



6.

**TÖRÖKSZENTMIKLÓSI KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT ÜGYVEZETŐJÉTŐL**

E L Ő T E R J E S Z T É S

A Képviselő-testület 2019. május 30-i **rendes nyilvános** ülésére

Előterjesztő megnevezése:	Róth Ervin
Iktatószám:	TN/1028-92/2019.
Tárgy:	a Törökszentmiklói Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft 2018. évi beszámolójának jóváhagyásáról
Előterjesztés jellege:	Rendelet-tervezet, <u>Határozat-tervezet</u> , Tájékoztató, Beszámoló
Döntéshozatal:	egyszerű többség
Melléklet:	1 db határozat tervezet
Készítette:	Róth Ervin ügyvezető
Véleményezésre megküldve:	a Képviselő-testület Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottsága részére
Törvényességi véleményezésre bemutatva:	2019. május 22.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft elkészítette a 2018. évi éves beszámolóját.

A Társaság 2018. évi éves beszámolóját a Felügyelő Bizottság 2019. május 16-án megtárgyalta és három igen szavazattal elfogadásra javasolja a Képviselő-testület felé.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiek alapján kérem az előterjesztés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

Törökszentmiklós, 2019. május 22.

Róth Ervin sk.
ügyvezető

/2019. (V.30.) Kt.

H a t á r o z a t

a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft 2018. évi éves beszámolójának jóváhagyásáról

Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft (továbbiakban: Kft) alapítói jogainak gyakorlója, a melléklet szerint jóváhagyja a Kft 2018. évi éves beszámolóját.

Erről értesül:

1. Markót Imre polgármester
2. Dr. Monoki Bernadett aljegyző
3. Törökszentmiklósi Kommunális Szolg. Nonprofit Kft Törökszentmiklós Puskás F. utca 12.
4. Felügyelő Bizottság tagjai
5. Közpénzügyi Osztály
6. Irattár

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel

16-09-006169
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

**5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc utca 12.
(56) 590-640**

Éves beszámoló
2018. december 31.

Keltezés: 2019. május 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12533868 3811 572 16

Statistikai számjel

16-09-006169

Cégjegyzék száma

11

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	80 844	0	68 845
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	781	0	451
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	269		67
6	Szellemi termékek	512		384
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	80 043	0	68 374
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 407		9 469
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	65 470		56 268
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 516		916
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	2 650		1 721
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20	0	20
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész viszonyban álló váll.-ban			
23	Egyéb tartós részesedés	20		20
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2019. május 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel

16-09-006169
Cégjegyzék száma

12

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	136 167	0	156 075
30	I. KÉSZLETEK	12 510	0	10 421
31	Anyagok	4 673		4 554
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	7 837		5 867
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	96 736	0	114 647
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	78 459		107 876
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	18 277		6 771
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	15 692	0	11 682
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdonosi részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	15 692		11 682
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	11 229	0	19 325
54	Pénztár, csekkek	2 184		2 970
55	Bankbetétek	9 045		16 355
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	33 149	0	603
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 601		22
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	548		581
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	250 160	0	225 523

Keltezés: 2019. május 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12533868 3811 572 16

Statistikai számjel

16-09-006169

Cégjegyzék száma

13

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	125 389	0	137 155
62	I. JEGYZETT TŐKE	61 100		61 100
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	6 768		6 768
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	95 019		52 121
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			5 400
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDEMÉNY	-37 498		11 766
72	E. Céltartalékok	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	94 520	0	58 906
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2019. május 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12533868 3811 572 16

Statistikai számjel

16-09-006169

14

Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	94 520	0	58 906
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	71		34
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	56 646		26 362
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	37 803		32 510
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	30 251	0	29 462
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	58		30
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 913		6 580
108	Halasztott bevételek	28 280		22 852
109	Források összesen	250 160	0	225 523

Keltezés: 2019. május 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12533868 3811 572 16

Statistikai számjel

16-09-006169

21

Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	481 656		415 060
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	481 656	0	415 060
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	23 247		13 200
8	ebből: visszaírt értékvesztés	13 812		6 793
9	5 Anyagköltség	48 120		47 760
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	212 062		66 418
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	7 733		7 372
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	62 919		70 345
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 266		37 083
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	357 100	0	228 978
15	10 Bérköltség	117 032		126 245
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 193		3 835
17	12 Bérjárulékok	25 415		27 419
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	145 640	0	157 499
19	VI. Értékcsökkenési leírás	14 304		12 203
20	VII. Egyéb ráfordítások	25 404		17 804
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-37 545	0	11 776

Keltezés: 2019. május 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12533868 3811 572 16

Statistikai számjel

16-09-006169

Cégjegyzék száma

22

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírok, kölcsönök) származó bevételek árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	47		7
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	47	0	7
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírok, kölcsönök) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	ebből: értékelési különbözet			
42	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0
43	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	47	0	7
44	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-37 498	0	11 783
45	X. Adófizetési kötelezettség			17
46	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-37 498	0	11 766

Keltezés: 2019. május 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló Kft.

5100 Jászberény, Zirzen Janka utca. 4.
e-mail:kontrollpont@freemail.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 225 523 E Ft, az adózott eredmény 11 766 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelőssége bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

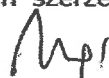
Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai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

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** 2018. 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 jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett



KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló Kft.

5100 Jászberény, Zirzen Janka utca. 4.
e-mail:kontrollpont@freemail.hu

ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem 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.

Véleményem szerint a **Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. 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 mondok véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 célom 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 véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás,



KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló Kft.

