

**A Zempléni Z.H.K.  
Hulladékkezelési Közszolgáltató  
Nonprofit Kft.**

**Taggyűlési anyaga**



*2018. május 25.*



Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Székhely: 3916 Bodrogkeresztúr 0172/38 hrsz.  
Levelezési cím: 3510 Miskolc Pf.: 501  
Tel., fax: 46/504-394  
Cégjegyzékszám: 05-09-026447  
Adószám: 24786317-2-05  
e-mail: [zemplenizhk@t-online.hu](mailto:zemplenizhk@t-online.hu)



ZHNP-14.12.1/2018

## TAGGYÜLÉSI MEGHÍVÓ

Alulírott Hercsik István, mint a **Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közszolgáltató Nonprofit Kft.** (3916 Bodrogkeresztúr, 0172/38. hrsz.) ügyvezetője, a Kft. taggyűlését  
**2018. május 25. napján 09.45 órára** összehívom

### A taggyűlés helye:

Bodrogkeresztúr Község Önkormányzat Faluház,  
Bodrogkeresztúr, Kossuth út 85.

### Javasolt napirendi pontok:

1. *Tájékoztató a Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft. 2017. évi tevékenységéről*
2. *A könyvvizsgáló jelentése a Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójáról és eredményfelosztásáról*
3. *Felügyelőbizottság jelentése a Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójáról*
4. *A Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójának elfogadása*
5. *Tájékoztató a Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervével összefüggésben*
6. *Tájékoztató a vagyonnevelési elszámolásról*
7. *Egyebek*

*A napirendi pontok kiemelkedő fontosságára tekintettel, a tagok megjelenésére feltétlenül számítok.*

Az önkormányzati tagokat – mint törvényes képviselő – a polgármester, vagy a polgármester által aláírt eredeti meghatalmazással ellátott, képviselőre képes és feljogosított harmadik személy képviselheti.

Amennyiben a taggyűlés határozatképtelenségre való tekintettel nem tartható meg, a megismételt taggyűlés a társasági szerződés VIII. 2.7. pontja szerint 2018. június 1. 09:45-kor kerül összehívásra, a jelen meghívóban feltüntetett helyen, változatlan napirendi pontokkal.

A megismételt taggyűlésen a Társasági szerződés VIII.2.2. pontja szerint, az eredeti meghirdetett napirendi pontokban döntés akkor hozható, ha a megismételt taggyűlésen a törzstőke legalább 1/3-a, illetve a leadható szavazatok legalább 1/3-a képviselve van.

**Miskolc, 2018. május 07.**

Üdvözlettel:



A Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft.

képviselőtében Hercsik István ügyvezető

## Napirendi pontok

### 1. Tájékoztató a Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft. 2017. évi tevékenységéről

A 2017-es évben az Abaúj-Zempléni Szilárdhulladék Gazdálkodási Önkormányzati Társulás, továbbá a Hernád Völgye és Térsége Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati Társulás 131 önkormányzat közigazgatási területén a Zempléni Z.H.K. Nonprofit látta el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat.

#### Közszolgáltatási tevékenység keretében ellátott feladatok

| Megnevezés                                                                              | Gyűjtött hulladék mennyiség |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Vegyes nemveszélyes szilárdhulladék gyűjtés                                             | 30.211 tonna                |
| Lom hulladék (tavaszi ill. őszi lomtalanítás önkormányzati megrendelés szerint)gyűjtés, | 805 tonna                   |
| Zöldhulladék gyűjtés                                                                    | 1.740 tonna                 |
| Szelektív hulladék gyűjtés                                                              | 441 tonna                   |
| Üveg hulladék gyűjtés                                                                   | 344 tonna                   |
| <b>Összes begyűjtött mennyiség:</b>                                                     | <b>33.541 tonna</b>         |

Ezen tevékenységeken összesen a Társaság 1.505.125 eFt árbevételt realizált az NHKV Zrt-től.

A haszonanyag értékesítésből származó 62.723 eFt árbevétellel nem számolhatunk, mert a haszonanyag az NHKV Zrt-t illeti ezért, költséget érvényesít az árbevétellel szemben.

Újdonságként a 2017-es év májusától a zöldhulladék gyűjtése a teljes közszolgáltatási területen a Társaság által ingyenesen biztosított speciális gyűjtőzsák segítségével a házhoz menő begyűjtés módszerét alkalmazva valósult meg. Kiemelendő, hogy a fogyasztói igényeknek eleget téve és az OHKT előírásban foglaltakat meghaladva, összesen 12 alkalommal került sor a fent meghatározott zsákban gyűjtött zöldhulladék gyűjtésére.

#### Közszolgáltatási tevékenységen kívüli tevékenységek

| Megnevezés                                                                                                 | Árbevétel eFt-ban |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 2017.IV.negyedévben alvállalkozóként a BMH Nonprofit Kft részére, hulladékgyűjtés 4 önkormányzat területén | 59.677            |
| Eseti konténeres hulladék szállítások                                                                      | 22.477            |
| Eszközök bérbeadása                                                                                        | 2.517             |
| Egyéb vállalkozási jellegű szolgáltatások                                                                  | 48.829            |
| Edényzet, vegyeshulladék gyűjtő zsák értékesítése                                                          | 5.813             |
| <b>Összesen:</b>                                                                                           | <b>139.313</b>    |

Az egyéb tevékenységeken, figyelembe véve a felmerült költségeket átlagosan cca. 5-7 % nyereséget realizáltunk.

## Foglalkoztatottak

A foglalkoztatottak statisztikai átlagszáma 2017. december 31-én 144 fő volt.

| Megnevezés            | Átl.stat.<br>létszám | Bér költség<br>(e Ft) | Személyi jellegű<br>egyéb ktg.(e Ft) | Bérbírlék<br>(eFt) |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------|
| Fizikai foglalkozású  | 107 fő               | 242.134               | 13.543                               | 54.430             |
| Szellemi foglalkozású | 37 fő                | 72.541                | 851                                  | 16.583             |
| <b>Összesen:</b>      | <b>144 fő</b>        | <b>314.675</b>        | <b>14.394</b>                        | <b>71.013</b>      |

## Mutatószámok

Az EBITDA mutató használata összehasonlíthatósági lehetőséget nyújt a 2017. évi üzemi eredményre, mivel az értékcsökkenés hatását szűri.

| Teljesítmény mutató                                                                                                              | 2017.   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Árbevétel arányos EBIT (%)</b> :<br>(üzemi tevékenység eredménye/értékesítés nettó árbevétele)                                | -4,06%  |
| <b>EBITDA (e Ft)</b> :<br>(értékcsökkenés levonása előtti üzemi eredmény)                                                        | -72 628 |
| <b>Árbevétel arányos EBITDA (%)</b> :<br>(üzemi tevékenység eredménye értékcsökkenés levonása után/értékesítés nettó árbevétele) | 32,27 % |

Fenti táblázatból kitűnik, hogy az értékcsökkenés nélkül számított üzemi eredmény az ésszerű gazdálkodásnak köszönhetően nyereséges.

Fentiekben leírtaktól függetlenül , a Társaság vesztesége , az NHKV Zrt. által megállapított szolgáltatási díj és a *működést* biztosító szolgáltatási díj különbözetéből adódik.

Az NHKV Zrt.a negyedévenkénti adatszolgáltatással alátámasztott, *működést* biztosító szolgáltatási díjat nem fizette meg, és a díjfelülvizsgálati eljárások lefolytatása után sem fedezte a kapott díj a Cég teljes költségét, ezért a Zempléni Z.H.K Nonprofit Kft. a **2017.-es évet 71.633 eFt adózás előtti veszteséggel zárt.**

***2. A könyvvizsgáló jelentése a Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójáról és eredményfelosztásáról***

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosainak**

### Vélemény

Elvégeztük a Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 6 814 801 E Ft, az adózott eredmény -74 904 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

### A vélemény alapja

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

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

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

### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

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

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

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

Véleményünk szerint a Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit

Kft. 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

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

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

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

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

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

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

Továbbá:

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

fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

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

Miskolc 2018.05.10.

*Pál Tiborné dr.*

**Pál Tiborné dr.**  
ügyvezető

**INTERPAL Kft.**

3519 Miskolc, Branyiszko u. 1.

Nyilvántartási szám: 001767

*Dr. Pál Tibor*

**Dr. Pál Tibor**

kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 001838

**INTERPAL**

Könyvvizsgáló Kft

3519 Miskolc, Branyiszko u. 1.

# Könyvvizsgáló jelentés kiegészítés

a 2017. év gazdálkodásáról

## A Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosainak

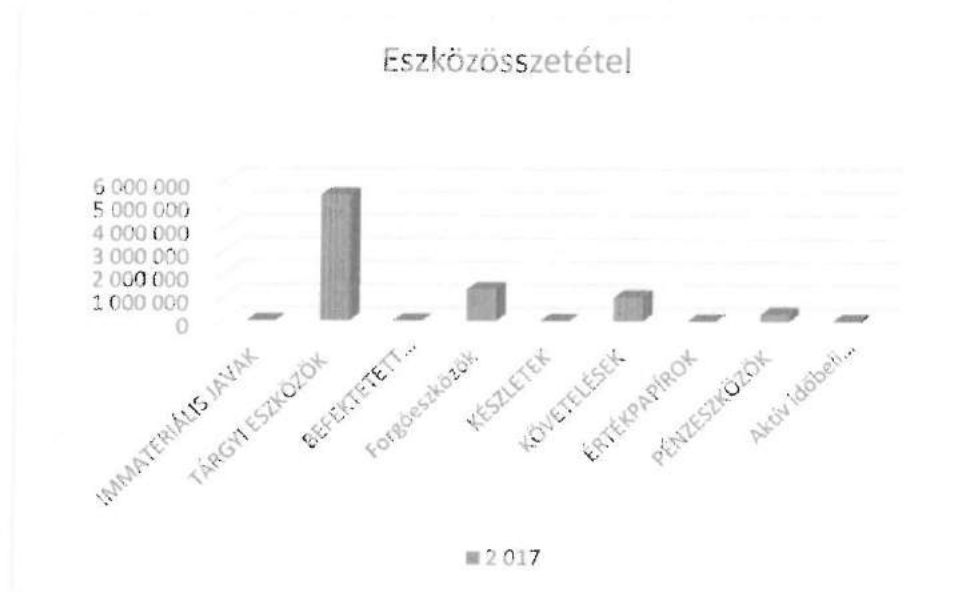
A Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft. fő tevékenysége a lakossági kommunális hulladékgazdálkodás, amelyet 139 önkormányzat illetékességi területén folytat. A vállalkozás tevékenységét közzolgáltatásként végzi.

