Hamza Zoltán

2. A számviteli politika főbb vonásai

Könyvvizetés módja

Társaságunknál a könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A társaság kettős könyvvitelt vezet.

Beszámoló készítés rendje

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint a tárgyévet követő év március 10. napja. A beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

Az eredmény-kimutatás választott formája

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltség eljárással állapítja meg.

A mérlegkészítés választott formája

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

Amortizációs politika

a) Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

Az 100 000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg havi gyakorisággal. 2001-től a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradvány-értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

A társaság terven felüli értékcsökkenést számol el minden olyan esetben a feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható, csökkent értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke után.

Ilyen esemény tárgydőszakban nem következett be, így terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztés készletek, értékpapírok és részesedések után kerül a vállalkozásnál elszámolásra. Mivel ilyen eszköz a tárgydőszakban nem került a vállalkozás birtokába, nem számoltunk el értékvesztést.

Eszközök és források értékelési eljárása

Vásárolt készletek esetén a vállalkozás a készletértékelésnél tényleges beszerzési árat használ.

Céltartalék képzés

A céltartalék képzés az óvatosság elvének figyelembevételével elszámolásra kerül minden olyan gazdasági esemény figyelembevételével, melynek kimenetele bizonytalan. A céltartalék-képzési kötelezettség akkor is fennáll, ha az üzleti évet érintő esemény a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válik ismertté.

A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a vállalkozó rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
A. Befektetett eszközök	16 352	44 284	0,00
I. Immateriális javak	399	218	0,00
II. Tárgyi eszközök	15 953	44 066	0,00
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,00
B. Forgóeszközök	100 637	144 081	0,00
I. Készletek	41	6 177	0,00
II. Követelések	16 867	31 104	0,00
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		140	0,00
III. Értékpapírok	0	0	0,00
IV. Pénzeszközök	83 729	106 800	0,00
C. Aktív időbeli elhatárolások	7 558	11 709	0,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	124 547	200 074	0,00
D. Saját tőke	29 474	84 621	0,00
I. Jegyzett tőke	8 240	40 360	0,00
II Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0	0,00
III Tőketartalék	0	0	0,00
IV Eredménytartalék	14 448	11 234	0,00
V Lekötött tartalék	2 865	10 000	0,00
VI Értékelési tartalék	0	0	0,00
VII. Mérleg szerinti eredmény	3 921	23 027	0,00
E. Céltartalékok	72 206	77 706	0,00
F. Kötelezettségek	22 867	17 363	0,00
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	22 867	17 363	0,00
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0,00
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0,00
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	0	0	0,00
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	20 384	0,00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	124 547	200 074	0,00

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	13,13	22,13	9,00
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	86,87	77,87	-9,00
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	23,66	42,29	18,63
Céltartalékok aránya $= \frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	57,97	38,84	-19,14
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	180,25	191,09	10,84
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	180,25	191,09	10,84
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	341,44	170,27	-171,18
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	357,69	209,67	-148,03

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	73,76	179,14	105,38
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

b) Likviditás alakulása

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	366,16	615,10	248,94
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	440,10	829,82	389,72

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Összes tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm.} + \text{fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke} + \text{idegen tőke}} \times 100$	22,80	30,28	7,48
Saját tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm.} + \text{fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	22,80	30,28	7,48
Alaptőke jövedelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	47,58	57,05	9,47
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	4,36	16,53	12,17
Árbev.-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel} + \text{Összes bevétel}} \times 100$	6,21	14,34	8,13
Eszközarányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközők összesen}} \times 100$	3,88	12,64	8,76

II.
A Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1) Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz

Követelések között

Vevő követelés	28 178 851 Ft
Erzsébet utalvány	112 000 Ft
Szállítók	27 358 Ft
Társasági adó	2 725 000 Ft
Innovációs járulék	8 000 Ft
Iparüzési adó	52 600 Ft
Összesen:	31 103 809 Ft

A 2013. január 01-én nyilvántartott 180 napon túli vevőkövetelésekből ami 9.264 e Ft volt behajtásra került a 2013-as évben 8.450 e Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételek szerepelnek a fordulónapon:

Szállítók	117 524 Ft
Személyi jövedelemadó	318 000 Ft
Egészségügyi hozzájárulás	33 000 Ft
Lerakási járulék	11 914 200 Ft
Egyéb kötelezettség	30 396 Ft
ÁFA	2 971 000 Ft
Jövedelemelszámolás	1 131 960 Ft
Nyugdíjbiztosítás	194 000 Ft
SZOCHÓ	466 000 Ft
Egészségbiztosítás és munkaerőpiaci járulék	158 000 Ft
Szakképzési hozzájárulás	29 000 Ft
Összesen:	17 363 080 Ft

Ellenőrzés, önellenőrzés nem mutatott ki jelentősebb összegű hibát a tárgyidőszakban.

2) Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

Értékesítés nettó árbevétele	143 063 702 Ft
Ártalmatlanítás	132 820 434 Ft
Szerves hulladék kezelés	187 699 Ft
Szelektív hulladék kezelés	3 581 798 Ft
Hulladék szállítás	6 263 570 Ft
Szolgáltatások	210 201 Ft

Egyéb bevételek között az alábbi tételek szerepelnek

Tárgyi eszköz értékesítés	3 071 Ft
Kapott kártérítés	222 725 Ft
Vevőktől kapott késedelmi kamat	1 428 893 Ft
Egyéb bevétel	488 052 Ft
Adók kerekítése	149 Ft
Lerakási járulék	31 181 195 Ft
Összesen	33 324 085 Ft

Pénzügyi műveletek bevételei között az alábbi tételek szerepelnek

Kamat	1 976 827 Ft
Kerekítés	261 Ft
Összesen	1 977 088 Ft

Aktivált saját teljesítmények **4 826 400 Ft**

A 2013. évben felmerült költségek az alábbiak szerint alakultak (költségnemenkénti megbontásban):

Anyagköltség	18 096 934 Ft
Igénybevett szolgáltatások	53 126 345 Ft
Egyéb szolgáltatások:	1 388 988 Ft
Bérköltség:	14 119 364 Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetés	1 298 835 Ft
Bérrámulékok:	3 220 865 Ft
Értécsökkenési leírás:	6 753 868 Ft
Összesen	98 005 199 Ft

Eladott áruk beszerzési értéke **79 600 Ft****Eladott közvetített szolgáltatások** **0 Ft****Egyéb ráfordítások** között az alábbi tételek szerepelnek:

Értékesített tárgyi eszköz	3 659 Ft
Egyéb ráfordítás	308 224 Ft
Késedelmi pótlék	8 000 Ft
Adók kerekítése	1 574 Ft
Céltartalék képzése rekultivációra	5 500 000 Ft
Értékvesztés vevő követelésre	135 495 Ft
Reprezentáció SZJA, EHO	101 133 Ft
Üzleti utazás SZJA, EHO	102 816 Ft
Cégtelefon SZJA, EHO	28 955 Ft
Lerakási járulék	50 110 200 Ft
Innovációs járulék	374 000 Ft
Helyi adók:	2 804 924 Ft
Összesen:	59 478 980 Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai között az alábbi tételek szerepelnek

Kerekítés	256 Ft
Összesen	256 Ft

Rendkívüli ráfordításai között az alábbi tételek szerepelnek

Adomány	335 400 Ft
Összesen	335 400 Ft

III.

Tájékoztató rész

A tárgyévben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer forintban

Állománycsoport:	Létszám	Bérköltség	Sz.jell.egyéb	Bérfárulék
Fizikai	5	5 902		1 326
Szellemi állomány:	3	7 077	0	1 895
Összesen:	8	12 979	0	3 221

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	25 292
Növelő tételek:	12 736
céltartalék	5 500
késedelmi pótlék	8
értékvesztés	135
adomány	335
értékcsökkenés	6 758
Csökkentő tételek	15 376
fejlesztési tartalék	10 000
adomány	2
értékcsökkenés	5 374
Társasági adó alap:	22 652
Elvárt adó 178.285 eFt x 2%= 3.566 eFt	0
Társasági adó 10%	2 265
Fizetendő adó	2 265

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	962	0	0	0	962
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok egyéb építmények	330	4283	0	0	4613
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 954	32 105	0	0	43 059
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 112	873	150	0	5 835
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	563	181	0	0	744
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10	422	0	0	431
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 069	5 331			7 400
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 510	820	146	0	3 184
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Immateriális javak	181					181
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű	422					422
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 331					5 331
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	820					820
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értéke

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Maradvány- érték	Bruttó érték	Érték- csökkenés/s elejtezés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	0	700	501	199
Szellemi termékek	0	262	243	19
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok egyéb építmények	0	4613	432	4181
Műszaki berend., felsz., járm.	0	43 059	7 400	35 659
Egyéb berendezések, járm.	0	6 131	3 480	2 651
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Összesen:	0	54 765	12 056	42 709

A beszámolót készítette : JUÉLA KFT 5600 Békéscsaba, Corvin u. 17.

