# 

# Kiegészítő melléklet

**A Regionális Kommunális**

**Szolgáltató Nonprofit Kft.**

**2016. december 31.-i beszámolójához**

## Általános tudnivalók

A kiegészítő melléklet a Re-Kom Nonprofit Kft 2016. január 01.-től 2016. december 31.-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

**1. A Társaság ismérvei:**

**Működési forma:** Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**Alapítás ideje:** 2009.07.13.

Re-Kom Nonprofit Kft.

**Tulajdonos:** Cikói Hulladékgazdálkodási Társulás

**Székhelye:** Szekszárd, Béla király tér 8.

**A Társaság képviseletére jogosult**

**neve:** Tölgyesi Balázs

**lakcíme:** Biatorbágy, Rákóczi u. 65.

**Főbb tevékenység**: Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

A Társaság jegyzett tőkéje tulajdonos szerint:

Cikói Hulladékgazdálkodási Társulás 22 860 eFt

**2. Számviteli politika fő vonásai:**

A számviteli politika célja és rendeltetése, hogy az éves beszámoló megbízható, valós képet nyújtson a vállalkozás gazdálkodásáról és jövedelemteremtő képességéről, vagyona alakulásáról, valamint a pénzügyi helyzetéről.

Társaságunk egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az egyszerűsített éves beszámoló részét képező mérleg fordulónapja a tárgyév december 31.-e. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31.-e. A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgy évet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A könyvvezetés forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre

A Re-Kom Nonprofit Kft. a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredmény kimutatást „A” változatban állította össze.

A Társaság számviteli nyilvántartása és könyvvezetése a 2000. évi C törvényben előírt elveknek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint kerül elszámolásra. A költségeket elsődlegesen az  
5. számlaosztályban könyveljük.

Mérleget készítette: Artim Dávid

Mérlegképes regisztrációs száma: 192312

A Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgálatot végzi: Faddi László 7621 Pécs, Mária utca 20/2

Könyvvizsgálói kamarai nyilvántartásba vételi szám: 001550

Könyvvizsgálat díja: 190 500 Ft/negyedév

Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Tölgyesi Balázs

Biatorbágy, Rákóczi u. 65.

Ügyvezető váltás: 2016.09.01.

**Befektetett eszközök értékelése:**

- Immateriális javakat, tárgyi eszközöket bekerülési értéken, illetve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, valamint a beruházásra adott előleggel növelt, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

- Befektetett pénzügyi eszközök az adott kölcsönök értéke, az egy éven túl lejáró pénzkövetelések összege. Mérlegkészítéskor az egy éven belül esedékes törlesztő részletet a forgóeszközök közé, a rövid lejáratú követelések közé soroljuk át.

**Forgóeszközök értékelése:**

- Készletek értékelése: társaságunk év közben értékbeni nyilvántartást vezet. A mérlegben a készleteket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, a visszaírt értékvesztéssel növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

- Követelések értékelése: a mérlegben a követeléseket a teljesítéskori elfogadott bekerülési értéken, valamint az értékvesztés összegével csökkentve, az értékvesztés visszaírásával növelt értékben tartjuk nyilván.

- Értékpapírok értékelése: a forgatási céllal vásárolt rövid lejáratú értékpapírokat beszerzési értéken – a vételár részét képező kamattal csökkentett vételáron – értékeljük mindaddig, amíg a kibocsátó a lejáratkor várhatóan a névértéket megfizeti.

- Pénzeszközök értékelése: a mérleg fordulónapi forint pénzkészletet, könyv szerinti értéken a pénztárban ténylegesen meglévő összegben szerepeltetjük. A bankbetétek értékét az év mérleg fordulónapján a hitelintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékben tartjuk nyilván.

**Aktív időbeli elhatárolások értékelése:**

- Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az olyan árbevételeket, egyéb bevételeket, melyek csak a mérleg fordulónapja után jelennek meg, de még az előző gazdasági évet érintik.

- Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült költségeket, ráfordításokat, amelyek csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el.

Aktív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értékben szerepeltetjük.

**Saját tőke:**

- A jegyzett tőkét a Cégbíróságon bejegyzett a társasági szerződésben rögzített összegben tartjuk nyilván.

- Eredménytartalékként mutatjuk ki a mérlegben az előző évek mérleg szerinti eredményét, az ellenőrzés előző évek mérleg szerinti eredményét módosító tételeket.

