



ZALAEGERSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

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

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2018. május 23-i rendkívüli ülésére

Tárgy: A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójának elfogadása, a 2018. 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.
Fiszter 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

Tisztelt Közgyűlés!

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Szervezeti és Működési Szabályzatról 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 2017. évi beszámolójáról és a 2018. 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: Mérleg
3. sz. melléklet: Eredménykimutatás
4. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet
5. sz. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés

A felügyelő bizottság 2018. május 23-án 8:00 órakor tartja ülését, jegyzőkönyvük a rendkívüli közgyűlésen kerül kiosztásra.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2018. május 23-án 15:00 órakor tartja ülését.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megvitatása után a következő határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék!

Határozati javaslat:

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése elfogadja a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. felügyelő bizottságának, valamint könyvvizsgálójának jelentését, jóváhagyja a Kft. ügyvezetőjének a társaság 2017. évi gazdálkodásáról szóló jelentését, közszolgáltatási tevékenységre vonatkozó mérleg és eredmény kimutatását. A közgyűlés a Kft. mérlegfőösszegét 1.094.119 eFt-ban, adózott eredményét 21.511 eFt-ban állapítja meg. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2018. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth Márton ügyvezető

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. előzetes üzleti tervét – a 242/2017. (XII.14.) sz. közgyűlési határozat alapján 2.549.789 eFt nettó árbevétellel és 425 eFt adózott eredménnyel - végleges üzleti tervként elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2019. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth Márton ügyvezető

Zalaegerszeg, 2018. május 22.


Balaicz Zoltán
polgármester



ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

ÜZLETI JELENTÉS

**A ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT
KFT**

2017. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL

A TÁRSASÁG 2017. ÉVI MŰKÖDÉSE

A Zalai Közzolgáltató Kft-t ZMJV Önkormányzata 2013. március 7-én hozta létre a hulladékgazdálkodással kapcsolatos közzolgáltatási feladatkörök ellátására.

Társaságunk jelenleg az alábbi engedélyekkel rendelkezik:

- Gyűjtési engedély Nyugat-dunántúli KÖF (érvényes: 2019.01.23.)
- Országos szállítási engedély Országos KTVF (2019.01.20.)
- Minősítési engedély Országos KTVF (2019.10.31.)
- Megfelelőségi vélemény NHKV Zrt. (2018.09.27.)
- **ÚJ: Egységes környezethasználati engedély (3B hulladékválogató csarnok üzemeltetésére, érvényes: 2023.03.31.)**

Integráció, régiós átrendeződés:

A 2017-es évben az NHKV Zrt. mint az állami hulladékgazdálkodási feladatok koordinálására létrehozott szerv országos szinten, régiós közzolgáltatói területek kialakítását tűzte ki célul, az optimális, versenyképes üzemméretet kialakítása érdekében, és olyan racionalizálási elvek mentén, melyek megszüntetik a különböző logisztikai anomáliákat úgy, hogy közben a rezsielőcsökkentéssel elért eredmények megtartása az elsődleges szempont. Országos szinten mintegy 25 régió kialakítására került sor.

A fentiekből kifolyólag Vas Megyében már a soproni STKH Kft. lett a közzolgáltató, ezáltal társaságunk a Vas Megyében található települések esetében, mint alvállalkozó vesz részt a közzolgáltatási feladatokban összesen 23 db településen.

Zala Megyében két régió lett kialakítva egy déli régió nagykanizsai, illetve egy északi régió zalaegerszegi központtal.

Az északi régió 182 önkormányzatot foglal magában mintegy 182 ezer lakóval. Ezen a területen a hulladékgazdálkodási közzolgáltatás terén négy közzolgáltató dolgozott.

Az északi régióban a négy közzolgáltató közül társaságunk, a Zalai Közzolgáltató Nonprofit Kft. kapta meg azt a feladatot, hogy a régiós közzolgáltatást megszervezze és koordinálja!

A többi közzolgáltató esetében az NHKV Zrt. a megfelelőségi véleményt visszavonta.

A régiós feladatok kialakításai és az együttműködések 2017.10.01.-től kezdődtek, elmondható, hogy a régiós, integrált működés 2018. évben fogja döntően meghatározni a Zalai Közzolgáltató Nonprofit működését, azonban a 2017-es év negyedik negyedét is érintette.

Gyakorlati szempontból ez azt is jelenti, hogy a régió mind a 182 db önkormányzata a közzolgáltatási szerződését az arra jogosult társasággal, vagyis társaságunkkal, a ZKN Kft-vel kellett, hogy megkösse, a másik három céggel pedig közös megegyezéssel meg kellett szüntetniük azokat. Az önkormányzatok egy részének (a régióban ez 53 db) eddig is társaságunkkal volt szerződésük, nekik nem kell újat kötniük, ebbe a körbe tartozik maga Zalaegerszeg MJV is.

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

Ugyanakkor valamennyi eddig működő közszolgáltató, tovább folytatja a szolgáltatói tevékenységét, csak már nem közszolgáltatói státuszban, hanem a ZKN Kft. alvállalkozójaként. Társaságunk feladata az alvállalkozói szerződések megkötése azokra a területekre, ahol eddig is működtek.

A helyzetet bonyolította, hogy az Észak Zalai régióban tevékenykedő 4 közszolgáltató olyan településeken is szolgáltatott, amelyek a Dél Zalai régióhoz lettek sorolva, és a Dél Zalai régió közszolgáltatója is szolgáltatott olyan településeken, amelyek az Észak Zalai régióhoz tartoznak az integráció után. Ez azt jelentette, hogy a két régió között „településcseréket” kellett végrehajtania. Erre a településcserére azonban csak 2017. november 1-től tudott sor kerülni.

Az integrációs átalakulás tehát két lépcsőben történt,

- első alkalommal az Észak Zalai Régióhoz tartozó 4 szolgáltató egymás közti átrendeződésével október 1-től, a ZKN Kft. irányításával,
- valamint a két régió közötti további átrendeződés november 1-től, a ZKN Kft. és a nagykanizsai Viridis Kft. koordinálásával.

Az Észak Zalai Régió jelenlegi helyzete:

ÉSZAK ZALAI RÉGIÓ JELENLEGI HELYZETE ZKN KFT. SZEMPONTJÁBÓL				
KÖZSZOLG.	település szám	lakos szám	(int. előtti állapot település ZKN)	(int. előtti állapot lakos szám ZKN)
ZKN KFT.	173+9= 182 db	179.638+3.352 = 182.990 fő	60 db	90.563 fő

Az így kialakult régió tehát 182 db önkormányzat és 182.990 ellátott lakos szám. A ZKN Kft. szemszögéből nézve tehát 122-vel nőtt az ellátott településszám (203 %-kal), míg az ellátandó lakos szám 92.245 fővel, ami 102 %.

A fentiekből látszik, hogy míg a településszám gyakorlatilag a harmadára növekedett, úgy az ellátott lakos szám „csak” a duplájára, mely azzal magyarázható, hogy térségünk rendkívül aprófalvas, szétaprózott településszerkezetű, alacsony lakosság számú, ami viszont földrajzi kiterjedésben aránytalanul nagy területen fekszik, ezáltal logisztikailag rendkívül előnytelen a hulladékok begyűjtése és szállítása szempontjából.

