



ZALAEGRSZEG 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
2016. május 12-i ülésére

Tárgy: A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2015. évi beszámolójának elfogadása, a 2016. 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
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 2015. évi beszámolójáról, a 2016. 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: Közhasznú beszámoló
5. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet
6. sz. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés
7. sz. melléklet: FB jegyzőkönyv
8. sz. melléklet: 2016 évi végleges üzleti terv

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2016. április 20-i ülésén a cég gazdálkodásával és üzleti tervével kapcsolatos szóbeli tájékoztatást elfogadta.

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. felügyelő bizottsága 2016. május 4-i ülésének jegyzőkönyve az előterjesztés mellékletét képezi.

A Gazdasági Bizottság az előterjesztést 61/2016. számú határozatával 12 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést 29/2016. számú határozatával 9 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Műszaki Bizottság az előterjesztést 58/2016. sz. határozatával egyhangúlag -8 igen szavazattal- elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

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 2015. évi gazdálkodásáról szóló jelentését, közhasznú mérleg-, és eredménykimutatását. A közgyűlés a Kft. mérlegfőösszegét 241.509 eFt-ban, mérleg szerinti eredményét -145.571 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: 2016. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth Márton ügyvezető

2.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi végleges üzleti tervét 852.133 eFt nettó árbevétellel és -156.664 eFt adózott eredménnyel

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

Határidő: 2017. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth Márton ügyvezető

Zalaegerszeg, 2016. május 6.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Zoltán Balaicz'.

Balaicz Zoltán
polgármester

ÜZLETI JELENTÉS

**A ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT
KFT**

2015. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL

A TÁRSASÁG 2015. ÉVI MŰKÖDÉSE

A Zalai Közszolgáltató Kft-t ZMJV Önkormányzata 2013. március 7-én hozta létre a **hulladékgazdálkodással kapcsolatos közszolgáltatási feladatkörök** ellátására, tényleges működését, a jogszabályi követelményekhez igazodva azonban csak 2014. július 1.-től kezdte meg.

Társaságunk jelenleg az alábbi engedélyekkel rendelkezik:

- Gyűjtési engedély Nyugat-dunántúli KÖF (megszerzés időpontja: 2014.01.23.)
- Jóváhagyott Hulladékgazdálkodási terv Országos KTF (2014.01.27.)
- Országos szállítási engedély Országos KTF (2014.02.05.)
- Új: Minősítési engedély Országos KTF (2015.10.22.)

A társaság szolgáltatási területe az indulást követően nem változott, 2015 évben is összesen 65 településen végezte a közszolgáltatást, ezek közül a legnagyobb település Zalaegerszeg Megyei Jogú Város.

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 a mai napig nem jelent meg, 2015 évben is a rezsicsökkentéssel bevezetett, és a 2014. évben is alkalmazott, kb. a 2010 évi díjszínvonalnak megfelelő közszolgáltatási díjak alkalmazása történt továbbra is.

Mivel a társaság nem rendelkezik eszközökkel, szükséges létszámú dolgozóval, és egyelőre nem is tervezzük a hulladékgyűjtési és kezelési kapacitások kiépítését, emiatt a feladatok ellátását alvállalkozó igénybevételével oldottuk meg.

A 2014. évben, Zalaegerszeg Megyei Jogú Város és a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. közt megkötött, a város közigazgatási területén történő hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátására vonatkozó szerződés 2015. június 30.-ig szól. A közbeszerzési eljárás során kiválasztott alvállalkozóval, a Zala-Depo Kft-vel megkötött szerződésünk lejáratí ideje szintén 2015.06.30. volt.

Társaságunk, mint ZMJV 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társasága elsődleges feladatának tekinti a Zalaegerszegi közszolgáltatás teljes körű ellátását, így a 2015. június 30.-án lejárató közszolgáltatási szerződés újrakötése vált szükségessé.

ZMJV Közgyűlése a 2015. március 5-i ülésen döntött ismételten úgy, hogy a saját tulajdonában lévő, Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-t bízta meg a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásával. Ezúttal a szerződés hatálya 2019. 12.31.-ig szól, amennyiben a társaság megfelel az in-house követelményeknek.

Az alvállalkozó kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárást a fentiek miatt újból lefolytattuk 2015. első félévében. Az eljárás lezárult, a munkát pedig egyedüli ajánlattevőként ismételten a Zala-Depo Kft. nyerte el, szintén 2019.12.31.-ig szóló határidővel.

Mint ismeretes, 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.

Az erre vonatkozó támogatási szerződés 2015.május 29.-én került aláírásra, az összeg kiutalása pedig 2015 őszén történt meg a 2014 évi veszteségek kompenzálására.

A Földművelésügyi Minisztérium 2015 októberében újabb kompenzációs pályázatot nyitott meg, ezúttal már a 2015. január 1.-2015. szeptember 30. közötti időszakban keletkezett üzemi veszteségének kompenzálása tárgyában. Társaságunk 2015. november 5.-én benyújtotta pályázatát ezúttal 124.536 eFt összegben. 2015. december 18.-i keltezéssel megérkezett a Minisztérium határozata, mely szerint az eljárás kapcsán az általunk igényelt támogatási összeg ugyan elismert, azonban a támogatást a Miniszter Úr csökkentett mértékben, 47.513 eFt összegben hagyta jóvá.

Az indoklás szerint a támogatást akkor lehet elszámolni tárgyévra, ha a pénzügyi rendezés a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént, ezért a 2014 évre igényelt (és 2015 évben megkapott) támogatással a 2015. 1-9 hónapra benyújtott támogatási igények csökkentése vált szükségessé, tekintettel arra, hogy a pénzügyi rendezés a mérlegkészítést követően történt meg.

Társaságunk haladéktalanul a döntések felülvizsgálatát kérte, hiszen álláspontunk szerint a 2000. évi C. (Számvitelről) törvénynek megfelelően eljárva, az összemérés elvét követve történt meg a 2014. évi támogatás 2014 évre történő könyvelése.

„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 kapcsolódnuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek (az összemérés elve).”

A felülvizsgálati kérelmünkben független könyvvizsgálói vélemények, valamint a Magyar Könyvvizsgálói Kamara iránymutatásai támasztják alá a könyvelés jogszerűségét.

A könyvvizsgálói vélemények szerint a 2014. évi egyéb bevételek közötti elszámolás összhangban áll a Sztv. 15.§ (7) bekezdés szerinti összemérés elvével, a támogatás egyéb bevételként való kimutatásával volt biztosítható a 2014. évi beszámoló megbízható, valós összképe.

Megjegyzendő továbbá, hogy a Nemzeti Adó-és Vámhivatal 2015. évben ellenőrizte társaságunk 2014. évi társasági adó bevallását. Az adózás előtti eredmény tartalmazta az akkor megítélt támogatás összegét is, a vizsgálat során az Adóhivatal az eredmény elszámolását rendben találta!

A felülvizsgálat megtörtént, és 2016. március 7.-én megérkezett a kifogásunkra érkezett válasz, mely szerint a 2014. év üzemi eredményét kompenzáló támogatás 2015. évinek minősül, és a korábbi döntések kerültek ismét jóváhagyásra.

Mindezeket követően a városvezetés egyetértésében ismételt megkereséssel fordultunk immár 4 minisztériumhoz a veszteség kompenzáció érdekében, egyúttal segítséget kérve a kialakult helyzet megoldására.

Megkereséseinkre jelen üzleti jelentés elkészítéséig nem érkezett még válasz, így az üzleti jelentés elkészítése a jelenleg rendelkezésre álló információk és adatok alapján történt.

A 2015 évi veszteségek kompenzálására megítélt 47.513 eFt összegről szóló szerződés aláírásra került, azonban a támogatási szerződésben leírtak szerint az csak 2016 évre könyvelhető el, így a 2015 évi eredményünk azt nem tartalmazza.

Szolgáltatási és műszaki színvonal fejlesztése:

A fenti nehézségek mellett fontos megemlíteni még, hogy Zalaegerszeg Megyei Jogú Város sikeres, mintegy 250 MFt-os összegű KEOP pályázatát követően 3 db új hulladékgyűjtő

jármű került beszerzésre, melyek 2015. első félévében üzembe is lettek helyezve. A pályázat részeként 60 db szelektív hulladékgyűjtő konténer és 900 db hulladékgyűjtő edény, valamint 10 db mérlegelő berendezés és 19 db gps egység is beszerzésre került. A gyűjtőkonténerek kihelyezése 2015. első félévében már megtörtént, a város 13 gyűjtőszigetén cseréltük le a régi konténereket az új, modern hulladékgyűjtőkre.

A beszerzett eszközök társaságunk, mint közszolgáltató üzemeltetésébe kerültek, azonban szerződés keretében ezek bérbeadása megtörtént az alvállalkozó felé.

