



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 8901 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19. ☎ 92/502-106, fax: 92/502-101

..... napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2015. május 13-i ülésére**

Tárgy: A Zalai Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2014. évi beszámolójának elfogadása, a 2015. évi előzetes üzleti terv véglegesítése

Előterjesztő:

Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Horváth Márton ügyvezető, Matics Attila gazdasági tanácsadó

Tárgyalta:

Gazdasági Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Műszaki Bizottság
Felügyelő Bizottság
Tulajdonosi Tanácsadó Testület

Közgyűlésre meghívást kap:

Horváth Márton ügyvezető,
8900 Zalaegerszeg, Vizslaparki út 33. 5/39.
Fiszler Adriána Felügyelő bizottság elnöke,
8900 Zalaegerszeg, Mártírok út 75.
Borsosné Pál Ildikó könyvvizsgáló,
8900 Zalaegerszeg, Jánkahegy 7.

Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály
dr. Sente Klaudia

Tisztelt Közgyűlés!

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2007. (II.9.) önkormányzati rendelete 6. § (2) bekezdése értelmében a kizárólagos önkormányzati tulajdoni részesedéssel működő gazdasági társaság esetében a legfőbb szerv kizárólagos hatáskörét a közgyűlés gyakorolja, ennek megfelelően a napirendi pont keretében szükséges határozatot hozni a társaság 2014. évi beszámolójáról, a 2015. évi üzleti terv véglegesítéséről.

A társaság ügyvezetője által elkészített, a döntésekhez szükséges dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik:

1. sz. melléklet: Üzleti jelentés
2. sz. melléklet: Eredménykimutatás
3. sz. melléklet: Mérleg
4. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet
6. sz. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés
7. sz. melléklet: FB jegyzőkönyv
8. sz. melléklet: 2015 évi végleges üzleti terv

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2015. április 30-i ülésén az előterjesztést megvitatta. A társaság 2014. évi beszámolóját az abban szereplő mérlegfőösszeggel és mérleg szerinti eredménnyel a közgyűlésnek elfogadásra javasolta; a társaság 2015. évi üzleti tervét az abban szereplő fő számokkal elfogadásra ajánlotta.

A testület javasolja, hogy amennyiben a cég évközbéli működése, teherbíró képessége, eredményessége lehetővé teszi, akkor vizsgálja meg a közgyűlés a prémium kifizetés lehetőségét úgy, hogy az ne vigye el az eredményt negatívba.

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést 28/2015. számú határozata alapján 9 igen egyhangú szavazattal közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Gazdasági Bizottság az előterjesztést 65/2015. számú határozata alapján 11 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Műszaki Bizottság az előterjesztést 61/2015. számú határozata alapján 10 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett - elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

Határozati javaslat:

1.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése elfogadja a Zalai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. felügyelő bizottságának, valamint könyvvizsgálójának jelentését, jóváhagyja a Kft. ügyvezetőjének a társaság 2014. évi gazdálkodásáról szóló jelentését, közhasznú mérleg-, és eredménykimutatását. A közgyűlés a Kft. mérlegfőösszegét 300.457 eFt-ban, mérleg szerinti eredményét 460 eFt-ban állapítja meg azzal, hogy a nyereséget eredménytartalékba kell helyezni. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth Márton ügyvezető

2.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Zalai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2015. évi végleges üzleti tervét 811.656 eFt nettó árbevétellel és -176.790 eFt mérleg szerinti

eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2016. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth Márton ügyvezető

Zalaegerszeg, 2015. május 8.



Balaicz Zoltán sk.
polgármester

ÜZLETI JELENTÉS

A ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

2014. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL

A TÁRSASÁG 2014. ÉVI MŰKÖDÉSE

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft 2013. évben elkezdte a működéshez szükséges engedélyek megszerzését. Az engedélyezési folyamat elhúzódása miatt azonban az engedélyek megszerzése 2014.1. negyedévére esett.

Társaságunk jelenleg az alábbi engedélyekkel rendelkezik:

- Gyűjtési engedély Nyugat-dunántúli KÖF (megszerzés időpontja: 2014.01.23.)
- Jóváhagyott Hulladékgazdálkodási terv Országos KTVF (2014.01.27.)
- Országos szállítási engedély Országos KTVF (2014.02.05.)
- Közszolgáltatási engedély Országos KTVF (2014.02.05.)
- Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás minősítése: Országos KTF Nemzeti Hulladékgazdálkodási Igazgatósága (2015.01.02.)

Az engedélyek megszerzése után ZMJV Közgyűlése 2014. április 17-i ülésén döntött arról, hogy in-house szerződést köt a 100 %-os tulajdonában álló Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-vel a város közigazgatási területén történő hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátására. A szerződés 2014. május 5-én aláírásra került, 2014.július 1-ei kezdéssel egy éves időtartamra.

Mivel társaságunk nem rendelkezik eszközökkel, szükséges létszámú dolgozóval, és rövidtávon nem is tervezzük a hulladékgyűjtési és kezelési kapacitások kiépítését, emiatt a feladatok ellátását alvállalkozó igénybevételeivel kívántuk megoldani.

Az erre vonatkozó közbeszerzési eljárás 2014. május 27-én kiírásra került. A több lépcsőben lefolytatott gyorsított eljárást követően a 2014. június 27-i ajánlat elbíráláson az alvállalkozói munkát a Zala-Depo Kft nyerte el. 2014. július 1-vel pedig megkötésre került az alvállalkozói szerződés a Zalai Közszolgáltató Kft és a Zala-Depo Kft között, Zalaegerszeg város hulladékgazdálkodási közszolgáltatásának ellátására vonatkozóan.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzésének feltételeit 2013. január 1-től a Hulladékokról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény („Ht.”) szabályozza. A Ht. 90 § (8) bekezdés szerint: „Az e törvény szerinti hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződést a települési önkormányzat a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel és az OHÜ által kiállított minősítő okirattal rendelkező gazdálkodó szervezettel legkésőbb 2014. július 1-ig megkötí. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2014. július 1-jétől csak az a nonprofit gazdasági társaság végezhet, amely hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel és az OHÜ által kiállított minősítő okirattal rendelkezik, valamint a települési önkormányzattal - az e törvény hatálybalépését követően és az OHÜ által kiállított minősítő okirat birtokában - hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződést kötött”.

Látható, hogy a Ht. szigorú feltételeket állított fel a közszolgáltatás végzését ellátni kívánó gazdasági szereplők részére, melyeknek legkésőbb 2014. július 1.-ig kellett megfelelni (meghatározott tulajdonosi szerkezet, nonprofit cégforma, a közszolgáltatáson kívül egyéb hulladékgazdálkodási tevékenység végzésének tilalma, új típusú hatósági engedélyek megszerzése, stb.).

A Zala-Depo Kft. nem rendelkezett a Ht. által előírt engedélyekkel és minősítéssel, a közszolgáltatás végzésére csak 2014.06.30.-ig volt jogosult a Ht. szerint.

Tekintettel arra, hogy a közszolgáltatási feladatot minden településen 2014. július 1-től el kell látni - hiszen a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás teljesítése csak törvényben vagy kormányrendeletben meghatározott esetekben szüneteltethető (Ht. 34. §. (8), így akár 1 napra sem maradhat ellátás nélkül a

közszolgáltatás - a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. felvette a kapcsolatot az összes, Zala-Depo Kft.-vel szerződésben álló önkormányzattal a közszolgáltatás július 1.-től történő ellátása érdekében.

A tárgyalások eredményesek voltak, így Zalaegerszegen kívül az összes többi, szám szerint további 64 településsel sikerült megállapodni a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásáról 2014. július 1. napjától.

A Zala-Depo Kft. alvállalkozói tevékenysége Zalaegerszegen kívül kiterjed a többi önkormányzattal megkötött közszolgáltatási szerződésben vállalt feladatok ellátására is.

A kötelezően ellátandó közszolgáltatás elvégzése mellett társaságunk ellátja üzleti partnereinél az elkülönítetten gyűjthető, újrahasznosítható hulladékok gyűjtését és kezelését is. Ezek a hulladékok a 2012. évi CLXXXV. törvény szerint a közszolgáltatónak is átadhatók, de a törvény más megoldást is enged a piaci résztvevőknek.

