

ELŐTERJESZTÉS

A Regionális Hulladékkezelő Kft. tulajdonosi önkormányzatainak Képviselő-testületi üléseire

Tárgy: A 2018. évi üzleti terv megtárgyalása

Előadó: Hamza Zoltán ügyvezető igazgató

Tisztelt Polgármester Asszony/Úr!

Tisztelt Képviselő-testület!

A Regionális Hulladékkezelő Kft. vezetése elkészítette a 2018. évi üzleti tervet, mely tartalmazza a biztonságos és a jogszabályi előírásoknak megfelelő működés pénzügyi tervezetét.


Melléklet:

- Regionális Hulladékkezelő Kft. 2018. évi üzleti terve
- 1. számú melléklet (Szerződéses partnerek)
- 2. számú melléklet (Könyvvizsgálói vélemény)

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2018. évi üzleti terv megtárgyalására és az ezzel kapcsolatos határozat meghozatalára.

Gyomaendrőd, 2018. február 14.

**REGIONÁLIS
HULLADÉKKEZELŐ KFT.**
5500 Gyomaendrőd,
Tanya külterület 104.
Adószám: 22714990-2-04



Hamza Zoltán
ügyvezető igazgató



2018. évi üzleti terve

Gyomaendrőd

2018. 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.

Cégbírói 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

Tulajdonos	Törzsbetét (Ft)	Társági szerződés %
Gyomaendrőd Város Önkormányzata	13 660 000	33,85
Szarvas Város Önkormányzata	15 770 000	39,08
Csabacsüd Nagyközség Önkormányzata	1 860 000	4,61
Csárdaszállás Község Önkormányzata	490 000	1,21
Kardos Község Önkormányzata	740 000	1,83
Kétsoprony Község Önkormányzata	1 320 000	3,27
Kondoros Város Önkormányzata	5 340 000	13,23
Örménykút Község Önkormányzata	490 000	1,21
Hunya Község Önkormányzata	690 000	1,71
Együtt	40 360 000	100,00

A Kft-nél Felügyelő Bizottság működik:

Név	Lakcím
Toldi Balázs (elnök)	5500 Gyomaendrőd, Liszt Ferenc u. 2.
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 gazdálkodási környezete és feladat ellátási lehetősége 2018. évre vonatkozóan jelentősen megváltozott a Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény módosításáról szóló 2017. évi CXCVI. Törvény előírásai miatt. A Kft. célja a jelenlegi gazdálkodási feltételrendszer mellett, hogy a Kft megőrizze működőképességét.

A Kft fenti feladatának teljesítése érdekében készítette el a 2018. évi üzleti tervét, mely tartalmazza a megváltozott körülmények között teljesíthető bevételeket, és a bevételek megszerzésével kapcsolatban felmerülő személyi és dologi ráfordításokat.

Az üzleti terv összeállítása során 2018. évre kiemelt feladatként határozzuk meg az alábbiakat a Kft működőképessége, fizetőképessége érdekében:

- kapcsolattartás a tulajdonos önkormányzatokkal
- költségtakarékos gazdálkodás
- tervezett bevételek realizálása
- törekvés a kiegyensúlyozott pénzügyi helyzet biztosítása
- a lakossággal és a szerződött partnerekkel való kapcsolattartás,
- színvonalas szolgáltatás biztosítása

II. Gazdálkodási adatok 2018. év

A Kft. üzleti tervében az előző évi tényadatok alapul vételével végezte el a számításokat, figyelembe véve az időközben hatályba lépett jogszabályi változásokat és megváltozott körülményeket. A számítások alapját az 1. számú mellékletben található szerződéses partnereink által beszállított hulladék ártalmatlanításából származó bevételek adják, mivel a közszolgáltatás keretében gyűjtött teljes lakossági hulladék átirányításra került Békéscsabára.

