

Százhalombattai Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.  
Kiegészítő melléklete a 2015. évi gazdálkodásról

# SZÁKOM NONPROFIT KFT.

## *„B” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET TÁVHŐ*

*A 2015. évi gazdálkodásáról*

A Kiegészítő melléklet a 52. oldaltól a 72. oldalig 20 számozott oldalt tartalmaz

Százhalombatta, 2016. február 10.

ügyvezető igazgató  
cégszerű aláírás

## IV. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉS

### 1./ A vállalkozás bemutatása

**Jelen kiegészítő melléklet bevezető, vállalkozást bemutató része tartalmazza a SZÁKOM Nonprofit Kft. teljes Beszámolójához szükséges adatokat. A számszaki rész „3./ A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása,, résztől a számviteli elválasztás követelményeinek megfelelően a távfűtésre, a hulladékgyűjtésre, a SZÁKOM Nonprofit Kft. egészére, valamint SZÁKOM Nonprofit Kft. egyéb vonatkozó adatokat tartalmazza. A négy Kiegészítő Melléklet adatai az alábbiak szerintiek:**

- „A” Kiegészítő Melléklet és Mérleg a teljes SZÁKOM Nonprofit Kft. adatait tartalmazza
- „B” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a távfűtésre vonatkozó elkülönített adatokat tartalmazza
- „C” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a hulladékgyűjtésre vonatkozó adatokat tartalmazza
- „D” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a SZÁKOM Nonprofit Kft. egyéb adatokat tartalmazza

SZÁKOM Százhalombattai Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.  
2440 Százhalombatta, Hága László utca 2.

**a./ Működési forma:** Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
**b./ Cégbejegyzés kelte:** 1999. szeptember 14.  
**Cégbejegyzés száma:** Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság  
13-09-083194. szám

**c./ A kft. feladata és fő tevékenységi körei:**

#### A Társaság tevékenységi köre:

##### Főtevékenységi kör:

6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

##### Egyéb tevékenységi körök:

0161 Növénytermesztési szolgáltatás  
0240 Erdészeti szolgáltatás  
1813 Nyomdai előkészítő tevékenység  
3312 Ipari gép, berendezés javítása  
3530 Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)  
3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése  
3812 Veszélyes hulladék gyűjtése  
3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása  
3832 Hulladék újrahasznosítása  
3900 Szennyzedésmentesítés, egyéb hulladékkezelés  
4110 Épületépítési projekt szervezése  
4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése  
4291 Vízi létesítmény építése  
4299 Egyéb m.n.s. építés  
4311 Bontás

- 4312 Építési terület előkészítése
- 4321 Villanszerelés
- 4322 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4520 Gépjárműjavítás, -karbantartás
- 4941 Közúti áruszállítás
- 5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6831 Ingatlanügynöki tevékenység
- 6832 Ingatlankezelés
- 6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 7312 Médiareklám
- 7732 Építőipari gép kölcsönzése
- 7733 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 7830 Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
- 5811 Könyvkiadás
- 7320 Piac-, közvélemény-kutatás
- 7021 PR, kommunikáció
- 6420 Vagyonkezelés (holding)
- 7111 Építészmérnöki tevékenység
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 8121 Általános épülettakarítás
- 8122 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8129 Egyéb takarítás
- 7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 8110 Építményüzemeltetés
- 8130 Zöldterület-kezelés
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8291 Követelésbehajtás
- 8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti tevékenység
- 8532 Szakmai középfokú oktatás
- 8559 M.n.s. egyéb oktatás
- 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 9603 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

A Nonprofit Kft. alapvetően Százhalombatta Város közüzemi tevékenységeinek végrehajtására és ipari park működtetésére alakult, mely az Önkormányzat egyes kötelező, önként vállalt feladatainak elvégzését jelenti. A feladatok az Önkormányzat felé Közszolgáltatási, Közüzemi és Ingatlankezelési keretmegállapodás keretében látjuk el.

#### **d./ A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése**

##### **A társaság üzleti éve**

2015. január 1. – 2015. december 31.

### **A könyvvizetés módja**

Kettős könyvvitel keretében rögzítjük a gazdasági eseményeket. A költségeket az 5. költségnemek számlaosztály számláin könyveljük. A részlegek elszámolása munkaszámok alapján a főkönyvi könyvelési keretein belül történik.