A tevékenység végzéséhez szükséges az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség (OHÜ) átalakításával létrejött Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség Nemzeti Hulladékgazdálkodási Igazgatóság (OKTF NHI) minősítése. A korábbi, OHÜ által kiadott minősítés 2015. március 31.-én lejárt. Az új minősítés megszerzésére vonatkozó eljáráshoz a kérelmet már 2014. decemberében elindítottuk, a minősítés pedig 2015. január 2.-i dátummal ki is lett állítva, mely 2016. március 31.-ig hatályos.

2014.12.31 után bekövetkezett lényeges események

A Földművelésügyi Minisztérium által, a közszolgáltatók 2014. január 1. – 2014. november 30. közötti időszakban keletkezett üzemi veszteségének kompenzálása tárgyában kiírt pályázatra Társaságunk még 2014. decemberének utolsó napjaiban benyújtotta támogatási kérelmét. A Minisztérium 2015. április 8-i döntésében jóváhagyta kérelmünket 77.023 eFt összegben.

A Számvitelről szóló 2000. évi C. 15 § 7. bekezdése szerint „Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek (az összemérés elve).” Ezen számviteli alapelvből kiindulva társaságunk 2014. évi eredményének megállapításakor figyelembe vettük a jóváhagyott támogatás összegét.

Várható fejlődés, árpolitika, hitel és cash-flow kockázat

A Hulladéktörvény a fogyasztók által fizetendő díjat a 2010. évi díjszintre csökkentette 2013. július 1. napjától. 2014. év elején az Energia Hivatal adatokat gyűjtött a közszolgáltatóktól a - szolgáltatás színvonalát tükröző - közszolgáltatási díj meghatározásához, ám ez a mai napig nem történt meg.

Mivel az árbevétel nagyobb része a közszolgáltatási hulladékgyűjtés és kezelés tevékenységekből származik, melynek törvényben meghatározott a díja, a költségek azonban piaci áron merülnek fel, ezért ez a jövőben további veszteség lehetőségét hordozza magában. Társaságunk 2014. évben már rendelkezett folyószámla hitelkerettel, amellyel a likviditási problémákat áthidaltuk, de a bevételek és költségek ilyen nagyfokú eltérésére ez hosszú távon nem jelent megoldást. A Földművelésügyi Minisztérium által jóváhagyott támogatás társaságunk likvid helyzetét ugyan rövid távon, de kedvezően befolyásolja.

Kutatás és kísérleti fejlesztési tevékenységet a Társaság 2014. évben nem végzett.

Telephelyek bemutatása

Székhely: Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

Ez a központi ügyintézés helye. Itt működik társaságunk ügyfélszolgálat is.
Telephelyek:

- Zalaegerszeg 0185/4 hrsz
Ezen a címen található a válogatócsarnok, ahol a társaságunk tulajdonát képező szelektív hulladékok előkezelése történik.
- Zalaegerszeg 4815/9-10 hrsz
A volt Petőfi Laktanya területén lévő telephelyünkön szintén szelektív hulladékgyűjtésből származó hulladékok kezelése történik.

Fióktelepek:

- Letenye Szabadság tér 10
Letenyei ügyfélszolgálatunk címe.

Környezetvédelem terén a társaságnak nincs beruházási kötelezettsége, így az a pénzügyi helyzetét nem befolyásolja

Társaságunk rendelkezik tevékenységi és környezetszennyezési felelősségbiztosítással is. A biztosítások éves díja 2013-ban 184 eFt, 2014-ben 521 eFt volt.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységét alvállalkozó révén látja el. A vállalkozási szerződés 9. pontja szerint „Alvállalkozó felelős minden olyan kárért, melyet jelen szerződésben foglaltak szerinti feladatellátása közben saját maga, alkalmazottai, harmadik személynek okoznak.”

A Társaságnak 2014. évi tevékenységével kapcsolatban környezetvédelmi (helyreállítási illetve beruházási) kötelezettsége nem keletkezett.

Társaságunk **tartós befektetésekkkel illetve forgatási célú értékpapírokkal** nem rendelkezik.

BÉR- ÉS LÉTSZÁMGAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi terv	2014.évi tény	Index (%)	
				Tény/ Bázis	Tény/ Terv
Összes létszám (fő)	0	3	6		200,00
Szellemi		3	6		200,00
Fizikai					
Béreköltség (ezer Ft)	28	8.872	8.111		91,42
Szellemi	28	5.972	7.454		124,82
Fizikai		2.360	615		26,06
Egyéb		540	42		7,78
Átlagkereset (Ft/fő/hó)	0	246.444	112.653		45,71
Szellemi		165.889	103.528		62,41
Fizikai		-			

Társaságunk **átlagléttszáma** 6 fő volt a tárgyidőszakban.

A tervvel ellentétben nem 3 fő teljes munkaidős dolgozó került felvételre, hanem több részmunkaidős munkavállaló.

12 fő fizikai munkavállalót szeptember hónapban számlahordásra alkalmaztunk, de tárgyidőszaki átlagos létszámuk nem érte el az egy főt sem.

Béreköltség

A béreköltségen belül a számlahordóknál terv alatti a tárgyidőszaki kifizetés, a szellemi dolgozóknál azonban a létszámtöbbletből adódóan nagyobb a béreköltség a tervezettnél.

Vállalkozó által folytatott foglalkoztatáspolitiká

Társaságunknál jelenleg 2 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, és 10 fő részmunkaidőben foglalkoztatott dolgozó áll alkalmazásban. Fizikai munkavállalókat időszakonként, számlahordási tevékenységre veszünk fel.

BERU ÁZÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS FENNTARTÁSI TERV ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2013.tény (eFt)	2014.terv (eFt)	2014.évi tény (eFt)	Index (%)	
				Bázishoz	Tervhez
Beruházás	632	0	20	3,16	-
- tárgyi eszköz	632		20	3,16	
- kísértékű hulladék- edényzet tároló					
Rekonstrukció					
Felújítás					
Pénzátadás					
Összesen	632	0	20	3,16	-

Tárgyidőszakban mindössze 2 db mobiltelefon került beszerzésre összesen 20 eFt értékben.

EREDMÉNYTERV ÉRTÉKELÉSE

BEVÉTELEK

Értékesítés nettó árbevétele

Társaságunk 2014. évben 394.828 eFt árbevételt realizált, ami a tervezettnél megfelelő, 99,71 %-os teljesítést jelent.

Egyéb bevételek

Tárgyidőszaki összege 77.344 eFt, amely jelentősen meghaladja a tervezett összeget. Itt mutatjuk ki a 2014. évi működési hiány kompenzálására jóváhagyott minisztériumi támogatás 77.023 eFt-os összegét, valamint a 2014.3. névi kintlévőséggel kapcsolatban kiterhelt felszólítási költség és késedelmi kamat befizetéseket.

Pénzügyi műveletek bevétele

Tárgyidőszakban kapott banki kamat összege 42 eFt, a realizált árfolyamnyereség összege pedig 296 eFt.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltség összege tárgydőszakban 4.527 eFt volt, mely jelentősen meghaladja a tervet. A túlteljesítést az okozza, hogy a vállalkozások egy része az általuk szelektíven gyűjtött hulladékot csak térítés ellenében hajlandó átadni társaságunknak.

Az igénybevett szolgáltatások összege 454.145 eFt. Itt tartjuk nyilván a Zala-Depo Kft által végzett hulladékkezelési alvállalkozási tevékenység díját (targydőszaki összege 447.085 eFt), valamint a könyvelés és bérszámfejtés, a könyvvizsgálat, programkövetés, irodabérlet valamint a telefon és internetköltséget.

A Zala-Depo Kft. alvállalkozási díja magasabb a tervkészítéskor kalkulálnál, mivel csak a közbeszerzési eljárás előkészítésekor született arról döntés, hogy a vállalkozások számára végzett szelektív hulladékgyűjtés is része lesz az alvállalkozói feladatkörnek. Ez a hatás jelentkezik az anyagköltségek között a hulladékfelvásárlás ellenértékében. (A jelenlegi jogszabályi környezet nem minősíti a tevékenységet a közszolgáltatás keretében kötelezően ellátandó feladatnak, de a közszolgáltató nincs is tőle eltiltva.)

Az egyéb szolgáltatások értéke 10.007 eFt. Az elmaradást a tervezettnél alacsonyabb banki és postaköltség okozza.