## Vagyoni helyzet megítélése

| Mutató                                                                                                                          | 2016     | 2017     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Saját tőke aránya (%)</b><br>(Saját tőke / Mérleg főösszeg)                                                                  | 6,78%    | 3,75%    |
| <b>A saját tőke növekedésének aránya (%)</b><br>(Saját tőke / Jegyzett tőke)                                                    | 222,85%  | 171,38%  |
| <b>Követelések és rövidlejáratú kötelezettségek aránya (%)</b><br>(Követelések / rövidlejáratú kötelezettségek)                 | 99,08%   | 94,21%   |
| <b>Tőkearányos eredmény (%)</b><br>(Adózott eredmény / Jegyzett tőke)                                                           | 82,99%   | -50,22%  |
| <b>Tőkehatékonyság (%) (ROE)</b><br>(Adózott eredmény / Saját tőke)                                                             | 37,24%   | -29,30%  |
| <b>Tőkemultiplikátor (%)</b><br>(Mérlegfőösszeg / Saját tőke)                                                                   | 1474,69% | 2666,12% |
| <b>Tőkemegtérülés (%)</b><br>(Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke)                                                            | 37,24%   | -29,30%  |
| <b>Tőkeerősségi mutató index (%)</b><br>(Saját tőke / Összes forrás)                                                            | 6,74%    | 3,75%    |
| <b>Tőkeellátottsági mutató (%)</b><br>((Kötelez. + Passzív időb.elh.) / (Saját tőke+Céltartalék + Imm. javak - Be nem fiz.tőke) | 1376,21% | 2550,12% |
| <b>Nettó forgótőke (cFt)</b><br>(Forgóeszközök - Rövidlejáratú kötelezettségek)                                                 | 108 257  | 261 781  |
| <b>Eszközmegtérülési mutató</b><br>(Írtékesítés nettó árbevétele / Eszközök)                                                    | 20,89%   | 26,19%   |

A Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft. eszköz oldalát tekintve a legfajszínűsabb eszközcsoporthat a tárgyi eszközök alkotják, amely a Zempléni Z.H.K.

Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft. gazdálkodásából kiindulva következik, lévén, hogy a hulladékgazdálkodáshoz szükséges gépek, berendezések és ingatlanok jelenléte nélkülözhetetlen.



A tárgyi eszközök között 2016-ban és 2017-ben is a vagyonkezelésbe vett tárgyi eszközök vannak túlsúlyban, 2017-re viszonyítva a tárgyi eszközök mintegy 98%-át teszik ki azon eszközök, amelyeket vagyonkezelés keretében használja a vállalkozás. Ez egyrésztől érthető, hiszen a Társulások „jogosultsága” volt az EU-s forrásokból történő eszközbeszerzés és további hasznosítás, másrésztől pedig a kormányzati központosítások is ezt a struktúrát ösztönözték.

A 2016-ban átvett eszközök esetében 2018-ban egy adminisztrációs hiba miatti eltérés került megállapításra, amelynek eredményeképpen 2017-re az ingatlanok (pontosabban út és térburkolat), valamint elmaradt pótlólagos beruházások, illetőleg az RFID rendszer került utólagosan a vagyonelemek közé felvételre, amelynek jelentős nagysága miatt – hiszen ez együttesen 369 Millió Ft-os eltérést eredményezett a tárgyi eszköz bekerülési értékében – a beszámoló 3 oszloposá vált. Ennek kihatása a megvizsgált dokumentumok alapján könyvvizsgálati szempontból nem minősültek jelentősnek, így a jelentést korlátozni emiatt nem kellett.

Az eszközösszetételhez hasonló képet mutat a források összetétele is, hiszen itt is az eszközátvételek miatt kimutatott hosszú lejáratú kötelezettségek vannak túlsúlyban.



A követelések és a kötelezettségek aránya optimálisnak mondható, hiszen mindkét évben közel 100%-os fedezettséget ad a követelések összege a rövid lejáratú kintlévőségekre, amely likviditációs szempontból mindenképp hatékony.

A tőkeellátottsági mutató értéke magas, amely a sajátos eszközfinanszírozásnak tudható be, nyilván a jelentős eszközállomány vagyonekezelésbe vételével a saját tőke aránya az idegen tőkével szemben jelentősen lecsökkent a Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft-ben.

A kötelezettségeket megvizsgálva is a vagyonekezelés miatti tartozások túlsúlya figyelhető meg, amely a hosszú távú eladósodottság szempontjából kiemelt fontosságú tényező.



Az eszközmegetérülési mutató értéke jónak mondható, hiszen 2016-ban közel 21%, míg 2017-ben 26%-os értéket jelöl, amely az eszközök árbevételhez viszonyított arányát mutatja. Az árbevétel több, mint 70%-os emelkedésének köszönhető a javulás, amely természetesen a vállalkozás stabilitását is jellemzi.

## Pénzügyi helyzetkép

| Mutató                                                                                                         | 2016  | 2017  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| <b>Likviditási mutató</b><br>(Forgóeszközök / (Rövidlejáratú kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolások)) | 1,351 | 1,187 |
| <b>Likviditási gyorsráta</b><br>(Forgóeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek)                                | 1,693 | 1,237 |
| <b>Eladósodottság mértékének mutatója</b><br>(Összes kötelezettség / Mérlegfőösszeg)                           | 0,930 | 0,956 |
| <b>Adósságfizető képesség mutatója</b><br>(Saját tőke / Kötelezettségck)                                       | 0,073 | 0,039 |

Az eladósodottság mértéke magas, ez az előbbieken is már ismertetett magas idegen tőke következménye, amely a sajátos finanszírozás hozománya.

A likviditás vizsgálata a Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft. esetében speciális szempontok szerint alakul. A mutató értékei kedvező képet mutatnak, azonban ha csak a pénzeszközöket viszonyítjuk a rövid lejáratú kötelezettségekhez, akkor mindkét évben „csak” 22-28%, azaz egy azonnali kötelezettségrendezés esetén a fennálló rövid lejáratú kötelezettségek mintegy negyedét tudja a vállalkozás finanszírozni, viszont mindenképpen meg kell említeni, hogy a követelések állománya 869 millió Ft, amelynek jelentős része a NHKV-s követelés teszi ki, amelynek kiegyenlítése semmiképpen sem minősíthető bizonytalanoknak.

Megítélésünk szerint nincs gond a likviditációs helyzettel, azonban egy dologra mindenképpen fel kell hívni a figyelmet. A vagyongekezelésbe vett eszközökre vonatkozóan – a vagyongekezelési szerződés értelmében – minden évben bérleti díjat kell fizetni az eszközök használatát legjobban jellemző elszámolt értékcsökkenés arányában. Az értékcsökkenések alakulása a következő volt:

|                        |           |            |
|------------------------|-----------|------------|
|                        | 2016      | 2017       |
| Értékcsökkenési leírás | 36<br>050 | 503<br>308 |

A viszonylag nagy eltérés oka, hogy 2016-ban az értékcsökkenés elszámolásánál a vállalkozás egy progresszív leírást választva számszerűsítette az amortizáció mértékét, azonban 2017-től kezdődően a társasági adótörvényben végbemenő leírási kulcs módosításokat 2017-re a vállalat vezetése is „átvette”, így az értékcsökkenések elszámolása a hulladékgazdálkodásban közvetlenül részt vevő eszközök esetében 10%-os kulccsal lettek számszerűsítve. Nyilvánvalóan ez a nagymértékű kötelezettség növekedés a jövőbeni likviditási helyzetre is kihatással lesz majd, azonban jelenleg nem tapasztalható olyan arányú eladósodottság, amely veszélyeztetné a vállalkozás gazdálkodását.

Össességében nem is okozna semmilyen gondot ezen fizetési konstrukciós megállapodás akkor, ha a hulladékbegyűjtés vonatkozásában nagyobb kormányzati támogatási rés lenne az árak megtérítésében, hiszen a fokozatos rezsicsökkentő lépéseknek köszönhetően az eredményesség és a jövedelemtermelő képessége a vállalatnak nem mondható túlzottan kedvezőnek, viszont nyilván a nonprofit lét miatt ez is nem várható el alapfeltételként.

## Jövedelmezőségi helyzet

| Mutató                                                                                                                                           | 2016    | 2017    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>Hozzáadott (anyagmentes) termelési érték (eFt)</b><br>(Értékesítés nettó árbevétele + Aktivált saját telj. - Anyagjellegű ráfordítások)       | 427 896 | 855 895 |
| <b>Nettó termelési érték (eFt)</b><br>(Hozzáadott érték - Értéksökkenési leírás)                                                                 | 391 846 | 352 587 |
| <b>Hozzáadott termelési érték indexe az árbevételben (%)</b><br>(Hozzáadott érték / Értékesítés nettó árbevétele)                                | 41,78%  | 47,95%  |
| <b>Árbevételarányos üzleti eredmény (%)</b><br>(Üzleti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele)                                                  | 13,51%  | -4,07%  |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások aránya a bevételből (%)</b><br>(Személyi jellegű ráfordítások / (Ért. nettó árbevétele + Aktivált saját telj.)) | 30,72%  | 22,68%  |

Amíg 2016-ban a kormányzati támogatások miatt, valamint a vagyonkezelésbe átvett eszközök kedvező használati díjmértékének köszönhetően az üzemi üzleti tevékenység 138 millió nyereséget eredményezett, addig 2017-ben közel 73 millió veszteséget mutat.

|                                                                       | 2016           | 2017           |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>                        | 1 024 152      | 1 784 959      |
| <b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>              | 0              | 0              |
| <b>III. Egyéb bevételek</b>                                           | 136 717        | 31 042         |
| 5 Anyagköltség                                                        | 155 952        | 171 883        |
| 6 Igénybe vett szolgáltatások értéke                                  | 118 381        | 177 410        |
| 7 Egyéb szolgáltatások értéke                                         | 31 986         | 26 010         |
| 8 Eladott áruk beszerzési értéke                                      | 26 588         | 8 692          |
| 9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                         | 263 349        | 545 069        |
| <b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>                 | 596 256        | 929 064        |
| 10 Bérköltség                                                         | 238 865        | 318 559        |
| 11 Személyi jellegű egyéb kifizetések                                 | 10 605         | 14 394         |
| 12 Bérjárulékok                                                       | 65 155         | 71 837         |
| <b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>                    | 314 625        | 404 790        |
| <b>VI. Értéksökkenési leírás</b>                                      | 36 050         | 503 308        |
| <b>VII. Egyéb ráfordítások</b>                                        | 75 571         | 51 467         |
| <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b> | <b>138 367</b> | <b>-72 628</b> |

Amennyiben a gazdaságilag jobban elfogadott EBITDA értéket vesszük alapul, azaz az értéksökkenés nélküli üzemi eredményt vizsgáljuk, akkor 2016-ra 174 millió Ft, 2017-re 575 millió Ft EBITDA értéket kapunk. Ez viszont jelentős torzítást mutat, főleg annak tükrében, hogy 2018-tól kezdődően bérleti díjként jelenik majd meg az eszközök használatának a díjtétele.