### **Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés időpontja a 2015. évről 2016. február 10.

### **Az éves beszámoló formája**

Az éves beszámolót a Számvitelről szóló törvény 1. sz. mellékletének „A” változata alapján készítjük el.

### **Az éves beszámoló részei**

- Mérleg (Eszközök, Források)
- Eredmény-kimutatás (összköltség eljárás alapján „A” változat)
- Kiegészítő melléklet

Az éves beszámolónak nem része az üzleti jelentés, de azt a beszámolóval együtt a Tulajdonos részére elkészítjük. A Beszámoló nyílt adatokat tartalmaz, míg az üzleti jelentés tartalma csak a tulajdonos részére készült. Az eredmény-kimutatást a Számviteli törvény mellékletében szereplő „A” változat szerint összköltség eljárással készítjük.

### **Az amortizáció elszámolás módja**

A vállalkozás a terv szerinti értékcsökkenés számítását a könyvekbe történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, *az üzembe helyezéstől alkalmazza. Az üzembe helyezést és a maradványérték számítását és az értékcsökkenést hitelt érdemlő módon dokumentálja.*

A vállalkozás az immateriális javak, illetve tárgyi eszközök (kivéve a 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök) terv szerinti értékcsökkenését a bruttó értékre vetítve *lineáris leírási módszerrel* határozza meg.

A 100.000,- Forint egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számolja el a cég.

100-250 eFt közötti beszerzés esetében 3 év

250 eFt felett 7 év

a számítástechnikai és irányítástechnikai eszközök esetében 3 év

távhő vezetékeknél 25 év

gépjárműveknél 5-10 év (attól függően, hogy szállító gépjármű, vagy speciális felépítményű gépjárműről van-e szó)

szellemi termékeknek 3 év

vagyoni értékű jogoknál 6 év

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számolja a vállalkozás addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

Nem számol el a terv szerinti értékcsökkenést a cég a telek bekerülési értéke, képzőművészeti alkotás után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál.

Nem számol el a vállalkozás terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenést a már teljesen leírt immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Amennyiben az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – a vállalkozás kivezeti a könyveiből.

A vállalkozás az egyéb ráfordítások között elkülönítetten mutatja ki az immateriális javak, a tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenésének összegét.

## **Mérlegképezetek értékelése**

### **1. Az eszközök besorolása**

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

### **2. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék**

Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

### **3. Az átszervezés költségeinek elszámolása**

A felmerült költségeket alapítás-átszervezés aktivált értékeként az immateriális javak között mutatjuk ki az értékelési szabályzatban meghatározott értéken, az ott meghatározott értékcsökkenési leírás figyelembevételével.

### **4. Kísérleti fejlesztés költségeinek elszámolása**

A felmerült költségeket kísérleti fejlesztés aktivált értékeként az immateriális javak között mutatjuk ki az értékelési szabályzatban meghatározott értéken, az ott meghatározott értékcsökkenési leírás figyelembevételével.

## **5. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából**

### **5.1. Lényegesség kritériumai**

**A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.**

#### **A jelentős összegű hiba**

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-

csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja a 25 millió Forintot, akkor az, 25 millió Forint.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

#### A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérleg főösszeg értékét legalább 2 százalékkal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a mérleg főösszeg értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek voltak.

#### **5.2. Fajlagosan kis értékű készletek**

Az értékvesztés elszámolása szempontjából fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyek esetében készletcsoportonként (főkönyvi számlánként) az értékvesztés nem haladja meg a nyilvántartott érték 5 %-át.

#### **5.3. A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke**

Közületeknél azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely esetében a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg a követelés.

Lakosságnál azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely nem haladja meg az 50 eFt-ot.

#### **5.4. A valutás, devizás követelések és kötelezettségek átértékeléséből adódó jelentős eredményhatás nagysága**

A SZÁKOM Nonprofit Kft. valutás és devizás követelésekkel nem foglalkozik.

#### **5.5. A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke**

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év értékesítés nettó árbevételének 2 százalékában határozzuk meg. A rendkívüli tételeket a beszámoló kiegészítő mellékletében részletesen bemutatjuk.