- Lekötött tartalék: a tőketartalékból, az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a kapott pótbefizetések összegét foglalja magába.

- Az adózott eredményt a mérlegben könyv szerinti értékben mutatjuk ki, egyezően az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel.

**Kötelezettségek:**

Társaságunknál hátrasorolt kötelezettség nincs.

- Hosszú lejáratú kötelezettség soron a kapott kölcsönöket és a kötvénykibocsátásból eredő kötelezettséget tartjuk nyilván.

- Rövid lejáratú kötelezettségek között a vevőktől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a dolgozókkal szembeni, adófizetési kötelezettségeket, és a kötvénykibocsátásból eredő kötelezettség következő évi törlesztő részletét tartjuk nyilván.

- Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből származó általános forgalmi adót is tartalmazó elismert szállítói kötelezettségeket a számlázott összegen értékeljük.

**Passzív időbeli elhatárolás:**

- A passzív időbeli elhatárolások között elkülönítetten mutatjuk ki a tárgyévet érintő olyan költségeket, ráfordításokat, amelyek a mérleg fordulónap utáni időszakban merültek fel.

- A mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi, szintén a passzív időbeli elhatárolások között tartjuk nyilván.

**Amortizációs politika:**

- Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az egyedi eszközök várható használata, ebből adódó élettartam, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények, és a tervezett maradványérték figyelembevételével történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris leírási módszerrel történik.

- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

Az értékcsökkenési leírás elszámolása mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában havonta történik.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök értéke használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

## II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

**Az eszközök főbb adatai**

ezer Ft

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2015. 12. 31.** | **2016. 12. 31.** | **Változás** |
| Befektetett eszközök | 39 923 | 35 459 | - 4 464 |
| Forgóeszközök | 494 527 | 316 826 | - 177 701 |
| Aktív időbeli elhatárolás | 466 433 | 579 529 | 113 096 |
| ***Eszközök összesen:*** | ***1 000 883*** | ***931 814*** | ***- 69 069*** |

**A. Befektetett eszközök alakulása**

A társaság befektetett eszközeinek értéke 35 459 eFt, amely az előző évhez viszonyítva 4 464 eFt csökkenést mutat.

**1. Immateriális javak bruttó értékének alakulása**

ezer Ft

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Nyitó** | **Évközi** | | **Záró** |
| **Megnevezés** | **Állomány** | **Növekedés** | **Csökkenés** | **Állomány** |
| Szellemi termék | 4 360 | 347 | 44 | 4 663 |
| ***Immat.javak összesen:*** | ***4 360*** | ***347*** | ***44*** | ***4 663*** |

Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Nyitó** | **Évközi** | | **Záró** |
| **Megnevezés** | **Állomány** | **Növekedés** | **Csökkenés** | **Állomány** |
| Szellemi termékek | 4 352 | 291 | 44 | 4 599 |
| ***Immat.javak összesen:*** | ***4 352*** | ***291*** | ***44*** | ***4 599*** |

Szellemi termékek 347 eFt

* telephely forgalmi szoftver bővítés 347 eFt

**2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása**

ezer Ft

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Nyitó** | **Évközi** | | **Záró** |
| **Megnevezés** | **Állomány** | **Növekedés** | **Csökkenés** | **Állomány** |
| Ingatlanok és vagy.ért.jog. | 12 099 | 0 | 0 | 12 099 |
| Műszaki ber.,gép,jármű | 24 891 | 1 854 | 50 | 26 695 |
| Egyéb ber.,felsz., jármű | 17 013 | 0 | 1 037 | 15 976 |
| Befejezetlen beruházás | 4 129 | 0 | 0 | 4 129 |
| ***Tárgyi eszközök összesen:*** | ***58 132*** | ***1 854*** | ***1 087*** | ***58 899*** |

Műszaki berendezések, gépek, járművek 1 854 eFt

* szivattyú 1 496 eFt
* sorompó 238 eFt
* számítástechnika 44 eFt
* kisértékű tárgyi eszköz 76 eFt

Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Nyitó** | **Évközi** | | **Záró** |
| **Megnevezés** | **Állomány** | **Növekedés** | **Csökkenés** | **Állomány** |
| Ingatlanok és vagy.ért.jog | 1 732 | 549 | 0 | 2 281 |
| Műszaki ber.felsz.jármű | 16 891 | 3 191 | 50 | 20 032 |
| Egyéb ber.,felsz., jármű | 10 585 | 2 553 | 957 | 12 181 |
| ***Tárgyi eszközök összesen:*** | ***29 208*** | ***6 293*** | ***1 007*** | ***34 494*** |

2016. évben elszámolt értékcsökkenés 6 584 eFt

* terv szerinti értékcsökkenés 6 464 eFt
* egyösszegben elszámolt értékcsökkenés 120 eFt

**3. Befektetett pénzügyi eszközök:**

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 10 990 eFt.