A nehézségek ellenére társaságunk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás fejlesztését tervezi Zalaegerszegen. Ennek egyik eleme a házhoz menő üveggyűjtés, melyet kísérleti jelleggel be is vezettünk már 2015 őszén a házhoz menő zöldhulladék, valamint a papír és műanyag/fém csomagolóanyagok gyűjtésének mintájára.

A gyűjtéshez térítésmentesen biztosítunk 1 db 120-140 literes felirattal ellátott gyűjtőedényt. A gyűjtéshez az induláskor önkéntes alapon lehet csatlakozni. A fejlesztés egyik indoka, hogy hazánk az Európai Unió felé vállalt kötelezettségeit tekintve országosan is az üveggyűjtés terén van a legnagyobb lemaradásban, és országos igény valamint érdek az üveggyűjtés fejlesztése, elsősorban házhoz menően. Ezt a szolgáltatást szeretnénk bővíteni a 2016-os évben a város további városrészei tekintetében. Jelenleg 120 családi ház csatlakozott az új szolgáltatáshoz.

Társaságunk aktív résztvevője volt a 2015. évben megrendezett köztisztasági akcióknak, és a nagy sikerű városi fesztiváloknak is. (pl.: TeSzedd, TeTedd, Egerszeg Fesztivál, Európai Hulladékcsökkentési hét – gazdálkodó szervezet kategóriában országos első hely és nevezés a nemzetközi mezőnybe, HulladékAkadémia)

Engedélyek:

Az engedélyeinket tekintve jogszabályi változások miatt visszavonásra került a közszolgáltatási engedélyünk és a korábban OHÜ, jelenleg OKTF-NHI által kiállított minősítési okiratunk, ezek összevonásra kerültek, és helyettük „minősítési engedély” néven, új engedély megszerzése vált szükségessé. Az új engedély meghosszabbítása előreláthatólag 2016-ban újra esedékessé válik, tekintettel arra, hogy a hatálya 1 évre szól.

2015. 12.31. után bekövetkezett lényeges események

2015. évben a Földművelésügyi Minisztérium pályázatot írt ki a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók 2015. január 1. és 2015. szeptember 30. közötti tevékenysége során keletkezett hiány kompenzálására. Társaságunk 2015. november 5. napján benyújtotta támogatási kérelmét 124,5 millió Ft összegben, melyből a Minisztérium által 47,5 millió Ft összeg került jóváhagyásra 2015. december 18-án.

Mivel a Támogatási szerződés VI/13. pontja alapján „A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján egyéb bevételként a támogatást akkor lehet elszámolni a tárgyévre, ha a pénzügyi rendezés a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént,” ezért a jóváhagyott támogatás nem szerepel a társaság 2015. évi bevételei közt annak ellenére, hogy 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).”

Várható fejlődés, árpolitika, hitel és cash-flow kockázat

Társaságunk működését a korábbi években is, és a jövőt tekintve is egyre inkább központi, állami döntések hatása jellemezte és fogja jellemezni. A legnagyobb változást a 2016. április 1.-től elindítani tervezett új, holding alapú közszolgáltatási rendszer fogja jelenteni.

Társaságunk veszteséges évet zár 2015 év vonatkozásában. Ennek oka egyértelműen az, hogy a jogszabályok változásából fakadóan a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás költségei jelentős mértékben emelkedtek, ugyanakkor a költségnövekedést a közszolgáltatók áraikban nem tudják érvényesíteni, sőt a rezsicsökkentésre vonatkozó előírások miatt bevételeik csökkentek. Ugyanakkor a költségek (vásárolt anyag, igénybevett szolgáltatás, bérek és járulékaik, stb.) a tényleges piaci értékeken merülnek fel.

A veszteségek kivezetése a rendszerből a Kormányzat szerint az új, holding-rendszerre történő átállástól meg fog valósulni.

Társaságunk 2015. évben is rendelkezett folyószámla hitelkerettel, a bevételek és költségek ilyen nagyfokú eltérésére azonban ez hosszú távon nem jelent megoldást.

Kutatás és kísérleti fejlesztési tevékenységet a Társaság 2015. évben nem végzett.

Telephelyek bemutatása

Székhely: Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

Ez a központi ügyintézés helye. Egyelőre itt is működik ügyfélfogadás.

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 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 2014-ben 521 eFt, 2015-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 2015. évi tevékenységével kapcsolatban környezetvédelmi (helyreállítási illetve beruházási) kötelezettsége nem keletkezett.

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

BÉR- ÉS LÉTSZÁMGAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény	Tény/terv (%)
Összes létszám (fő)	6	14	14	100,00
Szellemi	6	13	13	100,00
• 8 órás foglalkoztatott			2	

• 6 órás foglalkoztatott			1	
• 4 órás foglalkoztatott			7	
• 2 órás foglalkoztatott			2	
• heti 16 órás foglalkoztatott			1	
Fizikai		1	1*	100,00
Béreköltség (ezer Ft)	8.111	19.855	20.085	101,16
Szellemi	7.454	17.595	17.407	98,93
Fizikai	615	1.018	1.478	145,19
Egyéb	42	1.242	1.200	96,62
Átlagkereset (Ft/fő/hó)	112.653	118.185	119.554	101,16
Szellemi	103.528	112.788	111.583	98,93

Társaságunk **átlagléttszáma** 14 fő volt a tárgyidőszakban.

Jelenleg 2 fő teljes munkaidőben és 11 fő részmunkaidőben foglalkoztatott dolgozó áll a társaság alkalmazásában. A közös ügyfélszolgálat beindításával további 1 fő ügyintéző került felvételre.

*12 fő fizikai munkavállalót alkalmaztunk négy alkalommal számlahordásra, tárgyidőszaki átlagos létszámuk mindössze egy fő volt.

Béreköltség

A béreköltség összege tárgyidőszakban a tervnek megfelelően alakult.

Vállalkozó által folytatott foglalkoztatáspolitikai

Társaságunknál az átlagléttszámot tekintve 2015. évben 2 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, és 11 fő részmunkaidőben foglalkoztatott dolgozó állt alkalmazásban. Fizikai munkavállalókat időszakonként, számlahordási tevékenységre veszünk fel.

2015. november 1-től Zalaegerszeg, Deák tér 3/C fsz. 4. szám alatt társaságunk is biztosít ügyfélszolgálatot 1 fő ügyintézővel.

BERUHÁZÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS FENNTARTÁSI TERV ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2014.évi tény (eFt)	2015. évi terv (eFt)	2015.évi tény (eFt)
Beruházás	20	0	331
- tárgyi eszköz	20		331
- kísértékű hulladéktároló edényzet			
Rekonstrukció			
Felújítás			
Pénzátadás			
Összesen	20	0	331

Társaságunk nem tervezett 2015. évre fejlesztést, mivel a tevékenységét továbbra is alvállalkozó útján kívánta ellátni.

2015. november 1-től elkezdte működését a Városi Ügyfélszolgálati Iroda, melyben társaságunk munkavállalója is ellát ügyfélszolgálati feladatokat. Ezen tevékenység ellátásához

szükséges eszközbeszerzések (számítógép, nyomtató, telefon, pénzkazetta) valósultak meg a tárgyidőszakban.

EREDMÉNYTERV ÉRTÉKELÉSE

BEVÉTELEK

Értékesítés nettó árbevétele

Társaságunk 2015. évben 867.950 eFt árbevételt realizált, ami 6,94 %-kal haladja meg a tervezettet. Ennek oka, hogy tervet meghaladó volt a szelektív hulladékgyűjtésből származó anyagok értékesítési árbevétele.

Egyéb bevételek

Tárgyidőszaki összege 2.401 eFt, melyből 1.742 eFt a kintlévőséggel kapcsolatban kiterhelt felszólítási költség és késedelmi kamat befizetés.

Pénzügyi műveletek bevétele

Tárgyidőszakban kapott banki kamat összege 153 eFt, a realizált árfolyamnyereség összege pedig 299 eFt.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltség összege tárgyidőszakban 8.577 eFt volt, mely 94,25 %-os teljesítést jelent. Itt tartjuk nyilván a térítés ellenében átvett szelektív hulladékok beszerzési költségét, illetve a nyomtatvány és irodaszer költségeket.

Az igénybevett szolgáltatások összege 966.915 eFt, amely 3,37 %-kal haladja meg a tervet. Itt tartjuk nyilván a Zala-Depo Kft által végzett hulladékkezelési alvállalkozási tevékenység díját (tárgyidőszaki összege 948.355 eFt), a könyvelés és bérszámfejtés, a könyvvizsgálat, programkövetés, irodabérlet valamint a telefon és internetköltséget.

Az egyéb szolgáltatások értéke 20.138 eFt, mely 94,86 %-os teljesítést jelent. Az elmaradást a tervezettnél alacsonyabb banki és postaköltség okozza.

Személyi jellegű ráfordítások

A béreköltség tárgyidőszaki összege 20.085 eFt. A tervhez képest 101,16 %-os a teljesítés. (Az eltérés mindössze 230 eFt.)