Megnevezés	2018.éves terv (Ft)
BEVÉTELEK	
Hulladék ártalmatlanítás	63 200 000
Hulladékkezelés	5 000 000
Hulladékszállítás	4 980 000
Haszonanyag értékesítés	2 000 000
Mezőgazdasági bevétel	1 240 000
Bevételek összesen	76 420 000
KIADÁSOK	
Bér + járulék	27 456 000
Lerakói járulék	14 800 000
Üzemanyag költség	5 080 000
Környezetvédelmi vizsgálatok díja	1 650 000
Biztosítások	1 100 000
Javítás, karbantartás	2 400 000
Villamos energia	960 000
Kenőanyagok	480 000
Bérleti díj	5 000 000
Könyvelői díj	1 440 000
Könyvvizsgálói díj	540 000
Helyi adók	1 500 000
Értécsökkenés	9 200 000
Egyéb költségek	4 281 400
Összes költség	75 887 400
Adózás előtti eredmény	532 600

A tervezet összeállítása egy negyedév figyelembevétele mellett készült, és megállapítható, hogy a bevételek teljesíthetők, valamint pozitív irányba elmozdulhatnak egyedi beszállítások és új partnerek megjelenése esetén. A hulladékgazdálkodásban jelenleg tapasztalható rendezetlenség várhatóan, csak időszakos. A gazdasági racionalitást nélkülöző megoldások esetleges részbeni visszarendeződések újra stabilá tehetik a cég működését.

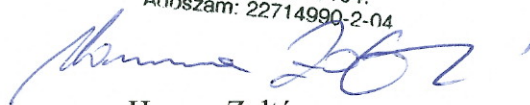
A legjelentősebb bevétel csökkenés a hulladék-ártalmatlanítás, és hulladékkezelésnél jelentkezik az előző évi 155 millió forintos nagyságrendhez viszonyítva.

Ez a körülmény meghatározó jelentőséggel bír a 2018. évi feladat ellátási lehetőség vonatkozásában.

A Kft működési költségeit – benne az alkalmazotti létszámot - a csökkentett bevételi lehetőséghez igazítva terveztük meg.

Gyomaendrőd, 2018-02-14

**REGIONÁLIS
HULLADÉKKEZELŐ KFT.**
5500 Gyomaendrőd,
Tanya külterület 104.
Adószám: 22714990-2-04



Hamza Zoltán
ügyvezető igazgató

1. számú melléklet

Regionális Hulladékkezelő Kft. Szerződéses Partnerek Rendszeres beszállítók	
NEV	CIM
1 ALFÖLDVÍZ Regionális V.Sz.Zrt	5600 Békéscsaba Dobozi u.5.
2 BBB-Glas Kft	5400 Mezőtúr Szolnoki út 3.
3 Dévaványa Város Önkormányzata	5510 Dévaványa Hősök tere 1.
4 ÉPCENTER Kft	5553 Kondoros Csabai út 41.
5 Felina Hungária Kft	1139 Budapest Röppentyű u.73/D.
6 GALLICOOP Pulykafeldolgozó Zrt	5540 Szarvas Ipartelep 531/1.
7 Gyomaendrődi Közös Önk.Hiv.	5500 Gyomaendrőd Selyem út 124.
8 Gyomaközzszolg Kft	5500 Gyomaendrőd Ipartelep.u.2.
9 Hidasváti Mg. Zrt	5672 Murony II.Ker.8.
10 HUNGARO-FOOD 2009 Kft	5561 Békésszentandrás Batthyány u.30/A.
11 Hungaro Lapp Kft	5502 Gyomaendrőd Hídfő utca 7.
12 Integrál Építő Zrt	5540 Szarvas Árpád u.10.
13 Kondorosi Teszi	5553 Kondoros Liget u.2.
14 Körös Bútoripari Kft	5502 Gyomaendrőd II.Ker.583.
15 Layer Ker.Szolg.Kft	5520 Szeghalom Kandó Kálmán utca 1.
16 Liviel Kft	5500 Gyomaendrőd Erkel u.29.
17 Magyar Közútkezelő Zrt	1024 Budapest Fényes E.u.7-13.
18 Mamutec Hungary Kft	5500 Gyomae. Körösladányi u.0918/5.hrsz.
19 Németh Ablak Kft.	5500 Gyomaendrőd Fő u.81/1.
20 Novation Tech Hu Kft	5520 Szeghalom Sárréti Ipari Park Hrsz.041/12
21 Polyter-Mix Kft	5516 Körösladány Dévaványai út 37.
22 Pulyka-Profit Kft	5540 Szarvas III. kker.529/1.
23 Salvage Trio Kft	5742 Elek külterület 0141/8 hrsz
24 Siluett-2007 Ruhaipari Kft	5400 Mezőtúr Stromfeld Aurél u.1.
25 Skylotech Hungary Kft	5500 Gyomaendrőd Iparipark 3741/47
26 Szarvasi Agrár Zrt.	5540 Szarvas Szabadság u.30.
27 Szarvasi Komép Városgazd.Kft	5540 Szarvas Ipartelep u.2.
28 Szent András Plébánia	5561 Békésszentandrás Hősök tere 4.
29 Turul Cipő Kft	5500 Gyomaendrőd Szabadság tér 2.