A fentiekben leírtak szerint társaságunk tehát összesen 205 településen végzi jelenleg közszolgáltató tevékenységét az alábbi megoszlás szerint:

- 23 település Vas Megyében a régióvezető STKH Kft. alvállalkozójaként.
- 182 település Zala Megyében, a ZKN Kft. mint régióvezető közszolgáltató koordinálásában alvállalkozók bevonásával.

A 182 db település megoszlása a cégcsoport tekintetében és az alvállalkozói rendszerben:

- 56 db település, összesen 85000 fő, saját vagy cégcsoporton belüli ellátással (Zala-Müllex Kft. segítségével). Nagyobb város: Zalaegerszeg.
- 69 település, összesen 55000 fő, a Zalaispa Zrt. alvállalkozóként történő bevonásával. Nagyobb város pl. Zalaszentgrót, Hévíz.
- 1 település, összesen 20000 fő, a Keszthelyi HUSZ Kft. alvállalkozóként történő bevonásával. (Keszthely)

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

- 56 település, összesen 22000 fő, a Lenti HUGA Kft. alvállalkozóként történő bevonásával. Nagyobb város: Lenti.

Elmondható, hogy az integráció első lépését társaságunk sikeresen végrehajtotta, a korábbi 60 db önkormányzat helyett immár 182 önkormányzattal állunk kapcsolatban Zala Megyében. A közszolgáltatási szerződések megkötésre kerültek, az alvállalkozókkal a feladat megosztások kialakításra kerültek, az adatszolgáltatások összehangolása megtörtént.

Számlázás kérdésköre:

A 2017.es esztendőben a lakossági és közületi partnereknek már az NHKV Zrt. állította ki a számlákat, a közszolgáltatóktól kapott adatszolgáltatások alapján. 2017. negyedik negyedétől az alvállalkozók által ellátott településhalmazok vonatkozásában egy közös adatszolgáltatási mechanizmus kialakítása kezdődött meg, mely a jelentkező igények alapján folyamatosan alakul.

Tekintettel arra, hogy a számlázási rendszer elindulásában fennakadások voltak tapasztalhatóak, a számlák egy része nem készült el időben és a kézbesítésekkel kapcsolatosan országos szinten késedelem keletkezett. A számlázási rendszer a kezdeti nehézségek után azonban kezd fixálódni, így a jövőben várhatóan időben megtörténik majd a számlák kézbesítése.

Az eseti, nem rendszeres szolgáltatások tekintetében továbbra is bérszámlázási szerződésünk van az NHKV Zrt.-vel, ez azonban minimális mértékű.

Finanszírozás, szolgáltatási díj:

Társaságunk árbevételének majdnem 100 %-át az NHKV Zrt. által fizetendő szolgáltatási díj jelenti.

A szolgáltatási díj elszámolására alapvetően negyedévente utólag kerül sor. Az így megítélt szolgáltatási díjak esetében társaságunk a díjak felülvizsgálatát kérte az NHKV Zrt.-től annak érdekében, hogy minden, a közszolgáltatás kapcsán felmerülő indokolt költségelem megtérítésre kerüljön. Ez különösen a negyedik negyedév vonatkozásában jelent érzékeny területet, hiszen ettől az időszaktól kezdve a 3 alvállalkozó (Lenti, Keszthely és Zalaipsa), akik korábban közvetlenül az NHKV Zrt.-vel voltak kapcsolatban, immár a ZKN Kft.-vel vannak közvetlen kapcsolatban, így az általuk végzett szolgáltatások megfelelő ellátásáért társaságunk tartozik felelősséggel!

Az alvállalkozók számláikat ugyanakkor már a ZKN Kft.-nek állítják ki, társaságunk viszont csak akkor tud kifizetést teljesíteni feljűk, ha a szolgáltatási díj az NHKV Zrt. és a ZKN Kft. közt is rendezve van.

A 2017-es év során likviditási problémák is felmerültek. A negyedik negyedév kapcsán immár 4 különböző struktúrájú és informatikai rendszerű adathalmazt kellett egybegyűmunk, közös nevezőre hoznunk, mely az adatszolgáltatást meglehetősen megbonyolította, így a szolgáltatási díj megítélése is elhúzódott.

Saját, és alvállalkozó partnereink likviditási helyzetét biztosítandó, ezen problémák megoldása érdekében társaságunk több kérelmet is intézett az NHKV Zrt. felé. 2017. negyedik negyedévére vonatkozó előleg kérelmet, a 2018 évre vonatkozó integrációs előleg kérelmet nyújtottunk be, melyet az NHKV elbírált, és a költségek egy részét előlegben megfizette, így tudunk kifizetéseket teljesíteni az alvállalkozók felé is.

A már megítélt szolgáltatási díjaink felülvizsgálatával és a közvetlen költségeink elfogadtatásával sikerült a 2017-es évet is veszteséges működés elkerülésével lezárni, de az utolsó információhoz csak 2018. május 17-én jutottunk hozzá.

További lényeges, változások:

Befejezéséhez közeledik az 1,4 milliárdos beruházással megvalósuló új, 40.000 t/műszak/év kapacitású hulladékkezelő üzem építése. A beruházók tervei szerint 2018. júniusában megkezdheti a próbatüzemelést Zalaegerszegen, a búslakpusztai depónia mellett felépült új automata kommunális hulladékvalóató mintautzem. A GINOP pályázati forrás felhasználásával megvalósuló beruházásnak nem része a keletkező RDF (illetve, az ehhez szükséges minősítések megszerzése után SRF) hulladék átmeneti, - kiszállítás időpontjáig történő - tárolásához elengedhetetlenül szükséges csarnok megépítése, valamint az egyéb kiszolgáló eszközök és berendezések (konténerek, munkagépek).

A tároló csarnok és a kiszolgáló egységek realizálódása az NHKV Zrt. egyetértésével és támogatásával, jelenleg tervezési stádiumban lévő KEHOP pályázat részeként kerül megvalósításra, mely időben elhúzódhat.

Az előzetes egyeztetések szerint a próbatüzemet követően az üzemeltetést társaságunk végzi.

Ehhez szükséges volt egy egységes környezethasználati engedély megszerzése, melyet társaságunk 2017 évben realizált.

Az üzemeltetési feltételek egyeztetése, és a vonatkozó költségváltozások tekintetében folyamatosan tárgyalásban vagyunk az NHKV Zrt.-vel és a beruházást megvalósító tulajdonosokkal is.

További lényeges változás lehet, a régió belül található, további hulladékgazdálkodási létesítmények üzemeltetésbe történő átvétele, mely az NHKV Zrt. céljainak szintén megfelel.

Az NHKV Zrt.-vel folytatott további egyeztetések során kialakult az a cél, hogy a ZKN Kft. hosszú távon már ne csak és kizárólag alvállalkozók bevonásával működjön, hanem részben rendelkezzen saját humánerőforrással és eszközzel is.

Legfontosabb feladatunk az, hogy a változások ismeretében mindent megtegyünk annak érdekében, hogy a lehető legjobb megoldást megtaláljuk, Zalaegerszeg Megyei Jogú Város, a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. és munkavállalói, valamint közvetve a hulladékgazdálkodási közfeladatok ellátásában dolgozó alvállalkozó és munkavállalói érdekeit maximálisan szem előtt tartva.