A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 1.604 eFt.

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

Értékcsökkenési leírás

Összege mindössze 349 eFt.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A saját termelésű készletek (értékesítési célból előkezelt hulladék) értéke 12.543 eFt-tal nőtt az előző évhez képest.

Egyéb ráfordítások

Összege 5.099 eFt. A tárgyidőszakban a követelések után 4.470 eFt értékvesztés került elszámolásra.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Tárgyidőszakban 25 eFt kamatráfordítás merült fel és 620 eFt árfolyamvesztés realizálódott.

EREDMÉNY

2015. évben társaságunk 145.571 eFt veszteséget realizált.

A veszteség abból adódik, hogy a felmerült költségekre és ráfordításokra a társaság által kiszámlázott, jogszabályban meghatározott közszolgáltatási díj nem nyújt fedezetet.

A Hulladéktörvény a fogyasztók által fizetendő díjat a 2010. évi díjszintre csökkentette 2013. július 1. napjától. Az Energia Hivatal 2014. és 2015. évben is adatokat gyűjtött a közszolgáltatóktól a - szolgáltatás színvonalát tükröző - közszolgáltatási díj meghatározásához, ám a díjmegállapítás a mai napig nem történt meg.

MÉRLEGTÉTELEK ÉS A LIKVIDITÁS ÉRTÉKELÉSE

A társaság **befektetett eszközeinek** értéke az előző évi 499 eFt-ról 482 eFt-ra csökkent, melynek oka, hogy a tárgyidőszakban elszámolt értékcsökkenés (349 eFt) a beruházások értékét (332 eFt) meghaladta.

A **forgóeszközök** értéke 64.533 eFt-tal csökkent 2014. évhez képest.

Készletek

A készletek értéke összességében 12.824 eFt-tal nőtt a tárgyidőszakban.

Itt tartjuk nyilván az értékesítési célból begyűjtött és előkezelt szelektív hulladék továbbá az előállított komposzt értékét (fordulónapi készletérték 22.166 eFt), továbbá a többlethulladék gyűjtésére szolgáló „zöld zsák” készlet értékét is.

Kintlévőségek

A kintlévőség 5,28%-kal (6,07 millió Ft-tal) nőtt 2014. év végéhez képest.

Megnevezés	2014.12.31. (e Ft)	2015.12.31. (e Ft)	Index (%)
Lakossági vevő	40.105	42.522	106,03
- elszámolt értékvesztés	-	-3.903	
Lakossági vevő összesen	40.105	38.619	96,30
Közületi vevő	76.298	83.782	109,81
- elszámolt értékvesztés	-1.295	-1.222	94,37
Közületi vevő összesen	75.003	82.560	110,08
Vevőkövetelés összesen	115.108	121.179	105,28

A lakossági és közületi kintlévőség állománya eltérően alakult. A közületi kintlévőség alakulásában 10,08 %-os romlás következett be a tárgyidőszakban. A lakossági hátralékos állomány 2014. év végéhez képes 3,7 %-kal (1,5 millió Ft-tal) csökkent.

Értékvesztés nélkül (bruttón vizsgálva) azonban mindkét ügyfélállományban nőtt a kintlévőség.

Behajthatatlanság címén 2015. évben 615 eFt lakossági és 36 eFt közületi kintlévőség került leírásra.

Kintlévőség megoszlása lejárat szerint:

30 napon túli lakossági kintlévőség (értékvesztés figyelembevétele nélkül):

Fizetési késedelem	2014.12.31. (e Ft)	2015.12.31. (e Ft)	Index (%) Tény/Bázis
360 napon túli		4.386	
181-360 nap		5.325	
91-180 nap	3.055	3.359	109,95
30-90 nap			
Összesen:	3.055	13.070	427,83

A 30 napon túli lakossági kintlévőség több mint négyszeresére (10 millió Ft-tal) nőtt. A rövid lejáratú (91-180 napon belüli) hátralék növekedése 9,95%-os. 2014. július 1-től indult a közszolgáltatási tevékenység és a kapcsolódó számlázás. Így most márt megjelent a 181-360 napon belüli lejárt állomány 5.325 eFt-tal, illetve az éven túli hátralékos állomány 4.386 eFt összegben.

Településenként vizsgálva legjelentősebb 30 napon túli hátralék Zalaegerszeghez köthető (6,1 millió Ft), ezt követi Letenye 1,1 millió Ft kintlévőséggel.

30 napon túli közületi kintlévőség (értékvesztés figyelembevétele nélkül):

Fizetési késedelem	2014.12.31. (e Ft)	2015.12.31. (e Ft)	Index (%) Tény/Bázis
360 napon túli		662	
181-360 nap		1.075	
91-180 nap	1.577	359	22,77
30-90 nap	1.609	2.221	138,04
Összesen:	3.186	4.317	135,50

Lejárat szerkezetét vizsgálva a közületi kintlévőség 35,5%-kal (1,1 millió Ft-tal) nőtt 2014. év végéhez képest.

Meghatározó a rövid lejáratú, 30-90 napos késedelembe lévő hátralékok és a 180 napon túli állomány összege és növekedése. A rövid lejáratú (91-180 napon belül lejárt) kintlévőség viszont jelentősen csökkent.

Kintlévőségek behajtása:

2015. év során indított eljárások db-száma:

Megnevezés	Eljárás típusa	Ügy db-száma
Lakosság	NAV behajtás	911
Társasház	NAV behajtás	3
Lakosság összesen:		914
Közület	NAV behajtás	103
	Felszámolás/ végelszámolás/csőd	13
Közület összesen:		116

Folyamatban lévő eljárások 2015.12.31-án:

Megnevezés	Eljárás típusa	Összeg (e Ft)
Lakosság	NAV behajtás	8.633
Társasház	NAV behajtás	
Lakosság összesen		8.633
Közület	NAV behajtás	1.073
	Felszámolás/végelszámolás/csőd alatt	1.019
	Felszólítás alatt	2.225
	NAV behajtásra előkészítve	
Közület összesen		4.317

Egyéb követelések

Itt kerül kimutatásra a következő időszakban elszámolandó ÁFA visszaigénylés összege (78,7 millió Ft) valamint a társasági és iparüzési adó túlfizetések összege)

Pénzeszközök

Társaságunk 5.569 eFt pénzeszközzel rendelkezett a fordulónapon.

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

lakossági szelektív hull gyűjtés begyűjtői szolg. díj 201. nov-dec	8.059.438.-
ipari szelektív hull. gyűjtés begyűjtői szolg. díj 2015.	2.253.373.-
<i>Összesen:</i>	<i>10.312.811.-</i>

Költségek aktív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

vagyonbiztosítás 2016	108.691.-
felelősségbiztosítás 2016	97.305.-
postafiók bérleti díj 2016. 1 .név	5.315.-
internet előfizetés 2016. jan.	11.704.-
KEOP eszközök bérleti díja 2016	1.069.032.-
<i>Összesen:</i>	<i>1.292.047.-</i>

Saját tőke változása

ezer Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>2013.12.31</i>	<i>2014.12.31.</i>	<i>2015.12.31.</i>
Jegyzett tőke	3.000	3.000	3.000
Tőketartalék			
Eredménytartalék		-1.137	-676
Lekötött tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	-1.137	460	-145.571
Saját tőke összesen	1.863	2.323	-143.247

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak a fordulónapon hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 2014. évhez képest 86.700 eFt-tal nőtt.

<i>Megnevezés</i>	<i>2014.12.31. (eFt)</i>	<i>2015.12.31. (eFt)</i>	<i>Változás (eFt)</i>
Rövid lejáratú hitel			
Vevőktől kapott előleg			
Szállítói tartozások	2.278	1.321	-957
Rövid lej.köt.kapcsolt váll. szemben	283.780	379.075	+95.295
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (adók, bérek, járulékok)	10.352	2.714	-7.638
<i>Összesen</i>	<i>296.410</i>	<i>383.110</i>	<i>+86.700</i>

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összege 95 millió Ft-tal nőtt az előző évhez képest. Ez teljes egészében a Zala-Depo Kft-vel a közszolgáltatási feladatellátásra kötött alvállalkozói szerződéssel kapcsolatos kötelezettség növekménye.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 8 millió Ft-tal alacsonyabb az előző évinél. Ennek oka, hogy a következő időszakot terhelő fizetendő és levonható ÁFA egyenlege az egyéb követelések közt szerepel.