Személyi jellegű ráfordítások

A béreköltség tárgydőszaki összege 8.111 eFt.. A tervhez képest 91,42 %-os a teljesítés. A szellemi dolgozóknál a létszámnövekményből adódóan nagyobb, a fizikai dolgozóknál (számlahordóknál) viszont alacsonyabb a béreköltség összege.

A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 769 eFt. A tervet meghaladó dolgozói létszám miatt magasabb a személyi jellegű kifizetések (munkabajárási költség, étkezési utalvány, betegszabadság) összege is.

Bérráulékok: A béreköltség és személyi jellegű juttatások utáni járulékok összege szerepel ezen a soron.

Értékcsökkenési leírás

Összege 145 eFt, ami az elmúlt évben beszerezett cégtábla, vállalatirányítási szoftver és 2 db mobiltelefon értékcsökkenése.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A saját termelésű készletek (értékesítési célból előkezelte hulladék) értéke 9.623 eFt-tal nőtt az előző évhez képest.

Egyéb ráfordítások

Tárgyidőszaki összege 1.477 eFt, melyből 1.295 eFt a követelések után elszámolt értékvesztés. A tervtől való jelentős elmaradás oka, hogy az igénybevett alvállalkozói teljesítések díja miatt a tervvel ellentétben nem keletkezett iparüzési és innovációs járulék fizetési kötelezettségünk, továbbá a tervezettnél alacsonyabb a követelések utáni értékvesztés összege is.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Tárgyidőszakban 22 eFt kamatráfordítás merült fel és 65 eFt árfolyamvesztéség realizálódott.

EREDMÉNY

2014. évben társaságunk 460 eFt mérleg szerinti eredményt ért el.

A tervezett veszteséget ellensúlyozta az elnyert támogatás, a fokozódó szelektív hulladékgyűjtés miatti év végi zárókészlet növekmény továbbá az iparüzési adó és innovációs járulék tervtől való elmaradása.

5/ MÉRLEGTÉTELEK ÉS A LIKVIDITÁS ÉRTÉKELÉSE

A társaság befektetett eszközeinek értéke az előző évi 624 eFt-ról 499 eFt-ra csökkent.

A 2014. évben megvalósított fejlesztések összege 20 eFt, az elszámolt értékcsökkenés pedig 145 eFt volt.

A forgóeszközök értéke 291.717 eFt-tal nőtt 2013. évhez képest.

Készletek

Itt tartjuk nyilván az értékesítési célból begyűjtött és előkezelt szelektív hulladék értékét (fordulónapi készletérték 9.623 eFt), továbbá a többlethulladék gyűjtésére szolgáló „zöld zsák” készlet értékét is.

Kintlévőségek

Megnevezés	2014.12.31. (e Ft)
Lakossági vevő	40.105
- elszámolt értékvesztés	-
Lakossági vevő összesen	40.105
Közületi vevő	76.298
- elszámolt értékvesztés	-1.295
Közületi vevő összesen	75.003
Vevőkövetelés összesen	115.108

A közszolgáltatási tevékenység és a számlázás is csak 2014. július 1-jétől indult meg, így a kintlévőség is ezen időponttól keletkezett. A tárgyév végén a közületi kintlévőség összege nagyobb, de itt a határidőn belüli – nem lejárt kintlévőség – a meghatározó. Már a tárgyévben 1.295 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra a felszámolás és NAV behajtás alá került cégek kintlévőségére.

Kintlévőség megoszlása lejárát szerint:

30 napon túli lakossági és közületi kintlévőség 2014.12.31-én (e Ft-ban):
értékvesztés figyelembevétele nélkül

Fizetési késedelem	lakossági kintlévőség	közületi kintlévőség
360 napon túli		
181-360 nap		
91-180 nap	3.055	1.577
30-90 nap		1.609
Összesen:	3.055	3.186

A lakossági és közületi 30 napon túli lejárt kintlévőség közel azonos összegű. A lakossági számlázás negyedéves gyakoriságú, így itt csak a 91-180 napon belüli lejáratban keletkezett hátralék. A közületi kintlévőség a partnerekkel kötött szerződés alapján havi, negyedéves gyakoriságú is. Így itt a rövid lejáratú (30-90 napon belüli) kintlévőségénél is kimutatható késedelem.

Kintlévőségek behajtása:

2014. év során indított eljárások db-száma:

Megnevezés	Eljárás típusa	Ügy db-száma
Lakosság	NAV behajtás	5
Társasház	NAV behajtás	1
Lakosság összesen:		6
Közület	NAV behajtás	38
	Felszámolás/ végelszámolás/csőd	7
Közület összesen:		45

Folyamatban lévő eljárások 2014.12.31-án:

Megnevezés	Eljárás típusa	Összeg (e Ft)
Lakosság	NAV behajtás	62
Társasház	NAV behajtás	109
Lakosság összesen		171
Közület	NAV behajtás	936
	Felszámolás/végelszámolás/csőd alatt	139
	Felszólítás alatt	2.111
	NAV behajtásra előkészítve	
Közület összesen		3.186

A társaság működését meghatározó jogszabályok alapján a keletkezett kintlévőség – a közszolgáltatási tevékenység miatt – behajtása teljes egészében a Nemzeti Adó- és Vámhivatal hatáskörében van. Az előírt határidők és értékhatárok betartásával már 2014. évben is indítottunk behajtást összesen 1.107 ezer Ft összegben, 38 közületi ügyfél, 5 lakossági és 1 társasház esetében. A tárgyévben ezekből megtérülés nem volt.

Pénzeszközök

Társaságunk 12.738 eFt pénzeszközzel rendelkezett a fordulónapon.

Aktív időbeli elhatárolások

<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok Ft-ban</i>
banki betétkamat 2014	21.555.-
lakossági szelektív hull. gyűjtés begyűjtői szolg. díj /OHÜ/ 2014. dec	5.200.801.-
ipari szelektív hull. gyűjtés begyűjtői szolg. díj 2014.	686.987.-
Összesen:	5.909.343.-

<i>Költségek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok Ft-ban</i>
domainnév előfizetés 2015.1. félév	8.576.-
felelősségbiztosítás 2015. jan-febr	74.900.-
postafiók bérleti díj 2015. 1 .név	5.315.-
internet előfizetés 2015. jan.	4.852.-
Összesen:	93.643.-

Az aktív időbeli elhatárolások 2015. évben visszavezetésre kerültek.

Saját tőke változása

	<i>ezer Ft-ban</i>		
<i>Megnevezés</i>	<i>2013.12.31</i>	<i>2014.12.31.</i>	<i>Változás</i>
Jegyzett tőke	3.000	3.000	-
Tőketartalék			
Eredménytartalék		-1.137	-1.137
Lekötött tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	-1.137	460	1.597
Saját tőke összesen	1.863	2.323	460

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 2013. évhez képest 295.335 eFt-tal nőtt.

Megnevezés	2013.12.31. (eFt)	2014.12.31. (eFt)	Változás (eFt)
Rövid lejáratú hitel			
Vevőktől kapott előleg			
Szállítói tartozások	946	2.278	1.332
Rövid lej.köt.kapcsolt váll. szemben	110	283.780	283.670
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (adók, bérek, járulékok)	19	10.352	10.333
Összesen	1.075	296.410	295.335

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek 284 millió Ft-tal nőttek előző évhez képest. Ez teljes egészében a Zala-Depo Kft-vel szembeni, alvállalkozói tevékenységből származó tartozás.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 10.333 eFt-tal magasabb az előző évinél. Ebből a tárgyidőszaki kiszámlázások utáni, 2015. évben fizetendő ÁFA 7.861 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	adatok Ft-ban
árbevétel számlák helyesbítése 2014.	15.990.-

Költségek passzív időbeli elhatárolása	adatok Ft-ban
banki hitelkamat 2014 dec	843.-
postai közreműködési díj 2014. dec.	1.562.005.-
papírhulladék beszerzés 2014.	36.950.-
kiküldetési költségtérítés 2014. dec.	27.483.-
munkabajárás költségtérítése 2014. dec.	25.542.-
ZET Kft késedelmi kamat 2014.	6.-
Magyar Posta Zrt késedelmi kamat 2014.	1.630.-
FB tagok tiszteletdíja 2014. dec.	41.936.-
FB tagok díjának járuléka 2014. dec.	11.952.-
Összesen:	1.708.347.-

A passzív időbeli elhatárolások 2015. évben visszavezetésre kerültek.