A Re-Kom Nonprofit Kft Cikó Község Önkormányzatának 2007. augusztus 15.-én 2 871 eFt-ot, és 2008. január 17.-én 8 119 eFt-ot adott kölcsön.

**B. Forgóeszközök alakulása**

A forgóeszközök értéke a mérlegben 316 826 eFt, mely 177 701 eFt-tal csökkent a nyitó állományhoz képest.

A **készletek** értéke 0 Ft, az előző évhez képest a csökkenés 356 eFt.

Az anyagok mérlegsoron az üzem- és fűtőanyagokat tartjuk nyilván.

A **követelések** értéke a mérlegben 225 421 eFt, mely 78 205 eFt csökkenést mutat az előző évhez képest.

A mérlegben a vevőkövetelés értéke 223 936 eFt az elszámolt értékvesztés és a vevő túlfizetés összegével korrigáltan szerepel.

A vevő túlfizetés 3 896 eFt, amit az egyéb kötelezettségek soron mutatunk ki a mérlegben.

A 2016. december 31-i vevőkövetelés megbontása lejárat szerint:

ezer Ft

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **időszak** | **korosítás** | **túlfizetés** | **értékvesztés** |
| nem lejárt | 24 687 |  |  |
| 0-30 napja lejárt | 39 816 | 1 508 |  |
| 31-60 napja lejárt | 43 829 |  |  |
| 61-90 napja lejárt | 15 383 |  |  |
| 91-180 napja lejárt | 54 811 |  |  |
| 181-360 apja lejárt | 43 903 |  |  |
| 361 apja lejárt | 378 | 2 388 | - 2 767 |
| **Összesen:** | **222 807** | **3 896** | **- 2 767** |

Az egyéb követelések összege 1 485 eFt, ami az alábbi tételekből áll:

* szállítónak, végrehajtónak adott előleg 147 eFt
* munkavállalónak folyósított előleg 48 eFt
* egyéb követelés (kaució, kártérítés) 720 eFt
* folyamatos szolgáltatás áfa 532 eFt
* táppénz túlfizetés 38 eFt

**Értékpapírok:** társaságunknak nincs értékpapírja.

**Pénzeszközök** értéke a mérlegben 91 405 eFt. Az előző évhez képest a csökkenés 99 140 eFt.

* pénztár 109 eFt
* bankbetétek 91 296 eFt

A bankbetétek 98 895 eFt-os csökkenése, annak köszönhető, hogy a bevételeink nem realizálódnak, mivel az NHKV Zrt. folyamatos késéssel utalja csak a közszolgáltatóknak járó szolgáltatási díjat.

**C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása**

**Aktív időbeli elhatárolás** értéke 579 529 eFt, mely 113 096 eFt-al nőtt.

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a 2016. évre vonatkozó bevételeket, melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el, illetve a 2016. évben felmerült költségeket, ráfordításokat, melyek a mérleg fordulónapját követő időszakot terhelik.

Bevételek elhatárolása: 140 151 eFt

* ISPA használati díj 128 415 eFt
* KEOP használati díj 11 736 eFt

Költségek, ráfordítások elhatárolása: 1 669 eFt

* biztosítás 1 538 eFt
* újság, hírlap előfizetés 103 eFt
* vírusirtó program 24 eFt
* bankkártya éves díja 4 eFt

Halasztott ráfordítások: 437 709 eFt

* ISPA projekt települési önrész átvállalása 415 910 eFt
* nem realizált árfolyam veszteség 21 799 eFt

**A források főbb adatai:**

ezer Ft

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2015. 12. 31.** | **2016. 12. 31.** | **Változás** |
| Saját tőke | - 212 275 | - 313 670 | - 101 395 |
| Céltartalékok | 11 607 | 9 163 | - 2 444 |
| Kötelezettségek | 1 201 329 | 1 081 485 | - 119 844 |
| Passzív időbeli elhatárolás | 222 | 154 836 | 154 614 |
| ***Források összesen:*** | ***1 000 883*** | ***931 814*** | ***- 69 069*** |

**D. Saját tőke alakulása:**

**Jegyzett tőke** összege 22 860 eFt.

A Re-Kom Nonprofit Kft. jegyzett tőkéje 22 860 eFt a cégbíróság 2009.07.07.-i bejegyzése alapján, amelyben változás nem történt.