Hardi Andrea Edit mérlegképes könyvelő nyt.szám: 171186

Könyvvizsgáló: Kovács Mihály 5600 Békéscsaba, Hal u.3. ig.szám 002818

ELŐTERJESZTÉS

Regionális Hulladékkezelő Kft. Taggyűlésének 2014. március 25-ei ülésére

Tárgy: A 2014. évi üzleti terv megtárgyalása és elfogadása

Előadó: Hamza Zoltán ügyvezető igazgató

Tisztelt Taggyűlés!

A Regionális Hulladékkezelő Kft. vezetése elkészítette a 2014. évi üzleti tervet, mely tartalmazza a biztonságos és a jogszabályi előírásoknak megfelelő működés pénzügyi tervezetét.

Melléklet: A Regionális Hulladékkezelő Kft. 2014. évi üzleti terve

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Taggyűlést a 2014. évi üzleti terv megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására:

Határozati javaslat

Regionális Hulladékkezelő Kft. taggyűlése úgy dönt, hogy elfogadja a Kft. 2014. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnal

Felelős: Hamza Zoltán ügyvezető igazgató

Gyomaendrőd, 2014. március 25.

Hamza Zoltán
ügyvezető igazgató



2014. évi üzleti terve

Gyomaendrőd, 2014. március 25.

2014. évi üzleti terv

I. Bevezető

I.1. A vállalkozás adatai:

A vállalkozás neve: Regionális Hulladékkezelő Kft.

Jogi forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104.
Cégbírósági bejegyz: 0409-009983
Adószám: 22714990-2-04
KSH szám: 22714990-3821-113-04
Alapítás dátuma: 2010. július 23.
Telefon/fax: 66/386-094
E-mail: rhkkft@gmail.com
Bankszámla száma: 53200125-11084756
Főtevékenység: 3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Tagok	Törzsbetét (Ft)	Törzsbetét %	Szavazat
Szarvas Város Önkormányzata	3.220.000	39,07	322
Gyomaendrőd Város Önkormányzata	2.790.000	33,85	279
Kondoros Város Önkormányzata	1.090.000	13,22	109
Csabacsúd Nagyközség Önkormányzata	380.000	4,61	38
Kétsoprony Község Önkormányzata	270.000	3,27	27
Kardos Község Önkormányzata	150.000	1,82	15
Hunya Község Önkormányzata	140.000	1,69	14
Csárdaszállás Község Önkormányzata	100.000	1,21	10
Örménykút Község Önkormányzata	100.000	1,21	10
Összesen	8.240.000	100,00	824

A Kft-nél Felügyelő Bizottság működik:

Név	Lakcím
Várfi András (elnök)	5500 Gyomaendrőd, Damjanich u 10/1
Brlás János	5552 Kardos, Petőfi u 17
Pákozdi János	5540 Szarvas, Petőfi u 17

Könyvvizsgáló: KOVERO Könyvvizsgáló és Pénzügyi Szolgáltató Kft
Kovács Mihály kamarai tag könyvvizsgáló
5600 Békéscsaba, Hal u. 3.

I.2. A Kft. feladata

A Regionális Hulladékkezelő Kft feladata az üzemeltetési szerződés és a települési szilárdhulladék kezelését szabályozó jogszabályok előírásainak betartása. A Kft. célja, hogy ezen feladatokat szakszerűen, hatékonyan és gazdaságosan el tudja végezni.

A Kft feladatának teljesítése érdekében készítette el a 2014. évi üzleti tervét, mely tartalmazza a bevételeket, és a bevételek megszerzésével kapcsolatban felmerülő személyi és dologi ráfordításokat, valamint a fejlesztési célkitűzéseket.

A Kft 2014-es gazdasági évre vonatkozó fő célkitűzése a Gyomaendrődi Térségi Kommunális Szolgáltató Társulás tulajdonát képező Regionális Hulladékkezelő Mű működésével kapcsolatos előírások betartása, a szolgáltatás minőségének folyamatos javítása.

Az üzleti terv összeállítása során 2014. évre kiemelt feladatként határozzuk meg az alábbiakat a Kft működőképessége, fizetőképessége érdekében:

- kapcsolattartás a tulajdonos önkormányzatokkal
- költségtakarékos gazdálkodás
- tervezett bevételek realizálása
- az előírányzott fejlesztések ütemszerű megvalósítása
- kiegyensúlyozott pénzügyi helyzet biztosítása
- a lakossággal kapcsolattartás, hatékony ügyfélszolgálat működtetése
- színvonalas szolgáltatás biztosítása

II. Gazdálkodási adatok 2014. év

A Kft. üzleti tervében az előző évi tényadatok alapul vételével végezte el a számításokat, figyelembe véve az időközben hatályba lépett jogszabályi változásokat, valamint a tervezéskor ismert - 2014. évben várható – szerződésmódosításokat (Pl. Békés Város).