#### **5.6. Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség**

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel

Az anyagokat elszámoló áron tartjuk nyilván, anyagár különbözet számla alkalmazásával.

A mérleg megfelelő értékeléséhez az alábbiak szerinti leltározást végrehajtottuk:

#### Eszközök

- Vagyoni értékű jogok
- Szellemi termékek
- Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok
- Műszaki berendezések, gépek járművek

- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek
- Beruházások, felújítások
- Anyagok
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)
- Egyéb követelések
- Pénztár, csekkek
- Bankbetétek
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
- Halasztott ráfordítások

#### Források

- Jegyzett tőke
- Tőketartalék
- Eredménytartalék
- Beruházási és fejlesztési hitelek
- Rövid lejáratú hitelek
- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
- Halasztott bevételek

#### **A társaság saját tőkéje 2015. december 31-én**

Saját tőke: 4.252.347 eFt

#### Megoszlása:

- jegyzett tőke	3.460.440 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	782.271 eFt
- mérleg szerinti eredmény	1.828 eFt

#### **A társaság alapítója, tulajdonos**

100%-ban tulajdonos  
 Százhalombatta Város Önkormányzata  
 2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.

#### **A társaság cégjegyzésére jogosult**

Janovszky Károly ügyvezető igazgató (megbízatása 2018. augusztus 31-ig érvényes)  
Lakcím: 2440 Százhalombatta, Fenyőfa u. 5.

#### **A Felügyelő Bizottság tagjai**

Török Sándor elnök  
 Kovács Lajos tag  
 Szekeres József tag  
 Erdei Gyula tag  
 Furcsa Katalin tag  
 Koltovári István tag

### **e./ Piaci helyzet, főbb értékesítési területek:**

Alaptevékenységeink az alábbiak:

- fűtés- és melegvíz szolgáltatás
- hulladékszállítás és köztisztasági tevékenység
- ipari park működtetése, terület értékesítése

Ezen tevékenységek a - telek értékesítés kivételével - jelenlegi gazdasági helyzet miatt alacsony nyereségtartalmúak. Az Önkormányzat részére végzett többi munkánk, melyek szintén nagy volumenűek, a Közbeszerzési Tanács ajánlása szerint nyereséget nem tartalmazhatnak (ingatlankezelés, csapadékvíz csatornahálózat fenntartása, várostakarítási feladatok). A fentiekből láthatók hogy igazán nem tekinthetjük magunkat igazi piaci közszereplőnek. Ebből következően eszközpótlásunk elsődlegesen nem eredményből, hanem az értékcsökkenések összegéből, illetve a tulajdonos törzstőke emelés jellegű hozzájárulásából valósul meg.

### **Kapcsolt vállalkozások**

A Polgármesteri Hivatallal, önkormányzati intézményekkel és 100%-os tulajdonú gazdasági társaságaival kötött szerződéseket a rendelkezéseknek megfelelően kapcsolt vállalkozásként tartjuk nyilván.

#### ***2./A Számviteli törvényből adódó kötelezettségek***

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően Társaságunk elkészítette **Számviteli Politikáját**. Kialakítása során **legfontosabb célként** jelölte meg, hogy a Társaságnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, mely alapján megbízható és valós adatokat tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

A Számviteli Politika részeként összeállítottuk a szabályzatokat, – selejtezési, leltározási, értékelési, önköltség számítási, pénzkezelési – melyek kiadásra kerültek. Külön fejezetben készítettük el Társaságunk Számlarendjét.

A gazdasági évről mindezek alapján 2015. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készítettünk. A könyvek lezárására 2016. február 10-én került sor. Ennek keretében Mérleg, Eredmény-kimutatás, Kiegészítő Melléklet és Üzleti Jelentés készült.

A Társaság - tevékenységének sajátosságait szem előtt tartva – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 1. számú mellékletében részletezett „A” típusú mérleg, „A” típusú, összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatás összeállítását választotta.