AZ ÉVES BESZÁMOLÓBÓL SZÁMÍTOTT PÉNZÜGYI MUTATÓK

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.
Jövedelmezőségi mutatók		
Eszközarányos nyereség		81,85 %

Saját tőkearányos nyereség		21,98 %
Árbevétel arányos nyereség		0,12 %
<i>Hatékonyági mutatók</i>		
Készletek forgási sebessége		99,05
Átlagos beszedési idő		53,19
Szállítók forgási sebessége		244,93
Forgótőke forgási sebessége		
Egy főre jutó árbevétel		
<i>Tőkeszerkezeti mutatók</i>		
Saját tőke aránya	63,41 %	0,78 %
Idegen tőke aránya	36,59 %	99,22 %
Kamatfedezettségi mutató		
<i>Likviditási mutatók</i>		
Likviditási ráta	208,19 %	99,17 %
Likviditási gyorsráta	208,19 %	62,16 %
Pénzeszköz arány	187,16 %	4,30 %
Időtartam mutató	590,50	215,51

Tsz.	A tétel megnevezése	2013. évi tény (eFt)	2014. évi terv (eFt)	2014.évi tény (eFt)	Tény/terv (%)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		395984	378155	95,50
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			16673	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)		395984	394828	99,71
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			9623	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)			9623	
III.	Egyéb bevételek		2528	77.344	3059,49
	Ebből: értékvesztés visszairás				
05.	Anyagköltség	1	324	4527	1397,22
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	213	445821	454145	101,87
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	840	15550	10007	64,35
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			52	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			35	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1054	461695	468766	101,53
10.	Béreköltség	28	8872	8111	91,42
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		383	769	200,78
12.	Bérfelrakások	8	2638	2219	84,12
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	36	11893	11099	93,23
VI.	Értéksökkenési leírás	8	125	145	116,00
VII.	Egyéb ráfordítások	40	12389	1447	11,68
	Ebből: értékvesztés		3089	1295	41,92
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1138	-87590	308	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
14.	Részesedések értékesítésének árf.nyeresége				

15.	Bef. pénzügyi eszközök kamatai, árf.nyer.				
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bev.	1		42	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			296	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1		338	
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árf.vesztesége				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráf.		848	22	2,59
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			65	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)		848	87	10,26
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	-848	251	
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-1137	-88438	559	
X.	Rendkívüli bevételek				
XI.	Rendkívüli ráfordítások				
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)				
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1137	-88438	559	
XII.	Adófizetési kötelezettség			99	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-1137	-88438	460	
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, rész.				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1137	-88438	460	

Zalaegerszeg, 2015. április 21.

Horváth Márton
ügyvezető igazgató

24308649-3811-572-20

Statisztikai számjel

20-09-073507

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. december 31.

adatok E
Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele			378155
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			16673
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	394828
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			9623
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	9623
7	III. Egyéb bevételek			77344
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	1		4527
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	213		454145
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	840		10007
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			52
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			35
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1054	0	468766
15	10 Bérköltség	28		8111
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések			769
17	12 Bérjárulékok	8		2219
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	36	0	11099
19	VI. Értéksökkenési leírás	8		145
20	VII. Egyéb ráfordítások	40		1477
21	ebből: értékvesztés			1295
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1138	0	308
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	1		42

		bevételek			
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			296
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1	0	338
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			22
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			65
40		ebből: értékelési különbözet			
41	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	87
42	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1	0	251
43	C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-1137	0	559
44	X.	Rendkívüli bevételek			
45	XI.	Rendkívüli ráfordítások			
46	D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
47	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-1137	0	559
48	XII.	Adófizetési kötelezettség			99
49	F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-1137	0	460
50	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-1137	0	460

Keltezés: 2015. április 21.

a vállalkozás
vezetője
(képviselője)

P.H.

24308649-3811-572-20

Statistikai számjel

20-09-073507

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

adatok E
Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	624	0	499
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	624	0	499
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	624		499
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27	B. Forgóeszközök	2238	0	293955
28	I. KÉSZLETEK	0	0	9692
29	Anyagok			69

30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			9623
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	226	0	271525
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			115108
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			1732
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	226		154685
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2012	0	12738
50	Pénztár, csekkek			305
51	Bankbetétek	2012		12433
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	76	0	6003
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			5909
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	76		94
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	2938	0	300457

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31.

adatok E
Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít-ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	1863	0	2323
58	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (- II.)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-1137

63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1137		460
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	1075	0	296410
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1075	0	296410
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	946		2278
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	110		283780
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19		10352
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0	1724
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			16
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			1708

101	Halasztott bevételek			
102	Források összesen	2938	0	300457

Keltezés: 2015. április 21.

a vállalkozás
vezetője
(képviselője)

P.H.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Zalai Köszolgáltató Nonprofit Kft

2014.

A társaság

- neve: Zalai Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
- székhelye: 8900. Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.
- tevékenységi körei:

1624'08 Tároló fatermék gyártása

2016'08 Műanyag-alapanyag gyártása

2221'08 Műanyag lap, lemez, fólia, cső, profil gyártása

2222'08 Műanyag csomagolóeszköz gyártása

2229'08 Egyéb műanyag termék gyártása

2733'08 Szerelvény gyártása

3299'08 Egyéb máshova nem sorolt feldolgozóipari tevékenység

3319'08 Egyéb ipari eszköz javítása

3320'08 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése

3700'08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése (új főtevékenység)

3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése

3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

3822'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

3831'08 Használt eszköz bontása

3832'08 Hulladék újrahasznosítása

3900'08 Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés

4120'08 Lakó- és nem lakó épület építése

4211'08 Út, autópálya építése

4212'08 Vasút építése

4221'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése

4299'08 Egyéb máshova nem sorolt építés

4311'08 Bontás

4312'08 Építési terület előkészítése

4339'08 Egyéb befejező építés máshova nem sorolható

4520'08 Gépjárműjavítás, -karbantartás

4618'08 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme

4677'08 Hulladék-nagykereskedelem

4690'08 Vegyestermékkörű nagykereskedelem

4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

4931'08 Városi, elővárosi, várostérségi szárazföldi személyszállítás

4939'08 M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás

4941'08 Közúti áruszállítás

4942'08 Költöztetés

5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

5224'08 Rakománykezelés

5229'08 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás

6399'08 Máshova nem sorolt egyéb információs szolgáltatás

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

7490'08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

7711'08 Személygépjármű kölcsönzése

7712'08 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)

7729'08 Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése

7732'08 Építőipari gép kölcsönzése

7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

7740'08 Immateriális javak kölcsönzése

8121'08 Általános épülettakarítás

8122'08 Egyéb épület-, ipari takarítás

8129'08 Egyéb takarítás

8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

8291'08 Követelésbehajtás

8299'08 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

- képviselőt, az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Horváth Márton (lakóhely: 8900 Zalaegerszeg, Vizslaparki út 33.)
- könyvviteli szolgáltatása körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Szabó Andrea (nyilvántartási szám: 196996)
- A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A Társaság könyvvizsgálója: Borsosné Pál Ildikó (8900 Zalaegerszeg Petőfi u. 7. 1/5.) A 2014. üzleti évre vonatkozó beszámolóért a könyvvizsgáló összesen 480 eFt díjat számított fel.

A 2012. évi CLXXXV., Hulladékról szóló törvény 50. § (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.”

Társaságunk 2014. évben közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet nem végzett.

2/ A SZÁMVITELI POLITIKA ÁLTALÁNOS ELŐÍRÁSAINAK BEMUTATÁSA

A beszámoló formája:	Éves Beszámoló
A mérleg formája:	„A” változat
Az eredménykimutatás formája:	Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás („A” változat)
A mérleg fordulónapja:	2014. december 31.
A mérlegkészítés időpontja:	2015. április 10.

A társaság 2014. évben céltartalékot nem képzett.

A társaság 2014. évben jelentős összegű hibát a korábbi évekre vonatkozóan nem tárt fel.

A társaság jelentős összegű hibának tekinti az adott évre vonatkozóan feltárt hibák és hibahatások összegét, ha az meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve az 500 millió Ft-ot.