5100 Jászberény, Zirzen Janka utca. 4.

e-mail:kontrollpont@freemail.hu

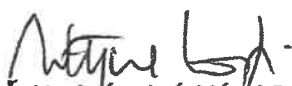
hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

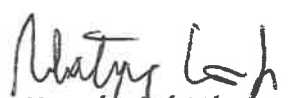
Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Törökszentmiklós, 2019. május 10.


Hartyányiné Mérei Judit
KONTROLLPONT Kft.
5100 Jászberény, Zirzen Janka u. 4.
Nyilvántartási szám: 002108

KONTROLLPONT Kft.
5100 Jászberény,
Zirzen Janka u. 4.
Adószám: 24701860-2-16


Hartyányiné Mérei Judit
Nyilvántartási szám: 006096

ÜZLETI JELENTÉS

**A TÖRÖKSZENTMIKLÓSI KOMMUNÁLIS
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT**

**2018. DECEMBER 31. FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft-t a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat alapította 2000. október 1-el.

A Társaság tulajdonosa a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat, 100 %-os tulajdoni hányaddal.

A cég székhelye: 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc utca 12.

A cég telephelyei:

- 5200 Törökszentmiklós, Táncsics M. u., Vásártér 1064 hrsz. (városi piac)
- 5200 Törökszentmiklós, Wesselényi u.51, Strandfürdő 1134/5 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Wesselényi u.53, Kemping 1134/6 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Kertész u. 10. (élelmiszerbolt, kisposta)

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft 2018. évi tevékenységéről és gazdálkodásáról szóló üzleti tervet és annak mellékleteit képező szolgáltatási szerződéseket a Képviselő-testület 2018. március 29-én megtárgyalta és a 65/2018. (III.29.) sz. Kt. határozatával jóváhagyta.

2018. évben az alábbi főbb feladatokat láttuk el, valamint események, melyek hatással voltak üzleti tervünk végrehajtására:

- A hulladékgazdálkodási rendszer országos átalakításának eredményeként 2018. évben az NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási alvállalkozójaként végeztük a nem veszélyes hulladék gyűjtését és elszállítását Törökszentmiklós és Tiszatenyő településeken.
Fegyvernek településen a közszolgáltatásunk 2018. január 23. nappal befejeződött, a megfelelőségi vélemény hiányában.
Társaságunk alvállalkozóként nem áll közvetlen jogviszonyban 2018. január 24-től a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő ZRT-vel (NHKV ZRT.)
A 2018. január hónapra az NHKV ZRT. által fizetett szolgáltatási díj nem fedezte a közszolgáltatási tevékenységen felmerülő közvetlen költségeket. Az NHKV ZRT felhívására 2019. február 7-én díj felülvizsgálati kérelmet nyújtottunk be a 2017. teljes évre, és a 2018. I. negyedévre (2018. 01. hó). Az NHKV ZRT. 2019. április 18-án kelt nyilatkozata alapján a díj felülvizsgálati kérelemben szereplő szolgáltatási díj az egyeztetések és a felülvizsgálat eredményeképpen módosulhatnak. A díj felülvizsgálat a beszámoló elkészítéséig nem zárult le.
Az alvállalkozói szerződések szerint az elszámolás alapja a teljesített liter mennyiség.
A negyedévet követően számlázott alvállalkozói díjak pénzügyi rendezése az HNSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft. részéről az alábbi mértékben teljesült:

2018. I. negyedév alvállalkozói díja	93,28% mértékben
2018. II. negyedév alvállalkozói díja	43,15% mértékben
2018. III. negyedév alvállalkozói díja	39,94% mértékben

Az NHKV ZRT nem fizette ki a jogszabályi előírásnak megfelelő ütemben a közszolgáltatást, így az NHSZ Szolnok az alvállalkozói díjat is csak az elszámolt szolgáltatási díj arányában rendezte.

Az alvállalkozói szerződés alapján Törökszentmiklós és Tiszatenyő településeken gyűjtöttük a szelektív hulladékot, végeztük a házhoz menő zöldhulladék gyűjtést, és az éves lomtalanítást.

- A kempinget idényjelleggel üzemeltettük 2018. május 1-től 2018. október 31-ig. A strandot 2018. évben folyamatosan üzemeltettük téli-nyári nyitva tartás szerint. A kempingben növekedett a turisták által eltöltött vendég éjszakák száma, valamint sikerült kempingszövetségekkel is szerződéseket kötni.
A strandon az előző évhez képest is tovább nőtt a vendégszám és több programnak adott helyszínt. A legjelentősebb 2018. évben is a Töröki Szárnyas Fesztivál volt.
- Az egyéb városüzemeltetési feladatok a városüzemeltetési szerződésekben rögzítettek szerint maradéktalanul teljesültek.
- A Kertész utcai élelmiszerboltot és kispostát egész évben üzemeltettük, folyamatos akciókkal próbáltuk a forgalmat növelni. 2018. évben növekedtek az Önkormányzat és Intézményeinek rendelései. A karácsonyi csomagot is Társaságunktól rendelte meg az Önkormányzat a benyújtott pályázat alapján.
- A Képviselő-testület 221/2015. (IX.10.) Kt. sz. határozata alapján megrendeztük az országos állat-, és kirakodóvásárt április, július és szeptember hónapokban, valamint saját kezdeményezésünk eredményeként minden hónap harmadik szombatján helyi termelői piacot rendeztünk a piaccsarnokban.
A vásárok árbevétele közel azonos mértékű volt, de a tervezettől elmaradt. Helybiztosításokat sem sikerült a terveinknek megfelelően kötni a 2019. évre.
- 2018. évben folyamatosan elláttuk a Törökszentmiklói termálrendszer üzemeltetését.