### 3./ A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

		(ezer Ft-ban)
<b>Vagyoni helyzet:</b>	Jegyzett tőke	525 074 eFt
	Eredménytartalék	38 260 eFt
	Mérleg szerinti eredmény	-28 057 eFt
<b>Mérleg-Eszközök összetétele:</b>	Immateriális javak	0,16 (%)
	Tárgyi eszközök	52,12 (%)
	Készletek	0,24 (%)
	Követelések (vevők)	17,88 (%)
	Egyéb követelések	0 (%)
	Értékpapírok	0 (%)
	Pénzeszközök	15,92 (%)
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>13,68 (%)</u>
	<b>Összesen</b>	<b>(100,00 %)</b>
	<b>Mérleg-Források összetétele:</b>	Saját tőke
Hosszú lejáratú kötelezettség		0,62 (%)
Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)		0,02 (%)
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség		0,48 (%)
<u>Passzív időbeli elhatárolás</u>		<u>9,07 (%)</u>
<b>Összesen:</b>		<b>(100,00 %)</b>

#### A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	171,79%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	172,30%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	52,29%
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	89,81%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	1,25%
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	102,16%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	0,56%
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke + Idegen tőke}}$	0%

*A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói*

<b>A mutató megnevezése</b>	<b>A mutató számítása</b>	<b>Tárgyév</b>
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	3043,27%
Rövid távú likviditás I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	6833,28%
Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszk.-követ.</u> Rövid lejáratú köt.	3244,51%
Rövid távú likviditás III.	<u>Pénzeszközök+ért.pap.</u> Rövid lejáratú köt.	3196,21%
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevőáll.</u> Nettó árbevétel	11,14%
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos száll. áll.</u> Anyagjellegű ráford.	0,02%
Vevők és szállítók aránya	<u>Vevők</u> <u>Szállítók</u>	89719,33%

*Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása*

(ezer Ft)

<b>Az eredmény főbb összetevői</b>	<b>Tárgyév</b>
Üzemi tevékenység eredménye	-37 946
Pénzügyi műveletek eredménye	330
Rendkívüli eredmény	11 512
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>-26 104</b>
Adózott eredmény	-28 057
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-28 057</b>

<b>A mutató megnevezése</b>	<b>A mutató számítása</b>	<b>Tárgyév</b>
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Nettó árbevétel	-3,96
Tőkearányos eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Saját tőke	-7,08
Eszközök megtérülési mutatója	<u>Nettó árbevétel</u> Összes eszköz	160,51
Eszközhatékonyság	<u>Üzemi eredmény</u> Összes eszköz	-6,36

## V. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### Eszközök

*Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke*

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró érték
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>934</b>
113. Vagyoni értékű jogok	934
114. Szellemi termékek	
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>311 303</b>
121. Telkek	
122. Épületek	
123. Építmények	217 666
126. Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
<i>12. Ingatlanok összesen</i>	<i>217 666</i>
1311. Termelő gépek, berendezések	78 274
1312. Szerszámok, gyártóeszközök	-
132. Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	-
<i>13. Műszaki gépek összesen</i>	<i>78 274</i>
141. Üzemi gépek, berendezések	15 363
142. Egyéb járművek	-
<i>14. Egyéb gépek összesen</i>	<i>15 363</i>
16. Beruházások, felújítások	0
127. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	

### 2. Értékcsökkenés változása

(ezer Ft)

Megnevezés	2015. lin. elszámolt
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>216</b>
111. Vagyoni értékű jogok	216
113. Szellemi termékek	0
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>48 269</b>
121. Telkek	0
122. Épületek	0
123. Építmények	24 757
126. Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-
<i>12. Ingatlanok összesen</i>	<i>24 757</i>
1311. Termelő gépek, berendezések	21 590
1312. Szerszámok, gyártóeszközök	-
132. Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	-
<i>13. Műszaki gépek összesen</i>	<i>21 590</i>
141. Üzemi gépek, berendezések	1 922
142. Egyéb járművek	-
<i>14. Egyéb gépek összesen</i>	<i>1 922</i>

**A 2015. évben elszámolt értékcsökkenési leírás**

<b>Megnevezés</b>	<b>(ezer Ft)</b>
Folyamatosan (lineárisan) elszámolt értékcsökkenési leírás	48 485
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	0
<b>Terv szerinti értékcsökkenés összesen</b>	<b>48 485</b>

**2015. évben megvalósult beruházások**

A beruházások végrehajtását részletesen bemutattuk a beruházásokról szóló táblázatban.

**Elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztések mérlegtételek szerinti bontásban**

(ezer Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>Tárgyévi növekedés</b>	<b>Tárgyévi csökkenés</b>	<b>Záró érték</b>
Értékvesztés	12 106	3 376	8 730

**Követelések**

(ezer Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>záró</b>
vevők	106 766
kapcsolt vállalkozással szembeni adott előlegek	
alapítókkal szembeni követelés	
egyéb követelések	
<b>összesen</b>	<b>106 766</b>

(ezer Ft)

<b>Vevők részletezése</b>	<b>záró</b>
reláció szerint	
belföldi	106 766
külföldi követelés	
<b>összesen</b>	<b>106 766</b>

(ezer Ft)

**Pénzeszközök**

<b>Megnevezés</b>	<b>e z e r F o r i n t</b>	
	<b>nyitó</b>	<b>záró</b>
Pénztár	131	263
Bankszámlák HUF		
Erste	132 985	94 824
OTP*	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>132 985</b>	<b>94824</b>
<b>Bankszámlák összesen:</b>	<b>132 985</b>	<b>94 824</b>

***Aktív időbeli elhatárolások***

(ezer Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>2015. dec. 31</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	81 699
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	0
Halasztott ráfordítások	0
<b>Összesen</b>	<b>81 699</b>

***Források******Saját tőke***

(Ft)

Jegyzett tőke	536 370
Tőketartalék	1 093
Eredménytartalék	38 260
<b>Összesen</b>	<b>575 723</b>

***A saját tőke üzleti éven belüli változása***

(ezer Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>2015. dec. 31.</b>
Jegyzett tőke	525 074
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0
Tőketartalék	1 093
Eredménytartalék	38 260
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-28 057
<b>Összesen</b>	<b>536 370</b>

***Lekötött tartalék***

A társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény alapján képzett **fejlesztési tartalék** nem volt.

***Céltartalékok***

A Társaságnak 2015. évben a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint a várható kötelezettségek fedezetére céltartalék-képzési kötelezettsége nem keletkezett.

A Társaság nem élt a hivatkozott törvény által nyújtott lehetőséggel, és sem egyéb címen, sem a jövőbeni költségekre nem képzett céltartalékot.

**Kötelezettségek**

(ezer Ft)

Megnevezés	2015. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 705
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 975
<b>Összesen</b>	<b>6 680</b>

**Hosszú lejáratú kötelezettségek**

(ezer Ft)

Megnevezés	2015. dec. 31.
Beruházási- és fejlesztési hitelek	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>

**Rövid lejáratú kötelezettségek**

(ezer Ft)

Megnevezés	2015. dec. 31.
Rövid lejáratú kölcsön	0
Vevőktől kapott előleg	0
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	119
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 856
<b>Összesen</b>	<b>2 975</b>

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése**

(ezer Ft)

Megnevezés	2015. dec. 31.
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	1 402
Munkabér	1 454
TB kötelezettség, nyugdíjpénztári tagdíjak	0
Garanciális teljesítési biztosíték, egyéb kötelezettség	0
Alapítókkal szembeni kötelezettség (ki nem fizetett osztalék)	0
<b>Összesen</b>	<b>2 856</b>

**Passzív időbeli elhatárolások**

(ezer Ft)

Megnevezés	2015. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23 219
Halasztott ráfordítások	30 957
<b>Összesen</b>	<b>54 176</b>

## VI. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

*Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban*  
(ezer Ft)

Megnevezés	2015. dec. 31.
Tevékenység árbevétele	958 576
Értékesítésének árbevétele	0
Egyéb anyag értékesítés árbevétele	0
Bérleti díjak árbevétele	0
Egyéb tevékenységek árbevétele	0
<i>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</i>	<i>958 576</i>
<i>Exportértékesítés nettó árbevétele*</i>	<i>0</i>
<b>Összesen</b>	<b>958 576</b>

*Bevételek és ráfordítások alakulása*

(ezer Ft)