Passzív időbeli elhatárolások

<i>Költségek passzív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok Ft-ban</i>
postai közreműködési díj 2015. dec.	1.580.212.-
papírhulladék beszerzés 2015.	38.010.-
kiküldetési költségtérítés 2015. dec.	27.451.-
Összesen:	1.645.673.-

AZ ÉVES BESZÁMOLÓBÓL SZÁMÍTOTT PÉNZÜGYI MUTATÓK

<i>Megnevezés</i>	<i>2014.12.31.</i>	<i>2015.12.31.</i>
<i>Jövedelmezőségi mutatók</i>		
Eszközarányos nyereség	81,85 %	-
Saját tőkearányos nyereség	21,98 %	-
Árbevétel arányos nyereség	0,12 %	-
<i>Hatékonysági mutatók</i>		
Készletek forgási sebessége	99,05	63,54
Átlagos beszedési idő	53,19	49,68
Szállítók forgási sebessége	244,93	482,19
Forgótőke forgási sebessége		
Egy főre jutó árbevétel		
<i>Tőkeszerkezeti mutatók</i>		
Saját tőke aránya	0,78 %	-
Idegen tőke aránya	99,22 %	-
Kamatfedezetségi mutató		

<i>Likviditási mutatók</i>		
Likviditási ráta	99,17 %	59,88 %
Likviditási gyorsráta	62,16 %	54,01 %
Pénzeszköz arány	4,30 %	1,45 %
Időtartam mutató	215,51	73,45

Tsz.	A tétel megnevezése	2014.évi tény (eFt)	2015. évi terv (eFt)	2015.évi tény (eFt)	Tény/Terv (%)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	378155	780060	820309	105,16
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	16673	31596	47641	150,78
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	394828	811656	867950	106,94
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	9623	7588	12543	165,30
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	9623	7588	12543	165,30
III.	Egyéb bevételek	77.344	2550	2401	94,16
	Ebből: értékvesztés visszairás				
05.	Anyagköltség	4527	9100	8577	94,25
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	454145	935430	966915	103,37
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10007	21230	20138	94,86
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	52		123	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35		18	
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások	468766	965760	995771	103,11
10.	Bérek költsége	8111	19855	20085	101,16
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	769	1900	1604	84,42
12.	Bérfeladások	2219	5450	5364	98,42
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	11099	27205	27053	99,44
VI.	Értékcsökkenési leírás	145	175	349	199,43
VII.	Egyéb ráfordítások	1447	4573	5099	111,50
	Ebből: értékvesztés	1295	4373	4470	102,22
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	308	-175919	-145378	82,64
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.	42	50	153	306,00
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	296	60	299	498,33
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	338	110	452	410,91
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árf.vesztesége				

19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráf.	22	210	25	11,90
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékeszt.				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	65	750	620	82,67
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	87	900	645	71,67
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	251	-790	-193	24,43
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	559	-176790	-145571	82,34
X.	Rendkívüli bevételek				
XI.	Rendkívüli ráfordítások				
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)				
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	559	-176790	-145571	82,34
XII.	Adófizetési kötelezettség	99			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	460	-176790	-145571	82,34
22.	Eredménytart. igénybevétele osztalékra				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	460	-176790	-145571	82,34

Zalaegerszeg, 2016. április 1.

Horváth Márton
ügyvezető

24308649-3811-572-20
Statisztikai számjel

20-09-073507
Cégjegyzék száma

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft

8900. Zalaegerszeg Gasparich u. 26.

Éves beszámoló

2015. december 31.

Keltezés: 2015. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	499	0	482
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	499	0	374
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	499		374
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	108
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			108
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			

Keltezés: 2015. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok B Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	293955	0	229422
28	I. KÉSZLETEK	9692	0	22516
29	Anyagok	69		350
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek	9623		22166
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	271525	0	201337
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	115108		121179
37	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	1732		1340
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	154685		78818
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	12738	0	5569
50	Pénztár, csekkek	305		401
51	Bankbetétek	12433		5168
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	6003	0	11605
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5909		10313
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	94		1292
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	300457	0	241509

Keltezés: 2015. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	2323	0	-143247
58	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1137		-676
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	460		-145571
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	296410	0	383110
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			

Keltezés: 2015. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	296410	0	383110
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2278		1321
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	283780		379075
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10352		2714
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	1724	0	1646
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16		
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1708		1646
101	Halasztott bevételek			
102	Források összesen	300457	0	241509

Keltezés: 2015. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

3. sz. melléklet: Eredménykimutatás

24308649-3811-572-20
 Statisztikai számjel

5/6. oldal

20-09-073507
 Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	378155		820309
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	16673		47641
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	394828	0	867950
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	9623		12543
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	9623	0	12543
7	III. Egyéb bevételek	77344		2401
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	4527		8577
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	454145		966915
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	10007		20138
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	52		123
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35		18
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	468766	0	995771
15	10 Bérköltség	8111		20085
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	769		1604
17	12 Bérjárulékok	2219		5364
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	11099	0	27053
19	VI. Értécsökkenési leírás	145		349
20	VII. Egyéb ráfordítások	1477		5099
21	ebből: értékvesztés	1295		4470
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)	308	0	-145378

Keltetés: 2015. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	42		153
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	296		299
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	338	0	452
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22		25
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	65		620
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	87	0	645
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	251	0	-193
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	559	0	-145571
44	X. Rendkívüli bevételek			
45	XI. Rendkívüli ráfordítások			
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	559	0	-145571
48	XII. Adófizetési kötelezettség	99		
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	460	0	-145571
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	460	0	-145571

Keltezés: 2015. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

24308649-3811-572-20
Statisztikai számjel

20-09-073507
Cégjegyzék száma

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft

8900. Zalaegerszeg Gasparich u. 26.

Éves beszámoló
2015. december 31.

KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG

Keltezés: 2015. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

24308649-3811-572-20
Statistikai számjel

1/6. oldal

20-09-073507
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	499	0	482
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	499	0	374
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	499		374
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	108
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			108
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			

Keltezés: 2015. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	293955	0	230357
28	I. KÉSZLETEK	9692	0	22516
29	Anyagok	69		350
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek	9623		22166
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	271525	0	201084
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	115108		121179
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1732		1340
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	154685		78565
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	12738	0	6757
50	Pénztár, csekkek	305		401
51	Bankbetétek	12433		6356
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	6003	0	10536
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5909		10313
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	94		223
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	300457	0	241375

Keltezés: 2015. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	2323	0	-143381
58	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1137		-676
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	460		-145705
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	296410	0	383110
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			

Keltezés: 2015. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	296410	0	383110
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2278		1321
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	283780		379075
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10352		2714
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	1724	0	1646
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16		
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1708		1646
101	Halasztott bevételek			
102	Források összesen	300457	0	241375

Keltezés: 2015. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. 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	378155		817844
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	16673		47641
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		394828	0	865485
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	9623		12543
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)		9623	0	12543
7	III. Egyéb bevételek		77344		2401
8	ebből: visszaírt értékvesztés				
9	5	Anyagköltség	4527		8577
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	454145		964584
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	10007		20138
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	52		123
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35		18
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)		468766	0	993440
15	10	Béreköltség	8111		20085
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	769		1604
17	12	Bérbírlékok	2219		5364
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		11099	0	27053
19	VI. Értékesítési leírás		145		349
20	VII. Egyéb ráfordítások		1477		5099
21	ebből: értékvesztés		1295		4470
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)		308	0	-145512

Keltezés: 2015. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	42		153
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	296		299
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	338	0	452
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22		25
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	65		620
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	87	0	645
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	251	0	-193
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	559	0	-145705
44	X. Rendkívüli bevételek			
45	XI. Rendkívüli ráfordítások			
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	559	0	-145705
48	XII. Adófizetési kötelezettség	99		
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	460	0	-145705
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	460	0	-145705

Keltetés: 2015. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Zalai Köszolgáltató Nonprofit Kft

2015.

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 kezelése, ártalmatlanítása

3822'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

3831'08 Használt eszköz bontása

3832'08 Hulladék újrahasznosítása

3900'08 Szennyeződésmegsemmisítés, 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

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, tárgvi 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

- képviselőre, 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 2015. 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 2015. évben a közszolgáltatási tevékenység mellett eszköz bérbeadási tevékenységet végzett. Emiatt a közszolgáltatási tevékenységről elkülönült mérleg és eredménykimutatás 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:	2015. december 31.
A mérlegkészítés időpontja:	2016. február 28.

A társaság 2015. évben céltartalékot nem képzett.