2018. évben végrehajtottuk a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelést, mely további bérnövekedést vont maga után a bérfeszültségek elkerülése miatt.

A Társaság által végzett egyes tevékenységek 2018. évi eredményét az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

A Képviselő-testület által jóváhagyott üzleti tervben a tervezett árbevétel 380 600 E Ft volt, mely 415 060 E Ft-ban realizálódott. A tervben szereplő - 16 640 E Ft üzemi, üzleti eredmény 11 776 E Ft összegben teljesült.

Az NHKV Zrt részére benyújtott szolgáltatási díj felülvizsgálati kérelmek lezárása a 2019. év eredményét növelik.

Non-profit szervezet részére 30 E Ft-ot adományozott a Társaság, valamint a Tiszatenyő Községi Önkormányzat rendezvényét 50 E Ft-tal támogatta.

Kiemelt feladatnak tekintettük 2018. évben is a kötelező települési szilárd hulladék begyűjtésének és szállításának biztosítását. Törökszentmiklós és Tiszatenyő településen gyűjtöttük és szállítottuk el a települési szilárd hulladékot, végeztük a házhoz menő szelektív hulladék és zöld hulladék gyűjtést.

Szolgáltatásaink megszervezésénél zökkenőmentesen tudtuk biztosítani az ünnepnapok alatti hulladékszállítást, valamint ősszel a lomtalanítást.

A szolgáltatási területünkön a házhoz menő szelektív hulladék begyűjtésével párhuzamosan Törökszentmiklóson szelektív gyűjtőszigeten történt az üveg hulladékok gyűjtése, illetve iskolák területén kihelyezett szigetekken is történt szelektív hulladék gyűjtés. A hulladék gyűjtő szigetek tisztán tartása folyamatos többletmunkát igényel.

Az időjáráshoz igazodva folyamatosan szerveztük meg a zöldterületek és a kezelésünkbe adott növényzetek fenntartását, kezelését.

A dolgozók munkakörülményének javítására továbbra is nagy gondot fordítottunk. Végrehajtásra került az alapvető szerszámok, védőeszközök beszerzése, továbbá a megfelelő munka- és védőruha biztosítása.

2018. évben a Társaság az állam, illetve az Önkormányzat felé minden esetben határidőre teljesítette az adó és egyéb fizetési kötelezettségeit.

Összességében az üzleti terv célkitűzéseinek megfelelően az Önkormányzattal kötött szerződésekben foglaltakat maradéktalanul teljesíteni tudtuk, ezzel is hozzájárulva városunk jobb arculatának kialakításához.

Jelentősebb beszerzéseink 2018. évben nem voltak likviditási probléma, valamint a fő tevékenységhez tartozó bizonytalanság miatt. Ez okból kifolyólag a gépjárműpark megfelelő minőségű karbantartása a tervezettől elmaradt.

Főbb célkitűzéseink és feladataink 2019. évre az alábbiak:

- A hulladékgazdálkodási rendszer országos átalakítása során a közszolgáltatási feladatot alvállalkozóként az előző évben folytatott szolgáltatási szinten maradéktalanul ellátni,
- Törökszentmiklós városüzemeltetési feladatainak teljesítési színvonalát biztosítani kívánjuk a költségmegtakarítások figyelembe vételével,
- Szolgáltatási területünkhöz tartozó településeken (Törökszentmiklós, Tiszatenyő) a hulladéktörvény előírásai és az alvállalkozói szerződésben foglaltak szerint maradéktalanul biztosítani kívánjuk a települési szilárd hulladék begyűjtését és elszállítását, a házhoz menő szelektív és zöld hulladék gyűjtését.
- A városi strandfürdő egész éves folyamatos, a kemping 2019. május 1-től október 31-ig tartó üzemeltetését, biztosítva a beutalóval igénybe vehető kezelések lehetőségét, valamint ennek bővítését. További programok szervezésével növelni a strandfürdő és kemping látogatóinak számát a marketing tevékenység bővítésével.

- Az Önkormányzattal kötött szerződésekben meghatározott feladatok teljesítését,
- 2019. évben három alkalommal állat-, és kirakodóvásár megtartását,
- 2019. évben a minimálbér és garantált bérminimum kötelező emelésének, valamint a bérfeszültségek elkerülése érdekében történő bérfejlesztés végrehajtását.
- Az Önkormányzat Képviselő-testületének döntése szerint Társaságunk 2019. január 1-től üzemelteti a VEGYTEK telephelyet és a teljes iparvágányt, mely üzemeltetéshez kapcsolódóan kezeli a telephelyen érvényben lévő bérleti jogviszonyokat. Célunk az ingatlan bérbeadásából származó bevétel növelése.

A mérleg fordulónapját követően nem következett be egyéb olyan esemény, amely a beszámolóban bemutatott információkhoz képest Társaságunk működésében lényeges változást eredményezne.

Törökszentmiklós, 2019. május 10.

Róth Ervin
ügyvezető

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A TÖRÖKSZENTMIKLÓSI KOMMUNÁLIS
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.**

**2018. DECEMBER 31. FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

1. Általános rész

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat alapította, a 87/2000. (VII. 20.) K. t. számú határozatával.

A Társaság 2000. október 01-én kezdte meg működését.

A cég teljes neve: Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc utca 12.