Megnevezés	2015. dec. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	958 576
Egyéb bevételek	6 263
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Anyagjellegű ráfordítások	825 533
Személyi jellegű ráfordítások	107 462
Értékcsökkenési leírás	48 485
Egyéb ráfordítások	21 305
<b>Üzemi, üzleti tevékenység eredménye</b>	<b>-37 946</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	332
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>330</b>
<b>Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>-37 616</b>
Rendkívüli bevételek	11 512
Rendkívüli ráfordítások	0
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>11 512</b>
Adózás előtti eredmény	-26 104
Adófizetési kötelezettség	1 953
Adózott eredmény	-28 057
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-28 057</b>

**Költségnemek alakulásának részletezése**

(ezer Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>2015. dec. 31.</b>
Anyagköltség	784 696
Igénybevett szolgáltatások értéke	27 559
Egyéb szolgáltatások értéke	11 286
Béreköltség	74 597
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 935
Bérfelárulék	21 930
Értékcsökkenési leírás	48 485
Eladott áruk beszerzési értéke	3
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 989
<b>Költségek összesen</b>	<b>981 480</b>

**Egyéb bevételek**

<b>Megnevezés</b>	<b>2015. dec. 31.</b>
Egyéb bevétel	6 263
<b>Összesen:</b>	<b>6 263</b>

**Egyéb ráfordítások**

(ezer Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>2015. dec. 31.</b>
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	0
Egyéb ráfordítás	4 829
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók	4 370
Értékvesztések, terven felüli értékcsökkenési leírás	12 106
<b>Összesen</b>	<b>21 305</b>

**Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása****Pénzügyi műveletek bevételei**

(ezer Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>2015. dec. 31.</b>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	332
<b>Összesen</b>	<b>332</b>



**Rendkívüli bevételek és ráfordítások alakulása****Rendkívüli bevételek****(ezer Ft)**

Megnevezés	2015. dec. 31.
Fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás elhatárolt összegéből a kapcsolódó költségek ellentételezésére megszüntetett összeg	11 512
Hitelező által elengedett kötelezettség értéke	0
<b>Összesen</b>	<b>11 512</b>

**Társasági nyereségadó számítása**Elvárt adó alapján a TAO:

∑ bevétel                      976 683 000,- Ft

976 683 000 x 2% = 19 533 660 → adóalap

19 533 660 x 10% = 1 953 000 – TAO

**VII. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK****Létszámgazdálkodás**

Megnevezés	2015.
Teljes munkaidős fizikai	9
Teljes munkaidős fizikai közmunkás	
Munkaügyi Központ által támogatott (TÁMOP)	
Teljes munkaidős szellemi	
Közcélú teljes munkaidős szellemi	
Nyári munkás fizikai	
Nyári munkás szellemi	
Részmunkaidős fizikai	
Közmunkás fizikai	
Szakmunkástanuló	
Részmunkaidős szellemi	
<b>Mindösszesen</b>	<b>9</b>

**A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása**

(Ft)

Megnevezés	Tény (2015.)
Teljes munkaidős fizikai	27 337 206
Közcélú fizikai	
TÁMOP foglalkoztatás	
Nyári munkás fizikai	
Teljes munkaidős szellemi	
Közcélú szellemi	
Nyári munkás szellemi	
Részmunkaidős fizikai	
Részmunkaidős fizikai közmunkás	
Részmunkaidős fizikai tanuló	-
Részmunkaidős szellemi közmunkás	
<b>Összes foglalkoztatott mindösszesen</b>	<b>27 337 206</b>

**Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról**

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
	2015.	2015.
Teljes munkaidős fizikai	253 122	3 037 464
Közcélú fizikai		
Nyári munkás fizikai		
Teljes munkaidős szellemi		
Közcélú szellemi		
Nyári munkás szellemi		
Részmunkaidős fizikai		
Részmunkaidős fizikai tanuló		
Részmunkaidős szellemi		
<b>Fősorok összesen</b>	<b>253 122</b>	<b>3 037 464</b>

**A munkaerő-forgalom alakulása**

(fő)

Megnevezés	2015.	
	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai		
Teljes munkaidős fizika nyári munka		
Teljes munkaidős fizikai közmunkás		
Teljes munkaidős szellemi		
Teljes munkaidős szellemi nyári munka		
Teljes munkaidős szellemi közmunkás		
Teljes munkaidős szellemi TÁMOP		
Részmunkaidős fizikai		
Részmunkaidős szellemi közmunkás		
<b>Összes foglalkoztatott mindösszesen</b>		

## V. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

Környezetvédelmi tevékenységet az alaptevékenységeink után nem folytatunk. Tevékenységeink közül a hulladékszállítás, illetve ártalmatlanítás tartalmaz környezetvédelmi kötelezettségeket, melyeknek eleget teszünk a Környezet-védelmi Felügyelőség előírásai szerint.