A társaság 2015. 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

<i>Cégnév</i>	<i>Székhely</i>	<i>Jegyzett tőke (eFt) 2014. 12.31.</i>	<i>Saját tőke (eFt) 2014.12.31.</i>
Zala-Depo Kft	8900. Zalaegerszeg Gasparich u. 26.	95.000	645.887
Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt	8900. Zalaegerszeg Sütő u. 4.	473.000	478.875
ZTV Kft	8900. Zalaegerszeg Kossuth u. 45-49.	500	23.989
LÉSZ Kft	8900. Zalaegerszeg Kert u. 39.	210.000	267.737
Zalavíz Zrt	8900. Zalaegerszeg Balatoni út 8.	500.000	1.251.006
VG Kft	8900. Zalaegerszeg Gasparich u. 26.	94.470	249.039
Kontakt Humán Szolgáltató Nonprofit Kft	8900. Zalaegerszeg, Kossuth u. 47-51.	3.000	88.037
Kvartélyház Kft	8900. Zalaegerszeg Széchenyi tér 3-5.	500	7.771
Egerszegi Sport és Turizmus Kft	8900. Zalaegerszeg Stadion u. 3.	41.420	490.325
ZTE-Sportszolg Kft	8900. Zalaegerszeg Kossuth u. 17-19.	3.000	54.807
Müllex-Körmend Kft	8900. Körmend Rákóczi u. 5.	100.610	563.023
Müllex Közszolgáltató Nonprofit Kft	9784. Harasztifalu Nyárfasor 049 hrsz	500	-26.295
ZMJV Polgármesteri Hivatala	8900. Zalaegerszeg, Kossuth u. 17-19.	-	-

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 értéknövekedése 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 2015. évi teljesítésű számla után 2016. évben visszaigényelhető áfa és a 2015. évi visszaigényelt, de még ki nem utalt áfa, valamint a társasági adó és iparüzési adó túlfizetés. 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 lakossági kintlévőségekre 2015. évig összesen 3.903.645,-Ft értékvesztés került elszámolásra.

A 2015. évi - *értékvesztés képzés* 3.903.645.-Ft

- értékvesztés visszairás 0.-Ft
- értékvesztés átvezetése 0.-Ft

A közületi kintlévőségekre 2015. évig összesen 1.222.024,-Ft értékvesztés került elszámolásra.

- A 2015. évi - értékvesztés képzés 566.631.-Ft
- értékvesztés visszairás 0.-Ft
- értékvesztés átvezetése 639.994.-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 2015. évben nem került elszámolásra.

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása

A társaság 2015. évben 867.950 eFt nettó árbevételt számolt el.

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként:

- nem veszélyes hulladék gyűjtése, kezelése: 738.398 eFt
- bérbeadás: 2.465 eFt
- hulladék-kereskedelem: 126.171 eFt
- egyéb árbevétel: 916 eFt

Exportértékesítés, importbeszerzés megoszlása

A társaság 2015. évben 47.641 eFt árbevételt realizált exportértékesítésből.

Az értékesítés iránya:

- *Ausztria* 32.481 eFt
- *Szlovákia* 4.070 eFt
- *Szlovénia* 1.567 eFt
- *Németország* 9.061 eFt
- *Belgium* 462 eFt

A társaságnak 2015. évben importból származó beszerzése nem volt.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel, egyéb bevétel, rendkívüli bevétel

Cégnév	Árbevétel (eFt)
Zala-Depo Kft	2.585
Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt	674
ZTV Kft	-
LÉSZ Kft	704
Zalavíz Zrt	1.093
VG Kft	10.034
Kontakt Humán Szolgáltató Nonprofit Kft	-
Kvartélyház Kft	813
Egerszegi Sport és Turizmus Kft	1.186
ZTE-Sportszolg Kft	-
Müllex-Körmend Kft	-
Müllex Közszolgáltató Nonprofit Kft	-
ZMJV Polgármesteri Hivatala	42.773

Kapcsolt vállalkozásoktól egyéb bevétel és rendkívüli bevétel 2015. évben nem származott.

Támogatások

2015. évben a Földművelésügyi Minisztérium pályázatot írt ki a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók 2015. január 1. és 2015. szeptember 30. közötti tevékenysége során keletkezett hiány kompenzálására. Társaságunk 2015. november 5. napján benyújtotta támogatási kérelmét 124,5 millió Ft összegben, melyből a Minisztérium által 47,5 millió Ft összeg került jóváhagyásra 2015. december 18-án.

Mivel a Támogatási szerződés VI/13. pontja alapján „A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján egyéb bevételként a támogatást akkor lehet elszámolni a tárgyévre, ha a pénzügyi rendezés a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént,” ezért a jóváhagyott támogatás nem szerepel a társaság 2015. évi bevételei közt annak ellenére, hogy 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).”

Kutatás és kísérleti fejlesztés

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

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Immateriális javak állományváltozása

ezer Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Alapítás- átszervezés aktívált értéke</i>	<i>Vagyoni értékű jogok</i>	<i>Szellemi termékek</i>	<i>Beruházás</i>	<i>Összesen</i>
<i>Nyitó bruttó érték</i>		625			625
Növekedés (beszerzés)		83			83
Csökkenés					
<i>Záró bruttó érték</i>		708			708
<i>Nyitó écs</i>		126			126
Növekedés		208			208
Csökkenés					
<i>Záró écs</i>		334			334
<i>Nyitó nettó érték</i>		499			499
<i>Záró nettó érték</i>		374			374

Tárgyi eszközök állományváltozása

ezer Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Ingatlan és vagyoni ért.jogo k</i>	<i>Műszaki berendezés</i>			<i>Egyéb berendezés</i>			<i>Befeje- zetlen beruh.</i>	<i>Össze- sen</i>
		<i>100eFt alatti</i>	<i>100eFt feletti</i>	<i>Össze- sen</i>	<i>100eFt alatti</i>	<i>100eFt feletti</i>	<i>Össze- sen</i>		
<i>Nyitó bruttó érték</i>					27				27
Növekedés					134	114			248
Csökkenés									
<i>Záró bruttó érték</i>					161	114			275
<i>Nyitó écs</i>					27	0			27
Növekedés					134	6			140
Csökkenés									
<i>Záró écs</i>					161	6			167
<i>Nyitó nettó érték</i>					0	0			0
<i>Záró nettó érték</i>					0	108			108

Részesedések

A társaság 2015. évben részesedéssel nem rendelkezett.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

<i>Cégnév</i>	<i>2015. évi bruttó forgalom (eFt)</i>	<i>Követelés (eFt) 2015.12.31.</i>
Zala-Depo Kft	3.283	-
Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt	856	101
ZTV Kft	-	-
LÉSZ Kft	894	-
Zalavíz Zrt	1.388	230
VG Kft	12.743	869
Kontakt Humán Szolgáltató Nonprofit Kft	-	-
Kvartélyház Kft	1.033	-
Egerszegi Sport és Turizmus Kft	1.506	140
ZTE-Sportszolg Kft	-	-
Müllex-Körmend Kft	-	-
Müllex Közszolgáltató Nonprofit Kft	-	-
ZMJV Polgármesteri Hivatala	54.322	-

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

lakossági szelektív hull gyűjtés begyűjtői szolg. díj 201. nov-dec	8.059.438.-
ipari szelektív hull. gyűjtés begyűjtői szolg. díj 2015.	2.253.373.-
<i>Összesen:</i>	<i>10.312.811.-</i>

Költségek aktív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

vagyonbiztosítás 2016	108.691.-
felelősségbiztosítás 2016	97.305.-
postafiók bérleti díj 2016. 1 .név	5.315.-
internet előfizetés 2016. jan.	11.704.-
KEOP eszközök bérleti díja 2016	1.069.032.-
<i>Összesen:</i>	<i>1.292.047.-</i>

Saját tőke változása

adatok ezer Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>2014.12.31</i>	<i>2015.12.31.</i>	<i>Változás</i>
Jegyzett tőke	3.000	3.000	-
Tőketartalék			
Eredménytartalék	-1.137	-676	+461
Lekötött tartalék			

Mérleg szerinti eredmény	460	-145.571	-146.031
Saját tőke összesen	2.323	-143.247	-145.570

Kötelezettségek

A Társaságnak fordulónapon hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

adatok eFt-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>2014.12.31.</i>	<i>2015.12.31.</i>	<i>Változás (eFt)</i>
Szállító tartozások	2.278	1321	-957
Rövid lej. köt. kapcsolt vállalkozással szemben	283.780	379.075	+95.295
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (bér, adó, járulék)	10.352	2.714	-7.638
Kötelezettségek összesen	296.410	383.110	+86.700

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

<i>Cégnév</i>	<i>2015. évi bruttó forgalom (eFt)</i>	<i>Kötelezettség (eFt) 2015.12.31.</i>
Zala-Depo Kft	1.208.869	378.737
Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt	203	203
ZTV Kft	-	-
LÉSZ Kft	354	135
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	-	-
ZMJV Önkormányzata	4.318	-

Passzív időbeli elhatárolások

Költségek passzív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

postai közreműködési díj 2015. dec.	1.580.212.-
papírhulladék beszerzés 2015.	38.010.-
kiküldetési költségterítés 2015. dec.	27.451.-
Összesen:	1.645.673.-

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek

Társaságunk rendelkezik tevékenységi és környezetszennyezési felelősségbiztosítással is. A biztosítások éves díja 2014-ben 521 eFt, 2015-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 2015. 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

	<i>adatok eFt-</i>
<i>ban</i>	
- SZT szerint elszámolt értékcsökkenés	349
- Behajthatatlan követelés	583
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	4.470
<i>Összesen</i>	<i>5.402</i>

Csökkentő tételek

	<i>adatok eFt-ban</i>
- TA szerint figyelembe vett értékcsökkenés	349
- Követelés kiegyenlítésekor elszámolható összeg	640
<i>Összesen</i>	<i>989</i>

LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK

<i>Megnevezés</i>	<i>2013.</i>	<i>2014.</i>	<i>2015.</i>
Átlagos állományi létszám (szellemi, rész- és teljes munkaidőben foglalkoztatottak)(fő)	-	6	14
Béreköltség (eFt)	28	8.111	20.085

Személyi jellegű kifizetések (eFt)	-	769	1.604
------------------------------------	---	-----	-------

2015. évben a Felügyelő Bizottság részére bruttó 1.200 eFt tiszteletdíj, az Ügyvezető részére bruttó 4.800 eFt került kifizetésre.