A cég telephelyei:

- 5200 Törökszentmiklós, Táncsics M. u., Vásártér 1064 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Wesselényi u.51, Strandfürdő 1134/5 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Wesselényi u.53, Kemping 1134/6 hrsz
- 5200 Törökszentmiklós, Kertész u. 10.

Adóigazgatási száma: 12533868-2-16

Statisztikai száma: 12533868 3811 572 16

Cégjegyzék száma: 16-09-006169

Jegyzett tőke: 61.100.000,- Ft

Tulajdonos: Törökszentmiklós Városi Önkormányzat

Adószám: 15732767-2-16

Törzskönyvi azonosító: 732769

5200 Törökszentmiklós, Kossuth Lajos út 135.

100 %-os tulajdoni hányaddal

Vezető tisztségviselő: Róth Ervin ügyvezető

(5200 Törökszentmiklós, Kossuth L. u. 243.) a céget önállóan jegyzi.

A Társaság tevékenységi körei (TEÁOR szerint):

38.11'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtés (főtevékenység)

38.12'08 Veszélyes hulladék gyűjtése

38.21'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

38.22'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

38.32'08 Hulladék újrahasznosítása

81.30'08 Zöldterület-kezelés

43.11'08 Bontás

43.12'08 Építési terület előkészítése

43.91'08 Tetőfedés, tetőszerkezet építés

42.99'08 Egyéb m.n.s. építése

43.99'08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.

42.21'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése

43.21'08 Villanyszerelés

43.39'08 Egyéb befejező építés m.n.s.

46.77'08 Hulladék-nagykereskedelem

47.11'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

47.62'08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem

47.78'08 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
47.99'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
53.10'08 Postai tevékenység
55.20'08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
56.30'08 Italszolgáltatás
61.90'08 Egyéb távközlés
68.20'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
77.32'08 Építőipari gép kölcsönzése
77.39'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
71.11'08 Építésmérnöki tevékenység
71.12'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
73.12'08 Média reklám
79.90'08 Egyéb foglalkoztatás
82.99'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
39.00'08 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
33.12'08 Ipari gép, berendezés javítása
81.29'08 Egyéb takarítás
86.90'08 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
93.29'08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
93.13'08 Testnevelési szolgáltatás
96.04'08 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
92.00'08 Szerencsejáték, fogadás

A Társaság a mérleg tagolására a törvény 1. sz. melléklete "A" változatát alkalmazza.

A Társaság az eredmény-kimutatás tagolására a törvény 2. sz. melléklet (össz költség eljárással) sémát alkalmazza.

A valós vagyoni érték megállapítása érdekében végzendő értékelési eljárások munkaigényét figyelembe véve a mérlegkészítés napja **a tárgyévet követő év február hónapjának utolsó napja.**

A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvizetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően - a törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan - kell bemutatni, illetve annak megfelelően kell elszámolni.

Lényeges minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

Lényegesnek minősülnek az alábbiak:

Jelentős összegű a hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát. (Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.)

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású tételek: kivételes nagyságú és előfordulású tételeknek tekintjük a Társaság szokásos gazdálkodási tevékenységén kívül eső 10 000 E Ft-ot meghaladó bevételeket, költségeket, ráfordításokat.

A Társaság a piaci értéken történő értékelés lehetőségével nem él, illetve a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

Amortizációs politika

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre osztjuk fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogjuk, figyelemmel a Számviteli törvény speciális előírásaira.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenést az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől alkalmazzuk.

A kis értékű 100.000 Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó szellemi termékek, vagyoni értékű jogok, tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Az értékcsökkenés elszámolása bruttó alapon lineárisan történik. Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, a könyvekből történő kivezetésig, illetve az eszköz értékének „0”-ra, illetve maradványértékre történő leírásáig számoljuk el. Az értékcsökkenést havonta számoljuk el.

Az adó törvény szerinti értékcsökkenés meghatározásakor a társasági és osztalékadóról szóló 1996. LXXXI. tv. I. és II. sz. mellékletében meghatározott értékcsökkenési szabályok közül a leggyorsabb leírással járó módot választja Társaságunk.

Halasztott bevételek elszámolása

A Társaság a befektetett eszközökhöz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolásként elszámolt halasztott bevételeket, az egyéb bevételekkel szemben számolja el.

Követelésekre elszámolt értékvesztés szabályozása

Értékvesztést kell elszámolni azokra a mérlegforduló napján meglévő követelésekre, melyeket a mérlegkészítés időpontjáig nem egyenlítették ki, és a várhatóan megtérülő összeg és a könyvszerinti érték közötti veszteség jellegű különbség tartós és jelentős.

A Társaság jelentősnek tekinti az értékvesztés összegét, amennyiben a vevő, adós mérleg fordulónapján meglévő tartozásának 20%-át, de legalább 10 E Ft-ot eléri és tartósnak, ha a fizetés esedékességének lejárt a mérlegforduló napig a fél évet meghaladja.

A Társaság a csoportos értékelés körébe vonja be azon vevőket, amelyeknél a mérleg fordulónapon meglévő követelések értéke a 30.000 Ft-ot nem éri el. A lakossági követeléseket csoportos értékelés körébe kell bevonni.

A csoportos értékelés körébe bevont követelések értékvesztés nagyságának meghatározása a fizetési késedelem hosszától függően:

- 180-360 nap közötti késedelem esetén 50%;
- 361-540 nap között 70%;
- 541- 100%.

A 2018. évi éves beszámoló könyvvizsgálatát a KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló Kft képviselőjében eljáró Hartyányiné Mérei Judit (Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 006096, cím: 5008 Szolnok, Gátör út 47.) végezte el.

