Adószám: 10717422-2-13

Cégjegyzék szám: 13-10-040105

KÖVÁL KÖZÜZEMI ÉS VÁLLAKOZÁSI NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2200 Monor, Kossuth L. út 147.

Kiegészítő melléklet
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Monor, 2018. február 28.

.....

Takács Endre
vezérigazgató

P.H.

A. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1. A vállalkozás bemutatása

A társaság neve:	KÖVÁL Közüzemi és Vállalkozási Nonprofit Zártkörűen működő Részvénytársaság
Röviden:	KÖVÁL Nonprofit Zrt.
Adószám:	10717422-2-13
KSH számjel:	10717422-3821-573-13
Cégjegyzékszám:	13-10-040105
Alakulás időpontja:	1992. január 01.
Működési forma:	A társaság határozatlan időtartamra alakult. A társaság részvényeinek nyilvános forgalomba hozatalára nem kerül sor, melynek megfelelően a Társaság zártkörűen működik.
Fő tevékenységi kör:	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Folytatott közhasznú tevékenységek:

A lakosság egészségi állapotának javítása, a jobb életminőség elősegítése, az egészségkárosító környezeti, társadalmi és egyéb hatások elleni fellépés.
1997.évi CLIV.tv.az egészségügyről 144. § (1)-(2)

Népegészségügyi tevékenység: az egészség fejlesztése, betegségek megelőzése, intézményrendszer; egészségfejlesztési, egészségvédelmi, betegségmegelőzési, gyógyító és orvosi rehabilitációs szolgáltatások.
1997. évi CLIV. tv. az egészségügyről 35. § (1)-(2)

Egészségügyi alapellátás/egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások; környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztasága, rovar- és rágcsálóirtás).
2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 4. 5.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások/ellátások.
2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 8.

Szociális ellátások biztosítása.
2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (4) 4.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások, ellátások.
2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (5) 11.

Az épített környezet alakítása és védelme.
1997. évi LXXVIII. tv. az épített környezet alakításáról és védelméről 57/A § (2)

Településtisztaság (közutak locsolása, síkosság-mentesítés); hulladékgazdálkodás; környezet- és természetvédelem).
2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (4) 3. 11. 12.

A közterület tisztántartásával és a lomtalanítási akciókkal kapcsolatos feladatok.
1991. évi XX. tv. a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és határköreiről 21. §

Gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások/ellátások.
2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (5) 11.
2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 8.

Az egészséges életmód és a szabadidősport gyakorlása feltételeinek megteremtése; sportfinanszírozás; a gyermek- és ifjúsági sport, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok, valamint a fogyatékosok sportjának támogatása.
2004. évi I. tv. a sportról 49. § c)-e)

Településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, helyi közfoglalkoztatás;
2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 2., 12., 18.

A katasztrófákra történő felkészülés, a katasztrófák elleni védekezés és a helyreállítás, újjáépítés feladataiban, valamint a polgári védelem szervezetek tevékenységében, továbbá a

környezet veszélyeztetésének, károsításának megelőzésében és elhárításában, következményeinek felszámolásában.
2011. évi CXXVIII. tv. a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról 2. § (1)

Településüzemeltetés (helyi közutak és tartozékainak kialakítása/fenntartása).
2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 2.

Köznevelési intézmény alapítása és fenntartása.
2011. évi CXC. törvény a nemzeti köznevelésről 2. § (3).

Tevékenységek és azok változásának rövid bemutatása, melyek egyértelműen befolyásolják a gazdálkodó megítélését:

A társaság 2017. üzleti év január 1. napjától - december 31. napjáig hulladékszállítási szolgáltatást közszolgáltatás keretében az alábbi településeken alvállalkozóként végezte: Monor, Vasad, Péteri, Monorierdő. A többször módosított hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény beemelte a fogalomkörébe a *„közszolgáltatói alvállalkozó"* fogalomkört, mely alapján megítélésünk szerint Társaságunk hulladékszállítási tevékenysége továbbra is közfeladat ellátására végzett közhasznú tevékenység.

A társaság 2017. üzleti év január 1. napjától – december 31. napjáig a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdésében meghatározott helyi közszolgáltatások közül a Monor Város Önkormányzat Képviselő Testülete által megjelölt következő kiemelt feladatok ellátásának szervezése, összehangolása: településfejlesztés, településrendezés, lakásgazdálkodás, vízrendezés és csapadékvíz elvezetése, a helyi közutak és közterületek fenntartása, köztisztaság és településtisztaság biztosítása, sport támogatása, az egészséges életmód közösségi feltételeinek elősegítése, gyermekétkeztetés.

A társaság és az alapító, Monor Város Önkormányzata a *„Megállapodás a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel"* szerződésben határozza meg az ellátandó feladatokat, mely alapja az üzleti terv összeállításának.