2017.12.31. után bekövetkezett lényeges események

Társaságunk működését a korábbi időszakban is, és a jövőt tekintve is egyre inkább központi, állami döntések hatása jellemezte és fogja jellemezni. A legnagyobb változást a 2016. április 1.-től elindított új, NHKV Zrt. által koordinált holding alapú közszolgáltatási rendszer jelenti.

A mérleg fordulónapja után kaptunk értesítést a 2017.I-IV. negyedévi szolgáltatási díj végső elfogadásáról illetve felülvizsgálatának eredményéről valamint az STKH Kft-től a 2017. IV. negyedévi alvállalkozó teljesítésünk elfogadó nyilatkozatát. Ezek összege: 640 millió Ft illetve 44 millió Ft. A 2017. évi eredményt lényegesen érintő tételeket a 2017. évi beszámolóban figyelembe vettük.

Kutatás és kísérleti fejlesztési tevékenységet a Társaság 2017. évben nem végzett.

Telephelyek bemutatása

Székhely: Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

Ez a központi ügyintézés helye.

Telephelyek:

- Zalaegerszeg Deák Ferenc tér 3-5/C földszint 4.
Társaságunk ügyfélszolgálatának címe.
- Zalaegerszeg 0185/4 hrsz
Ezen a címen található a válogatócsarnok, ahol a szelektív hulladékok előkezelése történik.
- Zalaegerszeg 4815/9-10 hrsz
A volt Petőfi Laktanya területén lévő telephelyünkön szintén szelektív hulladékgyűjtésből származó hulladékok kezelése történik.

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 2015-ben 521 eFt, 2016-ben 521 eFt, 2017. évben 303 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 2017. évi tevékenységével kapcsolatban környezetvédelmi (helyreállítási illetve beruházási) kötelezettsége nem keletkezett.

Társaságunk tartós befektetésekkel illetve forgatási célú értékpapírokkal nem rendelkezik.

BÉR- ÉS LÉTSZÁMGAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Tény/bázis (%)	Tény/ terv (%)
Összes létszám (fő)	12	12	12	100,00	100,00
Szellemi	12	12	12	100,00	100,00
• 8 órás foglalkoztatott	4	3	3	75,00	100,00
• 6 órás foglalkoztatott	0	0	0		
• 4 órás foglalkoztatott	6	7	7	116,67	100,00
• 2 órás foglalkoztatott	1	2	2	200,00	100,00
• heti 16 órás foglalkoztatott	1	0	0		
Fizikai	0	0	0		
Béreköltség (ezer Ft)	19.662	19.036	21.307	108,37	111,93
Szellemi	18.110	17.836	20.107	111,03	112,74
Fizikai	352	0	0	0	0
Egyéb	1.200	1.200	1.200	100,00	100,00
Átlagkereset (Ft/fő/hó)	136.542	132.194	147.965	108,37	111,93
Szellemi	125.764	123.861	139.632	111,03	112,74

Társaságunk átlagléttszáma nem változott, 12 fő volt a tárgyidőszakban.

Béreköltség, átlagkereset

A béreköltség és az átlagkereset összege terv felett, 111,93 %-ban teljesült. Ennek oka, hogy a 2016. évi beszámoló elfogadásával került jóváhagyásra az ügyvezető részére prémium kifizetés. Ennek béreköltsége a 2017. évben jelent meg.

Társaságunk a 2017. évtől hatályos minimálbér és garantált bérminimum emelést már 2016. decemberben végrehajtotta.

Vállalkozás által folytatott foglalkoztatáspolitiká

Társaságunknál az átlagléttszámot tekintve 2017. évben 3 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, és 9 fő részmunkaidőben foglalkoztatott dolgozó állt alkalmazásban.

BERUHÁZÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS FENNTARTÁSI TERV ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2016.évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017.évi tény (eFt)	Tény/bázis (%)	Tény/ter v (%)
Beruházás	9.125	0	3352	36,74	-
- tárgyi eszköz	1.137		3.352	294,81	-
- kísértékű hulladéktároló edényzet	7.988				
Rekonstrukció					
Felújítás					
Pénzátadás					
Összesen	9.125	0	3352	36,74	-

Társaságunk nem tervezett 2017. évre fejlesztést, mivel a tevékenységét továbbra is alvállalkozó útján kívánta ellátni.

2017. évben az alábbi fejlesztések valósultak meg:

- Az NHKV Zrt felé teljesítendő adatszolgáltatások teljesítése miatt a meglévő szoftvert bővíteni kellett, ami 400 eFt-ba került.
- A ZMJV tulajdonában lévő telephelyen, pályázati forrásból megvalósult, a maradék hulladék válogatását és hasznosítását kiszolgáló kezelő üzem. A próbaüzem és a végeleges üzem indulása 2018. évre esik. A hulladékkezelő üzemeltetője előzetes egyeztetések alapján a ZKN Kft lesz. Az üzemeltetéshez szükséges engedélyek és díjak miatt 2521 eFt beruházási kiadás merült fel. Ebből igazgatási szolgáltatási díj 1750 eFt, környezetvédelmi szolgáltatás 675 eFt, hulladékkezelési tevékenység vizsgálati eljárás 90 eFt, tulajdoni lap 6 eFt.
- 1 db számítógépet vásároltunk, amely a kapcsolódó szoftverrel együtt összesen 235 eFt-ba, egyéb irodai berendezés 196 eFt-ba került.

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

Az egyéb szolgáltatások értéke 1.144 eFt, amely 22,98 %-os teljesítést jelent. A tervezettnél alacsonyabb szinten teljesültek a bankköltségek és hatósági díjak összege is.

Személyi jellegű ráfordítások

A bérlőköltség tárgyidőszaki összege 21.307 eFt. A tervhez képest 111,93 %-os a teljesítés. 2016. évi beszámoló elfogadásával egyidejűleg került jóváhagyásra az ügyvezető részére prémium kifizetés. Ennek bérlőköltsége a 2017. évet terhelte.

A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 1.435 eFt. A betegszabadság, táppénz hozzájárulás összege a terv alatt alakult.

Bérijárlékok: A bérlőköltség és személyi jellegű juttatások utáni járulékok összege szerepel ezen a soron. Összege 8,16%-kal alacsonyabb a tervtől.

Értécsökkenést leírás

Összege 591 eFt, magasabb a nem tervezett szoftverbővítés, számítógép beszerzések miatt.

Aktívált saját teljesítmények értéke

A saját termelésű készletek (értékesítési célból előkezelt hulladék) értéke 16.857 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

Egyéb ráfordítások

Összege 6.175 eFt. Ebből:

- A tárgyidőszakban a követelések után 601 eFt értékvesztés került elszámolásra.
- Bírságok, késedelmi kamatok összege: 778 eFt.
- Behajthatatlan követésként leírt 95 eFt,
- Iparüzési adó: 2.118 eFt
- Innovációs járulékok összege: 318 eFt.
- A komposzt készletből külső szakértői értékbecslés alapján (a természetes bomlásból, nedvességtartalom veszteség miatt) 1.918 eFt selejtezés került elszámolásra.
- Egyéb ráfordítás 344 e Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Tárgyidőszakban 352 eFt árfolyamvesztés realizálódott a devizás vevőkövetelések számlakiegyenlítéséhez kapcsolódóan. Az év végi átértékelés elszámolt összege 34 eFt, felmerült banki kamat 1 eFt.