A 2018. év könyvvizsgálatára 660.000 Ft + ÁFA összeget fizet a Társaság a KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló KFT számlája alapján.

A Társaságnál a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellenőrzését, a beszámoló összeállítását a Társaság alkalmazásában álló Hoppál Zoltánné (Könyvviteli szolgáltatás végzési nyilvántartási száma: 182594) végzi.

Számviteli szétválasztás:

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban: hulladék törvény) rendelkezik arról, hogy a jogszabályok által meghatározott bontásban a Társaság egyes tevékenységeit az éves beszámoló kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatni, mintha azt önálló tevékenységként végeznénk. A tevékenységek önálló bemutatása legalább önálló eredmény-kimutatást és önálló mérleget jelent. A szétválasztás elveit, eljárási szabályait Társaság a számviteli szétválasztási szabályzatában rögzítette.

A szabályzat előírásai alapján elkészített tevékenységi mérleget és eredmény-kimutatást az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

A Társaság 2018. évben január 23-ig volt közszolgáltató Fegyvernek településen, Törökszentmiklós és Tiszatenyő településeken 2018. január 1-től alvállalkozóként folytatott nem veszélyes hulladék begyűjtést és szállítást.

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének bemutatása.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói az 2-es számú mellékletben található.

A mutatók alapján megállapítható, hogy a vállalkozás befektetett eszközein túl a forgóeszközeinek is egy részét saját tőkével finanszírozza. A jövedelmezőségi mutatók és a saját tőke növekedést mutat az elmúlt évhez képest. A vállalkozás likviditási mutatói növekedést mutatnak. A vevői követelés napokban mutató az előző évhez képest jelentős növekedést, míg a szállítói kötelezettség napokban mutató az előző évhez képest csökkenést mutat. A Társaság szabad pénzeszközeit értékpapírba (befektetési jegybe) fekteti.

Társaság Cash-Flow kimutatása a 3. sz. mellékletben található.

2. Specifikus rész

2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A befektetett eszközök közül a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását, valamint az értékcsökkenési leírás elszámolásának változását a következő két táblázat tartalmazza.

A bruttó érték változása E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	5 195	15	96		5 114
Szellemi termék	995				995
Immateriális javak	6 190	15	96	0	6 109
Ingatlanok	20 728				20 728
Műszaki berendezések	203 954		45		203 909
Egyéb berendezések	50 398	1 118	717		50 799
Beruházások, felújítások	2 650		929		1 721
Tárgyi eszközök	277 730	1 118	1 691	0	277 157

A vagyoni értékű jogok előző évhez viszonyított növekedése a Társaság által üzemeltetett KERTÉSZ ABC készletnyilvántartó és számlázó programjához hálózati modul beszerzéséből adódott.

Az egyéb berendezések növekedésének összegéből jelentősebb a 2014. évben az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség Iparfejlesztési Rendszerében kiadott OHU-IFPR-2013-001 azonosító számú pályázat keretében az elnyert támogatási összegből beszerzett 5 214 db 120 l-es hulladékgyűjtő edényből 2018. évben 131 db lett használatra kiadva, a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés igénybevételéhez.

Az értékcsökkenés változása E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak écs.	5 409	345	96	0	5 658
Ingatlanok écs.	10 321	938			11 259
Műszaki berendezések écs.	138 484	9 202	45		147 641
Egyéb berendezések écs.	48 882	1 718	717		49 883
Tárgyi eszközök écs.	197 687	11 858	762	0	208 783

A Társaság 2018. évben 12 203 E Ft értékcsökkenést számolt el, melyből 11 069 E Ft lineáris és 1 134 E Ft a kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök után elszámolt egyösszegű értékcsökkenési leírás.

A befektetett pénzügyi eszközök között kerül kimutatásra a következő szervezetekben meglévő tulajdonrész:

E Ft				
Gazdasági társaság neve	Társaság tulajdonosi részesedése névértéken	Üzletrész elszámolt értékvesztése	Társaság tulajdonosi részesedése könyvszerinti értéken	Tulajdoni arány
Köztisztasági Egyesülés	20		20	0,81%

A követelésekre a számviteli politika előírásainak megfelelően 6 793 E Ft követelések visszaírt értékvesztése került elszámolásra.

Az értékvesztés nyitó értéke 22 958 E Ft, záró értéke 18 324 E Ft. Az értékvesztés a csoportos értékvesztés elszámolás alapján megképzett értékvesztésből, valamint az NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft és Társaságunk között érvényben lévő alvállalkozói szerződés 3. pontjában rögzített pénzügyi teljesítésre tekintettel megképzett egyedi értékvesztés elszámolásból áll.

Az egyéb követelések tartalma:

egyéb követelések	előző év	tárgy év
Társasági adó	164	1 000
Energiaellátók jövedelem adója	0	13
Innovációs járulék	132	207
Iparüzési adó	55	1 770
ÁFA	12 374	0
Szállítói túlfizetés	23	38
Eltérő időszakú ÁFA	4 404	1 521
Jövedéki adó visszaigénylés	89	80
Munkavállalókkal szembeni követelés	244	437
Adott előleg	5	5
Egyéb követelések	787	1 700
Összesen	18 277	6 771

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között a piaci bevételek tárgyhónapot követő elszámolása, valamint a bankszámlák időarányos kamata található.

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege 22 E Ft.

A költségek aktív időbeli elhatárolása soron a tárgyévben, a következő évre kifizetett előfizetési díj összegét, valamint kötelező gépjármű- és egyéb biztosítások 2019. évre jutó díját tüntetjük fel. A költségek aktív időbeli elhatárolásának tárgyévi összege 581 E Ft.