ÉVES BESZÁMOLÓ FŐBB MUTATÓSZÁMAI

<i>Megnevezés</i>	<i>2014.12.31.</i>	<i>2015.12.31.</i>
<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	63,54
Átlagos beszedési idő	53,19	49,68
Szállítók forgási sebessége	244,93	482,19
Forgótőke forgási sebessége		
Egy főre jutó árbevétel		
<i>Tőkeszerkezeti mutatók</i>		
Saját tőke aránya	0,78 %	-
Idegen tőke aránya	99,22 %	-
Kamatfedezettségi mutató		
<i>Likviditási mutatók</i>		
Likviditási ráta	99,17 %	59,88 %
Likviditási gyorsráta	62,16 %	54,01 %
Pénzeszköz arány	4,30 %	1,45 %
Időtartam mutató	215,51	73,45

CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

	<i>2014.</i>	<i>2015.</i>
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)	10746	-6838
1. Adózás előtti eredmény	460	-145571
2. Elszámolt amortizáció	145	349
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	1295	4470
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6. Szállítói kötelezettség változása	1332	-957

7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	294003	87657
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	1724	-78
9. Vevőkövetelés változása	-116403	-10541
10. Forgóeszk. (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált.	-165883	63435
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-5927	-5602
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	99	
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow)	-20	-331
14. Befektetett eszközök beszerzése	20	331
15. Befektetett eszközök eladása		
16. Kapott osztalék, részesedés		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow)	0	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. Véglegesen 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. Véglegesen átadott pénzeszköz		
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. változása		
IV. Pénzeszköz változása	10726	-7169

Zalaegerszeg, 2016. április 01.

Horváth Márton
Ügyvezető

Független könyvvizsgálói jelentés

A **Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT** tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT** mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 241.509 E Ft , a mérleg szerinti eredmény 145.571 E Ft veszteség –, 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 beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 megfelelésének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói 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** 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.



8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.
info@zkn.hu, +3692/598940, cégbejegyzés:
Zalaegerszegi Törvényszék Cégbírósága
cégjegyzékszám: 20-09-073507

A Felügyelő Bizottság határozatai

Készült: 2016. május 4-én a Zalai Közszolgáltató 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 Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2015. évi Éves beszámolója és Üzleti jelentése

1./2016. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2015. évi Éves beszámolóját és Üzleti jelentését, azzal a megjegyzéssel, hogy a Bizottság véleménye szerint **a társaság a jövőben a feladatát csak akkor tudja ellátni és fizetési kötelezettségeit teljesíteni, ha a hiányzó tőke pótlásra kerül. A társaság jövőbeni működése a tulajdonos helytállásával biztosítható.**

2. Napirendi pont: A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi Üzleti terve

2./2016. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi Üzleti tervét az alábbi megjegyzéssel:

Az üzleti terv elkészítésénél nem tudtuk figyelembe venni a várható változásokat, hiszen a részletek pontos ismerete nélkül nem lehet megbecsülni sem a műszaki, sem a számszaki hatásokat, valamint nem lehet felelősségteljes és megalapozott üzleti tervet készíteni!

3. Napirendi pont: Egyebek: A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetőjének

3./2016. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság a PTK ide vonatkozó részében foglaltakra hivatkozva javasolja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetője számára a 2015. évi gazdálkodás vonatkozásában a felmentvény megadását.

kmf.


Fiszter Adriána
Felügyelő Bizottság Elnöke

ÜZLETI TERV

2016.

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

A TÁRSASÁG 2016. ÉVI FELADATAI

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

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.)
- **Új: Minősítési engedély Országos KTVF (2015.10.22.)**

Jelenleg társaságunknak 2015.07.01.-től 2019.12.31.-ig tartó időszakra szóló közszolgáltatási szerződése van Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatával a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátására.

Társaságunk Zalaegerszegen kívül, további 64 településen látja el a közszolgáltatási feladatokat, a szolgáltatási terület várhatóan nem változik a 2016-os évben.

Mivel társaságunk nem rendelkezik eszközökkel és fizikai dolgozókkal, és jelenleg nem is tervezzük a hulladékgyűjtési és kezelési kapacitások kiépítését, emiatt a feladatok ellátását alvállalkozó igénybevételével oldjuk meg.

Társaságunk veszteséges évet tervezett 2016 év vonatkozásában, csakúgy, mint 2015 és 2014 években. Ennek oka egyértelműen az, hogy a jogszabályok változásából fakadóan a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás költségei jelentős mértékben emelkedtek, ugyanakkor a költségnövekedést a közszolgáltatók áraikban nem tudják érvényesíteni, sőt a rezsicsökkentésre vonatkozó előírások miatt bevételeik csökkentek.

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 – annak ellenére, hogy az adatgyűjtést a MEKH minden évben elvégezte - a Ht. szerinti miniszteri rendelet a mai napig nem jelent meg, 2016 évben is a rezsicsökkentéssel bevezetett, és a rezsicsökkentés óta alkalmazott, kb. a 2010 évi díjszínvonalnak megfelelő közszolgáltatási díjak alkalmazása történik továbbra is, így a 2016 évi üzleti terv elkészítésénél a jelenleg alkalmazott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjakkal tudunk csak számolni.

Tekintettel arra, hogy a veszteségek kompenzálására nincs előre kialakított országos rendszer és struktúra, ezért az üzleti év tervezésénél ezt sem tudtuk figyelembe venni. Természetesen, ha lehetőség nyílik egyedi kérelem benyújtására 2015. 4. negyedév és a 2016-os év vonatkozásában is, társaságunk azt meg fogja tenni.

Társaságunk működését a korábbi években 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, **holding** alapú közszolgáltatási rendszer fogja jelenteni.

A veszteségek kivezetése a rendszerből a Kormányzat szerint az új, holding-rendszerre történő átállástól meg fog valósulni.

Több kormányrendelet és miniszteri rendelet megjelenésével lesz teljes az új rendszer, ezek egy része már megjelent, azonban többek között a legfontosabb, mely a közszolgáltatók felé visszaosztandó szolgáltatási díj részleteit tartalmazná, még nem jelent meg.

Rengeteg további részletszabály még nem ismert, ezért **az üzleti terv elkészítésénél nem tudtuk figyelembe venni a várható változásokat, hiszen a részletek pontos ismerete nélkül nem lehet megbecsülni sem a műszaki, sem a számszaki hatásokat, valamint nem lehet felelősségteljes és megalapozott üzleti tervet készíteni!**

A fentiekben leírt jogszabályi környezetből fakadó bizonytalanság egyben azt is előre vetíti, hogy a jogszabályok megjelenése után jelen üzleti tervet egészen biztosan módosítani kell.

Amennyiben az állami holding a tervek szerint valósul meg a helyi közszolgáltatás önállósága mellett, és a működését sikerül rövid időn belül megoldani úgy, hogy a helyi közszolgáltatások fenntartása biztosítva legyen, úgy társaságunk képes arra, hogy Zalaegerszeg és a velünk szerződésben álló települések lakosságának a lehető legmagasabb színvonalú közszolgáltatást tudjuk biztosítani!

Jelenlegi ismereteink alapján alább összefoglaltuk az elmúlt időszakok alapján kialakult helyzetet, a veszteséges működés sarokpontjait, valamint azokat az információkat, melyekkel az új rendszerről rendelkezünk.

Az elmúlt időszakban a veszteségek kompenzálására az állam által kiírt egyedi kérelmek adtak lehetőséget:

Veszteségkompenzációk:

➤ 2014 évre vonatkozóan:

A Földművelésügyi Minisztérium 2014. évben (december) pályázatot írt ki a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást végzők veszteségének (támogatott időszak 2014.01.01.-2014.11.30.) kompenzálására, melyen társaságunk **77 M Ft** támogatást nyert, a szerződés 2015. májusában került aláírásra, az összeg pedig 2015. őszén került kiutalásra. A támogatást társaságunk a 2014. évre könyvelte le, így a 2014-es év nem zárult veszteséggel. .