Kapcsolt vállalkozások

Cégnév	Székhely	Jegyzett tőke (eFt) 2013. 12.31.	Saját tőke (eFt) 2013.12.31.
Zala-Depo Kft	8900. Zalaegerszeg Gasparich u. 26.	95.000	638.506
Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt	8900. Zalaegerszeg Sütő u. 4.	273.000	279.447
ZTV Kft	8900. Zalaegerszeg Kossuth u. 45-49.	500	21.643
LÉSZ Kft	8900. Zalaegerszeg Kert u. 39.	210.000	264.427
Zalavíz Zrt	8900. Zalaegerszeg Balatoni út 8.	500.000	1.253.556
VG Kft	8900. Zalaegerszeg Gasparich u. 26.	94.470	264.266
Kontakt Humán Szolgáltató Nonprofit Kft	8900. Zalaegerszeg, Kossuth u. 47-51.	3.000	85.134
Kvartélyház Kft	8900. Zalaegerszeg Széchenyi tér 3-5.	500	7.374
Egerszegi Sport és Turizmus Kft	8900. Zalaegerszeg Stadion u. 3.	41.420	503.772
ZTE-Sportszolg Kft	8900. Zalaegerszeg Kossuth u. 17-19.	-	-
Müllex-Körmend Kft	8900. Körmend Rákóczi u. 5.	100.610	496.705
Müllex Közszolgáltató Nonprofit Kft	9784. Harasztifalu Nyárfasor 049 hrsz	500	-7.897
ZMJV Polgármesteri Hivatala	8900. Zalaegerszeg, Kossuth u. 17-19.	-	-

3/ A BESZÁMOLÓ ÖSSZEÁLLÍTÁSÁNÁL ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK BEMUTATÁSA

ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

Befektetett eszközök értékelése

Immateriális javak értékelése

Az immateriális javak beszerzéskor bekerülési (beszerzési) értéken kerülnek a könyvekbe felvételre. A mérlegben az immateriális javak nettó értéken (elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken) szerepelnek.

Tárgyi eszközök értékelése

A tárgyi eszközök a könyvekbe bekerülési (beszerzési) áron kerülnek beszerzéskor állományba vételre. A tárgyi eszközöknél a meglévő állomány érték növekedése esetén a könyv szerinti érték ezzel a bekerülési értékkel kerül növelésre. A tárgyi eszközöket a mérlegben nettó értéken, a beruházások a bekerülési értéken szerepelnek.

Befektetett pénzügyi eszközök értékelése

A részesedések könyv szerinti értéken, a tartósan adott kölcsönök bekerülési értéken kerülnek a mérlegben kimutatásra.

Forgóeszközök értékelése

Készletek értékelése

A vásárolt készletek beszerzési bekerülési értéken FIFO módszerrel kerülnek nyilvántartásba vételre.

A saját termelésű készletek piaci eladási áron kerülnek a mérlegben kimutatásra.

Követelések értékelése

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő)

Az áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó követelés a vevő által elismert, számlázott összegben kerül a mérlegben kimutatásra. A követelésekkel kapcsolatos várható veszteségekre értékvesztés került elszámolásra.

Egyéb követelés

Itt kerül kimutatásra a 2014. évi teljesítésű számla után 2015. évben visszaigényelhető áfa és a 2014. évi visszaigényelt, de még ki nem utalt áfa, valamint a 2014. évi működési hiány kompenzálására igényelt és a Minisztérium által 2015. évben jóváhagyott költségvetési támogatás. Az egyéb követelések a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

Pénzeszközök értékelése

A pénzeszköz a mérlegben könyv szerinti értéken szerepel.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése

Aktív időbeli elhatárolásként kerülnek a mérlegben kimutatásra az üzleti év fordulónapja előtt felmerült olyan összegek, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevételek, kamatok, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Az aktív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

Saját tőke értékelése

Jegyzett tőke	– A cégbíróságon bejegyzett, alapítói okiratban meghatározott vagyoni hozzájárulás.
Tőketartalék	– A mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.
Eredménytartalék	– A mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.
Lekötött tartalék	– A mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.
Mérleg szerinti eredmény	– A mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.

Céltartalékok értékelése

A céltartalékok a mérlegben könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

Kötelezettségek értékelése

Rövid lejáratú kötelezettségek

Itt kerül kimutatásra

- A kölcsönök, hitelek egy éven belül esedékes összege, könyv szerinti értéken.
- Az áruszállításból, szolgáltatásteljesítésből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó kötelezettség az elismert, számlázott összegben.
- Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (bérek, adók, járulékok, tagdíjak stb.), könyv szerinti értéken.

Passzív időbeli elhatárolások értékelése

A passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra.

A passzív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

Az értékvesztések elszámolása

A közvetlen kintlévőségekre 2014. évig összesen 1.295.387,-Ft értékvesztés került elszámolásra.

A 2014. évi	- értékvesztés képzés	1.295.387.-Ft
	- értékvesztés visszairás	0.-Ft
	- értékvesztés átvezetése	0.-Ft

Amortizáció elszámolása

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja az immateriális jószág, tárgyi eszköz maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke. A maradványérték meghatározása a használatbavételkor rendelkezésre álló információk alapján történik. Nem jelentős maradványértéket a vállalkozás 50 ezer forintban határozta meg.

Az eszközök értékcsökkenését a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam alatt, lineáris kulcsok alkalmazásával, negyedévente az állományban töltött napok arányának megfelelően számolta el a társaság.

Az 100 ezer forint egyedi érték alatti immateriális javak, tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés 2014. évben nem került elszámolásra.

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása

A társaság 2014. évben 394.828 eFt nettó árbevételt számolt el.

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként:

- | | |
|---|-------------|
| ○ nem veszélyes hulladék gyűjtése: | 248.864 eFt |
| ○ nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítás: | 98.502 eFt |
| ○ hulladék-kereskedelem: | 46.962 eFt |
| ○ egyéb árbevétel: | 500 eFt |

Exportértékesítés, importbeszerzés megoszlása

A társaság 2014. évben 16.673 eFt árbevételt realizált exportértékesítésből.

Az értékesítés iránya:

- | | |
|-------------|------------|
| ○ Ausztria | 11.435 eFt |
| ○ Szlovákia | 734 eFt |
| ○ Szlovénia | 4.504 eFt |

A társaságnak 2014. évben importból származó beszerzése nem volt.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel, egyéb bevétel, rendkívüli bevétel

Cégnév	Árbevétel (eFt)
--------	-----------------

Zala-Depo Kft	95
Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt	314
ZTV Kft	-
LÉSZ Kft	359
Zalavíz Zrt	552
VG Kft	5.829
Kontakt Humán Szolgáltató Nonprofit Kft	-
Kvartélyház Kft	642
Egerszegi Sport és Turizmus Kft	717
ZTE-Sportszolg Kft	-
Müllex-Körmend Kft	-
Müllex Közszolgáltató Nonprofit Kft	-
ZMJV Polgármesteri Hivatala	6.226

Kapcsolt vállalkozásoktól egyéb bevétel és rendkívüli bevétel 2014. évben nem származott.

Támogatások

2014. december hónapban a Földművelésügyi Minisztérium pályázatot írt ki a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók 2014. január 1 és 2014. november 30. közötti tevékenysége során keletkezett hiány kompenzálására. Társaságunk 2014. év végén benyújtotta támogatási kérelmét, mely a Minisztérium által 77.023 eFt összegben jóváhagyásra került 2015. április 8-án.

A Számvitelről szóló 2000. évi C. 15 § 7. bekezdése szerint „Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek (az összemérés elve).” Ezen számviteli alapelvből kiindulva társaságunk 2014. évi eredményének megállapításakor figyelembe vettük a jóváhagyott támogatás összegét.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

A társaság 2014. évben K+F tevékenységet nem végzett.