EREDMÉNY

2017. évben társaságunk 21.511 eFt adózott eredményt realizált.

MÉRLEGTÉTELEK ÉS A LIKVIDITÁS ÉRTÉKELÉSE

A társaság befektetett eszközeinek értéke az előző évi 1.352 eFt-ról 4.114 eFt-ra nőtt, melynek oka, hogy a tárgyidőszakban a beruházások értéke 3.353 eFt meghaladta az elszámolt értékcsökkenést (591 eFt).

A forgóeszközök értéke 136.599 e Ft-tal magasabb a 2016. évhez képest.

Készletek

A készletek értéke összességében 18.851 eFt-tal csökkent a tárgyidőszakban.

Itt tartjuk nyilván az értékesítési célból begyűjtött és előkezelt szelektív hulladék továbbá az előállított komposzt értékét (fordulónapi készletérték 7.801 eFt), továbbá a többelhulladék gyűjtésére szolgáló „zöld zsák” készlet értékét is.

Kintlévőségek

A kintlévőség 83,55%-kal (133.572 eFt-tal) nőtt 2016. év végéhez képest. Bár a 2016. évi jogszabályi változások miatt a közszolgáltatási tevékenység számlázása 2016. április 1-jétől kikerült a közszolgáltatók hatásköréből, ez nem eredményezte a vevőkövetelések csökkenését. Helyette a szolgáltatási díj, mint közszolgáltatás ellenértékének az NHKV Zrt felé (negyedévente) történő kiszámlázása lépett be. A 2017. évi fordulónapon ennek összeg 282.045 eFt, amely nem lejárt kintlévőség. Ez okozta 2016. évről a közületi kintlévőség ilyen jelentős ugrását.

A lakossági kintlévőség jelentősen csökkent 2016. év végéhez képest: értékvesztés figyelembe vételével közel felére, értékvesztés nélkül 2,2 mFt-tal. Lakosság felé 2016. április 1-től már csak edénybérleti díjat, edénymozgatást számlázunk.

Megnevezés	2016.12.31. (e Ft)	2017.12.31. (e Ft)	Index (%)
Lakossági vevő	8.463	6.202	73,29
- elszámolt értékvesztés	-5.916	-4.853	82,04
Lakossági vevő összesen	2.547	1.349	52,97
Közületi vevő	157.788	292.523	185,39
- elszámolt értékvesztés	-450	-415	92,23
Közületi vevő összesen	157.388	292.108	185,60
Vevőkövetelés összesen	159.885	293.457	183,55

Behajthatatlanság címén 2017. évben 709 eFt lakossági és - felszámolói nyilatkozat vagy cég megszűnése miatt - 203 eFt közületi kintlévőség került leírásra.

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

Kintlévőség megoszlása lejárat szerint:

30 napon túli lakossági kintlévőség (értékvesztés figyelembevétele nélkül):

<i>Fizetési késedelem</i>	<i>2016.12.31. (e Ft)</i>	<i>2017.12.31. (e Ft)</i>	<i>Index (%) Tény/Bázis</i>
360 napon túli	6.179	4.927	79,74
181-360 nap	270	40	14,82
91-180 nap	313	104	33,23
30-90 nap		2	
Összesen:	6.762	5.073	75,03

A 30 napon túli lakossági kintlévőség 24,97 %-kal csökkent 2016. évhez képest (összességében 1.689 eFt-tal). Az éven belüli állományban mutatható a legnagyobb mértékű javulás.

30 napon túli közületi kintlévőség (értékvesztés figyelembevétele nélkül):

<i>Fizetési késedelem</i>	<i>2016.12.31. (e Ft)</i>	<i>2017.12.31. (e Ft)</i>	<i>Index (%) Tény/Bázis</i>
360 napon túli	323	417	129,11
181-360 nap	116	136	117,25
91-180 nap	190	162	85,27
30-90 nap		1.188	
Összesen:	629	1.903	302,55

Lejárat szerkezetét vizsgálva a közületi kintlévőség több mint háromszorosára (1.274 eFt-tal) nőtt 2016. év végéhez képest. A 90-180 napon belül lejárt állományban javulás, de a többi lejárat intervallumban romlás mérhető. Ezt a hasznosítókkal szembeni lejárt kintlévőség okozta.

Az éven túli közületi kintlévőség már eljárás alatt: felszámolás, csőd, kényszersztörítés vagy NAV végrehajtás alatt lévő cégekkel szembeni követelések. Ezekből megtérülés csak az eljárások lezárulta (akár több év) után és kis eredményességgel várható.

Egyéb követelések

Itt kerül kimutatásra a következő időszakban elszámolandó ÁFA illetve a visszaigényelt ÁFA összege (87,2 millió Ft) valamint az adótúlfizetések összege (Energiellátók jövedelemadója 984 eFt, iparüzési adó 979 eFt, társasági adó 3,2 millió Ft).

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

Pénzeszközök

Társaságunk 10 994 eFt pénzeszkőzzel rendelkezett a fordulónapon.

Aktív időbeli elhatárolások

<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok Ft-ban</i>
belső hitelkamat 2017.	10,-
2017. évi szolgáltatási díj	640.125.715,-
2017. alvállalkozói díj	44.080.199,-
Összesen:	684.205.924,-

<i>Költségek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok Ft-ban</i>
újság előfizetés 2018.09.30-ig.	24.772,-
internetszol. Deák téri iroda 2018.novemberig	69.074,-
vagyonbiztosítás 2018.jan-febr	49.675,-
fiókbérleti díj 2018.1. negyedév	5.906,-
KEOP eszközök bérleti díja 2018	534.516,-
Összesen:	683.943,-

Saját tőke változása

<i>Megnevezés</i>	<i>ezer Ft-ban</i>				
	<i>2013.12.31</i>	<i>2014.12.31.</i>	<i>2015.12.31.</i>	<i>2016.12.31.</i>	<i>2017.12.31.</i>
Jegyzett tőke	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Tőketartalék					
Eredménytartalék		-1.137	-676	-216.247	36.552
Lekötött tartalék				70.000	67.479
Adózott eredmény	-1.137	460	-145.571	250.278	21.511
Saját tőke összesen	1.863	2.323	-143.247	107.031	128.542

A 2016. évben képzett 70 millió Ft fejlesztési tartalékból 2017. évben 2.521 ezer Ft került feloldásra. Ez a saját tőkeelemeken belül árendeződést jelent: azonos összegben csökkent a lekötött tartalék és növekedett az eredménytartalék.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak a fordulónapon hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 2016. évhez képest 169.115 eFt-tal nőtt.