**Eredménytartalék:** - 276 866 eFt.

A 2015. évi beszámoló kiegészítő mellékletében az eredménytartalék - 45 058 eFt, a mérleg szerinti eredmény - 235 177 eFt, e két érték összege jelenik meg az eredménytartalékban. 2014. évben társaságunk élt az év végi nem realizált árfolyamveszteség elhatárolásának lehetőségével, ezért a lekötött tartalékból évente 3 370 eFt feloldásra kerül az eredménytartalékba.

**Lekötött tartalék:** 41 730 eFt, mely soron az előző évek negatív eredménye alapján a tulajdonosi pótbefizetések összege 29 094 eFt jelenik meg, valamint az eredménytartalékból a 2014. évi árfolyamveszteség elhatárolása miatt átvezetett 12 636 eFt.

**Mérleg szerinti eredmény:** - 101 394 eFt.

**E. Céltartalékok alakulása:**

**Céltartalék:** 9 163 eFt

A 2014.évben 14 050 eFt céltartalékot képeztünk az év végi nem realizált árfolyam veszteség elhatárolása miatt, amiből évente 2 443 eFt oldunk fel.

**F. Kötelezettségek alakulása**

**Kötelezettség** értéke 1 081 485 eFt, mely 119 844 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

**Hosszú lejáratú kötelezettség** 276 691 eFt a 10 éves futamidejű kötvénykibocsátás értékét tartalmazza a következő évi törlesztő részlet összege nélkül, melyet negyedévente törlesztünk egyenlő összegekben.

A hitel lejárata: 2020. augusztus 31. (a kötvénykibocsátás teljes összege 850 000 eFt)

**Rövid lejáratú kötelezettség** összege: 804 794 eFt

Rövid lejáratú kölcsönök: 30 000 eFt, a Cikói Hulladékgazdálkodási Társulástól kapott kölcsön

Rövid lejáratú hitel: 100 615 eFt, mely a hosszú lejáratú kötelezettség következő évi törlesztő részlete.

Szállítói kötelezettség: értéke a mérlegben 624 941 eFt, mely belföldi szolgáltatásból és áruszállításból áll, melyből a Társulás felé fennálló kötelezettségünk 581 432 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke a mérlegben 49 238 eFt, a következő összetételben:

* folyamatos szolgáltatás áfa 5 099 eFt
* adók, járulékok 37 745 eFt
* munkabér 2 413 eFt
* vevő túlfizetés 3 896 eFt
* egyéb kötelezettség 85 eFt

**G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása**

**Passzív időbeli elhatárolások** összege 154 836 eFt, mely 154 614 eFt-al nőtt.

Passzív időbeli elhatárolásként számoljuk el a 2016. évben befolyt bevételeket, melyek a követő év bevételét képezik, valamint a 2016. évet terhelő, de csak a következő évben felmerült költségeket, ráfordításokat.

Bevételek elhatárolása:178 eFt

* biztosítás 178 eFt

Költségek, ráfordítások elhatárolása**:** 154 658 eFt

* táppénz hozzájárulás 88 eFt
* ISPA használati díj 142 267 eFt
* KEOP használati díj 12 302 eFt
* klímavédelmi díj 1 eFt

## III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása

Eszközök összetételének alakulása

ezer Ft

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2016. év** | **Részarány %** |
| Befektetett eszközök | 35 459 | 3,81 |
| Forgóeszközök | 316 826 | 34,00 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 579 529 | 62,19 |
| ***Összesen*** | ***931 814*** | ***100*** |

Forgóeszközök megoszlása

ezer Ft

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2016. év** | **Részarány %** |
| Készletek |  | 0 |
| Követelések | 225 421 | 71,15 |
| Értékpapírok |  | 0 |
| Pénzeszközök | 91 405 | 28,85 |
| ***Összesen:*** | ***316 826*** | ***100*** |