4/ MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Immateriális javak állományváltozása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- átszervezés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Beruházás	Összesen
Nyitó bruttó érték		625			625
Növekedés (beszerzés)					
Csökkenés					
Záró bruttó érték		625			625
Nyitó écs		1			1
Növekedés		125			125
Csökkenés					
Záró écs		126			126
Nyitó nettó érték		624			624
Záró nettó érték		499			499

Tárgyi eszközök állományváltozása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan és vagyoni ért.jogok	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Befeje- zetlen beruh.	Összesen
		100eFt alatti	100eFt feletti	Össze- sen	100eFt alatti	100eFt feletti	Össze- sen		
Nyitó bruttó érték					7				7
Növekedés					20				20
Csökkenés									
Záró bruttó érték					27				27
Nyitó écs					7				7
Növekedés					20				20
Csökkenés									
Záró écs					27				27
Nyitó nettó érték					0				0
Záró nettó érték					0				0

Részesedések

A társaság 2014. évben részesedéssel nem rendelkezett.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

<i>Cégnév</i>	<i>2014. évi bruttó forgalom (eFt)</i>	<i>Követelés (eFt) 2014.12.31.</i>
Zala-Depo Kft	121	10
Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt	398	72
ZTV Kft	-	-
LÉSZ Kft	456	43
Zalavíz Zrt	701	148
VG Kft	7.402	857
Kontakt Humán Szolgáltató Nonprofit Kft	-	-
Kvartélyház Kft	815	-
Egerszegi Sport és Turizmus Kft	911	130
ZTE-Sportszolg Kft	-	-
Müllex-Körmend Kft	-	-
Müllex Közszolgáltató Nonprofit Kft	-	-
ZMJV Polgármesteri Hivatala	7.907	472

Aktív időbeli elhatárolások

<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok Ft-ban</i>
banki betétkamat 2014	21.555.-
lakossági szelektív hull gyűjtés begyűjtői szolg. díj /OHÚ/ 2014. dec	5.200.801.-
ipari szelektív hull. gyűjtés begyűjtői szolg. díj 2014.	686.987.-
Összesen:	5.909.343.-

<i>Költségek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok Ft-ban</i>
domainnév előfizetés 2015.1. félév	8.576.-
felelősségbiztosítás 2015. jan-febr	74.900.-
postafiók bérleti díj 2015. 1 .név	5.315.-
internet előfizetés 2015. jan.	4.852.-
Összesen:	93.643.-

Saját tőke változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31.	Változás
Jegyzett tőke	3.000	3.000	-
Tőketartalék			
Eredménytartalék		-1.137	-1.137
Lekötött tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	-1.137	460	1.597
Saját tőke összesen	1.863	2.323	460

Kötelezettségek

A Társaságnak fordulónapon hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás (eFt)
Szállító tartozások	946	2.278	1.332
Rövid lej. köt kapcsolt vállalkozással szemben	110	283.780	283.670
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (bér, adó, járulék)	19	10.352	10.333
Kötelezettségek összesen	1.075	296.410	295.335

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

Cégnév	2014. évi forgalom (eFt)	Kötelezettség (eFt) 2014.12.31.
Zala-Depo Kft	570.245	283.780
Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt	-	-
ZTV Kft	-	-
LÉSZ Kft	-	-
Zalavíz Zrt	-	-
VG Kft	-	-
Kontakt Humán Szolgáltató Nonprofit Kft	-	-
Kvartélyház Kft	-	-
Egerszegi Sport és Turizmus Kft	-	-

ZTE-Sportszolg Kft	-	-
Müllex-Körmend Kft	-	-
Müllex Közszolgáltató Nonprofit Kft	-	-

Passzív időbeli elhatárolások

<i>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok Ft-ban</i>
árbevétel számlák helyesbítése 2014.	15.990.-

<i>Költségek passzív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok Ft-ban</i>
banki hitelkamat 2014 dec	843.-
postai közreműködési díj 2014. dec.	1.562.005.-
papír hulladék beszerzés 2014.	36.950.-
kiküldetési költségtérítés 2014. dec.	27.483.-
munkabajárás költségtérítése 2014. dec.	25.542.-
ZET Kft késedelmi kamat 2014.	6.-
Magyar Posta Zrt késedelmi kamat 2014.	1.630.-
FB tagok tiszteletdíja 2014. dec.	41.936.-
FB tagok díjának járuléka 2014. dec.	11.952.-
Összesen:	1.708.347.-

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek

Társaságunk rendelkezik tevékenységi és környezetszennyezési felelősségbiztosítással is. A biztosítások éves díja 2013-ban 184 eFt, 2014-ben 521 eFt volt.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységét alvállalkozó révén látja el. A vállalkozási szerződés 9. pontja szerint „Alvállalkozó felelős minden olyan kárért, melyet jelen szerződésben foglaltak szerinti feladatellátása közben saját maga, alkalmazottai, harmadik személynek okoznak.”

A Társaságnak 2014. évi tevékenységével kapcsolatban környezetvédelmi (helyreállítási illetve beruházási) kötelezettsége nem keletkezett.

5/ A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK MEGHATÁROZÁSA SORÁN FIGYELEMBE VETT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK ÉS AZOK ÖSSZEGEI

Növelő tételek

	<i>adatok eFt-ban</i>
- SZT szerint elszámolt értékcsökkenés	145
- Behajthatatlan követelés	131
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	1.295
Összesen	1.571

Csökkentő tételek

adatok eFt-ban

- Előző évi veszteségből adóévben leírt összeg	993
- TA szerint figyelembe vett értékcsökkenés	145
Összesen	1.138

6/ LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK

Megnevezés	2013.	2014.
Átlagos állományi létszám (szellemi) (fő)	-	6
Bérköltség (eFt)	28	8.111
Személyi jellegű kifizetések (eFt)	-	769

2014.évben a Felügyelő Bizottság részére díjkifizetés nem történt. Az Ügyvezető részére tárgyévben bruttó 2.176 eFt került kifizetésre.

7/ ÉVES BESZÁMOLÓ FŐBB MUTATÓSZÁMAI

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.
<i>Jövedelmezőségi mutatók</i>		
Eszközarányos nyereség		81,85 %
Saját tőkearányos nyereség		21,98 %
Árbevétel arányos nyereség		0,12 %
<i>Hatékonyági mutatók</i>		

Készletek forgási sebessége		99,05
Átlagos beszedési idő		53,19
Szállítók forgási sebessége		244,93
Forgótőke forgási sebessége		
Egy főre jutó árbevétel		
<i>Tőkeszerkezeti mutatók</i>		
Saját tőke aránya	63,41 %	0,78 %
Idegen tőke aránya	36,59 %	99,22 %
Kamatfedezettségi mutató		
<i>Likviditási mutatók</i>		
Likviditási ráta	208,19 %	99,17 %
Likviditási gyorsráta	208,19 %	62,16 %
Pénzeszköz arány	187,16 %	4,30 %
Időtartam mutató	590,50	215,51

8/ CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

	2013.	2014.
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)	-356	10746
1. Adózás előtti eredmény	-1137	460
2. Elszámolt amortizáció	8	145
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás		1295
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6. Szállítói kötelezettség változása	946	1332
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	129	294003
8. Passzív időbeli elhatárolások változása		1724
9. Vevőkövetelés változása	-226	-116403
10. Forgóeszk. (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált.	-76	-165883
11. Aktív időbeli elhatárolások változása		-5927
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		99
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow)	-632	-20
14. Befektetett eszközök beszerzése	632	20
15. Befektetett eszközök eladása		
16. Kapott osztalék, részesedés		

III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow)	3000	0
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
19. Hitel és kölcsön felvétele		
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz (jegyzett tőke rendelkezésre bocsátása)	3000	
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
23. Kötvény és hitelv. megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
25. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz		
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. változása		
IV. Pénzeszköz változása	2012	10726

Zalaegerszeg, 2015. április 21.

Horváth Márton
Ügyvezető Igazgató

6. sz. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés

Független könyvvizsgálói jelentés

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 300.457 E Ft –, a mérleg szerinti eredmény 460 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban 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 éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az 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 éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az 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 éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó a Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT 2014. évi üzleti jelentése a Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Zalaegerszeg, 2015. április 21.

Borsosné Pál Ildikó

Borsosné Pál Ildikó

ügyvezető

LAUF-AUDIT BT

8900 ZALAEGERSZEG, Petőfi utca 7. 1/5.

nyilvántartásba-vételi szám: 001465

Borsosné Pál Ildikó

Borsosné Pál Ildikó

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 000970

LAUF-AUDIT BT.