II.1. Bevételek alakulása

A Kft. 183.500 ezer forint bevételt tervez az alábbi szerkezetben:

Megnevezés	2014. éves terv
BEVÉTELEK	
Hulladéktátrmatlanítás	170 000 000
Szerves hulladékkezelés	200 000
Szelektív hulladékkezelés	2 000 000
Hulladékszállítás	5 000 000
Szolgáltatások árbevétele	200 000
Egyéb bevétel	100 000
Pénzügyi műveletek bevételei	1 200 000
Saját termelésű készlet növekedése	4 800 000
Bevételek összesen	183 500 000

A legjelentősebb bevétel a Hulladéktátrmatlanítás, mely az összes bevétel 92,6 %-át teszi ki. Ez a tétel magában foglalja a jogszabályi változások következtében a lerakási járulékot is, mely összeget a jogszabályi változások szerinti megemelt összegben terveztünk. Ugyanakkor számoltunk a jelenlegi ismereteink szerinti hulladék beszállítás csökkenésével (Békés Város). Reményeink szerint a folyamatban lévő tárgyalás pozitív eredménnyel zárul.

A Hulladékszállítás 5 millió forinttal szerepel a tervben, mely az előző évi adat 80 %-a. Itt figyelembe vettük, hogy a második féltől esetlegesen bevétel csökkenés várható ezen a soron. (Szarvas Város pályázaton nyert eszköz)

A saját termelésű készlet értékét az előző évi szinten terveztük meg. (termőföld, komposzt, törtbeton - 4,8 millió Ft)

II.2 Költségek

A Kft 2014. évi várható költségei és ráfordításai 170.000 ezer forintban lettek megtervezve.

KÖLTSÉGEK	2014 évi terv
Anyagköltség összesen	18 230 000
Igénybevett szolgáltatás	30 770 000
Egyéb szolgáltatások	1 300 000
Anyagjellegű ráfordítások összesen	50 300 000
Béreköltség	15 467 000
Személyi jellegű kifizetések	1 350 000
Bérfelrakások	3 672 000
Személyi jellegű ráfordítások összesen	20 489 000
Értécsökkenés	9 500 000
Egyéb ráfordítások	84 676 000
Céltartalék képzés	5 000 000
Összes költség és ráfordítás	169 965 000
Adózás előtti eredmény	13 535 000

Az 50 millió forintos anyagjellegű ráfordítások körében 18 millió forint a tervezett anyagköltség, melyek között a legjelentősebbek a fenntartási-, üzemanyag- (legnagyobb), villamos energia költségek. De magukban foglalják a gáz-, víz-, irodaszer-, rezsianyagok költségét is.

Az igénybevett szolgáltatásokat 31 millió forintra terveztük. Ebben a tételben vettük figyelembe a 20 millió forintos bérleti díjat, továbbá terveztünk, javítás-karbantartási költséget, vagyonvédelmi költséget, ügyviteli szolgáltatást, útdíjat és szakértői díjat. Egy-egy tételben nem jelentős, de együttesen 3 millió forintot kitevő egyéb szolgáltatással is számoltunk, úgymint munka-tűzvédelmi költség, más vállalkozóval végzendő szállítás, alvállalkozói díj, rágcsálóirtás stb.

Egyéb szolgáltatások mint bankköltség, biztosítás, hatósági díj 1,3 millió forintban lett tervezve.

Az értécsökkenés az előzetes számítások alapján 9,5 millió Ft-ban fog jelentkezni.

Céltartalék képzést 5 millió forintban terveztük meg.

Jelentős az egyéb ráfordítások 84,6 millió forintos értéke, melyből 80 millió forint lerakási járulékfizetési kötelezettség. A jogszabályi változást itt is figyelembe vettük. Itt kellett figyelembe vennünk a helyi iparüzési adó növekedést, mely szintén a jogszabályi változások miatt következett be. **(a lerakói járulék bekerült az árbevételek körébe, ezáltal az iparüzési adó alapja megemelkedett)**



II.3. Adózás előtti eredmény

Az előzőekben bemutatott bevételi- és költség adatok figyelembe vétele után a vállalkozás 2014. évi várható adózás előtti eredménye 13,5 millió forint:

Megnevezés	2014. éves terv
Bevételek összesen	183 500 000
Összes költség és ráfordítás	169 965 000
Adózás előtti eredmény	13 535 000

III. Beruházási terv

A Kft a 2013. évi beszámolójában 10.000.000 Ft fejlesztési tartalékképzéssel számolt. A jogszabályok alapján ez a 2013. évi társasági adóalapot csökkentő tételként vehető figyelembe, (mintegy 1.000.000 Ft-os nagyságrendben) mely a 2013. évi beszámolóban kerül kimutatásra. Ezt az összeget a törvény szerint 4 éven belül kell fejlesztésre fordítani.