Források összetételének alakulása

ezer Ft

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2016. év** | **Részarány %** |
| Saját tőke | - 313 670 | 14,89 |
| Céltartalékok | 9 163 | 0,81 |
| Kötelezettségek | 1 081 485 | 84,28 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 154 836 | 0,02 |
| ***Összesen*** | ***931 814*** | ***100*** |

**Vagyoni helyzet mutatói**

Saját tőke aránya

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2015. év** | **%** | **2016. év** | **%** |
| Saját tőke Összes forrás értéke | - 212 275  1 000 883 | -21,21 | - 313 670  931 814 | - 33,66 |

Tárgyi eszközök fedezettsége

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2015. év** | **%** | **2016. év** | **%** |
| Saját tőke Tárgyi eszköz | - 212 275  28 925 | - 733,88 | - 313 670  24 405 | - 1 285,27 |

**Pénzügyi helyzet mutatói**

Vevők, szállítók aránya

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2015. év** | **%** | **2016. év** | **%** |
| Vevők Szállítók | 288 024  558 908 | 51,53 | 223 936  624 941 | 35,83 |

Likviditási mutató

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2015. év** | **%** | **2016. év** | **%** |
| Forgóeszközök Rövid lejáratú köt. | 494 527  821 475 | 60,20 | 316 826  804 794 | 39,37 |

**Jövedelmezőségi helyzet mutatói**

Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2015. év** | **%** | **2016. év** | **%** |
| Adózás előtti eredmény  Nettó árbevétel | - 233 917  616 077 | - 37,97 | - 100 127  622 405 | - 16,08 |

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2015. év** | **%** | **2016. év** | **%** |
| Adózás előtti eredmény  Eszközök értéke | - 233 917  1 000 883 | - 23,37 | - 100 127  931 814 | - 10,75 |

**IV. Az eredménykimutatás kiegészítése**

**Az eredménykimutatás főbb adatai**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2015. év** | **2016. év** | **Változás** |
| Értékesítés nettó árbevétele | 616 077 | 622 405 | 6 328 |
| Egyéb bevételek | 8 757 | 8 187 | - 570 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 418 576 | 449 232 | 30 656 |
| Személyi jell.ráfordítások | 80 159 | 64 948 | - 15 211 |
| Értékcsökkenési leírás | 6 753 | 6 584 | - 169 |
| Egyéb ráfordítások | 330 162 | 189 714 | - 140 448 |
| **Üzemi, üzleti tev.eredménye** | **- 210 816** | **- 79 886** | **130 930** |
| Pénzügyi műv.bevételei | 4 909 | 3 109 | - 1 800 |
| Pénzügyi műv.ráfordításai | 28 010 | 23 350 | - 4 660 |
| **Pénzügyi műv.eredménye** | **- 23 101** | **- 20 241** | **2 860** |
| **Adózás előtti eredmény** | **- 233 917** | **- 100 127** | **133 790** |
| Adófizetési kötelezettség | 1 260 | 1 267 | 7 |
| **Adózott eredmény** | **- 235 177** | **- 101 394** | **133 783** |

**Értékesítés nettó árbevételének részletezése**

* kommunális hulladék, lom, hulladékudvarok

átrakó állomások 388 122 eFt

* inert hulladék 1 352 eFt
* egyedi beszállítók 14 557 eFt
* projekten kívüli kommunális hulladék, lom 5 445 eFt
* szelektív hulladék válogatása 813 eFt
* szelektív hulladék értékesítése 418 eFt
* eladott áru, eladott (közvetített) szolgáltatás 17 881 eFt
* takarítás 765 eFt
* ISPA eszközhasználati díj 192 567 eFt
* bérmérés 485 eFt
* összesen 622 405 eFt

**Egyéb bevételek részletezése**

Egyéb bevétel: 8 187 eFt

* értékesített tárgyi eszköz 79 eFt
* kapott kártérítés 237 eFt
* átszámlázott gépjárműadó 5 361 eFt
* céltartalék felhasználás 2 443 eFt
* egyéb bevétel 67 eFt

**Anyagjellegű ráfordítások részletezése**

Anyagköltség 34 901 eFt

* üzem- és kenőanyag 26 715 eFt
* anyag, alkatrész, nyomtatvány 1 922 eFt
* munkaruha, védőruha 137 eFt
* áram, vízdíj, gázdíj 6 127 eFt