<i>Megnevezés</i>	<i>2016.12.31. (eFt)</i>	<i>2017.12.31. (eFt)</i>	<i>Változás (eFt)</i>
Rövid lejáratú hitel			
Vevőktől kapott előleg			
Szállítói tartozások	419.913	708.680	+288.767
Rövid lej.köt. kapcsolt váll. szemben			
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (adók, bérek, járulékok)	122.389	2.737	-119.652
Összesen	542.302	711.417	169.115

A szállítói tartozások összege 288,8 millió Ft nőtt 2016. évhez képest. Ez teljes egészében a Zala-Müllex Kft-vel a közszolgáltatási feladatellátásra kötött alvállalkozói szerződéssel kapcsolatos kötelezettség növekménye. A Zala-Müllex Kft-vel szemben fennálló szállítói tartozás 2017. 12. 31-én 705.544 eFt. Ebből lejárt számlahátralék: 397 millió Ft.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 119,7 millió Ft-tal alacsonyabb az előző évinél. Ennek oka, hogy az éves adókötelezettségünk alapján társasági adó, iparüzési adó, innovációs járulék stb. befizetés nem jelentkezett.

Passzív időbeli elhatárolások

<i>Költségek passzív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok Ft-ban</i>
postai közreműködési díj 2017. dec.	41.412,-
haszonanyag elszámolás NHKV 2017.4. név	13.859.286,-
2017.4. negyedévi alvállalkozó díjak	240.259.365,-
Összesen:	254.160.063.-

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

AZ ÉVES BESZÁMOLÓBÓL SZÁMÍTOTT PÉNZÜGYI MUTATÓK


<i>Megnevezés</i>	<i>2016.12.31.</i>	<i>2017.12.31.</i>
<i>Jövedelmezőségi mutatók</i>		
Eszközarányos nyereség	54,34%	2,43%
Saját tőkearányos nyereség	-	18,27%
Árbevétel arányos nyereség	23,85%	1,53%
<i>Hatékonyági mutatók</i>		
Készletek forgási sebessége	41,07	76,96
Átlagos beszedési idő	49,10	58,63
Szállítók forgási sebessége	262,31	252,07
Forgótőke forgási sebessége	-	-
Egy főre jutó árbevétel	87.468 eFt	117.594 eFt
<i>Tőkeszerkezeti mutatók</i>		
Saját tőke aránya	16,49%	11,75%
Idegen tőke aránya	83,51%	88,25%
Kamatfedezettségi mutató	-	-
<i>Likviditási mutatók</i>		
Likviditási ráta	31,08%	56,95%
Likviditási gyorsráta	44,57%	55,83%
Pénzeszköz arány	1,16%	2,72%
Időtartam mutató	85,86	106,35

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

A 2017. ÉVI ELŐIRÁNYZAT TELJESÍTÉSE

Tsz.	A tétel megnevezése	2016.évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Index (%)	
					Tény/Bázis	Tény/Terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1012244	800037	1381336	136,47	172,66
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	37377	43038	29791	79,71	69,22
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1049621	843075	1411127	134,45	167,38
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	5553	776	-16857		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	5553	776	-16857		
III.	Egyéb bevételek	242434	3987	1088	0,45	27,29
	Ebből: értékvesztés visszairás	70		83	118,58	
05.	Anyagköltség	4068	1650	920	22,62	55,76
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	939848	947600	1258825	133,94	132,85
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7118	4980	1144	16,08	22,98
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	27260	72	67825	248,81	94201,39
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	127		9	7,09	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	978421	954302	1328723	135,81	139,24
10.	Bérek	19662	19036	21307	108,37	111,93
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1855	1979	1435	72,52	72,52
12.	Bérfelrakások	5321	5207	4782	89,87	91,84
V.	Személyi jellegű ráfordítások	26838	26222	27524	102,56	104,97
VI.	Értékcsökkenési leírás	8255	243	591	7,16	243,21
VII.	Egyéb ráfordítások	13684	1520	6175	45,13	406,25
	Ebből: értékvesztés	4255		601	14,12	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	270410	-134449	32345	11,97	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
14.	Részesedések értékesítésének ár.f.nyeresége					
15.	Bef. pénzügyi eszközök kamatai, ár.f.nyer					
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bev.	147	120	1	0,68	0,84
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	156	210	124	79,49	59,05
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	303	330	125	41,26	37,88
18.	Befektetett pénzügyi eszközök ár.f.vesztesége					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráf.			1		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	485	582	386	79,89	66,33
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	485	582	387	79,80	66,50
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-182	-252	-262	143,96	103,97
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	270228	-134701	32083	11,88	
X.	Adófizetési kötelezettség	19950		10572	53,00	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	250278	-134701	21511	8,60	

Zalaegerszeg, 2018. május 17.


ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8900 Zalaegerszeg
Gasparich M. u. 26.
Asz.: 24308649-2-20 [2]

Üzleti Jelentés 2017.év

15

24308649-3811-572-20

Statisztikai számjel

20-09-073507

Cégjegyzék száma


Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.

8900 Zalaegerszeg Gasparich u. 26.

Éves beszámoló

2017. december 31.

Keltezés: 2018. május 17.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8900 Zalaegerszeg
Gasparich u. 26.
Asz.: 24308649-2-20 

24308649-381 I-572-20
Statisztikai számjel

20-09-073507
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. december 31.

adatok B Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1352	0	4114
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	632	0	775
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	632		775
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	720	0	3339
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	70		168
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	650		3171
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	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: 2018. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

ZALAI KÖZZEZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8900 Zalaegerszeg
Gasparich M. u. 26.
Asz.: 24308649-2-20 [2]

24308649-3811-572-20

Statistikai számjel

20-09-073507

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	268517	0	405116
30	I. KÉSZLETEK	26835	0	7984
31	Anyagok	260		183
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek	26575		7801
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	235428	0	386138
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	159885		293457
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	75543		92681
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6254	0	10994
54	Pénztár, csekkok	138		98
55	Bankbetétek	6116		10896
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	409893	0	684889
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	409049		684205
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	844		684
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	679762	0	1094119

Keltetés: 2018. május 17.

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8900 Zalaegerszeg
Gaspárich M. u. 26.
Asz.: 24308649-2-20 [2]

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24308649-3811-572-20
Statistikai számjel

20-09-073507
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásni	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	107031	0	128542
62	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-216247		36552
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	70000		67479
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	250278		21511
72	E. Céltartalékok	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	542302	0	711417
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2018. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8300 Zalaegerszeg
Gasparich M. u. 26.
Asz.: 24308649-2-20 [2]

24308649-3811-572-20
Statistikai számjel

20-09-073507
Céggjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	542302	0	711417
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	419913		708680
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	122389		2737
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	30429	0	254160
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30429		254160
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	679762	0	1094119

Keltezés: 2018. május 17.