Regionális Hulladékkezelő Kft. tulajdonosainak

Hamza Zoltán
ügyvezető igazgató Úr
részére

Tárgy: Vezetői levél

Tisztelt Tulajdonosok, Tisztelt Ügyvezető Igazgató Úr!

A Regionális Hulladékkezelő Kft. könyvvizsgálójaként Ügyvezető Úr megbízásából a Könyvvizsgálat részéről is áttekintésre került a Kft. 2018. évi Üzleti tervének tulajdonosi tárgyalásra előterjesztett változata.

Az üzleti terv Könyvvizsgálói véleményezésére az általános pénzügyi-számviteli előírások vizsgálatán túlmenően a 3.400. témaszámú bizonyosságot nyújtó szolgáltatási standard jövőre vonatkozó pénzügyi információ vizsgálata tárgyú könyvvizsgálói standardban foglaltakra is figyelemmel került sor.

Előzetesen rögzíteni szükséges, hogy a Kft. évek óta eredményesen gazdálkodik, tevékenységét nyereséggel zárta.

2017. évre vonatkozóan még nem rendelkezünk ugyan a tulajdonosok által is elfogadott, lezárt beszámolóval, de az előzetes pénzügyi-számviteli adatok alapján várhatóan nyereséggel zárja az évet.

A Kft. mérlegadata, tőkeszerkezete stabil képet mutat, a cég a szükséges rekultivációs tartalékkal rendelkezik.

Az is rögzíthető, hogy a Kft. a korábbi években és 2017. évben is teljesítette az üzleti tervében foglaltakat és rendezte a tulajdonosokkal szembeni, valamint egyéb kötelezettségeit.

2017. IV. negyedévtől azonban látható és érzékelhető volt, hogy a Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény módosításáról szóló 2017. évi CXCVI. törvény előírásainak megyei szintű végrehajtása során kialakult hulladékgyűjtési, kezelési gyakorlat miatt a Kft. árbevétele jelentősen csökkent. Érzékelhető, hogy ez a tendencia 2018. évben is folytatódik.

Fentekből következően megállapítható az is, hogy a Kft. feladatellátási és pénzügyi helyzetének változása nem a Kft. rossz gazdálkodásából következik, hanem abból, hogy a hulladékgazdálkodási rendszer változása a Kft. fő tevékenységét érinti és vetíti rá a megváltozott piaci helyzetre a Kft. szempontjából nem kívánatos hatását.

Ismeretes, hogy a Kft. 2017. decemberi taggyűlésén a T. Tulajdonosok részéről ez a megváltozott piaci helyzet és annak várható hatásai áttekintésre került és a tulajdonosi kör utasította az ügyvezetőt a cég jövője szempontjából számba vehető döntési alternatíva kidolgozására.