A hozzáadott termelési érték mutató nagymértékű pozitív változása mutatja a 2017. évben bekövetkezett jelentős árbevétel növekményt, amely stabil bevételi alapot adhat a következő évek gazdálkodásának.

| A tétel megnevezése                         | 2 016     | 2 017     | Változás (%)<br>2017/2016 |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|---------------------------|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele       | 1 024 152 | 1 784 959 | 174%                      |
| Egyéb bevételek                             | 136 717   | 31 042    | 23%                       |
| Anyagköltség                                | 155 952   | 171 883   | 110%                      |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke          | 118 381   | 177 410   | 150%                      |
| Egyéb szolgáltatások értéke                 | 31 986    | 26 010    | 81%                       |
| Eladott áruk beszerzési értéke              | 26 588    | 8 692     | 33%                       |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 263 349   | 545 069   | 207%                      |
| Béreköltség                                 | 238 865   | 318 559   | 133%                      |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések          | 10 605    | 14 394    | 136%                      |
| Bérráulások                                 | 65 155    | 71 837    | 110%                      |
| Értécsökkenési leírás                       | 36 050    | 503 308   | 1396%                     |
| Egyéb ráfordítások                          | 75 571    | 51 467    | 68%                       |

A Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közszolgáltató Nonprofit Kft. jövedelmezőségi csökkent ugyan 2017-re, azonban ez teljes egészében az értécsökkenés ugrásszerű növekedésének tudható be a vállalkozásra kedvezőtlenül ható kormányzati döntés következtében (adótörvény szerinti 10%-os értécsökkenési kulcs). Amennyiben viszont az egyes költségek arányos növekedését nézzük, azok szinte minden esetben az árbevétel növekedési tendenciájától elmaradnak, azaz a jövedelmezőség növekedése a költségek növekedési szintjét meghaladja, kivéve az eladott áruk beszerzési értékét, amely értelemszerűen a nagyobb forgalom velejárója.

Könyvvizsgálati észrevételek, megjegyzések a beszámolóhoz

A lefolytatott könyvvizsgálat alapján az időbeli elhatárolások tekintetében találtunk olyan eltéréseket, amelyek nem minősülnek jelentősnek, így a jelentés minősítését nem befolyásolják, azonban a vezetés felé mindenképpen jeleznünk kell. Az elhatárolt számlák értékeinek a vizsgálatok során számos olyan tételt találtunk, amely nem minősül időbeli elhatárolásnak, mert azon egyértelműen csak egy évre vonatkozó tételek (bevétel, ráfordítás, vagy költség) volt feltüntetve, így nem az időbeli elhatárolások között kellett volna szerepeltetni ezeket, hanem a követelések, vagy a kötelezettségek között. Ez a beszámoló szempontjából szerkezeti torzítást okoz, de annak hatása nem számottevő, viszont ennek következtében a vevői/szállítói egyenlegek megerősítése során több esetben is eltérés mutatkozott. Az adott tételek kezelését a könyveléssel megbeszéltük, és dokumentáltuk az okokat, amelyek között a 2018. január 1-jei teljes számviteli átállás tudható be kiváltó tényezőként.

### 3. Felügyelőbizottság jelentése a Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójáról

**A Zempléni ZHK Nonprofit Kft Felügyelőbizottságának jelentése  
a Zempléni ZHK Nonprofit Kft 2017. évi  
beszámolójának elfogadásáról**

A Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága az ügyvezetéstől megkapta az INTERPAL Könyvvizsgáló Kft-nek a nonprofit Kft 2017. évi beszámolójáról szóló független könyvvizsgálói jelentését.

A Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2017. évi mérlegadatait áttanulmányozva figyelemmel a cég vonatkozó időszak beszámolójára és kiegészítő mellékletére tekintettel a Felügyelőbizottság megállapítja, hogy a könyvvizsgálói jelentés a cég gazdálkodási adataival egyező konkrétumokat tartalmaz. Zempléni Z.H.K Nonprofit Kft. *a 2017.-es évet 71.633 eFt adózás előtti veszteséggel zárta.*

Zempléni Z.H.K Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft Felügyelőbizottsága 4/2018. (V.15.) sz. határozatával egyhangúlag elfogadja a Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolóját.

Bodrogkeresztúr, 2018. május 15.

  
.....  
Aros János  
FB elnök

**4. A Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójának elfogadása**

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 4 | 7 | 8 | 6 | 3 | 1 | 7 | 3 | 8 | 2 | 1 | 5 | 7 | 2 | 0 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statistikai számjele

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 5 | - | 0 | 9 | - | 0 | 2 | 6 | 4 | 4 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft a vállalkozás megnevezése

3916 Bodrogkeresztúr, 0172/38 hrsz., +36 46 505-480 a vállalkozás címe, telefonszáma

2017.év.

**Éves beszámoló**

Bodrogkeresztúr, 2018 május 10.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése                                                                     | Előző év         | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév          |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| a       | b                                                                                       | c                | d                           | e                |
| 1.      | <b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)</b>                                          | <b>4 422 192</b> | <b>367 749</b>              | <b>5 435 998</b> |
| 2.      | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)                                                     | 1 814            | 0                           | 1 604            |
| 3.      | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                 | 0                | 0                           | 0                |
| 4.      | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                                 | 0                | 0                           | 0                |
| 5.      | 3. Vagyoni értékű jogok                                                                 | 0                | 0                           | 0                |
| 6.      | 4. Szellemi termékek                                                                    | 1 814            | 0                           | 1 604            |
| 7.      | 5. Üzleti vagy cégérték                                                                 | 0                | 0                           | 0                |
| 8.      | 6. Immateriális javakra adott előlegek                                                  | 0                | 0                           | 0                |
| 9.      | 7. Immateriális javak érték helyesbítése                                                | 0                | 0                           | 0                |
| 10.     | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)                                                     | 4 420 378        | 367 749                     | 5 433 626        |
| 11.     | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                      | 1 249 089        | 211 620                     | 1 627 130        |
| 12.     | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                                                | 1 151 621        | 0                           | 1 434 210        |
| 13.     | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                          | 2 019 668        | 156 129                     | 2 372 286        |
| 14.     | 4. Tenyészállatok                                                                       | 0                | 0                           | 0                |
| 15.     | 5. Beruházások, felújítások                                                             | 0                | 0                           | 0                |
| 16.     | 6. Beruházásokra adott előlegek                                                         | 0                | 0                           | 0                |
| 17.     | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                                   | 0                | 0                           | 0                |
| 18.     | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)                                      | 0                | 0                           | 768              |
| 19.     | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                            | 0                | 0                           | 0                |
| 20.     | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                       | 0                | 0                           | 0                |
| 21.     | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés                                                 | 0                | 0                           | 0                |
| 22.     | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0                | 0                           | 0                |
| 23.     | 5. Egyéb tartós részesedés                                                              | 0                | 0                           | 768              |
| 24.     | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban              | 0                | 0                           | 0                |
| 25.     | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön                                                         | 0                | 0                           | 0                |
| 26.     | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                         | 0                | 0                           | 0                |
| 27.     | 9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése                                     | 0                | 0                           | 0                |
| 28.     | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                | 0                | 0                           | 0                |

## "A" Mérleg

1 / 2

## Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése                                                                  | Előző év         | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév          |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| a       | b                                                                                    | c                | d                           | e                |
| 29.     | <b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)</b>                                             | <b>264 563</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 365 282</b> |
| 30.     | <b>I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)</b>                                                   | <b>3 580</b>     | <b>0</b>                    | <b>6 863</b>     |
| 31.     | 1. Anyagok                                                                           | 0                | 0                           | 0                |
| 32.     | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek                                         | 0                | 0                           | 0                |
| 33.     | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                 | 0                | 0                           | 0                |
| 34.     | 4. Késztermékek                                                                      | 0                | 0                           | 0                |
| 35.     | 5. Áruk                                                                              | 3 580            | 0                           | 6 863            |
| 36.     | 6. Készletekre adott előlegek                                                        | 0                | 0                           | 0                |
| 37.     | <b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>                                                | <b>154 861</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 039 625</b> |
| 38.     | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                            | 36 377           | 0                           | 869 176          |
| 39.     | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                       | 0                | 0                           | 0                |
| 40.     | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0                | 0                           | 0                |
| 41.     | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben              | 0                | 0                           | 0                |
| 42.     | 5. Váltókövetelések                                                                  | 0                | 0                           | 0                |
| 43.     | 6. Egyéb követelések                                                                 | 118 484          | 0                           | 170 449          |
| 44.     | 7. Követelések értékelési különbözete                                                | 0                | 0                           | 0                |
| 45.     | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                               | 0                | 0                           | 0                |
| 46.     | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| 47.     | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                                | 0                | 0                           | 0                |
| 48.     | 2. Jelentős tulajdoni részesedés                                                     | 0                | 0                           | 0                |
| 49.     | 3. Egyéb részesedés                                                                  | 0                | 0                           | 0                |
| 50.     | 4. Saját részvények, saját üzletrészek                                               | 0                | 0                           | 0                |
| 51.     | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                            | 0                | 0                           | 0                |
| 52.     | 6. Értékpapírok értékelési különbözete                                               | 0                | 0                           | 0                |
| 53.     | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>                                               | <b>106 122</b>   | <b>0</b>                    | <b>318 794</b>   |
| 54.     | 1. Pénztár, csekkek                                                                  | 2 122            | 0                           | 1 846            |
| 55.     | 2. Bankbetétek                                                                       | 104 000          | 0                           | 316 948          |
| 56.     | <b>C. Aktiv időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>                                 | <b>214 924</b>   | <b>0</b>                    | <b>13 521</b>    |
| 57.     | 1. Bevételek aktiv időbeli elhatárolása                                              | 206 070          | 0                           | 13 521           |
| 58.     | 2. Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása                                | 8 854            | 0                           | 0                |
| 59.     | 3. Halasztott ráfordítások                                                           | 0                | 0                           | 0                |
| 60.     | <b>ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)</b>                                                 | <b>4 901 679</b> | <b>367 749</b>              | <b>6 814 801</b> |

**"A" Mérleg****1 / 3****Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése                                                                      | Előző év         | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév          |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| a       | b                                                                                        | c                | d                           | e                |
| 61.     | <b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)</b>                                       | <b>332 386</b>   | <b>-1 846</b>               | <b>255 607</b>   |
| 62.     | I. JEGYZETT TŐKE                                                                         | 149 150          | 0                           | 149 150          |
| 63.     | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                                    | 0                | 0                           | 0                |
| 64.     | II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)                                             | 0                | 0                           | 0                |
| 65.     | III. TŐKETARTALÉK                                                                        | 7 351            | 0                           | 7 351            |
| 66.     | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                                                     | 52 108           | -1 846                      | 174 010          |
| 67.     | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                                                     | 0                | 0                           | 0                |
| 68.     | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                                                                  | 0                | 0                           | 0                |
| 69.     | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka                                                 | 0                | 0                           | 0                |
| 70.     | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka                                                  | 0                | 0                           | 0                |
| 71.     | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                                                                    | 123 777          | 0                           | -74 904          |
| 72.     | <b>E. Céltartalékok (73-75)</b>                                                          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| 73.     | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre                                               | 0                | 0                           | 0                |
| 74.     | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre                                                    | 0                | 0                           | 0                |
| 75.     | 3. Egyéb céltartalék                                                                     | 0                | 0                           | 0                |
| 76.     | <b>F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)</b>                                            | <b>4 559 813</b> | <b>369 625</b>              | <b>6 512 726</b> |
| 77.     | <b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)</b>                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| 78.     | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                           | 0                | 0                           | 0                |
| 79.     | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0                | 0                           | 0                |
| 80.     | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben  | 0                | 0                           | 0                |
| 81.     | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                               | 0                | 0                           | 0                |