➤ 2015. évre vonatkozóan:

Hasonlóképpen a 2014 évihez, 2015 novemberében is kiírásra került a pályázat az FM által, a támogatási kérelmet a **2015. január 1.-szeptember 30.** közt felmerült veszteség kompenzálására lehetett beadni. Társaságunk természetesen élt a lehetőséggel és benyújtotta határidőben a kérelmét, melynek összege mintegy **124,5 M Ft**. 2015. december 18.-i keltezéssel megérkezett a Minisztérium határozata, az eljárás kapcsán az általunk igényelt támogatási összeg ugyan **elismert, azonban a támogatást a Miniszter Úr csökkentett mértékben, 47,5 M Ft összegben hagyta jóvá.**

Az indoklás szerint a támogatást akkor lehet elszámolni tárgyévre, ha a pénzügyi rendezés a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént, ezért a 2014 évre igényelt (és 2015 évben megkapott) támogatással a 2015. 1-9 hónapra benyújtott támogatási igények csökkentése vált szükségessé, tekintettel arra, hogy a pénzügyi rendezés a mérlegkészítést követően történt meg.

Társaságunk haladéktalanul a döntések felülvizsgálatát kérte, hiszen álláspontunk szerint a 2000. évi C. (Számvitelről) törvénynek megfelelően eljárva, az összemérés elvét követve történt meg a 2014. évi támogatás 2014 évre történő könyvelése.

„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 felülvizsgálati kérelmünkben független könyvvizsgálói vélemények, valamint a Magyar Könyvvizsgálói Kamara iránymutatásai támasztják alá a könyvelés jogszerűségét.

A könyvvizsgálói vélemények szerint a 2014. évi egyéb bevételek közötti elszámolás összhangban áll a Sztv. 15.§ (7) bekezdés szerinti összemérés elvével, a támogatás egyéb bevételként való kimutatásával **volt biztosítható a 2014. évi beszámoló megbízható, valós összképe**.

Megjegyzendő továbbá, hogy a Nemzeti Adó-és Vámhivatal 2015. évben ellenőrizte társaságunk 2014. évi társasági adó bevallását. Az adózás előtti eredmény tartalmazta az akkor megítélt támogatás összegét is, a vizsgálat során az Adóhivatal az eredmény elszámolásokat rendben találta!

A felülvizsgálat megtörtént, és 2016. március 7.-én megérkezett a kifogásunkra érkezett válasz, melyben a korábbi döntés lett ismét jóváhagyva..

Mindezeket követően a városvezetés egyetértésében ismételt megkereséssel fordultunk immár 4 minisztériumhoz a veszteség kompenzáció érdekében, egyúttal segítséget kérve a kialakult helyzet megoldására.

Mivel megkereséseinkre jelen üzleti terv elkészítéséig nem érkezett még válasz, továbbá a jogszabályok egy része jelenleg még nem ismert, ezért az előzetes Üzleti Terv számadatai egyelőre nem kerültek módosításra.

Tőkepótlási kötelezettség:

A 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről 3:133§-a alapján:

„ (2) Ha egymást követő két üzleti évben a társaság saját tőkéje nem éri el az adott társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőkét, és a tagok a második év beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, e határidő lejártát követő hatvan napon belül a gazdasági társaság köteles elhatározni átalakulását. Átalakulás helyett a gazdasági társaság a jogutód nélküli megszűnést vagy az egyesülést is választhatja.”

Saját tőke változása

	ezer Ft-ban		
Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31.	2015.12.31.
Jegyzett tőke	3.000	3.000	3.000
Tőketartalék			
Eredménytartalék		-1.137	-676
Lekötött tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	-1.137	460	-145.571
Saját tőke összesen	1.863	2.323	-143.247

A szabályok szerint tehát a tőkepótlási kötelezettség már ebben az esztendőben jelentkezik.

Holding: az új rendszer, az NHKV Zrt.:

A hazai hulladékgazdálkodási közszolgáltatás rendszere folyamatos átalakításon megy keresztül az utóbbi években, ez a folyamat pedig most sem állt meg. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás tekintetében tehát a 2016-os év vízválasztó év.

Az állam létrehozta 500 millió forintos alaptőkével és 5 milliárd forint működési költségvetéssel az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaságot, mely 2016. január 20-án került bejegyzésre, munkavállalói létszáma március hónapban 27 fő volt.

Az NHKV Zrt. negyedik szereplőként, egyfajta koordinálóként belép, az eddigi ÖNKORMÁNYZAT-LAKOS- KÖZSZOLGÁLTATÓ hármásába, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás rendszerébe.

Feladata többek között:

- a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás országos tervének megalkotása (OHKT)
- a közszolgáltatási díj beszedése **2016. április 1. utáni tejesítésekre vonatkozóan**
- a miniszter által meghatározott **szolgáltatási díj kifizetése** a közszolgáltatóknak
- megfelelőségi vélemény kiállítása
- kintlévőségek kezelése
- a közszolgáltatást érintő fejlesztések koordinálása
- meghatározza a hulladékgazdálkodás országos céljait,
- meghatározza a hulladékgazdálkodás fejlesztésének irányait,

Célja:

- a rezsicsökkentés megőrzése
- az EU által előírt hasznosítási célok elérése
- egységes, nonprofit nullszaldós közszolgáltatási rendszer kialakítása
- területileg optimalizált közszolgáltatás megszervezése

A helyi közszolgáltatók feladata maradna tehát továbbra is a konkrét hulladékkezelési feladat ellátása, melyért az NHKV Zrt szolgáltatási díjat fizetne a közszolgáltatóknak. A számlázás, valamint a díjbeszedés, és hátralék kezelés feladatát a közszolgáltatóktól átvénné az NHKV Zrt.

A közszolgáltatók által szelektíven begyűjtött hulladék (haszonanyag) tulajdonosa az NHKV Zrt. lesz és csak annak a hasznosítónak adható át haszonanyag, akit az NHKV Zrt. kijelöl. Az ebből származó árbevétel szintén őt illeti.

Az NHKV Zrt. a számlákat a közszolgáltatóktól és az önkormányzatoktól kapott rendszeres adatszolgáltatások alapján fogja kiküldeni, így a közszolgáltatók által üzemeltetett ügyfélszolgálatoknak meg kell maradniuk helyi szinten. Az NHKV Zrt. kifejezetten a számlázási ügyekkel kapcsolatosan szeretne külön ügyfélszolgálatot is létrehozni, ennek további részletei nem ismertek.

A szolgáltatási díj:

A szolgáltatási díjra vonatkozó miniszteri rendelet még nem jelent meg. Előzetes információk alapján lesz egy standard, literre megállapított díj, amit az ellátott ügyfélkör után megkapnak a közszolgáltatók az ürített mennyiség után, azonban ez korrigálva lesz negatív és pozitív

irányba is, különböző korrekciós tényezőkkel. Negatív tényező, ha pl. ha alulteljesítés történik zöld hulladékgyűjtésben, vagy szelektíven gyűjtött csomagolóanyag gyűjtés tekintetében az OHKT-ban megállapított minimum elváráshoz képest. Pozitív tényező, ha pl. ha túlteljesítjük a minimálisan elvárt szelektív gyűjtést. Számít az ellátott lakos szám is, illetve a népsűrűség, 50000 fő alatt már nem lesz rentábilis a közszolgáltatók működése. Az előzetesen megismert képlet bonyolult, azonban jelenleg is rengeteg módosító javaslat érkezik a minisztériumba különböző szervezetektől.

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

Szolgáltatási színvonal fejlesztése:

A nehézségek ellenére társaságunk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás fejlesztését tervezi Zalaegerszegen. Ennek egyik eleme a **házhoz menő üvegyűjtés**, melyet kísérleti jelleggel be is vezettünk már 2015 őszén a házhoz menő zöldhulladék, valamint a papír és műanyag/fém csomagolóanyagok gyűjtésének mintájára.

A gyűjtéshez térítésmentesen biztosítunk 1 db 120-140 literes felirattal ellátott gyűjtőedényt. A gyűjtéshez az induláskor önkéntes alapon lehet csatlakozni. A gyűjtéshez a közelmúltban társaságunk az OKTF-NHI pályázatán **8 M Ft támogatást nyert**, melyet kizárólag a gyűjtéshez szükséges edényzetek beszerzésére költött. A fejlesztés egyik indoka, hogy hazánk az Európai Unió felé vállalt kötelezettségeit tekintve országosan is az üvegyűjtés terén van a legnagyobb lemaradásban, és országos igény valamint érdek az üvegyűjtés fejlesztése, elsősorban házhoz menően. Ezt a szolgáltatást szeretnénk fejleszteni 2016-os évben a város további városrészei tekintetében. Jelenleg 120 családi ház csatlakozott az új szolgáltatáshoz.