Környezetvédelmi tevékenységhez sorolható a Polgármesteri Hivatal megbízásából végzett szelektív hulladékgyűjtés, mely

- műanyag palack,
- papír,
- üveg,
- elektronikai hulladék,
- alumínium hulladék

frakciókra vonatkozik.

A környezetvédelem körébe tartozik a zöldhulladék szezonális gyűjtése (Százhalombatta város területére égetési tilalom van érvényben), illetve ezen hulladékok komposztálása a hulladéklerakón elhelyezkedő komposztáló telepen.

A hulladéklerakó telepre egységes környezethasználati engedéllyel rendelkezünk.

Választott tisztségviselőkkel (ügyvezető igazgató és Felügyelő Bizottság tagjai) kapcsolatos éves jövedelemre vonatkozó adatok:

<i>Megnevezés</i>	Ft
Ügyvezető igazgató	
- megbízási díj	8 400 000
- prémium - tényleges kifizetés 96/2013. Ök. számú határozat alapján	2.820.000
- projektmenedzseri kifizetés	-
Felügyelő Bizottság	
- elnök (1 fő)	1 200 000
- tagok (5 fő)	4 800 000

### Fontosabb mérlegadatok részletezése

(Ft)

<b>Egyéb követelések</b>		
46	1 454 089	Adók, járulékok fizetési kötelezettség
471	1 401 730	Munkabér kifizetése
	<b>2 855 819</b>	

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása**

(Ft)	
január havi számlából december havi bevétel	35 498 304
távhő támogatás	46 200 306
<b>Összesen:</b>	<b>81 698 610</b>

**Költségek passzív időbeli elhatárolása**

(Ft)	
Áramdíj	2 073 133
Postaköltség	52 862
Programkövetés	10 825
Bérlet	20 451
Hődíj	20 963 250
Vagyonbiztosítás	68 915
Munkavédelem, tűzvédelem	18 060
Fénymásoló karbantartás	6 664
Munkaruha mosatás	4 711
<b>Összesen:</b>	<b>23 218 871</b>

**Halasztott bevételek**

(Ft)	
KEOP támogatás	18 037 452
Dunamenti ZRt fejlesztési támogatás	4 723 526
Gazd.Miniszt. Fejlesztési támogatás	2 664 706
NEP 2004-04 primér vez.	5 531 485
<b>Összesen:</b>	<b>30 957 169</b>

**Hátralékok bemutatása**

Időszak	Lakossági távhő-, szemét szolgáltatás	Nem lejárt követelés (főkönyv szerint)	Közületi távhő-, szemét szolgáltatás	Összesen
<b>0-30 nap</b>	13 040 229		2 042 872	2 042 872
<b>30-60 nap</b>	4 470 817		53 563	4 524 380
<b>60-90 nap</b>	3 166 964		12 351	3 179 315
<b>90-180 nap</b>	7 840 247		56 250	7 896 497
<b>180-360 nap</b>	16 426 203		177 580	16 603 783
<b>360 napon túli</b>	94 205 259		722 435	94 927 694
<b>Összesen:</b>	<b>139 149 719</b>		<b>3 065 051</b>	<b>142 214 770</b>

Értékvesztés:

35 448 650

**Mindösszesen:**

106 766 120

A fenti táblázatokban a hátralékok a december 31-ei állapotot mutatják. Ezekben szerepelnek a decemberi árbevételt jelentő számlák is, melyeknek fizetési határideje még nem járt le. (Az eredeti éves kintlévőségek csökkentésre kerültek a behajtott összegekkel.)

**A Kiegészítő Mellékletet összeállította:**

**Név:** Valter Andrea

**Regisztrációs száma:** 133678

**Dátum:** Százhalombatta, 2016. február 10.

Valter Andrea  
gazdasági vezető