Bodrogkeresztúr, 2018 május 10.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**"A" Mérleg**

1 / 4

**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése                                                                               | Előző év         | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév          |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| a       | b                                                                                                 | c                | d                           | e                |
| 82.     | <b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)</b>                                        | <b>4 403 507</b> | <b>369 834</b>              | <b>5 409 225</b> |
| 83.     | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                                                              | 0                | 0                           | 0                |
| 84.     | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények                                                         | 0                | 0                           | 0                |
| 85.     | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból                                                                | 0                | 0                           | 0                |
| 86.     | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek                                                              | 0                | 0                           | 0                |
| 87.     | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                                                  | 0                | 0                           | 0                |
| 88.     | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                         | 0                | 0                           | 0                |
| 89.     | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 4 403 507        | 369 834                     | 4 405 630        |
| 90.     | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                | 0                | 0                           | 1 003 595        |
| 91.     | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                                          | 0                | 0                           | 0                |
| 92.     | <b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>                                       | <b>156 306</b>   | <b>-209</b>                 | <b>1 103 501</b> |
| 93.     | 1. Rövid lejáratú kölcsönök                                                                       | 0                | 0                           | 0                |
| 94.     | - Ebből: az átváltoztatható kötvények                                                             | 0                | 0                           | 0                |
| 95.     | 2. Rövid lejáratú hitelek                                                                         | 0                | 0                           | 0                |
| 96.     | 3. Vevőktől kapott előlegek                                                                       | 1 000            | 0                           | 0                |
| 97.     | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                                 | 97 571           | 0                           | 449 877          |
| 98.     | 5. Váltótartozások                                                                                | 0                | 0                           | 0                |
| 99.     | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                 | 0                | 0                           | 367 711          |
| 100.    | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben     | 0                | 0                           | 0                |
| 101.    | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben        | 0                | 0                           | 68 762           |
| 102.    | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                                           | 57 735           | -209                        | 217 151          |
| 103.    | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete                                                        | 0                | 0                           | 0                |
| 104.    | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                           | 0                | 0                           | 0                |
| 105.    | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>                                         | <b>39 480</b>    | <b>0</b>                    | <b>46 468</b>    |
| 106.    | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                         | 0                | 0                           | 0                |
| 107.    | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                           | 19 885           | 0                           | 30 354           |
| 108.    | 3. Halasztott bevételek                                                                           | 19 595           | 0                           | 16 114           |
| 109.    | <b>Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)</b>                                                   | <b>4 931 679</b> | <b>367 779</b>              | <b>6 814 801</b> |

Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft

**Eredménykimutatás**  
(Összköltség eljárással)  
2 / 1

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése                                                   | Előző év         | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév          |
|---------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| a       | b                                                                     | c                | d                           | e                |
| 1.      | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele                             | 1 024 152        | 0                           | 1 784 959        |
| 2.      | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele                                | 0                | 0                           | 0                |
| 3.      | <b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>                        | <b>1 024 152</b> | <b>0</b>                    | <b>1 784 959</b> |
| 4.      | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása                       | 0                | 0                           | 0                |
| 5.      | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke                        | 0                | 0                           | 0                |
| 6.      | <b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)</b>               |                  | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| 7.      | <b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>                                           | <b>136 717</b>   | <b>0</b>                    | <b>31 042</b>    |
| 8.      | Ebből: visszaírt értékvesztés                                         | 0                | 0                           | 0                |
| 9.      | 05. Anyagköltség                                                      | 155 952          | 0                           | 171 883          |
| 10.     | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke                                | 118 381          | 0                           | 177 410          |
| 11.     | 07. Egyéb szolgáltatások értéke                                       | 31 986           | 0                           | 26 010           |
| 12.     | 08. Eladott áruk beszerzési értéke                                    | 26 588           | 0                           | 8 692            |
| 13.     | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                       | 263 349          | 0                           | 545 069          |
| 14.     | <b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>                 | <b>596 256</b>   | <b>0</b>                    | <b>929 064</b>   |
| 15.     | 10. Bérköltség                                                        | 238 865          | 0                           | 318 559          |
| 16.     | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések                                | 10 605           | 0                           | 14 394           |
| 17.     | 12. Bérjárulékok                                                      | 65 155           | 0                           | 71 837           |
| 18.     | <b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>                    | <b>314 625</b>   | <b>0</b>                    | <b>404 790</b>   |
| 19.     | <b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>                                     | <b>36 050</b>    | <b>2 085</b>                | <b>503 308</b>   |
| 20.     | <b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>                                        | <b>75 571</b>    | <b>0</b>                    | <b>51 467</b>    |
| 21.     | Ebből: értékvesztés                                                   | 33 004           | 0                           | 0                |
| 22.     | <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b> | <b>138 367</b>   | <b>-2 085</b>               | <b>-72 628</b>   |

Bodrogkeresztúr, 2018 május 10.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Eredménykimutatás**  
**(Összköltség eljárással)**  
**2 / 2**

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése                                                                                             | Előző év       | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév        |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| a       | b                                                                                                               | c              | d                           | e              |
| 23.     | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés                                                                        | 0              | 0                           | 0              |
| 24.     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                                           | 0              | 0                           | 0              |
| 25.     | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek                                                      | 0              | 0                           | 0              |
| 26.     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                                           | 0              | 0                           | 0              |
| 27.     | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek     | 0              | 0                           | 0              |
| 28.     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                                           | 0              | 0                           | 0              |
| 29.     | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                                                       | 894            | 0                           | 995            |
| 30.     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                                           | 0              | 0                           | 0              |
| 31.     | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                                                          | 0              | 0                           | 0              |
| 32.     | Ebből: értékelési különbözet                                                                                    | 0              | 0                           | 0              |
| 33.     | <b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>                                                      | <b>894</b>     | <b>0</b>                    | <b>995</b>     |
| 34.     | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek                                                  | 0              | 0                           | 0              |
| 35.     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                                            | 0              | 0                           | 0              |
| 36.     | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0              | 0                           | 0              |
| 37.     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                                            | 0              | 0                           | 0              |
| 38.     | 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások                                                   | 0              | 0                           | 0              |
| 39.     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                                            | 0              | 0                           | 0              |
| 40.     | 21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése                                                       | 0              | 0                           | 0              |
| 41.     | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                                                       | 117            | 0                           | 0              |
| 42.     | Ebből: értékelési különbözet                                                                                    | 0              | 0                           | 0              |
| 43.     | <b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>                                                     | <b>117</b>     | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| 44.     | <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>                                                                | <b>777</b>     | <b>0</b>                    | <b>995</b>     |
| 45.     | <b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>                                                                         | <b>139 144</b> | <b>-2 085</b>               | <b>-71 633</b> |
| 46.     | X. Adófizetési kötelezettség                                                                                    | 15 367         | -209                        | 3 271          |
| 47.     | <b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>                                                                               | <b>123 777</b> | <b>-1 876</b>               | <b>-74 904</b> |

**ZEMPLÉNI Z.H.K. Nonprofit Kft**  
**Kiegészítő melléklet a 2017.12.31-i Éves beszámolóhoz**

## A Társaság adatai

Neve : **Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft**  
Székhely : 3916 Bodrogkeresztúr 0172/38 hrsz.  
Cégjegyzékszám : 05-09-026447  
Bejegyezve : 2014.01.01.  
Adószám: 24786317-2-05  
Statisztikai szám : 24786317-3821-572-05  
Bankszámlaszám : UniCredit Bank Zrt.  
10918001-00000061-25450001

Cég fő tevékenysége : Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása  
Jegyzett tőke : 149.150.000,-Ft  
Cégjegyzésre jogosult : Hercsik István ügyvezető  
A könyvviteli szolgáltatásért felelős személy : Halász Erzsébet  
Regisztrációs szám: 140862  
Könyvvizsgáló: INTERPAL Kft Cg. 05-09-008552  
3519 Miskolc Branyiszkó u.1.  
Nyilvántartási száma: 001767  
Könyvvizsgálatért Dr Pál Tibor  
személyében felelős: Könyvvizsgálói kamarai regisztrációs száma: 001838

Könyvvizsgálatért kifizetett díjazás 2017 évben 1.500.000,-Ft

**A Társaság jegyzett tőkéje 149.150.000,-Ft.**

| S.sz. | A tag neve                           | Törzsbetét |
|-------|--------------------------------------|------------|
| 1.    | Abaújvár Község Önkormányzata        | 40 000 Ft  |
| 2.    | Alsóregmec Község Önkormányzata      | 30 000 Ft  |
| 3.    | Baskó Község Önkormányzata           | 80 000 Ft  |
| 4.    | Bekecs Község Önkormányzata          | 780 000 Ft |
| 5.    | Bodroghalom Község Önkormányzata     | 210 000 Ft |
| 6.    | Bodrogkeresztúr Község Önkormányzata | 430 000 Ft |
| 7.    | Bodrogkisfalud Község Önkormányzata  | 300 000 Ft |
| 8.    | Bodrogolaszi Község Önkormányzata    | 300 000 Ft |
| 9.    | Csobaj Község Önkormányzata          | 250 000 Ft |
| 10.   | Erdőbénye Község Önkormányzat        | 430 000 Ft |
| 11.   | Erdőhorváti Község Önkormányzata     | 220 000 Ft |
| 12.   | Felsőregmec Község Önkormányzata     | 50 000 Ft  |
| 13.   | Filkeháza Község Önkormányzata       | 20 000 Ft  |
| 14.   | Fony Község Önkormányzata            | 50 000 Ft  |
| 15.   | Füzér Község Önkormányzata           | 60 000 Ft  |
| 16.   | Füzérkajata Község Önkormányzata     | 20 000 Ft  |
| 17.   | Füzérradvány Község Önkormányzata    | 50 000 Ft  |
| 18.   | Girincs Község Önkormányzata         | 150 000 Ft |
| 19.   | Gönc Város Önkormányzata             | 310 000 Ft |
| 20.   | Györgyarló Község Önkormányzata      | 180 000 Ft |
| 21.   | Háromhuta Község Önkormányzata       | 100 000 Ft |
| 22.   | Hejce Község Önkormányzata           | 100 000 Ft |
| 23.   | Hercegkút Község Önkormányzata       | 230 000 Ft |