ZALAI KÖZSSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8900 Zalaegerszeg
Tószparich M. u. 26.
Ász.: 24308649-2-20

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24308649-3811-572-20

Statistikai számjel

20-09-073507

21

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2017. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1012244		1381336
2	2. Exportértékesítés nettó árbevétele	37377		29791
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1049621	0	1411127
4	3. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	5553		-16857
5	4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	5553	0	-16857
7	III. Egyéb bevételek	242434		1088
8	ebből: visszaírt értékvesztés	70		83
9	5. Anyagköltség	4068		920
10	6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	939848		1258825
11	7. Egyéb szolgáltatások értéke	7118		1144
12	8. Eladott áruk beszerzési értéke	27260		67825
13	9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	127		9
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	978421	0	1328723
15	10. Bérköltség	19662		21307
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1855		1435
17	12. Bérjárulékok	5321		4782
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	26838	0	27524
19	VI. Értécsökkenési leírás	8255		591
20	VII. Egyéb ráfordítások	13684		6175
21	ebből: értékvesztés	4255		601
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	270410	0	32345

Keltetés: 2018. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

ZALAI KÖZSSZOLGÁLTATÓ
NDNPROFIT KFT.
8900 Zalaegerszeg
Gasparich M. u. 26.
Asz.: 24308649-2-20

24308649-3811-572-20

Statistikai számjel

20-09-073507

Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2017. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	147		1
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	156		124
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	303	0	125
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			1
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	485		386
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	485	0	387
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-182	0	-262
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	270228	0	32083
46	X. Adófizetési kötelezettség	19950		10572
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	250278	0	21511

Keltetés: 2018. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviseelője)

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8900. Balassagyarmat
Gasparich M. u. 26.
Asz.: 24308649-2-20 [2]

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft

2017.

A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A társaság

- neve: Zalai Közszolgáltató 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
3511'08 Villamosenergia-termelés
3521'08 Gázgyártás
3523'08 Gázkereskedelem
3700'08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése *(főtevékenység)*
3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelés, ártalmatlanítása
3822'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3831'08 Használt eszköz bontása
3832'08 Hulladék újrahasznosítása
3900'08 Szennyeződésmosás, 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, városrészi 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

6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
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
7731'08 Mezőgazdasági gép kölcsönzése
7732'08 Építőipari gép kölcsönzése
7733'08 Irodagép kölcsönzése (beleértve számítógép)
7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7740'08 Immateriális javak kölcsönzése
8110'08 Építményüzemeltetés
8121'08 Általános épülettakarítás
8122'08 Egyéb épület-, ipari takarítás
8129'08 Egyéb takarítás
8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8291'08 Követelésbehajtás
8299'08 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

- képviselőtere, az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Horváth Márton (lakóhely: 8900 Zalaegerszeg, Vizslaparki út 33.)
- könyvviteli szolgáltatása körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Salamon Mária (nyilvántartási szám:158571)
- A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A Társaság könyvvizsgálója: Lauf-Audit KFT, személyesen közreműködő könyvvizsgáló: Borsosné Pál Ildikó (8900 Zalaegerszeg Petőfi u. 7. 1/5.) A 2017. üzleti évre vonatkozó beszámolóért a könyvvizsgáló összesen 480 e Ft 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 eredmény-kimutatást jelent.”

Társaságunk 2017. évben a közszolgáltatási tevékenység mellett eszköz bérbeadási tevékenységet, a közszolgáltatáshoz kapcsolódó szolgáltatást (edény bérbeadást, edénymozgatást) végzett, valamint az NHKV Zrt-vel kötött megállapodás keretében bérszámlázást, inklívósság kezelést, adategyeztetést. E miatt a közszolgáltatási tevékenységről elkülönült mérleg és eredmény-kimutatás készült, mely a kiegészítő melléklet részét képezi.

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:	2017. december 31.
A mérlegkészítés időpontja:	2018. február 28.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 14.§(1). bekezdése szerint a beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a 15-16. §-ban meghatározott alapelveket kell érvényesíteni.

A mérlegkészítés időpontját a Kft. a gazdasági évet követő év február 28-i időponttal határozta meg. Azonban a mérlegkészítés időpontja után, - de még a könyvvizsgálat befejezése előtt 2018.04-05. hónapban 2018.05.17-i időponttal bezáróan - a cég helyzetét jelentősen módosító lényegi információk merültek fel:

- az NKHV Zrt. KP/22.901-3/2018. számú, 2017. május 17-én kelt a 2017.I, II., III., IV. szolgáltatási díjának felülvizsgálatáról szóló értesítése alapján a ZNK Kft-t 640.125.715 Ft szolgáltatási díj illeti meg 2017. évre.
- Az STKH Kft részére az érvényes alvállalkozói szerződésünk szerint 44.080.199 Ft szolgáltatási díj kiszámlázására vagyunk jogosultak.

A fentiekben leírtak miatt alábbi tételeket vettük figyelembe Bevételek aktív időbeli elhatárolása címen a 2017. évi beszámoló készítésekor különös figyelemmel a Számviteli törvény teljesség és összemérés elvére.

	adatok Ft-ban
2017. évi szolgáltatási díj	640.125.715,-
2017. alvállalkozói díj	44.080.199,-
Összesen:	684.205.914,-

A mérlegkészítés időpontja után - 2018.04-05. hónapban 2018.05.17-i időponttal bezáróan - a cég helyzetét jelentősen módosító lényegi információk merültek fel a ZKN Kft alvállalkozói szolgáltatási díjait illetően is. Az alvállalkozóinkkal kötött megállapodások, teljesítés igazolások alapján költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként összesen 240.259.365 Ft alvállalkozói díj került elszámolásra a 2017. gazdasági évre.

2000. évi C. törvény 15 § (2) A gazdálkodónak könyvelnie kell mindazon gazdasági eseményeket, amelyeknek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre gyakorolt hatását a beszámolóban ki kell mutatni, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak (a teljesség elve).

2000. évi C. törvény 15. § (7) 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).

A társaság 2017. évben céltartalékot nem képzett.

A társaság 2017. 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.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

Társaságunk 2017. évre kivételes nagyságú és egyben kivételes előfordulású tételt nem emel ki, nem merült fel.

Kapcsolt vállalkozások

A Számviteli törvény 2016. január 1-jei módosításával a kapcsolt vállalkozások fogalma módosult. Az új besorolás szerint a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-nek nincs kapcsolt vállalkozása.

A BESZÁMOLO 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 kerülnek nyilvántartásba vételre.

Értékelésük FIFO módszerrel történik.

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 kerülnek kimutatásra a 2017. évi teljesítésű számlák után 2018. évben visszaigényelhető áfa és a 2017. évi visszaigényelt, de még ki nem utalt áfa összegei, valamint az adótűl fizetések (Energiaellátók jövedelemadója, társasági adó, innovációs járulékok, iparűzési adó). 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.

Adózott 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 lakossági kintlévőségekre 2017. évig összesen 4.853.001,- Ft értékvesztés került elszámolásra a következők alapján:

2017. évi nyitó értékvesztés	+ 5.916.228.- Ft
- értékvesztés képzés	+ 438.757.-Ft
- értékvesztés visszairás	- 83.118.-Ft
- értékvesztés átvezetése	- 1.418.866.-Ft

A közületi kintlévőségekre 2017. évig összesen 414.993,-Ft értékvesztés került elszámolásra az alábbiak szerint:

2017. évi nyitó értékvesztés	+ 449.977.- Ft
- értékvesztés képzés	+ 137.054.-Ft
- értékvesztés visszairás	0.-Ft
- értékvesztés átvezetése	- 172.038.-Ft

Egyéb követelésre a tárgyévben 25.535,- Ft értékvesztés került elszámolásra. 2017. október 13-án a Társaság székhelyén történt betörés során a pénzkészlet eltűnt. A rendőrségi nyomozás lezárásáig a hiány összegével egyező mértékű értékvesztést képeztünk.