A saját tőke változása E Ft-ban:

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	61 100			61 100
Tőketartalék	6 768			6 768
Eredménytartalék	95 019		42 898	52 121
Lekötött tartalék	0	5 400		5 400
Adózott eredmény	-37 498	49 264		11 766
Összesen	125 389			137 155

A Társaság a 2018. évi eredménytartalékból lekötött tartalékot képzett a 2019. évben megvalósuló fejlesztésekre.

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft-nek öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségei, zálogjoggal vagy egyéb joggal biztosított kötelezettségei nincsenek.

A Kft-nek hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiakban kerülnek bemutatásra:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	Előző év	Tárgyév
Vevő túlfizetés	6 794	805
Bér	6 392	6 636
SZJA, bérjárulékok, munkaváll.kapcs.letiltás	5 775	7 978
Idegenforgalmi adó	3	0
ÁFA	0	1 581
Eltérő időszakú ÁFA	15 879	11 228
Kapott kaució	2 356	3 449
Egyéb	604	833
Összesen	37 803	32 510

A befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása az előre kiszámlázott bérleti és kereskedelmi szolgáltatási díj 2018. december 31. utáni időszakra vonatkozó díjai, összesen 30 E Ft.

A költségek passzív időbeli elhatárolása között a tárgyévet követően beérkezett, tárgyévet terhelő víz-, csatornadíjak, gázdíjak, tárgyévet követően utólagosan elszámolt táppénz hozzájárulás, a tárgyévet követően a 2018. IV. negyedévre bevallott és megfizetett vízhasználati díj, valamint a szállítás vállalkozás tevékenységen belül végzett hulladékszállításhoz kapcsolódó elhelyezési díjak szerepelnek, melyek összege 6 580 E Ft.

A tárgyévi eszköz-forrás tételek a mérleg főösszeghez viszonyított százalékos összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
A Befektetett eszközök	80 844	32,32%	68 845	30,52%
B Forgóeszközök	136 167	54,43%	156 075	69,21%
C Aktív időbeli elhat.	33 149	13,25%	603	0,27%
Eszközök összesen	250 160	100,00%	225 523	100,00%
D saját tőke	125 389	50,12%	137 155	60,82%
E Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F Kötelezettségek	94 520	37,79%	58 906	26,12%
G Passzív időbeli elhat.	30 251	12,09%	29 462	13,06%
Források összesen	250 160	100,00%	225 523	100,00%

2.2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Az árbevétel főbb tevékenységenkénti megosztása a következő:

Tevékenység	E Ft	
	Előző év	Tárgyév
Hulladékkezelés (főtevékenység)	180 996	105 909
Városüzemeltetés	77 094	81 250
Szállítás vállalkozás	31 383	18 435
Vásártér, piac csarnok, piac üzemeltetés	24 134	24 698
Strandüzemeltetés	84 577	93 437
Kertész u. 10.sz.alatti élelmiszer bolt, kisposta üzemeltetés	83 472	91 331
Összesen	481 656	415 060

Az egyéb bevételek az alábbi tételekből állnak:

	E Ft	
	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	18	156
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevétel	9	277
Kapott késedelmi kamatok, költségtérítések	485	384
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésre kapott összeg	140	36
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	3 367	0
Halasztott bevételek visszaírása	5 280	5 428
Követelések visszaírt értékvesztése	13 737	6 793
Egyedi elszámolású értékvesztés visszavezetés	75	0
Egyéb	136	126
Összesen	23 247	13 200

A támogatásokból beszerzett eszközök elszámolt értékcsökkenéséhez kapcsolódik a halasztott bevételek visszaírása.

Az egyéb ráfordítások az alábbi tételekből állnak:

	E Ft	
	Előző év	Tárgyév
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	84	22
Fizetett bírság, késedelmi kamat	164	59
Egyéb	43	23
Arányosított, le nem vonható ÁFA	6	3
Adók, illetékek, hozzájárulások	9 521	7 570
Követelések elszámolt értékvesztése	0	2 160
Behajthatatlan követelés	14 523	7 079
Hiányzó, megsemmisített, állományból kivezetett készlet	983	808
Visszafizetési kötelezettség nélkül nyújtott támogatás	80	80
Összesen	25 404	17 804

2018. évben non-profit szervezet részére 30 E Ft támogatást nyújtottunk, valamint a Tiszatenyő Községi Önkormányzat rendezvényére 50 E Ft támogatást adott Társaságunk.

A tulajdonos Önkormányzat részére a tárgyévben kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke (nettó) 136 259 E Ft.

Társasági adóalapot módosító tételek és a fizetendő adó meghatározása:

Adózás előtti eredmény		11 783
<u>Adóalap módosító tételek</u>		
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	+	12 203
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés	-	11 980
Fejlesztési tartalék	-	5 400
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével	+	11
Behajthatatlan követelés, követelésre visszaírt értékvesztés, átruházáskor, kiegyenlítéskor a könyv szerinti érték felett befolyt összeg, de max. a nyilvántartott értékvesztés; követelésre visszaírt értékvesztés	-	6 793
Adomány, támogatás meghatározott összege	-	6
Adózás alapját növelő tételek összesen		12 214
Adózás alapját csökkentő tételek összesen		24 179
Adózás alapját képező eredmény	-	182
- Adóalapból 10 %-kal adózó rész (500 mFt-ig)	-	182
- Adóalapból 19 %-kal adózó rész		-
Számított társasági adó		-
Adókedvezmények	-	-
Adómentesség	-	-
Fizetendő társasági adó		-
Fizetendő energiaellátók jövedelem adója		17
Adózott eredmény		11 766