További fejlesztés, hogy a **házhoz menő zöld hulladék gyűjtés** tekintetében a korábbi kéthetente történő ürítési gyakoriság a családi házas övezetekben 2016. április 1. és november 30. közt **heti gyakoriságra** változik, melyet a járatok átszervezésével tudunk megoldani.

A **házhoz menő szelektív csomagolóanyagok gyűjtése** tekintetében az eddig zsákos rendszer kiegészül, így a jövőben színes testű, vagy fedelű **gyűjtőedényt is lehet igényelni** a gyűjtéshez, melyet térítésmentesen biztosítunk a társaságunknál már rendelkezésre álló edényzetekből.

Társaságunk aktív résztvevője a különböző köztisztasági akcióknak, és a nagy sikerű városi fesztiváloknak is. (pl.: TeSzedd, TeTedd, Egerszeg Fesztivál, Európai Hulladékcsökkentési hét – gazdálkodó szervezet kategóriában **országos első hely és nevezés** a nemzetközi mezőnybe, HulladékAkadémia)

BÉR- ÉS LÉTSZÁMGAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2014. évi tény	2015.évi terv	2015. évi várható	2016. évi terv	Terv/ tény (%)
Összes létszám (fő)	6	14	14	14	100,00
Szellemi	6	13	13	13	100,00
• 8 órás foglalkoztatott			2	3	

• 6 órás foglalkoztatott			1	1	
• 4 órás foglalkoztatott			7	7	
• 2 órás foglalkoztatott			2	1	
• heti 16 órás foglalkoztatott			1	1	
Fizikai			1	1	100,00
Béreköltség (ezer Ft)	8.111	19.855	20.404	21.207	103,94
Szellemi	7.454	17.595	17.757	18.553	104,48
Fizikai	615	1.018	1.447	1.454	100,48
Egyéb	42	1.242	1.200	1.200	100,00

A létszám 2016. évben összességében nem változik. Még 2015. évben 1 fő járatellenőr kilépett, viszont felvételre került a Deák téri ügyfélszolgálati irodába 1 fő ügyfélszolgálati előadó.

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

2016. évben társaságunk fő tevékenységét, a hulladékkezelést továbbra is alvállalkozó (Zala-Depo Kft) igénybevételével 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

2016.évre 852.133 eFt nettó árbevételt tervezünk. A értékesítés árbevételénél jelentkező növekedést egyrészt a szelektív hulladékgyűjtés mennyiségében prognosztizált (átlagosa 4%-os) emelkedés idézi elő, másrészt pedig már éves szinten fog jelentkezni a KEOP eszközök bérleti díja. A terveink alapján a plusz bevételek kompenzálni tudják a 80 literes gyűjtőedények kötelező lakossági alkalmazásából fakadó bevételkiesést (3 millió Ft).

Egyéb bevételek

Ezen a címen 2.500 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 2016. év végi készletértéke várhatóan 1,3 millió Ft-tal csökken az előző év végéhez képest.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordításoknál a tervezett összeg 974.042 eFt.

Az anyagköltségnél 9.503 eFt-ot tervezünk. Ennek jelentős része a vállalkozásoktól megvásárolni kívánt szelektív hulladék beszerzési értéke. Továbbá itt tartjuk nyilván az ügyfélszolgálati iroda felmerülő rezsiköltségeit is.

Az igénybevett szolgáltatások összege tervek szerint 944.054 eFt.

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

Egyéb szolgáltatásoknál 20.485 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, valamint a tevékenységi felelősség biztosítási díja.

Személyi jellegű ráfordítások

Ezen a címen társaságunk 2016. évre 28.631 eFt-ot tervez.

Az éves béreköltség várhatóan 21.207 eFt lesz. A béreköltség növekményét a 3 %-os béremelés, és a 8 órában foglalkoztatott ügyfélszolgálati dolgozó felvétele okozza.

A személyi jellegű egyéb kifizetéseknél feltüntetett 1.762 eFt dolgozók részére teljesített juttatások. (pl. étkezési utalvány, munkabajárás költségtérítése)

A bérráfordítások 5.662 eFt-os összege a béreköltséget és egyéb juttatásokat terhelő járulékokat foglalja magába.

Értékcsökkenési leírás

Társaságunk ezen a címen minimális összeget, 225 eFt költséget tervez 2016. évre. Ez nagyrészt a 2013. évben beszerzett informatikai rendszer utáni értékcsökkenés.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások tervezett összege 6.700 eFt. Ebből a várható kintlévőségek után elszámolandó értékvesztés 5.500 eFt.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

2016. évre 100 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 árfolyamvesztés tervezett összege 700 eFt.

EREDMÉNY

Társaságunk 2016. évre – 156.664 eFt negatív eredményt tervezett.

Zalaegerszeg, 2016. április 19.

Horváth Márton
Ügyvezető

2016. ÉVI ÜZLETI TERV

Tsz.	A tétel megnevezése	2014.évi tény (eFt)	2015. évi terv (eFt)	2015. évi várható (eFt)	2016.évi terv (eFt)	Terv/ Várható %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	378155	780060	804236	805 587	100,17
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	16673	31596	44756	46 546	104,00
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	394828	811656	848992	852 133	100,37
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	9623	7588	8767	-1 339	-15,27
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	9623	7588	8767	-1 339	-15,27
III.	Egyéb bevételek	77.344	2550	1740	2 500	143,68
	Ebből: értékvesztés visszairás					
05.	Anyagköltség	4527	9100	9140	9 503	103,97
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	454145	935430	964983	944 054	97,83
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10007	21230	20267	20 485	101,08
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	52		94		0,00
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35		18		0,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	468766	965760	994502	974 042	97,94
10.	Béreköltség	8111	19855	20404	21 207	103,94
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	769	1900	1488	1 762	118,41
12.	Bérráfordítások	2219	5450	5439	5 662	104,10
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	11099	27205	27331	28 631	104,76
VI.	Értékcsökkenési leírás	145	175	175	225	128,57
VII.	Egyéb ráfordítások	1447	4573	4998	6 700	134,05
	Ebből: értékvesztés	1295	4373	4093	5 500	134,38
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III-IV.-V.-VI.-VII.)	308	-175919	-167507	-156 304	93,31
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.	42	50	150	155	103,33
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	296	60	270	285	105,56
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	338	110	420	440	104,76
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árf.vesztése					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráf.	22	210	30	100	333,33
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	65	750	615	700	113,82
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	87	900	645	800	124,03
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	251	-790	-225	-360	160,00
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	559	-176790	-167732	-156664	93,40

X.	Rendkívüli bevételek					
XI.	Rendkívüli ráfordítások					
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)					
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	559	-176790	-167732	-156 664	93,40
XII.	Adófizetési kötelezettség	99				
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	460	-176790	-167732	-156 664	93,40
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, rész.					
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés					
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	460	-176790	-167732	-156 664	93,40

Független könyvvizsgálói jelentés

A **Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT** tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT** mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 241.509 E Ft , a mérleg szerinti eredmény 145.571 E Ft veszteség –, 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 beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes 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** 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy vizsgálatokat végeztünk a **Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT** 2015. évi gazdálkodásának vesztesége miatt, illetve a hulladékgazdálkodásban 2016.04.01-vel bevezetésre kerülő holding rendszer miatt. Megállapítottuk, hogy a társaság saját tőkéje jelentősen a jegyzett tőke alá süllyedt:

jegyzett tőke 2015.12.31-én 3.000 E Ft,

saját tőke 2015.12.31-én mínusz 143.247 e Ft

Véleményünk szerint a társaság a jövőben a feladatát csak akkor tudja ellátni és fizetési kötelezettségeit teljesíteni, ha a hiányzó tőke pótlásra kerül.

ZMJV Közgyűlése a 2015. március 5-i ülésén döntött úgy, hogy a saját tulajdonában lévő, **Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-t** bízta meg a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásával 2019.12.31.-ig, amennyiben a társaság megfelel az in-house követelményeknek.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 19. pontja a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok között sorolja fel a hulladékgazdálkodást, ezért a **Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT** egyedüli tulajdonosának Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának feladata a társaság jövőbeni működésének, likviditásának biztosítása. Mivel az Önkormányzat által ellátandó alapfeladat a hulladékgazdálkodás, ezért a társaság jövőbeni működése biztosítottnak tekinthető a tulajdonos helytállásával.

A Kormányzat szerint a hulladékgazdálkodás veszteségek kivezetése a rendszerből az új, holding-rendszerre történő átállástól meg fog valósulni. A holding rendszer bevezetése könyvvizsgálatunk befejezéséig még nem történt meg, ezért annak tapasztalatairól, várható eredményeiről nem tudunk jelentést tenni.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT** mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. 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** 2015. évi üzleti jelentése a **Zalai Közszolgáltató Nonprofit KFT** 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Zalaegerszeg, 2016. április 1.

Borsosné Pál Ildikó

Borsosné Pál Ildikó

ügyvezető

LAUF-AUDIT KFT

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 Kft.

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