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 2017. évben nem került elszámolásra.

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása

A társaság 2017. évben 1.411.127 e Ft nettó árbevételt számolt el.

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként:

o alvállalkozói nem veszélyes hulladék gyűjtése, kezelése:	65.990 eFt
o NHKV Zrt-től származó szolgáltatási díj:	1.220.743 eFt
o hulladékszállításához kapcsolódó szolgáltatás	35.598 eFt
o bérbeadás:	3.901 eFt
o hulladék-kereskedelem:	71.675 eFt
o bérszámlázás, adategyeztetés NHKV Zrt	12.792 eFt
o egyéb árbevétel:	428 eFt

Exportértékesítés, importbeszerzés megoszlása

A társaság 2017. évben 29.791 eFt árbevételt realizált exportértékesítésből.

Az értékesítés iránya:

o Ausztria	24.433 eFt
o Szlovákia	2.799 eFt
o Szlovénia	740 eFt
o Belgium	1.819 eFt

A társaságnak 2017. évben importból származó beszerzése nem volt.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel, egyéb bevétel

Kapcsolt vállalkozásoktól árbevétel, egyéb bevétel 2017. évben nem származott. A Számviteli törvény 2016. évtől hatályos előírása szerint a Zalai Közzolgáltató Nonprofit Kft-nek nincs kapcsolt vállalkozása.

Támogatások

- 2016. november 15-én a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium felhívást tett közzé a hulladékgazdálkodási közzolgáltatás 2015. évi teljes, és 2016. I. negyedévet érintő veszteségeinek kompenzálására. A pályázat leadásának határideje 2016. november 21-e volt. A pályázatunk pozitív elbírálására vonatkozó nyilatkozatot a 2016. évi mérlegkészítés időpontját követően, de a beszámoló elkészítése (lezárása) előtt, 2017. május 4-ei jóváhagyással megkaptuk. Bevételeként 2016. évben került a könyveinkben kimutatásra. A támogatás összege 183.890 eFt, melynek 60%-a még 2016-ban előlegként pénzügyileg rendezésre került, a fennmaradó 40% kiutalása 2017. évben történt meg.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

A társaság 2017. évben K+F tevékenységet nem végzett.

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Immateriális javak állományváltozása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- át szervezés aktivált értéke	Vagyoni értéktől jogok	Szellemi termékek	Beruházás	Összesen
Nyitó bruttó érték		1108			1108
Növekedés (beszerzés)		494			494
Csökkenés					
Záró bruttó érték		1602			1602
Nyitó écs		476			476
Növekedés		351			351
Csökkenés					
Záró écs		827			827
Nyitó nettó érték		632			632
Záró nettó érték		775			775

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		7988			228	114		650	8980
Növekedés					196	142		3352	3690
Csökkenés								831	831
Záró bruttó érték		7988			424	256		3171	11839
Nyitó écs		7988			228	44			8260
Növekedés					196	44			240
Csökkenés									
Záró écs		7988			424	88			8500
Nyitó nettó érték					0	70		650	720
Záró nettó érték					0	168		3171	3339

Részesedések

A társaság 2017. évben részesedéssel nem rendelkezett.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

A Számviteli törvény 2016. évtől hatályos előírása szerint a Zalai Közzolgáltató Nonprofit Kft-nek nincs kapcsolt vállalkozása.

Aktív időbeli elhatárolások

<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok Ft-ban</i>
banki kamat 2017.	10,-
2017. évi szolgáltatási díj	640.125.715,-
2017. alvállalkozói díj	44.080.199,-
Összesen:	684.205.384,-

<i>Költségek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok Ft-ban</i>
újság előfizetés 2018.09.30-ig	24.772,-
internetszolg. Deák téri iroda 2018.	69.074,-
fiókberleti díj 2018.1. negyedév	5.906,-
KEOP eszközök berleti díja 2018.	534.516,-
vagyonbiztosítás 2018. jan-febr	49.675,-
Összesen:	683.943,-

Az időbeli elhatárolások 2018. évben visszavezetésre kerültek.

Saját tőke változása

<i>Megnevezés</i>	<i>2016.12.31</i>	<i>2017.12.31.</i>	<i>adatok ezer Ft-ban</i> <i>Változás</i>
Jegyzett tőke	3.000	3.000	-
Tőketartalék			
Eredménytartalék	-216.247	36.552	+252.799
Lekötött tartalék	70.000	67.479	-2.521
Adózott eredmény	250.278	21.511	-228.767
Saját tőke összesen	107.031	128.542	+21.511

Társaságunk 2016. évben a társasági adó törvény által nyújtott lehetőséggel élve 70 mFt-ot különített el fejlesztési tartalék címén a közszolgáltatási tevékenységet érintő várható beruházásokra. A jövőbeni fejlesztésekre képzett tartalék összege számviteli elszámolás szerint az eredménytartalékból került átvezetésre a lekötött tartalékba. 2017. évben ebből feloldásra került 2.521.250,-Ft: a Búslakpusztán megvalósuló vegyes hulladék feldolgozására alkalmas üzem, technológia üzemeltetéséhez kapcsolódóan felmerült beruházási kiadások összegében. Számviteli elszámolás szerint ez az összeg a lekötött tartalékból visszavezetésre került az eredménytartalékba.

Kötelezettségek

A Társaságnak fordulónapon hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás (eFt)
Szállító tartozások	419.913	708.680	+288.767
Rövid lej. köt. kapcsolt vállalkozással szemben			
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (bér, adó, járulék)	122.389	2.737	-119.652
Kötelezettségek összesen	542.302	711.417	-169.115

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A Számviteli törvény 2016. évtől hatályos előírása szerint a Zalai Közzszolgáltató Nonprofit Kft-nek nincs kapcsolt vállalkozása.

Passzív időbeli elhatárolások

Költségek passzív időbeli elhatárolása	adatok Ft-ban
postai közreműködési díj 2017. dec.	41.412,-
haszonanyag elszámolás NHK V 2017.4. név	13.859.286,-
2017.4.negyedévi alvállalkozó díjak	240.259.365,-
Összesen:	254.160.063.-

Az időbeli elhatárolások 2018. évben visszavezetésre kerültek.

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek

Társaságunk rendelkezik tevékenységi és környezetszennyezési felelősségbiztosítással is. A biztosítások éves díja 2015-ben 521 eFt, 2016-ban 521 eFt volt, 2017-ben 303 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 2017. évi tevékenységével kapcsolatban környezetvédelmi (helyreállítási illetve beruházási) kötelezettsége nem keletkezett.

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

Növelő tételek

	adatok eFt-ban
- TA szerint figyelembe vett értékcsökkenés	591
- Behajthatatlan követelés, egyéb	42
- Bírság	575
- Követelésre elszámolt értékvesztés	601
Összesen:	1.809

Csökkentő tételek

adatok eFt-ban

- Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	16.222
- SZT szerint elszámolt értékcsökkenés	591
- Behajthatatlan követelés	857
Összesen:	17.670

LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK

Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.
Átlagos állományi létszám (szellemi, rész- és teljes munkaidőben foglalkoztatottak)(fő)	6	14	12	12
Béreköltség (eFt)	8.111	20.085	19.662	21.307
Személyi jellegű kifizetések (eFt)	769	1.604	1.855	1.435

2017.évben a Felügyelő Bizottság részére bruttó 1.200 eFt tiszteletdíj, az Ügyvezető részére bruttó 2.400 eFt prémium került kifizetésre.