8900 Zalaegerszeg, Petőfi u. 7. 1/5.

Bank: 12092309-01421485 00100000

Adószám: 27648047-2-20



8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.
info@zkn.hu, +3692/5989-10, cégjegyzék:
Zalaegerszegi Törvényszék Cégbírósága
cégjegyzékszám: 20-09-073507

A Felügyelő Bizottság határozatai

Készült: 2015. május 4-én a Zalai Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottságának ülésén

Jelen vannak:

Fiszter Adriána	Felügyelő bizottsági tag
Galla József	Felügyelő bizottság tag
Horváth Ádám	Felügyelő bizottsági tag
Horváth Márton	Ügyvezető
Borsosné Pál Ildikó	Könyvvizsgáló
Szabó Andrea	Gazdasági vezető (Zala- Depo Kft.)
Porpáczyne R. Szilvia	Jegyzőkönyvvezető (Zala- Depo Kft.)

1. Napirendi pont: A Zalai Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2014. évi Éves beszámolója és Üzleti jelentése

5./2014. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2014. évi Éves beszámolóját és Üzleti jelentését.

2. Napirendi pont: A Zalai Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2015. évi Üzleti terve

6./2014. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, szóbeli kiegészítésekkel elfogadta, illetve azzal együtt elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2015. évi Üzleti tervét.

A Felügyelő Bizottság véleménye szerint az ügyvezető amennyiben tudatában van annak, hogy a kötelezettségvállalásainak összege meghaladja annak forrását biztosító bevételeit, az alább hivatkozott jogszabályok szerint felelősségre vonható. A 2015. évi Üzleti tervben a Zalai Közzolgáltató Nonprofit Kft bevételei nem nyújtanak fedezetet a működésével kapcsolatosan felmerült költségeire. A tervezett veszteség összege 176.790 eFt.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:24. §" [A vezető tisztségviselő felelőssége]

A vezető tisztségviselő az ügyvezetési tevékenysége során a jogi személynek okozott károkért a szerződésszegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felel a jogi személlyel szemben."

Mivel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény a hulladékgazdálkodási közzolgáltatás megszervezését a helyi önkormányzatok feladatai közé sorolja, ezért a Felügyelő Bizottság felhívja ZMJV Önkormányzatának figyelmét a fenti jogszabályhelyek betartására.

3. Napirendi pont: A KEOP pályázaton elnyert eszközök bérbeadása (hulladékgazdálkodási rendszer, esz közpark fejlesztés)

7./2014. sz. határozat

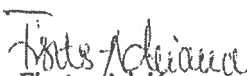
A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének az előterjesztést.

4. Napirendi pont: Egyebek: A 3-as napirendi pont alatt tárgyalt ZMJV Közgyűlésének előterjesztésének részét képező bérleti szerződés 14. pontja

8./2014. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság felhatalmazza a Kft ügyvezetőjét, hogy a vállalkozója részére az előterjesztésben szereplő eszközöket használatba adja, és az azzal kapcsolatos bérleti szerződést megkísse.

kmf.


Fiszter Adriána
Felügyelő Bizottság Elnöke

ÜZLETI TERV

2015.

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

A TÁRSASÁG 2015. ÉVI FELADATAI

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-t ZMJV Önkormányzata 2013. március 7-én hozta létre a hulladékgazdálkodással kapcsolatos közszolgáltatási feladatok ellátására. A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft már a 2013. évben elkezdte a működéshez szükséges engedélyek megszerzését. Az engedélyezési folyamat elhúzódása miatt azonban az engedélyek megszerzése 2014.1. negyedévére esett.

Társaságunk jelenleg az alábbi engedélyekkel rendelkezik:

- Gyűjtési engedély Nyugat-dunántúli KÖF (megszerzés időpontja: 2014.01.23.)
- Jóváhagyott Hulladékgazdálkodási terv Országos KTVF (2014.01.27.)
- Országos szállítási engedély Országos KTVF (2014.02.05.)
- Közszolgáltatási engedély Országos KTVF (2014.02.05.)
- OHÜ Minősítés OHÜ Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft (2014.03.06.)

Az engedélyek megszerzése után ZMJV Közgyűlése 2014. április 17-i ülésén döntött arról, hogy in-house szerződést köt a 100 %-os tulajdonában álló Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-vel a város közigazgatási területén történő hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátására. A szerződés 2014. május 5-én aláírásra került, 2014.július 1-ei kezdéssel egy éves időtartamra.

Mivel társaságunk nem rendelkezik eszközökkel és fizikai dolgozókkal, és rövidtávon nem is tervezzük a hulladékgyűjtési és kezelési kapacitások kiépítését, emiatt a feladatok ellátását alvállalkozó igénybevételeivel kívántuk megoldani.

Az erre vonatkozó közbeszerzési eljárás 2014. május 27-én kiírásra került. A több lépcsőben lefolytatott gyorsított eljárást követően a 2014. június 27-i ajánlat elbíráláson az alvállalkozói munkát a Zala-Depo Kft nyerte el. 2014. július 1-vel pedig megkötésre került az alvállalkozói szerződés a Zalai Közszolgáltató Kft és a Zala-Depo Kft között, Zalaegerszeg város hulladékgazdálkodási közszolgáltatásának ellátására vonatkozóan.

Tekintettel arra, hogy a közszolgáltatási feladatot minden településen 2014. július 1-től el kell látni - hiszen a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás teljesítése csak törvényben vagy kormányrendeletben meghatározott esetekben szüneteltethető (Ht. 34. §. (8)), így akár 1 napra sem maradhat ellátás nélkül a közszolgáltatás - a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. felvette a kapcsolatot az összes, Zala-Depo Kft.-vel szerződésben álló önkormányzattal a közszolgáltatás 2014. július 1.-től történő ellátása érdekében.

A tárgyalások eredményesek voltak, így Zalaegerszegen kívül az összes többi, szám szerint további 64 településsel sikerült megállapodni a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásáról 2014. július 1. napjától.

A kötelezően ellátandó közszolgáltatás elvégzése mellett társaságunk ellátja üzleti partnereinél az elkülönítetten gyűjthető, újrahasznosítható hulladékok gyűjtését és kezelését is. Ezek a hulladékok a 2012. évi CLXXXV. törvény szerint a közszolgáltatónak is átadhatók, de a törvény más megoldást is enged a piaci szereplőknek.

A Zala-Depo Kft. alvállalkozói tevékenysége kiterjed a többi önkormányzattal megkötött közszolgáltatási szerződésben vállalt feladatok ellátására is.

A Ht. 47/A. § (1) szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) javaslatának figyelembevételével a miniszter rendeletben állapítja meg. A 91 § szerint a Hivatal a 47/A. § (2) bekezdése szerinti javaslatát első alkalommal 2014. szeptember 30-ig küldi meg.

Tekintettel arra, hogy a Ht. szerinti miniszteri rendelet még nem jelent meg, és a 2015 évre vonatkozó díjak mértéke sem ismert, a 2015 évi üzleti terv elkészítésénél a jelenleg alkalmazott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjak mértékét vettük figyelembe.

A tevékenység végzéséhez szükséges az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség (OHÜ) átalakításával létrejött Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség Nemzeti Hulladékgazdálkodási Igazgatóság (OKTF NHI) minősítése. A korábbi, OHÜ által kiadott minősítés 2015. március 31.-én lejárt. Az új minősítés megszerzésére vonatkozó eljáráshoz a kérelmet már 2014. decemberében elindítottuk, a minősítés pedig 2015. január 2.-i dátummal ki is lett állítva, mely 2016. március 31.-ig hatályos.

A társaság további engedélyeinek hatálya hosszabb, ezek megszerzése a 2017. és 2019. években lesz esedékes.

Társaságunk, mint ZMJV 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társasága elsődleges feladatának tekinti a Zalaegerszegi közszolgáltatás teljes körű ellátását, így a 2015. június 30.-án lejáró közszolgáltatási szerződés újrakötése vált szükségessé. A Közgyűlés március 5.-i ülésén tárgyalta a közszolgáltatási szerződés megkötését társaságunkkal, melynek során az a döntés született, hogy a közszolgáltatási szerződést 2015. július 1. napjától 2019.december 31. napjáig tartó időszakra Zalaegerszeg Megyei Jogú Város megköti társaságunkkal. Az üzleti terv a Zalaegerszegi közszolgáltatás ellátásának tekintetében teljes évvel számol.

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. közszolgáltatással érintett további szolgáltatási területe várhatóan nem változik a 2015-ös évben.