Igénybevett szolgáltatások értéke 196 420 eFt

* fuvarozás, rakodás 7 766 eFt
* bérleti díjak 28 082 eFt
* ISPA, KEOP használati díjak 9 056 eFt
* javítási, karbantartás 9 881 eFt
* hirdetés, reklám 1 192 eFt
* oktatás, továbbképzés, kiküldetés 278 eFt
* könyvvizsgálat, tanácsadás, ügyvédi díj 12 412 eFt
* örző-védő szolgáltatás 3 085 eFt
* útdíj, autópálya matrica 3 410 eFt
* hulladék válogatás 119 433 eFt
* egyéb szolgáltatás 1 825 eFt

Egyéb szolgáltatások értéke 8 232 eFt

* hatósági díj, illeték 1 518 eFt
* bankköltség 1 815 eFt
* biztosítási díjak 4 827 eFt
* perköltség, végrehajtási költség 72 eFt

Eladott áruk beszerzési értéke 5 265 eFt

* továbbszámlázott áramdíj, vízdíj 5 265 eFt

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 204 414 eFt

* továbbszámlázott biztosítás 8 312 eFt
* ISPA, KEOP eszközhasználati díj 192 073 eFt
* egyéb szolgáltatás 4 029 eFt

**Személyi jellegű ráfordítások részletezése**

Bérköltség 47 192 eFt

* munkabér, bérpótlék 45 212 eFt
* megbízási díj, tiszteletdíj 1 980 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések 3 846 eFt

* betegszabadság 431 eFt
* személygépkocsi használat, bérlettérítés 206 eFt
* reprezentációs költség 395 eFt
* táppénz hozzájárulás 138 eFt
* önkéntes egészségpénztári hozzájárulás 567 eFt
* Erzsébet utalvány 940 eFt
* SZÉP kártya 975 eFt
* egyéb személyi jellegű kifizetés 194 eFt

Bérjárulékok 13 910 eFt

- egészségügyi hozzájárulás 584 eFt

- szakképzési hozzájárulás 714 eFt

- béren kívüli juttatás szja 538 eFt

- szociális hozzájárulás adó 12 073 eFt

**Egyéb ráfordítások részletezése**

Egyéb ráfordítás 189 714 eFt

- értékesített tárgyi eszköz könyvszerinti értéke 64 eFt

- késedelmi kamat, bírság 2 879 eFt

- tartozás átvállalás 22 301 eFt

- térítés nélküli átadás 16 eFt

- követelés értékvesztése 2 767 eFt

- cégautó adó 568 eFt

- innovációs járulék 1 152 eFt

- hulladéklerakási járulék 145 688 eFt

- illeték 88 eFt

- helyi iparűzési adó 7 428 eFt

- gépjárműadó 6 612 eFt

- egyéb ráfordítás 151 eFt

Az egyéb ráfordítás jelentős csökkenését okozta, hogy 2016. II. félévben kevesebb hulladéklerakási járulékot kellett fizetnünk, a kommunális hulladék előválogatónak köszönhetően.

**Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése**

Pénzügyi műveletek bevételei 3 109 eFt

- kapott kamat 528 eFt

- deviza árfolyam nyereség 2 581 eFt

**Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése**

Pénzügyi műveletek ráfordításai 23 350 eFt

- fizetett kamat 16 958 eFt

- deviza árfolyam veszteség 6 391 eFt

**V. Egyéb információk**

**1. Munkavállalói létszám, kereset alakulása**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Átlagos áll. Létszám** | **Bérköltség eFt** |
| Teljes munkaidős  Fizikai  Szellemi | 8  6 | 17 889  25 689 |
| **Összesen:** | **14** | **43 578** |
| Részmunkaidős  Fizikai  Szellemi | 1 | 2 174 |
| **Összesen:** | **1** | **2 174** |
| Eseti | 1 | 1 440 |
| ***Mindösszesen:*** | ***16*** | ***47 192*** |

**2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése**

Az ügyvezető igazgató Kohl József jövedelme 2016. évben 4 636 eFt, Tölgyesi Balázs jövedelme 2 000 eFt volt.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére 2 040 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

Az Ügyvezető igazgató és a Felügyelő Bizottság tagjai a Társaságnál sem kölcsönben sem hitelben nem részesültek.