|     |                                                                 |                |
|-----|-----------------------------------------------------------------|----------------|
| 24. | Hernádszurdok Község Önkormányzata                              | 30 000 Ft      |
| 25. | Hidasnémeti Község Önkormányzata                                | 180 000 Ft     |
| 26. | Kenézlő Község Önkormányzata                                    | 430 000 Ft     |
| 27. | Kéked Község Önkormányzata                                      | 30 000 Ft      |
| 28. | Kishuta Község Önkormányzata                                    | 40 000 Ft      |
| 29. | Komlóska Község Önkormányzata                                   | 110 000 Ft     |
| 30. | Kovácsvágás Község Önkormányzata                                | 100 000 Ft     |
| 31. | Legyesbénye Község Önkormányzata                                | 510 000 Ft     |
| 32. | Mád Község Önkormányzata                                        | 860 000 Ft     |
| 33. | Makkoshotyka Község Önkormányzata                               | 300 000 Ft     |
| 34. | Mezőzombor Község Önkormányzata                                 | 780 000 Ft     |
| 35. | Mikóháza Község Önkormányzata                                   | 90 000 Ft      |
| 36. | Mogyoróska Község Önkormányzata                                 | 40 000 Ft      |
| 37. | Nagyhuta Község Önkormányzata                                   | 10 000 Ft      |
| 38. | Olaszliszka Község Önkormányzata                                | 540 000 Ft     |
| 39. | Pálháza Község Önkormányzata                                    | 160 000 Ft     |
| 40. | Pányok Község Önkormányzata                                     | 10 000 Ft      |
| 41. | Prügy Község Önkormányzata                                      | 790 000 Ft     |
| 42. | Regéc Község Önkormányzata                                      | 60 000 Ft      |
| 43. | Sárazsadány Község Önkormányzata                                | 100 000 Ft     |
| 44. | Sárospatak Város Önkormányzata                                  | 4 340 000 Ft   |
| 45. | Sátoraljaújhely Város Önkormányzata                             | 5 240 000 Ft   |
| 46. | Sima Község Önkormányzata                                       | 20 000 Ft      |
| 47. | Szegi Község Önkormányzata                                      | 110 000 Ft     |
| 48. | Szegilong Község Önkormányzata                                  | 100 000 Ft     |
| 49. | Szerencs Város Önkormányzata                                    | 3 190 000 Ft   |
| 50. | Taktabáj Község Önkormányzata                                   | 190 000 Ft     |
| 51. | Taktakenéz Község Önkormányzata                                 | 360 000 Ft     |
| 52. | Taktaszada Község Önkormányzata                                 | 650 000 Ft     |
| 53. | Tállya Község Önkormányzata                                     | 650 000 Ft     |
| 54. | Tarcal Község Önkormányzata                                     | 1 020 000 Ft   |
| 55. | Telkibánya Község Önkormányzata                                 | 90 000 Ft      |
| 56. | Tiszaladány Község Önkormányzata                                | 230 000 Ft     |
| 57. | Tiszalúc Nagyközség Önkormányzata                               | 1 710 000 Ft   |
| 58. | Tiszatardos Község Önkormányzata                                | 100 000 Ft     |
| 59. | Tokaj Város Önkormányzata                                       | 1 380 000 Ft   |
| 60. | Tolcsva Község Önkormányzata                                    | 650 000 Ft     |
| 61. | Tornyosnémeti Község Önkormányzata                              | 70 000 Ft      |
| 62. | Vajdácska Község Önkormányzata                                  | 400 000 Ft     |
| 63. | Vágáshuta Község Önkormányzata                                  | 10 000 Ft      |
| 64. | Vámosújfalú Község Önkormányzata                                | 270 000 Ft     |
| 65. | Vilyvitány Község Önkormányzata                                 | 40 000 Ft      |
| 66. | Viss Község Önkormányzata                                       | 250 000 Ft     |
| 67. | Zalkod Község Önkormányzata                                     | 100 000 Ft     |
| 68. | Zsujta Község Önkormányzata                                     | 30 000 Ft      |
| 69. | Abaúj-Zempléni Szilárdhull. Gazdálkodási Önkormányzati Társulás | 118 290 000 Ft |
| 70. | Hernád Völgye és Térsége Szilárdhull.-kezelési Önkorm. Társulás | 100 000 Ft     |

## **I. Általános rész**

### **1.1. A vállalkozás bemutatása**

A Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft-t Borsod-Abaúj-Zemplén megye *harmadik legnagyobb* közzolgáltatója. A szolgáltatást az Abaúj-Zempléni Szilárdhulladék Gazdálkodási Önkormányzati Társulás és a Hernád Völgye és Térsége Szilárdhulladék.-kezelési Önkormányzati Társuláshoz tartozó 139 önkormányzat közigazgatási területén látja el.

### **1.2. Számviteli politika**

1.) A számviteli politikának célja – a Számviteli Törvény alapján – olyan számviteli rendszer kialakítása, melynek alapján megbízható, valóságnak megfelelő, tényeken alapuló, megtörtént eseményeket teljes egészében feldolgozó éves beszámolót tudjunk készíteni.

2.) Főbb alapelvek:

- teljesség elve
- valódiság elve
- világosság elve
- folyamatosság elve
- bruttó elszámolás elve
- lényegesség elve
- vállalkozás folytatásának elve, stb.

3.) Könyvvezetés

Társaságunk a számviteli előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. Év végén éves beszámolót készít.

A társaság Éves beszámolót készít, a mérlegkészítés napját május 10. nappal határozta meg. Ezáltal biztosított a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti ismertté vált, tárgyévet érintő gazdasági események figyelembevétele.

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési ill. az előállítási költség. Terv szerint lineáris módszerrel – a számviteli törvény előírásainak figyelembevételével – a várható használati idő azaz 5 év alatt kerül leírásra. Maradványértéket az immateriális javakra nem képzünk.

Terven felüli értékcsökkenési leírásra csak akkor kerül sor, ha az adott jószág erkölcsileg – piaci értékét tekintve – elavul, forgalmi értéke jelentősen csökken.

A tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja a beszerzési költség. A vállalkozás nem készít saját előállítású tárgyi eszközt. A beszerzési költség részét képezi az aktiválásig felmerült hitelkamat és biztosítási díj is.

A saját tulajdonú tárgyi eszközök leírása a várható élettartam alapján van meghatározva. A törtévi leírás az állományba vétel napjától történik. A tárgyi eszközöknél az 500 e Ft beszerzési érték alatti eszközökre, és értéktől függetlenül a számítástechnikai hardverekre nem képezünk maradványértéket.

A vagyonkezelésbe vett tárgyi eszközök leírása, a társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI. törvényt módosító 2016. évi CXX. törvény 33.§ 2,3. mellékletei 2017. év január 01-jétől módosított a hulladékágazat eszközeire vonatkozó értékcsökkenési leírási kulcsokkal kerül elszámolásra.

A cég a terven felüli leírást a számviteli törvény értelmében számolja el.

A 100 eFt egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök a használatbavételkor, egy összegben kerülnek leírásra .

A Z.H.K. Nonprofit Kft. a vásárolt és a saját termelésű készletekről év közben nem vezet nyilvántartást, azok beszerzési árát ill. előállítási költségét év közben költségként számolja el. A fordulónapon mennyiségi felvétel készül, amely az utolsó beszerzési ár, ill. a norma szerinti önköltség alkalmazásával kerül értékelésre.

A Kft. az értékpapírokat bekerülési értéken tartja nyilván.

A társaság a vevő követelésekre értékvesztést nem számolt el a tárgyévben.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök értékelése és a mérlegben való szerepeltetése a számviteli törvény általános előírásai alapján történik.

### **1.3.A számviteli politika alkalmazása**

A Z.H.K. Nonprofit Kft. a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett.

## TÁJÉKOZTATÓ

### 2.1 Befektetés

Részesedés 25,61 %-ban 768.300 Ft pénzbeni betéttel a BMH Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Kft-ben.

#### A Társaság adatai

|                         |                                                                                                        |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Neve :                  | <b>BMH Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei<br/>Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Kft</b>                      |
| Székhely :              | 3527 Miskolc, Besenyői út 26.                                                                          |
| Telephely:              | 3527 Miskolc, József Attila utca 65.                                                                   |
| Cégjegyzékszám :        | 05-09-029898                                                                                           |
| Bejegyezve :            | 2017.06.13.                                                                                            |
| Adószám:                | 25975936-2-05                                                                                          |
| Statisztikai szám :     | 25975936-3821-572-05                                                                                   |
| Bankszámlaszám :        | UniCredit Bank Zrt.<br>10918001-00000094-74590004<br>UniCredit Bank Zrt.<br>10918001-00000094-74590011 |
| Cég fő tevékenysége :   | Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása                                                      |
| Jegyzett tőke :         | 3.000.000,-Ft                                                                                          |
| Cégjegyzésre jogosult : | Csehovitsné Nagy Zsuzsanna ügyvezető                                                                   |

### 2.2. Létszám és jövedelem

| Megnevezés            | Átl.stat.<br>létszám | Bér költség<br>(e Ft) | Személyi jellegű<br>egyéb ktg.(e Ft) | Bérráulék<br>(eFt) |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------|
| Fizikai foglalkozású  | 107 fő               | 242.134               | 13.543                               | 54.430             |
| Szellemi foglalkozású | 37 fő                | 72.541                | 851                                  | 16.583             |
| <b>Összesen:</b>      | <b>144 fő</b>        | <b>314.675</b>        | <b>14.394</b>                        | <b>71.013</b>      |

Tárgyévben az üzletvezetésnek munkabéréként bruttó 9.248 eFt került elszámolásra, előleg és kölcsön kifizetése nem történt.

A Felügyelő és Tulajdonosi Bizottság tagjainak részére 2017. évben elszámolva , mindösszesen bruttó 3.883 eFt tiszteletdíj.

## 2.3 Jelentős hiba

Adminisztrációs hiba miatt a 2016 évi mérlegben szereplő tárgyi eszközök értéke eltér 369.834 eFt bruttó értékkel, az elszámolt értékcsökkenés 2.085 eFt, társaságiadó vonzata -209 eFt, összességében a hibajavítás mérlegre gyakorolt hatása 367.779 eFt,

## 2.4 Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének elszámolása

Az Abaúj-Zempléni Szilárdhulladék Gazdálkodási Önkormányzati Társulás 2016.01.01. napjától 4,7 milliárd a Hernád Völgye és Térsége Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati Társulás 2017.01.01.napjától 1,1 milliárd forint értékű a hulladékgazdálkodás ellátásához szükséges ingatlanokat, járműveket, gépeket és berendezéseket, a Z.H.K. Nonprofit Kft vagyonkezelésébe adta át.

### Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásai

ezer Ft-ban

| Megnevezés         | Nyitó érték      | Tárgy évi<br>növekedés | Tárgy évi<br>csökkenés | Záró érték       |
|--------------------|------------------|------------------------|------------------------|------------------|
| Immateriális javak | 2.029            | 200                    | 0                      | 2.229            |
| Tárgyi eszközök    | 4.875.480        | 1.115.678              | 0                      | 5.991.158        |
| <b>Összesen</b>    | <b>4.877.509</b> | <b>1.115.878</b>       | <b>0</b>               | <b>5.993.387</b> |

### Értékcsökkenés alakulása

ezer Ft-ban

| Megnevezés         | Nyitó érték   | Tárgy évi<br>növek. | Tárgy évi<br>csökkenés | Záró érték     |
|--------------------|---------------|---------------------|------------------------|----------------|
| Immateriális javak | 215           | 409                 | 0                      | 624            |
| Tárgyi eszközök    | 55.323        | 499.981             | 0                      | 555.304        |
| <b>Összesen</b>    | <b>55.538</b> | <b>500.390</b>      | <b>0</b>               | <b>555.928</b> |

## 2.5 Aktív időbeli elhatárolás

### Költségek

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Biztosítás 2018 évi    | 6 289 850         |
| Fenntartási díj        | 65 867            |
| Bérlet                 | 42 980            |
| Jogtár                 | 138 516           |
| Internet               | 323 178           |
| Folyóirat              | 69 929            |
| Közüzemi díj           | 586 857           |
| Hull.udvar bérleti díj | 6 003 441         |
| <b>Összesen:</b>       | <b>13 520 618</b> |

## **2.6 Passzív időbeli elhatárolás**

### **482 Költség passzív id.elhatárolás**

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| Rezsi ktg.       | 316 228           |
| Szolgáltatások   | 30 037 677        |
| <b>Összesen:</b> | <b>30 353 905</b> |

### **483 Halasztott bevételek**

|               |            |
|---------------|------------|
| OHÜ támogatás | 16 114 065 |
|---------------|------------|

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| <b>Elhatárolás összesen:</b> | <b>46 467 970</b> |
|------------------------------|-------------------|

### **3. A társaság 2017 évi gazdálkodásának bemutatása**

A Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft a 2017-es évben összesen 1.784.959 eFt árbevételt realizált. A bevétel 98,2 %-a a közszolgáltatás árbevétele 1.582.922 eFt értékben. Egyéb szolgáltatás értékesítésének árbevétele 1,8 % 202.037 eFt.

Egyéb bevételként mutatjuk ki, a tárgyeszköz értékesítés, kapott késedelmi kamatokat, kártérítéseket, a megtérült leírások és költségek, és a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatásokat , összesen 31.042 eFt értékben.

*A társaság költségeinek és ráfordításainak alakulása:*

Az anyagjellegű ráfordítások az összes ráfordítások 49,2 % -a 929.064 e Ft értékben. Az összetételt vizsgálva az anyagköltség 171.883 eFt nagyságrendjét jelentősen három költség befolyásolja a villamosenergia felhasználás (20.332 eFt), az üzemanyag 109.584 eFt, és a javítási - karbantartási anyagok (33.417 eFt ) költsége.

Domináns az igénybevett szolgáltatások költsége 177.410 eFt, melynek meghatározó tételei, a bérleti díj (25.561 eFt), az igénybe vett javítási-karbantartási szolgáltatások (17.951 eFt), szelektív hulladék kezelési díj (53.940 eFt) költsége.

Az egyéb szolgáltatások 26.010 eFt, melyből a biztosítási díj, 18.138 eFt.

A közvetített szolgáltatások(alvállalkozás) értéke 545.069 eFt, mely a hulladék átvételi , alvállalkozói díjat tartalmazza.

A személyi jellegű ráfordítások az összes ráfordítás 21,4 %-a , 404.790 eFt a szolgáltatás nagymértékű humán erőforrás igénye miatt.

Az értékcsökkenési leírás az összes ráfordítás 26,6 %-a, saját eszközökre 15.587 eFt, vagyonekezelt eszközökre 487.721 eFt

Az egyéb ráfordítások 51.467 eFt, melyből az állami és önkormányzati adók 39.352 eFt.

Társaságunk üzemi eredménye -72.628 eFt, melyet módosít a pénzügyi műveletek nyeresége 995 eFt.

### 3.1 Eredménykimutatás főbb adatai

|                                 | eFt-ban |
|---------------------------------|---------|
| A. Üzemi tevékenység eredménye  | -72.628 |
| B. Pénzügyi műveletek eredménye | 995     |
| C. Adózás előtti eredmény       | -71.633 |
| Adófizetési kötelezettség       | -3.271  |
| D. Adózott eredmény             | -74.904 |

***A Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft a 2017 évi adózott eredménye -74.904 eFt.***

Bodrogkeresztúr, 2018 május 10.

Hercsik István  
ügyvezető igazgató

## A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

### VAGYONI HELYZET MUTATÓI

| Mutató megnevezése                     | Mutató számítása                                 | Előző év<br>E Ft              | Tárgyév<br>E Ft               | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | Változás<br>% |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Tartósan befektett eszközök aránya     | <u>Befektetett eszközök</u><br>Eszközök összesen | <u>4 422 192</u><br>4 901 679 | <u>5 435 998</u><br>6 814 801 | 90,22         | 79,77        | 88,42         |
| Forgóeszközök aránya                   | <u>Forgóeszközök</u><br>Eszközök összesen        | <u>264 563</u><br>4 901 679   | <u>1 365 282</u><br>6 814 801 | 5,40          | 20,03        | 371,18        |
| Befektetett eszközök fedezettsége      | <u>Saját tőke</u><br>Befektetett eszközök        | <u>332 386</u><br>4 422 192   | <u>255 607</u><br>5 435 998   | 7,52          | 4,70         | 62,56         |
| Tárgyi eszközök fedezettsége           | <u>Saját tőke</u><br>Tárgyi eszközök             | <u>332 386</u><br>4 420 378   | <u>255 607</u><br>5 433 626   | 7,52          | 4,70         | 62,56         |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány)         | <u>Saját tőke</u><br>Források összesen           | <u>332 386</u><br>4 931 679   | <u>255 607</u><br>6 814 801   | 6,74          | 3,75         | 55,65         |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya  | <u>Rövid lejáratú köt.</u><br>Források összesen  | <u>156 306</u><br>4 931 679   | <u>1 103 501</u><br>6 814 801 | 3,17          | 16,19        | 510,90        |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya | <u>Hosszú lejáratú köt.</u><br>Források összesen | <u>4 403 507</u><br>4 931 679 | <u>5 409 225</u><br>6 814 801 | 89,29         | 79,37        | 88,90         |
| Kötelezettségek aránya                 | <u>Kötelezettségek</u><br>Források összesen      | <u>4 559 813</u><br>4 931 679 | <u>6 512 726</u><br>6 814 801 | 92,46         | 95,57        | 103,36        |

### VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

| Mutató megnevezése            | Mutató számítása                            | Előző év<br>E Ft              | Tárgyév<br>E Ft               | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | Változás<br>% |
|-------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Eszközök fordulatszáma        | <u>Nettó árbevétel</u><br>Eszközök összesen | <u>1 024 152</u><br>4 901 679 | <u>1 784 959</u><br>6 814 801 | 0,21          | 0,26         | 125,36        |
| Tárgyi eszközök fordulatszáma | <u>Nettó árbevétel</u><br>Tárgyi eszközök   | <u>1 024 152</u><br>4 420 378 | <u>1 784 959</u><br>5 433 626 | 0,23          | 0,33         | 141,79        |
| Készletek fordulatszáma       | <u>Nettó árbevétel</u><br>Átlagos készletek | <u>1 024 152</u><br>1 790     | <u>1 784 959</u><br>5 222     | 572,15        | 341,85       | 59,75         |
| Saját tőke fordulatszáma      | <u>Nettó árbevétel</u><br>Saját tőke        | <u>1 024 152</u><br>332 386   | <u>1 784 959</u><br>255 607   | 3,08          | 6,98         | 226,64        |

### LIKVIDITÁSI MUTATÓK

| Mutató megnevezése                                  | Mutató számítása                                                 | Előző év<br>E Ft          | Tárgyév<br>E Ft               | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | Változás<br>% |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Lidviditási mutató I.<br>(Current ratio)            | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek           | <u>264 563</u><br>156 306 | <u>1 365 282</u><br>1 103 501 | 169,26        | 123,72       | 73,10         |
| Lidviditási mutató II.<br>(Quick ratio -gyors ráta) | <u>Forgóeszközök-Készletek</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek | <u>260 983</u><br>156 306 | <u>1 358 419</u><br>1 103 501 | 166,97        | 123,10       | 73,73         |
| Lidviditási mutató III.                             | <u>Pénzeszk.+értékpapírok</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek  | <u>106 122</u><br>156 306 | <u>318 794</u><br>1 103 501   | 67,89         | 28,89        | 42,55         |
| Lidviditási mutató IV.                              | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek            | <u>106 122</u><br>156 306 | <u>318 794</u><br>1 103 501   | 67,89         | 28,89        | 42,55         |

### PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

| Mutató megnevezése               | Mutató számítása                                               | Előző év<br>E Ft              | Tárgyév<br>E Ft               | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | Változás<br>% |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Hitelfedezettségi mutató         | <u>Követelések</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek           | <u>154 861</u><br>156 306     | <u>1 039 625</u><br>1 103 501 | 99,08         | 94,21        | 95,09         |
| Eladósodottság foka              | <u>Kötelezettségek</u><br>Eszközök összesen                    | <u>4 559 813</u><br>4 901 679 | <u>6 512 726</u><br>6 814 801 | 93,03         | 95,57        | 102,73        |
| Dinamikus likviditás             | <u>Üzemi tev. eredménye</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek  | <u>138 367</u><br>156 306     | <u>-72 628</u><br>1 103 501   | 88,52         | -6,58        | -7,43         |
| Vevő / Szállítói állomány aránya | <u>Vevők</u><br>Szállítók                                      | <u>36 377</u><br>97 571       | <u>869 176</u><br>449 877     | 37,28         | 193,20       | 516,21        |
| Vevők átfutási ideje             | <u>Átlagos vevő állomány</u><br>Nettó árbevétel                | <u>61 889</u><br>1 024 152    | <u>24 437</u><br>1 784 959    | 22,06         | 5,00         | 22,66         |
| Szállítók átfutási ideje         | <u>Átlagos szállítói állomány</u><br>Anyagjellegű ráfordítások | <u>18 189</u><br>596 256      | <u>597 243</u><br>929 064     | 11,13         | 234,64       | 2107,37       |

## Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft 2017.12.31.

|             |                                                                                                      |                |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>I.</b>   | <b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás<br/>(Működési cash flow 1-13 sorok)</b>      | <b>695 837</b> |
| 1.          | Adózás előtti eredmény                                                                               | -71 633        |
| 2.          | Elszámolt amortizáció                                                                                | 503 308        |
|             | 57.fők.szla egyenlege                                                                                |                |
| 3.          | Elszámolt értékvesztés és annak visszaírása                                                          | 0              |
|             | 866.fők.szla, és a 9633.fők.szla egyenlege                                                           |                |
| 4.          | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete                                                       | 0              |
| 5.          | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye                                                       |                |
|             | 861.fők.szla és a 961.fők.szla egyenlege + 8692.fők.                                                 | -106           |
| 6.          | Szállítói kötelezettség változása                                                                    | 352 306        |
| 7.          | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása                                                         | 594 889        |
|             | Mérleg 87.sor                                                                                        |                |
| 8.          | Passzív időbeli elhatárolások változása                                                              | 6 988          |
| 9.          | Vevőkövetelés változása                                                                              | -832 799       |
|             | Mérleg 34.sor - 8662.fők.szla + 9633.fők.szla                                                        |                |
| 10.         | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált.                                             | -55 248        |
|             | Mérleg 32-33.sor - 8661.fők.szla                                                                     |                |
| 11.         | Aktív időbeli elhatárolás változása                                                                  | 201 403        |
| 12.         | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)                                                              | -3 271         |
| 13.         | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés                                                             | 0              |
| <b>II.</b>  | <b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-vált.</b>                                          | <b>-17 689</b> |
| 14.         | Befektetett eszközök beszerzése                                                                      | -25 133        |
| 15.         | Befektetett eszközök eladása                                                                         | 7 444          |
| 16.         | Kapott osztalék                                                                                      | 0              |
| <b>III.</b> | <b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>                                            | <b>-3 000</b>  |
| 17.         | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele                                                             | 0              |
| 18.         | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele                               |                |
| 19.         | Hitel és kölcsön felvétele                                                                           | 0              |
| 20.         | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása | 0              |
| 21.         | Véglegesen kapott pénzeszköz                                                                         | 0              |
| 22.         | Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)                                                       |                |
| 23.         | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése                                      |                |
| 24.         | Hitel és kölcsön törlesztése - visszafizetése                                                        | 0              |
| 25.         | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek                                       | -3 000         |
| 26.         | Véglegesen átadott pénzeszköz                                                                        | 0              |
| 27.         | Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása                            |                |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszköz változása (+ I. + II. + III. sorok)</b>                                                | <b>212 672</b> |