Ezzel összefüggésben készítette el az ügyvezetés a Kft. 2018. évi üzleti tervét, mely a korábbi évek kitékintő, bővülő feladatellátási célkitűzéseivel szemben a megváltozott piaci környezethez igazodóan az adott körülmények között lehetséges egyik megoldási formát mutatja be.

Az előterjesztett üzleti terv számszaki adatait megvizsgálva megállapítható, hogy az üzleti tervben az ügyvezetés által előrejelzett pénzügyi információk a következetesség elve szerint a korábbi pénzügyi kimutatásokkal összhangban és az ide kapcsolódó számviteli alapelvekben foglaltakra is figyelemmel készültek.

Az üzleti tervben szerepeltetett jövőre vonatkozó pénzügyi információk a jövőben várható eseményeken és a Kft. lehetséges intézkedésein alapulnak részben szerződésekkel alátámasztva, részben az ügyvezetés rendelkezésére álló céginformáció mérlegelésére alapozva.

Fentiekből következően az üzleti terv pénzügyi adatai csak részben támaszthatók alá konkrét szerződésekkel, részben pedig az ügyvezetés több éves gyakorlatán alapuló, a számviteli információ mérlegelésével alátámasztott becslésen alapulnak.

Az üzleti terv bevételi oldalán jelentős csökkenés látszik az előző évi 155 millió Ft-os éves szintű árbevételhez képest az előre jelzett bevételi nagyságrend 76,4 millió Ft.

Kiadási oldalon értelemszerűen ezt az arányt teljes egészében nem lehet követni, hiszen az állandó költségek közvetlenül nem arányosan viszonyulnak az árbevételi nagyságrend változásához.

Könyvvizsgálati oldalról alátámasztható, hogy az előterjesztett 2018-as üzleti terv teljesítése esetén a Kft.:

- megőrzi működőképességét
- ha csökkentett összegben is, de nyereséggel tervezi gazdálkodását
- csökkentett összegben ugyan, de a tulajdonosok felé a vagyon használatáért bérleti díjat tervez fizetni
- megőrzi és biztosítja állagmegóvását a Kft. által kezelt vagyonnak
- a csökkentett létszámú alkalmazotti körrel is biztosítani tudja a Kft. működő képességének fenntartását és annak folyamatos biztosítását.

A könyvvizsgálat részéről a Kft. 2017. decemberi taggyűlésén is jeleztük, hogy a megváltozott piaci környezetben a Kft. mint vállalkozás, tevékenységének folytatását illetően lényeges bizonytalanság merült fel. Ennek a helyzetnek a kezelésére, mint egyik változat, az előterjesztett üzleti terv elfogadása és annak fegyelmezett végrehajtása megfelelő eszközül szolgálhat.

Fentiek alapján a könyvvizsgálat részéről megállapítom, hogy a Kft. ügyvezetése által 2018. évre előterjesztett üzleti tervében szereplő pénzügyi adatok részben számviteli nyilvántartásokkal, szerződésekkel, részben pedig az ügyvezetés gyakorlati tapasztalatán alapuló becslésekkel alátámasztottak.

Mindezek alapján a Regionális Hulladékkezelő Kft. 2018. évre vonatkozóan előterjesztett üzleti tervét a könyvvizsgálat részéről elfogadhatónak tartom.

Békéscsaba, 2018. február 14.



Kovács Mihály

Kamarai tag, könyvvizsgálói

KÖVERO

002818

Könyvvizsgáló és Pénzügyi Szolgálat
5600 Békéscsaba, Hal u. 3.
Adószám: 12735644-3-04
Sz.sz.: Szarvas és Vidéke Takarékszövetkezet
53900052-13000163

KOVÁCS MIHÁLY
Kamarai tag könyvvizsgáló
Könyvigaz. száma: 002818
5600 Békéscsaba, Hal u. 3.