3. Tájékoztató rész

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	10,4	43,1	53,5
Összes kereset (E Ft)	34 573	91 072	125 645
FB tiszteletdíja			600
Egyéb személyi jellegű költség (E Ft)	1 157	2 829	3 986
Melynek tételei (E Ft):			
Saját gk. használat	842		842
Betegszabadság		1 526	1 526
Táppénz hozzájárulás		505	505
Természetbeni juttatás + SZJA+EHO	142	586	728
Utazási költségter. kiküld. rendelv.	173	209	382
Egyéb		3	3

Az előbbi adatokból az ügyvezető részére történt kifizetések:

Bér	5 910
Ügyvezetőnek adott költségterítés	618

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft-nél Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság 3 tagból áll, 2018. évben részükre kifizetett tiszteletdíj összege összesen 600 E Ft.

A Felügyelő Bizottság javadalmazása a 142/2015. (V.28.) Kt. számú és a 258/2017. (XII.01.) Kt. számú határozatokkal jóváhagyott díjazás szerint történt.

A Társaság az ügyvezetőnek, illetve a Felügyelő Bizottság tagjainak kölcsönt nem adott, garanciát nem nyújtott.

A veszélyes hulladékok mennyiségének alakulását a következő tábla mutatja.

Veszélyes hulladék fajtája (kg)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
olajos hulladék	0	3	3	0
olajos flakon, olajos, festékes fém	0	29	24	5
fáradt olaj	0	120	100	20
irodatechnikai hulladékok	0	7	6	1
olajsűrítő (hulladék)	0	12	12	0

A Társaságnál keletkezett veszélyes hulladékok szerződés alapján elszállításra kerültek 2018. évben egy alkalommal.

Törökszentmiklós, 2019. május 10.

Róth Ervin
ügyvezető

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. január 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	12 667	67 147	79 814
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	753	753
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	0	252	252
6	Szellemi termékek	0	501	501
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek		0	
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 667	66 374	79 041
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	10 327	10 327
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 667	51 948	64 615
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	1 449	1 449
14	Tenyészállatok			0
15	Beruházások, felújítások	0	2 650	2 650
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	20	20
19	Tartós részesedés kapcsolattartásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolattartásban			
21	Egyéb tartós részesedés	0	20	20
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege				
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)		2018. január 31.		adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	4 353	140 819	145 172
27	I. KÉSZLETEK	0	11 915	11 915
28	Anyagok	0	3 620	3 620
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk		8 295	8 295
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	2 613	108 861	111 474
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 378	106 136	108 514
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	235	2 725	2 960
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	1 254	14 438	15 692
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 254	14 438	15 692
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	486	5 605	6 091
46	Pénztár, csekkek	86	993	1 079
47	Bankbetétek	400	4 612	5 012
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	31	31
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	31	31
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	17 020	207 997	225 017

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege				
"A" MÉRLEG Források (passzívák)		2018. január 31.		adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	8 147	107 970	116 117
54	I. JEGYZETT TŐKE	4 622	56 478	61 100
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	512	6 256	6 768
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	4 351	53 170	57 521
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 338	-7 934	-9 272
62	E. Céltartalékok	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	12 094	68 496	80 590
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. január 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12 094	68 496	80 590
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 672	50 321	59 993
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 422	18 175	20 597
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 328	24 982	28 310
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3	27	30
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
93	Halasztott bevételek	3 325	24 955	28 280
	H. Szétválasztási különbözet	-6 549	6 549	
94	Források összesen	17 020	207 997	225 017

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának eredménykimutatása

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. január 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 937	22 496	24 433
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 937	22 496	24 433
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III.	Egyéb bevételek	10	72	82
8		ebből: visszaírt értékvesztés			0
9	5	Anyagköltség	218	5 679	5 897
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 806	3 551	5 357
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	137	1 323	1 460
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	4 369	4 369
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		1 373	1 373
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 161	16 295	18 456
15	10	Bérek	570	9 741	10 311
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	138	138
17	12	Bérfizetések	123	1 725	1 848
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	693	11 604	12 297
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	196	834	1 030
20	VII.	Egyéb ráfordítások	233	1 771	2 004
21		ebből: értékvesztés			
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 338	-7 934	-9 272

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának eredménykimutatása					
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)					
			2018. január 31.		adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése		Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		0	0	0
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értéktárolása			
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		0	0	0
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		0	0	0
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		-1 338	-7 934	-9 272
46	X. Adófizetési kötelezettség			0	
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)		-1 338	-7 934	-9 272