**3. Társasági adóalap módosító tételek részletezése**

**Társasági adó számítás I.**

Adóalapot növelő tételek:

- terv szerinti értékcsökkenés 6 584 eFt

- árfolyam nyereség elhatárolás 6 418 eFt

- bírság 800 eFt

- tartozás átvállalás 22 301 eFt

- követelésre elszámolt értékvesztés 2 667 eFt

Összesen: 38 770 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

- adótörvény szerinti értékcsökkenés 6 852 eFt

- céltartalék felhasználás 2 443 eFt

Összesen: 9 295 eFt

**Társasági adó:**

Adózás előtti eredmény - 100 127 eFt

Adóalapot növelő tételek 38 770 eFt

Adóalapot csökkentő tételek - 9 295 eFt

Adóalap - 70 652 eFt

**Adó 10 % 0 eFt**

**Társasági adó számítás II.**

Nettó árbevétel 622 405 eFt

Egyéb bevétel 8 187 eFt

Pénzügyi műveletek bevételei 3 109 eFt

Jövedelem (nyereség) minimum adóalap: 633 701 eFt

**Társasági adó:**

Adóalap 2 %-a 12 674 eFt

**Adó 10 % 1 267 eFt**

**4. Tájékoztató adatok**

Tárgyévben kutatás, kísérleti fejlesztési költség nem merült fel.

Veszélyes hulladék 2016. január 01.-e és december 31.-e között az alábbiak szerint alakult:

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Veszélyes hulladék** |
| Nyitó készlet | 0 kg |
| Évközi növekedés | 50 kg |
| Évközi csökkenés | 50 kg |
| **Zárókészlet** | **0 kg** |
|  |  |

**5. 2016. évi eredmény felhasználása**

A Kft. a 2016. évre előirányzott főbb termelési, gazdálkodási célkitűzéseit teljesítette.

Ennek alapján kérjük, hogy a **Társulási Tanács** a **Re-Kom Nonprofit Kft.** éves mérleg-beszámolóját:

- a 2016. évi mérlegét 931 814 eFt főösszeggel

- a beszámolási év adózott eredményét - 101 394 eFt-os összeggel

- az osztalék kifizetését 0 Ft-ban

- az év végi mérleg szerinti eredményét - 101 394 eFt összegben állapítsa meg és **fogadja el.**

Szekszárd, 2017. május 02.

# Tölgyesi Balázs

Ügyvezető

**Cash-flow kimutatás**

eFt

Megnevezés 2015. év 2016. év

**Működési cash-flow**

1. Adózás előtti eredmény - 233 817 - 100 127

2. Elszámolt amortizáció 6 753 6 584

3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás 2 767

4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözet - 2 443 -2 444

5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye -220 - 32

6. Szállítói kötelezettség változása 212 651 66 033

7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása - 20 787 - 112 035

8. Passzív időbeli elhatárolások változása 8 154 614

9. Vevőkövetelés változása - 79 951 61 321

10. Forgóeszközök (vevőköv.és pénze.nélkül) változása 11 781 14 473

11. Aktív időbeli elhatárolások változása 27 816 - 113 096

12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - 1 260 - 1 267

13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés

**I. Szokásos tevékenységből származó pénze.vált. - 79 469 - 23 209**

**Befektetési cash-flow**

14. Befektetett eszközök beszerzése - 4 611 - 2 168

15. Befektetett eszközök eladása 228 79

16. Kapott osztalék, részesedés

**II. Befektetési tevékenységből származó pénze.vált.** **- 4 383 - 2 089**

**Finanszírozási cash-flow**

17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétel 19 200

18. Kötvény,hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocs.bev.

19. Hitel és kölcsön felvétele 30 000

20. Hosszú lejár.kölcsön és elh.bankb.törl.megszünt.,bev.

21. Véglegesen kapott pénzeszköz

22. Részvénybevonás, tőkekivonás

23. Kötvény és hitelviszonyt megt. értékpapír visszafiz. - 104 587 -103 163

24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - 679

25. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elh. bankbetét

26. Véglegesen átadott pénzeszköz -100

27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lej.köt.vált.

**III. Pénzügyi műveletekből származó pénze.vált. - 85 487 - 73 842**

***IV. Pénzeszközök változása - 169 339 - 99 140***