ÉVES BESZÁMOLÓ FŐBB MUTATÓSZÁMAI

<i>Megnevezés</i>	<i>2016.12.31.</i>	<i>2017.12.31.</i>
<i>Jövedelmezőségi mutatók</i>		
Eszközarányos nyereség	54,34%	2,43%
Saját tőkearányos nyereség	-	18,27%
Árbevétel arányos nyereség	23,85%	1,53%
<i>Hatékonyági mutatók</i>		
Készletek forgási sebessége	41,07	76,96
Átlagos beszedési idő	49,10	58,63
Szállítók forgási sebessége	262,31	252,07
Forgótőke forgási sebessége	-	-
Egy főre jutó árbevétel	87.468 eFt	117.594 eFt
<i>Tőkeszerkezeti mutatók</i>		
Saját tőke aránya	16,49%	11,75%
Idegen tőke aránya	83,51%	88,25%
Kamatfedezettségi mutató	-	-
<i>Likviditási mutatók</i>		
Likviditási ráta	31,08%	56,95%
Likviditási gyorsráta	44,57%	55,83%
Pénzeszköz arány	1,16%	2,72%
Időtartam mutató	85,86	106,35

KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVEKENYSÉG

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. december 31.

adatok a Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	c
1	A. Befektetett eszközök	3892
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	553
3	Alapítvány-szervezés aktívái értéke	
4	Kísérleti fejlesztés aktívái értéke	
5	Vagyoni értékű jogok	553
6	Szellemi termékek	
7	Üzleti vagy cégérték	
8	Immateriális javakra adott előlegek	
9	Immateriális javak érték helyesbítése	
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3339
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	168
14	Tenyészállatok	
15	Beruházások, felújítások	3171
16	Beruházásokra adott előlegek	
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
23	Egyéb tartós részesedés	
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	
29	IV. Forgóeszközök	317623
30	I. KÉSZLETEK	7984
31	Anyagok	183
32	Befelejtetlen termelés és félkész termékek	
33	Növekedési, kész- és egyéb állatok	
34	Késztermékek	7801
35	Áruk	
36	Készletekre adott előlegek	
37	II. KÖVETELÉSEK	298645
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	288950
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
42	Váltókövetelések	
43	Egyéb követelések	9695
44	Követelések értékelési különbözete	
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0
47	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	
48	Jelentős tulajdoni részesedés	
49	Egyéb részesedés	
50	Saját részvények, saját üzletrészek	
51	Forgási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
52	Értékpapírok értékelési különbözete	
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10994
54	Pénztár, csekkek	98
55	Bankbetétek	10896
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	640270
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	640125
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	145

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. december 31.

adatok a Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	c
61	D. Saját tőke	61297
62	I. JEJYZETT TŐKE	3000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén	
	JEJYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	
64	II. (-)	
65	III. TÖKETARTALÉK	
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1912
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	67479
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
69	Érték helyesbítés értékelési tartalék	
70	Valós értékelés értékelési tartalék	
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-7270
72	II. Céltartalékok	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	
75	Egyéb céltartalék	
76	F. Kötelezettségek	646331
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0
83	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	
85	Tartozások kötvénykihosszításából	
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
88	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	646331
93	Rövid lejáratú kölcsönök	
94	ebből: az átváltoztatható kötvények	
95	Rövid lejáratú hitelek	
96	Vevőtől kapott előlegek	
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	644298
98	Váltókövetelések	
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2033
103	Kötelezettségek értékelési különbözete	
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	254157
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	254157
108	Halasztott bevételek	
109	Források összesen	961783

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

Közszolgáltatási tevékenység

adatok E Ft-ban

2017. december 31.

Sor- szám	A tételek megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	956484		1263047
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	37377		29791
3	3 I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	993861	0	1292838
4	4 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	5553		-16857
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	6 II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	5553	0	-16857
7	7 III. Egyéb bevételek	242434		997
8	8 ebből: visszairt értékvesztés	70		83
9	9 5 Anyagköltség	3351		429
10	10 6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	927844		1181711
11	11 7 Egyéb szolgáltatások értéke	7056		1079
12	12 8 Eladott áruk beszerzési értéke	27260		67825
13	13 9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12		9
14	14 IV. Anyagjellegű ráfordítások (03+06+07+08+09)	965523	0	1251053
15	15 10 Bérköltség	19475		20558
16	16 11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1836		1390
17	17 12 Bérjárulékok	5268		4611
18	18 V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	26579	0	26559
19	19 VI. Értékesítési leírás	8216		414
20	20 VII. Egyéb ráfordítások	12512		5973
21	21 ebből: értékvesztés	4255		
22	22 A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (1+II+III-IV-V-VI-VII)	229018	0	-7021
23	23 13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	24 ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
25	25 14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	26 ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
27	27 15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	28 ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
29	29 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	147		1
30	30 ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
31	31 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	156		115
32	32 ebből: értékelési különbözet			
33	33 VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	303	0	116
34	34 18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	35 ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
36	36 19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	37 ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
38	38 20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			1
39	39 ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
40	40 21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	41 22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	479		364
42	42 ebből: értékelési különbözet			
43	43 IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	479	0	365
44	44 B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-176	0	-249
45	45 C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	228842	0	-7270
46	46 X. Adófizetési kötelezettség	16894		
47	47 D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	211948	0	-7270

CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

	2016.	2017.
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	9810	8093
(Működési cash flow)		
1. Adózás előtti eredmény	270228	32083
2. Elszámolt amortizáció	8255	591
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	4185	518
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6. Szállítói kötelezettség változása	39517	288767
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	119675	-119652
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	28783	223731
9. Vevőkövetelés változása	-41551	-134090
10. Forgóeszk. (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált.	-1044	1713
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-398288	-274996
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-19950	-10572
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-9125	-3353
(Befektetési cash flow)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	9125	3353
15. Befektetett eszközök eladása		
16. Kapott osztalék, részesedés		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
(Finanszírozási cash flow)		
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)		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (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	685	4740

Zalaegerszeg, 2018. május 17.


Györfválti Márton
igazgató
ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8900 Zalaegerszeg
Gasparich M. u. 26.
Asz.: 24308649-2-20 [2]

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT cím: 8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26., cégjegyzékszám 20-09-073507 ("a Társaság") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.094.119.- e Ft, az adózott eredmény 21.511.-, e Ft (nyereség) és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és arról, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak.

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

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Zalaegerszeg, 2018. május 17.

Borsosné Pál Ildikó
Borsosné Pál Ildikó
ügyvezető
Lauf-Audit KFT
8900 Zalaegerszeg, Petőfi Sándor u. 7. 1/5.
nyilvántartási szám: 001465

Borsosné Pál Ildikó
Borsosné Pál Ildikó
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000970

Lauf-Audit Kft.
8900 Zalaegerszeg, Petőfi u. 7. 1/5.
Bank: 12092309-01421485-00100000
Adószám: 25298079-2-20