A 2014. évi üzleti terv tervezéskor az általános feladatok végrehajtása mellett figyelembe vételre került a Kft. részére átadásra kerülő ingatlanokkal kapcsolatos fenntartási, hasznosítási munkák ellátása is.

A hosszú távú önálló, hatékony és költségtakarékos működéshez az előzőekben említett fejlesztési tartalékalapból a következő eszközök beszerzését tartom indokoltnak:

- kettős hasznosítású gépkocsi
- szártépő
- fűkasza
- rendsodró
- motoros háti permetező
- egytengelyes pótkocsi

Számításaink szerint a beszerezni kívánt eszközök vételára és fenntartási költsége néhány éven belül megtérül, mivel a külső vállalkozóktól igénybevett munkák szolgáltatási díja számításaink szerint elérheti az évi 1.000.000 Ft-ot. A fejlesztési elképzelések nem csak területek fenntartására és az épületek állagmegóvására irányulnak, hanem a tulajdonosok hozzájárulásával gazdasági eredményt növelő tevékenységek is megvalósíthatók az átadott ingatlanokban.

IV. Összegzés

A 2014. évi üzleti tervben a Kft. célja, hogy folyamatosan javítsa a szolgáltatás színvonalát, lehetőségeihez mérten ösztönzőleg hasson a lakosságra az újrahasznosítható anyagok szelektált gyűjtésére vonatkozóan. Számítanunk kell arra, hogy jogszabály változások miatt várhatóan nagyobb mennyiségű szelektíven gyűjtött hulladék kerül beszállításra, melynek szakszerű kezelése, feldolgozása és értékesítése esetén az eddigieknél magasabb árbevétellel számolhatunk a jövőben.

A gazdálkodás során realizálódott bevételekből biztonságosan tudja üzemeltetni a rendszert, biztosítva legyen a rekultivációs céltartalék képzése, a vagyonelemek értékcsökkenésének fedezeteként elkülönített fejlesztési tartalék lehetőséget biztosítson hosszútávon az elhasználódott eszközök pótlására, a hulladékgazdálkodási rendszer továbbfejlesztésére.

A 2014. évi üzleti tervben megfogalmazott célkitűzéseket elsősorban a tulajdonosi kör érdekeinek szem előtt tartása mellett kívánjuk megvalósítani.

Gyomaendrőd. 2014-03-11

Hamza Zoltán
ügyvezető igazgató



ELŐTERJESZTÉS

Regionális Hulladékkezelő Kft. Taggyűlésének 2014. március 25-ei ülésére

Tárgy: Könyvvizsgáló megválasztása

Előadó: Hamza Zoltán ügyvezető igazgató

Tisztelt Taggyűlés!

A Kft. taggyűlése által a 2013. gazdasági év könyvvizsgálatára megbízott KOVERO Pénzügyi Tanácsadó és Könyvvizsgáló Kft megbízása 2014. május hó 30-val lejár.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően szükséges új könyvvizsgáló megválasztása. Ennek előkészítése érdekében az ügyvezetés ajánlatokat kért be a feladat ellátására. Három ajánlat érkezett be, melyek a következők:

- Gyula Audit Kft. Megyebíró Anikó ügyvezető bejegyzett könyvvizsgáló évi 740.000 Ft + ÁFA összegben
- Krizsán Miklós bejegyzett könyvvizsgáló havi 65.000 + ÁFA / hó (780.000 Ft + ÁFA/év)
- KOVERO Kft Kovács Mihály bejegyzett könyvvizsgáló havi 45.000 Ft + ÁFA/hó (540.000 Ft + Áfa/év)

Javasolom, hogy a társaság számára legkedvezőbb ajánlatot adó a Kft. könyvvizsgálatát jelenleg is ellátó KOVERO Kft ajánlata kerüljön elfogadásra.

Határozati javaslat

A Regionális Hulladékkezelő Kft taggyűlése 2014. június 01-től 5 éves időtartamra a KOVERO Kft-t választja meg a Kft. könyvvizsgálói feladatainak ellátására.

Utasítja a társaság ügyvezetését a fentiek végrehajtása érdekében a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2014. május 31.

Felelős: Hamza Zoltán ügyvezető igazgató

Gyomaendrőd, 2014. március 18.

Hamza Zoltán
ügyvezető igazgató