Célunk az újrahasznosítható hulladékok gyűjtésének továbbfejlesztése, ezek minél nagyobb arányú kezelésével próbáljuk javítani a társaság eredményességét.

A Földművelésügyi Minisztérium által, a közszolgáltatók 2014. január 1. – 2014. november 30. közötti időszakban keletkezett üzemi veszteségének kompenzálása tárgyában kiírt pályázatra Társaságunk még 2014. decemberének utolsó napjaiban benyújtotta támogatási kérelmét. A Minisztérium 2015. április 8-i döntésében jóváhagyta kérelmünket 77.023 eFt összegben, ez jelentősen javítja a társaság likvid helyzetét.

A 2015. évben a Ht. további változásai várhatóak, társaságunk a folyamatosan változó jogszabályi elvárásoknak maradéktalanul meg kíván felelni a jövőben is.

Megnevezés	2013. évi tény	2014.évi terv	2014. évi tény	2015. évi terv	Terv/ tény (%)
Összes létszám (fő)	1	3	6	14	233,33
Szellemi	1	3	6	13	216,67
Fizikai	0	0		1	
Bérköltség (ezer Ft)	28	8.872	8.111	19.855	244,79
Szellemi	28	5.972	7.454	17.595	236,05
Fizikai	0	2.360	615	1.018	165,53
Egyéb	0	540	42	1.242	2957,14
Átlagkereset (Ft/fő/hó)		246.444	112.653	118.185	104,91
Szellemi		165.889	103.528	112.788	108,94
Fizikai		0		73.333	

2013 novemberétől 2014. április 17-ig mindössze 1 fő közszolgáltatási vezető állt rész munkaidős munkaviszonyban a társasággal. 2014. április 18-ával beléptetésre került teljes munkaidőben az ügyvezető, 2014. július 1-től 8 fő, augusztus 1-től pedig további 2 fő munkavállaló került felvételre a számlázási, ügyfélszolgálati és szerződéskötési feladatok ellátására, rész munkaidős foglalkoztatással. 2015. évben 1 fő környezetmérnök és 1 fő ügyfélszolgálati ügyintéző felvételével számolunk.

A fizikai munkavállalóknál a számlák kihordását végző dolgozók átlagléttszáma szerepel. (A negyedéves számlázási időszakhoz igazodva 14 fő számlahordó dolgozó felvételével számolunk, alkalmanként 4 napra.)

BERUHÁZÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS FENNTARTÁSI TERV ÉRTÉKELÉSE

2015. évben társaságunk fő tevékenységét, a hulladékkezelést továbbra is alvállalkozó (Zala-Depo Kft) igénybevitelével tervezi ellátni. Az iroda, az irodai gépek és berendezések pedig bérleti szerződés keretében kerülnek átvételre szintén a Zala-Depo Kft-től.

EREDMÉNYTERV ÉRTÉKELÉSE

BEVÉTELEK

Értékesítés nettó árbevétele

2015.évre 811.656 eFt nettó árbevételt tervezünk. Ez egyrészt az ügyfeleknek kiszámlázott hulladékkezelési közszolgáltatási díjakból, másrészt pedig az értékesített hulladékból származik.

Egyéb bevételek

Ezen a címen 2.550 eFt bevételt tervezünk. Ennek jelentős része az ügyfelek felé kiterhelt késedelmi kamat, felszólítói díj.

Pénzügyi műveletek bevételei

Mivel társaságunk az ügyfeleitől negyedévente utólag kapja meg a végzett szolgáltatás ellenértékét, viszont a költségek kifizetése folyamatosan történik, ezért a folyószámlán lévő szabad pénzeszköz minimális kamatbevétel elérését teszi lehetővé.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A feldolgozott hulladék 2015. év végi készletértékének várható növekménye 7,6 millió Ft az előző évhez képest.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordításoknál a tervezett összeg 991.855 eFt.

Az anyagköltségnél 9.100 eFt-ot tervezünk. Ennek jelentős része a vállalkozásoktól megvásárolni kívánt szelektív hulladék beszerzési értéke.

Az igénybevett szolgáltatások összege terv szerint 965.760 eFt.

Mivel a hulladékkezelési tevékenységet társaságunk alvállalkozó útján kívánja ellátni, ezért ennek díja teljes egészében itt kerül feltüntetésre. Itt mutatjuk ki a telephelyek és ügyfélszolgálatok bérleti díját is.

Egyéb szolgáltatásoknál 21.230 eFt-ot tervezünk. Itt kerül kimutatásra többek közt a Magyar Energia Hivatalnak jövő évben fizetendő 9,4 millió Ft felügyeleti díj, a csekkes számlák befizetésekor a banknak fizetendő postai közreműködési díj (várhatóan 9,4 millió Ft), valamint a tevékenységi felelősség biztosítási díja 0,5 millió Ft.

Személyi jellegű ráfordítások

Ezen a címen társaságunk 2015. évre 27.205 eFt-ot tervez.

Az éves bérköltség várhatóan 19.855 eFt lesz. A bérköltség növekményét a létszám bővítése okozta.

A személyi jellegű egyéb kifizetéseknél feltüntetett 1.900 eFt dolgozók részére teljesített juttatások. (pl. étkezési utalvány, munkabajárás költségterítése)

A bérijárulékok 5.450 eFt-os összege a bérköltséget és egyéb juttatásokat terhelő járulékokat foglalja magába.

Értékcsökkenési leírás

Társaságunk ezen a címen minimális összeget, 175 eFt költséget tervez 2015. évre. Ez nagyrészt a 2013. évben beszerzett informatikai rendszer utáni értékcsökkenés.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások tervezett összege 4.573 eFt. Ebből a várható kintlévőségek után elszámolandó értékvesztés 4.373 eFt.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

2015. évre 210 eFt fizetendő kamatot tervezünk, mivel a bevételek és a kiadások időbeli eltérése a folyószámlahitel igénybevételét teszi szükségessé. Mivel 2014. októberében társaságunk is bevonásra került az önkormányzati cégek cash-pool szerződésébe, így a folyószámlahitel kamata meglehetősen kedvező. Az exportértékesítéssel kapcsolatban felmerült árfolyamveszteség tervezett összege 750 eFt.

EREDMÉNY

Társaságunk 2015. évre – 176.709 eFt negatív eredményt tervezett.

Zalaegerszeg, 2015. április 23.

Horváth Márton
Ügyvezető Igazgató

Tsz.	A tétel megnevezése	2013.évi tény (eFt)	2014. évi terv (eFt)	2014. évi tény (eFt)	2015.évi terv (eFt)	Terv/ Tény %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		395984	378155	780060	206,28
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			16673	31596	189,50
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)		395984	394828	811656	205,57
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			9623	7588	78,85
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)			9623	7588	78,85
III.	Egyéb bevételek		2528	77.344	2550	3 296,96
	Ebből: értékvesztés visszairás					
05.	Anyagköltség	1	324	4527	9100	201,02
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	213	445821	454145	935430	205,98
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	840	15550	10007	21230	212,15
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			52		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			35		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1054	461695	468766	965760	206,02
10.	Béreköltség	28	8872	8111	19855	244,79
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		383	769	1900	247,07
12.	Bérráfordítások	8	2638	2219	5450	245,61
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	36	11893	11099	27205	245,11
VI.	Értékcsökkenési leírás	8	125	145	175	120,69
VII.	Egyéb ráfordítások	40	12389	1447	4573	316,03
	Ebből: értékvesztés		3089	1295	4373	337,68
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III-IV.-V.-VI.-VII.)	-1138	-87590	308	-175919	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
14.	Részesedések értékesítésének árf.nyeresége					
15.	Bef. pénzügyi eszközök kamatai, árf.nyer.					
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bev.	1		42	50	119,05
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			296	60	20,27
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1		338	110	32,54
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árf.vesztése					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráf.		848	22	210	954,55
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			65	750	1153,85
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)		848	87	900	1034,48
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	-848	251	-790	
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-1137	-88438	559	-176790	
X.	Rendkívüli bevételek					
XI.	Rendkívüli ráfordítások					

D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)					
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1137	-88438	559	-176790	
XII.	Adófizetési kötelezettség			99		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-1137	-88438	460	-176790	
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, rész.					
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés					
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1137	-88438	460	-176790	