***Határozati javaslat***

***...../2018. (V. 25.) sz. taggyűlési határozat***

***A Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft. Taggyűlése .....- .....ellenszavazat  
és ..... tartózkodás mellett/ nélkül - elfogadja a Társaság 2017. évi beszámolóját***



**Zempléni ZHK Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató  
Nonprofit Kft  
2018. évi üzleti terv**

2018. január 01-jétől az új megyei integrált közszolgáltatási szerződés hatályba lépésétől a Zempléni ZHK Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft a megfelelőség visszavonása okán már nem minősül közszolgáltatónak korábbi szolgáltatási területén. 2018. január 01. napjától közszolgáltatási alvállalkozója a megyei hulladékgazdálkodási közszolgáltató cégnek (BMH Nonprofit Kft).

2018. évtől a feladatellátás kapcsán a Zempléni ZHK Np Kft-nél terület bővülés következett be, mely kapcsán az alvállalkozói területen ellátott lakosságszám 145.000 főről 165.332 főre nőtt, mivel további 5 településen látja el a Zempléni ZHK Hulladékkezelési Közzolgáltató gyűjtési, szállítási, feldolgozási és ártalmatlanítási feladatokat.

A területbővülés mellett az integrált szolgáltatási tartalom is bővült egységesen a megyében a - korábbiakhoz képest növelt - szolgáltatási tartalom szerint látja el alvállalkozói feladatait 144 településen a Zempléni ZHK Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft.

A megnövekedett szolgáltatási tartalom alábbiakat tartalmazza:

- A hulladékgyűjtés az OHKT által preferált házhozmenő hulladékgyűjtési rendszer szerint történik a teljes szolgáltatási területen. A települési vegyes hulladékok mellett, az elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladékok (együtt gyűjthető csomagolási, valamint az üveghulladékok), a zöld- és lomhulladékok elszállítása is közvetlenül az ingatlanhasználóktól történik. A házhozmenő gyűjtési rendszer mellett továbbra is üzemelnek a már meglévő és működő szelektív szigetek, üveggyűjtőpontok és hulladékudvarok.

- Az elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladékok közül a vegyesen (együtt) gyűjtött anyagáramok, mint papír, műanyag, fém, társított hulladékok gyűjtése kétheti rendszerességgel történik. A szolgáltatás az év teljes egészében elérhető. A gyűjtés zsákos, illetve edényes formában is történik.

- A zöldhulladék gyűjtése március 1. és december 15. között kétheti rendszerességgel kerül biztosításra. A zöldhulladék gyűjtése zsákos formában is történik. A január hónapban legalább két alkalommal kerül biztosításra a fenyőfák elszállítása.

- Az üveghulladékok gyűjtése házhozmenő rendszerben havi egy alkalommal, zsákos formában történik. A szolgáltatás az év teljes egészében elérhető.

- Évi kétféle alkalommal van lehetősége az ingatlanhasználóknak a egyedi házhozmenő lomtalanítást igénybe venni, mely előzetes igénybejelentést követően a szolgáltatóval egyeztetett időpontban a keletkező mennyiségekhez igazodva valósul meg.

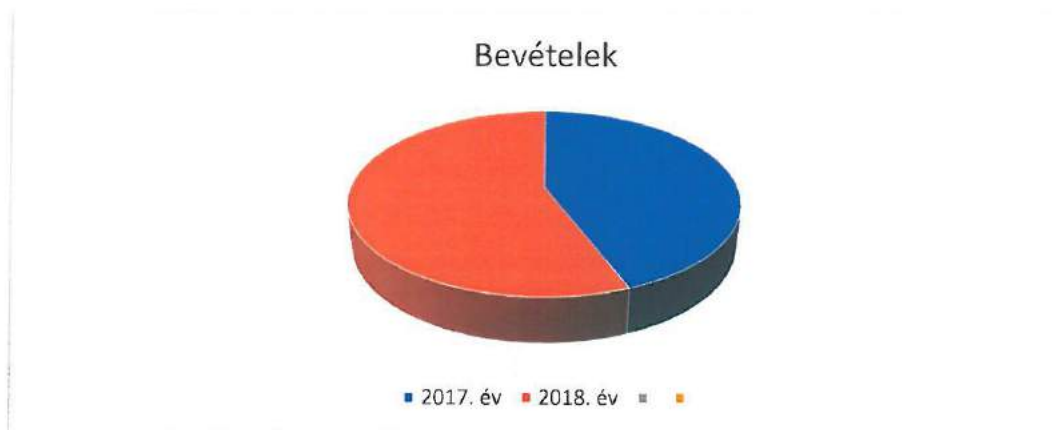
A 2018. évi üzleti tervadatok kapcsán az alábbi változásokat kell figyelembe venni korábbi évekhez viszonyítva:

- A Zempléni ZHK Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Kft és a vele szerződő korábbi ellátásra kötelezett Társulások között 2017. december 31. napjával megszűnt a vagyongazdálkodási szerződés. A közszolgáltatás ellátásához szükséges eszközök a BMH Nonprofit Kft-vel kötött bérleti szerződés alapján kerül a ZHK Np Kft használatába.

- A közszolgáltatási feladatokat a ZHK Np Kft, a közszolgáltatóval (BMH Nonprofit Kft) kötött alvállalkozói szerződés keretében, alvállalkozói díj ellenében látja el.

**2018 év üzleti terv**

| <i>Megnevezés</i>                     | <i>2017.tény</i> | <i>2018. terv</i> | <i>Eltérés</i>  | <i>Index</i> |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|--------------|
|                                       | eFt              | eFt               | eFt             | %            |
| <b>Haszonanyag értékesítés</b>        | <b>62 723</b>    | <b>0</b>          | <b>-62 723</b>  |              |
| Közp. koordináló (NHKV Zrt)           | 1 582 922        | 0                 | -1 582 922      |              |
| Megyei közszolgáltató (BMH Kft)       | 0                | 2 128 000         | 2 128 000       |              |
| <b>Alaptevékenység bevétele</b>       | <b>1 645 645</b> | <b>2 128 000</b>  | <b>482 355</b>  |              |
| -Bérletidő                            | 2 517            | 4 000             | 1 483           |              |
| -Konténeres szállítások               | 22 477           | 50 000            | 27 523          |              |
| Alvállalkozói szolgáltatás            | 59 677           | 36 000            | -23 677         |              |
| -Egyéb váll.szolg. és áru értékesítés | 54 643           | 60 000            | 5 357           |              |
| <b>Alaptevékenys. kívüli bevétel</b>  | <b>139 314</b>   | <b>150 000</b>    | <b>10 686</b>   |              |
| <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>   | <b>1 784 959</b> | <b>2 278 000</b>  | <b>493 041</b>  | <b>128%</b>  |
| -Tárgyi eszköz értékesítés            | 1 000            | 0                 | -1 000          |              |
| -Visszaírt értékvesztés               | 17 159           | 20 000            | 2 841           |              |
| -Kapott támogatás                     | 3 481            | 3 481             | 0               |              |
| -Egyéb bevétel                        | 9 402            | 10 000            | 598             |              |
| <b>Egyéb bevétel</b>                  | <b>31 042</b>    | <b>33 481</b>     | <b>2 439</b>    | <b>108%</b>  |
|                                       |                  |                   |                 |              |
| -Anyagköltség                         | 171 883          | 257 139           | 85 256          |              |
| -Igénybevett szolgáltatás             | 177 410          | 755 118           | 577 708         |              |
| -Egyéb szolgáltatások                 | 26 010           | 26 790            | 780             |              |
| -Eladott áru beszerzési értéke        | 8 692            | 8 953             | 261             |              |
| Eladott(közvetített)szolgáltatások    | 545 069          | 631 000           | 85 931          |              |
| <b>Anyag jellegű ráfordítások</b>     | <b>929 064</b>   | <b>1 679 000</b>  | <b>749 936</b>  | <b>181%</b>  |
| -Béreköltség                          | 318 559          | 369 843           | 51 284          |              |
| -Személyi jell. Egyéb kifizetések     | 14 394           | 16 920            | 2 526           |              |
| -Bérjárulékok                         | 71 837           | 83 378            | 11 541          |              |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>  | <b>404 790</b>   | <b>470 141</b>    | <b>65 351</b>   | <b>116%</b>  |
| <b>Értékcsökkenési leírás</b>         | <b>503 308</b>   | <b>16 000</b>     | <b>-487 308</b> |              |
| -Értékesített tárgyi eszk.            | 1 432            | 0                 | -1 432          |              |
| -Kár, kés. kamat,terv.felüli écs      | 10 535           | 15 000            | 4 465           |              |
| -Adott támogatás                      | 50               | 1 000             | 950             |              |
| -Helyi adók, egyéb adók               | 39 352           | 50 000            | 10 648          |              |
| -Egyéb ráfordítások                   | 98               | 100               | 2               |              |
| <b>Egyéb ráfordítások</b>             | <b>51 467</b>    | <b>66 100</b>     | <b>14 633</b>   | <b>128%</b>  |
| <b>Üzemi tevékenység eredménye</b>    | <b>-72 628</b>   | <b>80 240</b>     | <b>152 868</b>  |              |
|                                       |                  |                   | 0               |              |
| Pénzügyi műveletek bevétele           | 995              | 1 000             | 5               |              |
| Pénzügyi műveletek ráfordítása        | 0                |                   | 0               |              |
| Pénzügy műveletek eredménye           | 995              | 1 000             | 5               |              |
| <b>Adózás előtti eredmény</b>         | <b>-71 633</b>   | <b>81 240</b>     | <b>152 873</b>  |              |



### ***Közzszolgáltatói alvállalkozói tevékenység bemutatása***

2018. évben a Zempléni ZHK Hulladékkezelési Közzszolgáltató Nonprofit Kft részére a BMH Nonprofit kft-vel kötött alvállalkozói szerződés alapján az alvállalkozói díj negyedéves elszámolást követően kerül megfizetésre, melynek fedezete a BMH Nonprofit Kft, mint közzszolgáltató által az NHKV Zrt-től a közzszolgáltatás ellátásáért igényelt szolgáltatási díj. A szolgáltatási díj kapcsán továbbra is rendező elv, hogy a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV.törvény alapelvek 3.§ h) pontja szerint úgy kell megállapítani, hogy az fedezetet nyújtson a hulladékgazdálkodási közzszolgáltatás indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a közzszolgáltató e tevékenységével kapcsolatos ésszerű nyereségére; az ésszerű nyereség nem tartalmazhatja a hulladékgazdálkodási közzszolgáltatáson kívül eső egyéb, gazdasági tevékenységei költségeinek, ráfordításainak fedezetét.