Tevékenység elemzése

			ezer Ft-ban	
A társaság főbb gazdálkodási mutatói 2018. évben			Előző év	Tárgyévi
			E Ft	E Ft
A	Nettó árbevétel	adatok >>>	481 656	415 060
B	Anyagjellegű ráfordítások	adatok >>>	357 100	228 978
C	Üzemi eredmény	adatok >>>	- 37 545	11 776
D	Adózás előtti eredmény	adatok >>>	- 37 498	11 783
E	Adózott eredmény	adatok >>>	- 37 498	11 766
F	Befektetett eszközök	adatok >>>	80 844	68 845
G	Készletek	adatok >>>	12 510	10 421
H	Vevőkövetelések	adatok >>>	78 459	107 876
I	Pénzeszközök	adatok >>>	11 229	19 325
J	Forgóeszközök összesen	adatok >>>	136 167	156 075
K	Eszközök összesen	adatok >>>	250 160	225 523
L	Szállítók	adatok >>>	56 646	26 362
M	Rövid lejáratú hitelek	adatok >>>	-	-
N	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen	adatok >>>	94 520	58 906
O	Hitelek összesen	adatok >>>	-	-
P	Saját tőke	adatok >>>	125 389	137 155
Q	Jegyzett tőke	adatok >>>	61 100	61 100
R	Befektetett eszközök fedezettsége (%)	(P/F*100)	155,10%	199,22%
S	Saját tőke növekedés mértéke (%)	(E/P*100)	-29,91%	8,58%
T	Tőkeerősség (%)	(P/K*100)	50,12%	60,82%
U	Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	(C/A*100)	-7,79%	2,84%
V	Adózás előtti nyereség (%)	(D/A x 100)	-7,79%	2,84%
W	Adózott nyereség (%)	(E/A x 100)	-7,79%	2,83%
X	Vevőkövetelés napokban	(H/A x 365)	59,46	94,87
Y	Szállítói kötelezettség napokban	(L/B x 365)	57,90	42,02
Z	Likviditási ráta	(L/P)	1,44	2,65
AA	Likviditási gyorsráta	((L-I)/P)	1,31	2,47
AB	Hitelfedezeti arány I.	(Q/M)	0,00	0,00
AC	Hitelfedezeti arány II.	(Q/E)	0,00	0,00

Cash-Flow kimutatás

		adatok E Ft-ban	
	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-9 060	8 144
1	Adózás előtti eredmény ±	-37 498	11 783
2	Elszámolt amortizáció +	14 304	12 203
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-13 737	-6 793
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-18	-156
6	Szállítói kötelezettség változása ±	22 963	-30 284
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1 983	-5 330
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-5 553	-789
9	Vevőkövetelés változása ±	-1 009	-22 624
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	41 069	17 605
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-27 598	32 546
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-17
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-1 350	-48
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 368	-204
15	Befektetett eszközök eladása +	18	156
16	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-10 410	8 096

2018. ÉVI TEVÉKENYSÉGENKÉNTI EREDMÉNY KIMUTATÁS (EFT)

Sorszám	Megnevezés	Sikosság mentesítés	Vásárlter üzemeltetés	Piac csarnok üzemeltetés	Piac üzemeltetés	Strand és kemping üzemeltetés	Török-szentmiklósi (átvállalkozói teljesítés)	Tiszapüspöki (átvállalkozói teljesítés)	Tiszatenyő (átvállalkozói teljesítés)	Közszolgáltatás - Fegyvernek	Köztérileti hulladékgyűjtő edények	Park, zöldterület karbantartás	Pad-játék karbantartás	Közüti tartozék	Csapidék víz	Gyepmesteri szolgáltatás	Szállítás vállalkozás	Egyéb tevékenység	Körész. u. 10. szám alatti üzlet üzemeltetés	Körész. u. 10. szám alatti posta üzemeltetés	ÖSSZESEN	Sorszám
1	anyagköltség	9 398	25	-	533	5 745	3 351	-	353	36	51	1 222	1 063	793	108	1	418	270	653	25	24 045	1
2	éven belül elhasználdó anyagi eszközök	45	0	-	4	8	19	-	1	0	2	54	5	1	11	0	4	4	1	-	160	2
3	üzemanyag, kenőanyag	806	27	-	0	142	11 086	-	808	236	63	1 247	70	119	984	8	1 728	47	22	-	17 383	3
4	villamosenergia	-	9	167	64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 283	149	1 672	4
5	földgáz	155	1	-	174	54	155	-	9	3	14	142	45	7	43	0	37	32	203	23	1 097	5
6	vízdíj	-	-	13	67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	1	93	6
7	irodaszer, nyomtatvány	-	-	5	49	32	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	30	18	177	7
8	védő eszközök,munkaruh	66	3	-	94	372	611	-	58	2	50	413	9	3	70	0	62	6	52	18	1 889	8
9	Anyagköltség összesen	10 469	66	185	987	6 352	15 271	-	1 229	277	180	3 077	1 193	923	1 196	9	2 253	359	2 256	234	46 516	9
10	szállítás, rakodás	-	-	-	1 608	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	-	-	-	-	1 622	10
11	bérelti díjak	-	-	-	-	-	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	741	308	1 684	200	2 954	11
12	kabartatási költség, külső javítások	553	3	-	59	37	4 072	-	383	120	6	264	13	7	202	2	292	5	177	3	6 196	12
13	hirdetés	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260	-	263	13
14	posta	3	0	25	15	19	100	1	12	2	-	-	-	-	-	-	148	22	-	-	348	14
15	lávaközlés	44	0	-	233	3	194	-	5	3	1	139	3	0	90	0	64	2	236	18	1 036	15
16	hulladék elhelyezés és ártalmatlanítás	-	-	-	-	-	-	-	-	1 570	-	-	-	-	-	-	4 695	-	-	-	6 265	16
17	átvállalkozói teljesítések	868	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	768	-	-	1 626	17
18	egyéb igénybe vett szolgáltatás	107	2	22	316	30 058	1 436	-	152	104	11	63	10	9	123	1	226	61	202	123	33 026	18
19	igénybe vett szolgáltatás	1 565	5	47	2 231	30 118	5 846	1	552	1 799	18	466	26	16	429	2	6 167	1 165	2 540	344	53 337	19
20	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4	7 183	62 661	3 064	107 428	20
21	ELABÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	137	1 121	11 018	-	21 957	-	-	-	282	-	-	-	-	-	-	4					