A terv és tény összehasonlításánál ezért, az NHKV által fizetett szolgáltatási díj került összevetésre a BMH Nonprofit Kft-től, mint közzszolgáltatótól kapott, alvállalkozói szerződés alapján járó díjjal.

A tervezett árbevétel növekedés egyrészt a gyűjtési-szállítási terület növekedéséből és az ebből adódó ürített literszám növekedéséből jelentkezik, másrészt az alvállalkozói díj számításának és a korábbi szolgáltatási díj számításának eltéréséből ered.

2017.évben a szolgáltatási díjat az NHKV Zrt. az ürített literre meghatározott fajlagos díj alapján határozta meg a kormányrendeletben meghatározott képlet szerint. Ezzel szemben 2018.évben alkalmazott alávállalkozói díjat az érintett felek három tényezőre alapították.

A) alapdíj (488.220.188 Ft/év), mely a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eszközeinek éves bérleti díját tartalmazza.

A hulladékgazdálkodás eszközei kapcsán lényegi változás 2018. évre, hogy a korábbi vagyonkezeléssel szemben a hulladékágazat eszközei az ellátásra kötelezettel megkötött bérleti szerződés alapján kerülnek használatba vételre. Ennek megfelelően nem értékcsökkenés kerül elszámolásra az eszközök után, hanem bérleti díj jelentkezik, melyet a fentebb ismertetett alvállalkozói díj alapelveinek megfelelően egyrészt a közszolgáltató részére kiszámlázandó alvállalkozói díj tartalmazza, ugyanakkor mivel azt a közszolgáltató adja a feladatellátásban résztvevő alvállalkozónak további albérletbe, így részére annak bérleti díja költségként elszámolható.

B) ürített liter alapján megállapított 2,53 Ft/l

C) ártalmatlanításra kerülő hulladékmennyiség után 18.500 Ft/t

Ez utóbbi elem prognosztizálása kapcsán van bizonytalanság, ugyanis az NHKV Zrt nem tud – tőle kívülálló okok miatt – az RDF mennyiségére vonatkozóan 1 éves időtávban megrendelést adni, de ha a korábbi időszakok működését és RDF elszállításait alapul vesszük elmondható, hogy teljes év viszonylatában nagyságrendileg fél évet termelt az üzem a másik félévben, pedig a begyűjtött hulladék a feldolgozást mellőzve lerakásra került.

A haszonanyag értékesítés figyelemmel a haszonanyag tulajdonjogára (NHKV Zrt) nem befolyásolja a bevételeket.

A rendelkezésre álló adatok alapján a várható bevételnövekedés kb. 22% körül várható.

### ***Egyéb tevékenységből származó bevételek bemutatása***

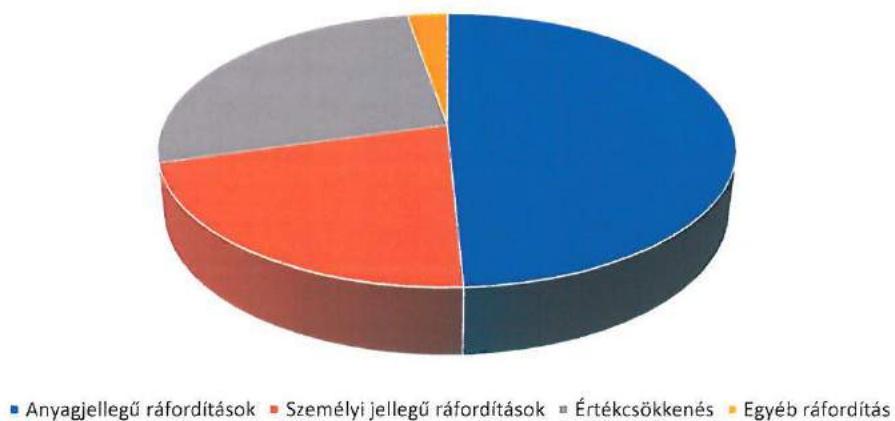
A Zempléni ZHK Nonprofit Kft-nek a közszolgáltatási alvállalkozói tevékenységen kívül saját ingatlan, gép, egyéb eszköz bérbeadásból, hulladékszállításból, egyéb bértévékenységből, egyéb szolgáltatásból keletkezik 2018. évre árbevétele.

Ezen tételek kapcsán várhatóan 2018. évre jelentősebb növekedés várható, mivel egyrészt az általa is bérelt miskolci szolgáltatói irodaházban a tulajdonos hozzájárulásával további albérletbe adta irodáit a jelenlegi hulladékgazdálkodási közszolgáltatónak székhelyhasználat kapcsán. A bevételek növekedése továbbá a 2018. évtől hatályos közszolgáltatási szerződés korábbiakhoz képesti változása eredményezi, mivel a jelenlegi közszolgáltatási szerződés egyértelműen meghatározza azon edényméretet, melyre a közszolgáltatás vonatkozik (kizárólag az 1100 literes, illetve annál kisebb méretű hulladékgyűjtő edényekben gyűjtött hulladék elszállítása, kezelése tartozik a közszolgáltatás körébe). Ennek megfelelően a Zempléni ZHK Np Kft saját kapacitása felhasználásával, az ügyféligények kielégítése céljából szállítóként bevételt realizál a konténeres szállításokból.

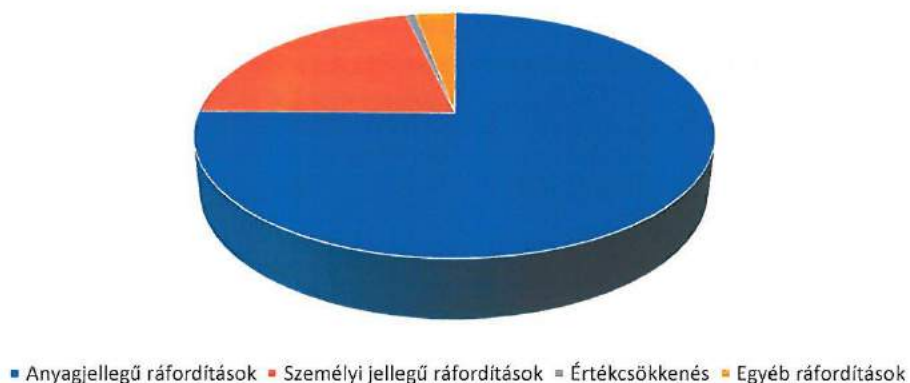
### ***Ráfordítások bemutatása***

A költségeknél ill. ráfordításoknál a 2017. évhez képest 16 %-os növekedés várható.

Ráfordítások 2017. év



Ráfordítások 2018. év



#### *Anyagköltségek:*

Az anyagköltségnél tervezetten 85 MFt-os növekedés várható.

#### *Igénybe vett szolgáltatások:*

Az igénybe vett szolgáltatások kapcsán jelentős növekedés (500 M Ft-ot meghaladó) várható, a gyűjtött mennyiség növekedéséből eredő lerakással összefüggésben

#### *Eladott áruk beszerzési értéke:*

2018.évben a haszonanyag értékesítést az NHKV Zrt. saját nevében végzi, ezért ELÁBÉ 2018.évben nem jelentkezik.

#### *Személyi jellegű ráfordítások*

A bérköltségek esetén 16% növekedés (minimálbér, garantált bérminimum növekedés, ill. béremelés) várható.

*Értécsökkenés alakulásának bemutatása:*

2017.évben a vagyonkezelt eszközökre értécsökkenés került elszámolásra, melynek összegével 2018. évben a vagyonkezelési szerződés megszűnése miatt a ZHK Np Kft elszámolt a kedvezményezett Társulás felé. 2018.évben a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eszközeit bérleti szerződés keretében használja a társaság, így a tervben megjelenő értécsökkenés kizárólag a saját tulajdonú eszközökre elszámolt összegeket tartalmazza.

Egyéb ráfordítások

2018.évben tárgyi eszköz értékesítése nem került tervbe.

*Üzemi tevékenység eredménye:*

A Zempléni ZHK Nonprofit Kft 2018.évre vonatkozóan tervezetten 80 M Ft eredménnyel (nyereség) zár. Ennek oka, hogy a BMH Nonprofit Kft.-vel kötött alvállalkozói szerződés alapján az alvállalkozóként végzett közszolgáltatási tevékenységből 2017. évhez viszonyítva magasabb bevétel várható.



Hercsik István

ügyvezető

## **6. Tájékoztató a vagyonkezelési elszámolásról**

A Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft. és azAbaúj-Zempléni Szilárdhulladék Gazdálkodási Önkormányzati Társulás között 2016. január 1-jével, valamint a Zempléni Z.H.K. Nonprofit Kft. és a Hernád Völgye és Térsége Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati Társulás között 2017. január 1-jével vagyonkezelési szerződés jött létre. A Társulás a vagyonkezelési szerződések értelmében átadta a közszolgáltató részére a hulladékgazdálkodási tevékenység végzéséhez szükséges vagyontárgyait.

2018. január 1-jétől Borsod–Abaúj–Zemplén megye területén a BMH Nonprofit Kft., mint közszolgáltató gondoskodik a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok ellátásáról.

A közszolgáltató személyében beállt változásra tekintettel a Társulások és a ZHK közötti Vagyonkezelési Szerződések 2017. december 31. napi hatállyal megszűntek.

A vagyonkezelési szerződések megszűnése miatt a feleknek elszámolási kötelezettsége keletkezik egymás felé. Az elszámolás határideje 2018. június 30. napja.

A vagyonkezelési szerződések megszűnésével kapcsolatos elszámolási megállapodásokat a Zempléni Z.H.K. Tulajdonosi Bizottsága a 2018. május 15-ei ülésén a 5/2018. (V. 15.) számú határozatával jóváhagyta.

## **7. Egyebek**

# SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

/2018. (V. 25.)

## h a t á r o z a t a

### **a Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi működéséről, a mérleg és eredmény-kimutatásáról, és a 2018. évi üzleti tervéről**

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a Zempléni Z.H.K. Hulladékkezelési Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 3916 Bodrogkeresztúr, 0172/38.; cégjegyzékszáma: Cg.05-09-026447) tagja a következő határozatot hozta:

1. A gazdasági társaság 2017. évi mérlegét a következők szerint elfogadja:

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| Mérlegfőösszeg:               | 6.814.801,- eFt |
| Értékesítés nettó árbevétele: | 1.784.959,- eFt |
| Adózás előtti eredmény:       | -71.633,- eFt   |
| Adózott eredmény:             | -74.904,- eFt   |
| Saját tőke összege:           | 255.607,- eFt   |

2. A gazdasági társaság 2018. évi üzleti tervét, az előterjesztés szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: polgármester, ügyvezető

Határidő: azonnal