Székhely:	2200 Monor, Kossuth Lajos u. 147.
Telephelyek:	2200 Monor, Bajcsy Zs. út 076/6.
	2200 Monor, Bajcsy Zs. út 092/12. hrsz.
	2200 Monor, Bajcsy Zs. út 092/15. hrsz.
	2200 Monor, Péteri út 25.
	2200 Monor, Katona József u. 26.
	2200 Monor, Jászai Mari tér 1.
	2200 Monor, Bajcsy Zs. út 6963 hrsz.
	2200 Monor, belterület 6757/1. hrsz.
	2200 Monor, belterület 5259/3. hrsz
	2200 Monor, belterület 3059/2. hrsz.
	2200 Monor, Ady Endre u. 12-14.
	2200 Monor, Ady Endre u. 48-52.
	2200 Monor, Bajcsy Zs. u. 11.
	2200 Monor, Nemzetőr u. 22-26.
	2200 Monor, József Attila u. 2.
	2200 Monor, Ipar u. 2.
	2200 Monor, Balassi Bálint u. 14.
	2200 Monor, Balassi Bálint u. 23.

Alapító/Részvényes és Részvények:

Alapító/Részvényes (továbbiakban: részvényes):	Monor Város Önkormányzata
Székhely:	2200 Monor, Kossuth u. 78-80.
Képviselő:	dr. Zsombok László polgármester

A Társaság alaptőkéje 4.180 db, azaz négyezer-egyszáznyolcvan darab, egyenként 10.000.- Ft, azaz Tízezer forint névértékű, névre szóló dematerizált törzsrészvényből áll.

Felügyelőbizottsági tagok:

Balogh Imre Ferenc	2200 Monor, Deák Ferenc utca 37.
Budai Norbert	2200 Monor, Czuczor u. 15.
Tóth Mihály	2200 Monor, Pozsonyi u. 1. 3. ép. 1 ház. 4.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett a Társaság képviseletére jogosult személy: Takács Endre (születési idő és hely: Dévaványa, 1954. október 16, anyja neve: Tapodi Róza, szsz.: 1-541016-2747, adóazonosító jele: 8320641128, lakcím: 2200 Monor, József Attila u. 13.) vezérigazgató.

A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése csak akkor várható a hulladék ágazatban, ha a közszolgáltató DTKH Np. Kft./fővállalkozó a 2019.12.31. napjáig megkötött szerződést felmondja, vagy a szerződéses feltételeket úgy alakítja, hogy azok az alvállalkozói tevékenységünk további folytatását ellehetetlenítik.

Alkalmazott számviteli szabályok

A társaság kettős könyvvitellel alátámasztott egyszerűsített éves beszámolót készít a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a közhasznú szervezetekről szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásai alapján. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 2016. január 1-től hatályos egyszerűsített éves beszámoló készítésére vonatkozó értékhatároknak megfelel a társaság, így a vezetés döntése alapján a társaság a beszámoló összeállításakor az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozó előírásokat alkalmazta.

A számviteli nyilvántartások vezetését és a beszámoló összeállítását Varró Erika (cím: 2243 Kóka, Felsővásártér 2., nyilvántartásba vételi szám: 165456) munkaviszony keretében végzi.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A beszámolót Somogyi Melinda (MKVK tagszám: 001342), a Pecuna Kft. (MKVK tagszám: 001185) könyvvizsgálója ellenőrizte.

Az eredménykimutatás **összköltség eljárással** készült.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A társaság magyar jogi személy, rá a mindenkor hatályos belföldi jogszabályok rendelkezései az irányadók. A társaság működésének hivatalos nyelve magyar.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait az időbeli elhatárolás elvének megfelelően a beszámoló tartalmazza.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.
Minden üzleti év végével a hatályos jogszabályoknak megfelelő beszámolót kell készíteni.
A részvényes dönt a beszámoló elfogadásáról.

A társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt teljes egészében a létesítő okiratban meghatározott tevékenységre fordítja.

Jelen beszámoló a 2017.01.01-2017.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.
A mérlegkészítés választott időpontja: 2018. február 28.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 10 MFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 15%-át.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot.

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl az előző évhez képest nem módosultak.

Értékvesztések elszámolása

Értékvesztést a követelésekre számolunk el. Az elszámolás módja a csoportos elszámolás, mértéke 180 nap alatti 25 %, 180-365 nap közötti 50 %, 365 napon túli 75 %. Az értékvesztés elszámolásának mértékét az indokolta, hogy jelentős a lakossági határidőn túli hulladékszállítási díjtartozás. A társaságunktól kiszervezett víz- és csatornaszolgáltatási díjtartozások könyvekben lévő értéke is jelentős nagyságú, melyek közül a 35.000 Ft egyedi értéket meghaladó tartozások behajtása iránt bírósági eljárást kezdeményezünk.

Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

B. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.
A 2016. évben kiépített hulladék előkezelő rendszer 2017. év elején már jogszabályi változás miatt nem működhetett, ezért az ott helyhez kötött rendszerelemekre terven felüli értékcsökkenést számoltunk el. Ugyanilyen megfontolásból egy darab borítékoló gépre is terven felüli értékcsökkenést számoltunk el, mivel a lakosság felé a nagyszámú számla kibocsátás megszűnt, ezért a borítékoló gép szükségtelenné vált.

A 2014. évben a Monor Város és Uszoda Üzemeltető Nonprofit Kft. beolvadásakor a beolvadó eszközeinek nyilvántartásba vétele nem mindenben esetben az átvevő főkönyvi számlatükrének megfelelően történt. 2017. évben a főkönyvi számok struktúrájának átalakításával egységes rendszer került kialakításra, mely alkalmazásához a nyilvántartási rendszerben technikai átsorolásokat végeztünk, azonban az átsorolások a beszámolóban közzétett adatok megítélését nem befolyásolják.
2017. decemberében 1 db Zanussi típusú, ipari- nagykonyhai hőlégkeveréses, elektromos sütő, 1 db 300 literes gázüzemű főzőüst és 1 db ipari- nagykonyhai vízlágyító berendezés beszerzésekre fizettünk 4.090 e Ft beruházási előleget.

2. Értékpapírok

Forgatási hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bekerülési értéken:	17.546.046 Ft
	5.088.885 db
Növekedés:	nem történt
Csökkenés:	nem történt

Az értékpapír tulajdonosa 100 %-ban a KÖVÁL Közüzemi és Vállalkozási Nonprofit Részvénytársaság. A befektetési jegy fordulónapi piaci értéke meghaladja a bekerülési értéket.

3. Készletek

Nyers- és alapanyagok:	367 e Ft
Karbantartási-, üzem- és egyéb anyagok:	4.985 e Ft
Saját termelésű készlet:	1.793 e Ft
Áruk:	415 e Ft
Közvetített szolgáltatások:	36 e Ft
Készletek összesen:	**7.596 e Ft**

A KÖVÁL Np. Zrt. által begyűjtött építési-, bontási (inert) hulladék törvény által előírt időszakonkénti előkezelését elvégeztettük, az értékesebb beton darálékot értékesítettük, a nehezebben hasznosítható és értékesíthető vegyes darálék mérlegfordulónapi készletét darálási áron saját termelésű készletre vettük (10.003 E Ft). A készleten maradt vegyes darálék a nyilvántartási értéken (darálási áron) nem értékesíthető, ezért a piaci ár figyelembe vételével 8.210 E Ft értékvesztést számoltunk el.

4. Követelések

Vevői követelések összesen:	78.367 e Ft
ebből kapcsolt vállalkozással szembeni követelés:	*0 e Ft*
Elszámolt értékvesztés:	-53.878 e Ft
Egyéb követelések (adók):	2.574 e Ft
Követelések összesen:	**27.063 e Ft**

5. Pénzeszközök

Pénztár:	2.440 e Ft
Elszámolási betétszámlák:	65.325 e Ft
Pénzeszközök:	**67.765 e Ft**

6. Aktív időbeli elhatárolások

Gyermekétkeztetés bevételeinek aktív időbeli elhatárolása:	11.869 e Ft
Hulladékgazdálkodás bevételeinek aktív időbeli elhatárolása:	7.010 e Ft
Bértámogatás bevételének aktív időbeli elhatárolása:	1.858 e Ft
Intézmények fenntartási díjbevételének aktív időbeli elhatárolása:	3.426 e Ft
Egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása:	4.834 e Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolás összesen:	**28.997 e Ft**
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	**836 e Ft**

7. Kibocsátott részvények száma és névértéke

A Társaság 2017.12.31. napján 4.180 db, darabonként 10.000 Ft névértékű C részvényosztályba tartozó dematerizált törzsrészvényei:

	2016.	2017.
Darabszám	4 180	4 180
Névérték (Ft)	10 000	10 000
Pénznem	HUF	HUF
Részvényosztály	C	C
Részvényfajta	dematerizált törzsrészvény	dematerizált törzsrészvény

8. Saját tőke

Adatok: ezer Forintban

	2016. év	2017. év
Eredménytartalék előző évekről	65 181	66 857
Tőketartalék	27 481	27 481
Lekötött tartalék	1 647	1 082
Adózott eredmény (nyereség)	1 111	2 200
Jegyzett tőke	**41 800**	**41 800**
Saját tőke	**137 220**	**139 420**

A lekötött tartalék alapítás-, átszervezés aktivált értékére: 1.082 e Ft

9. Céltartalék

Társaságunk céltartalékot képzett kollégánk nyugdíjba vonulásához kapcsolódó jövőbeni kötelezettségekre. A feloldás várható időpontja 2018.04.18.

10. Kötelezettségek

Szállítói tartozások szokásos üzletmenet:	32.631 e Ft
Szállítói tartozások kapcsolt vállalkozás:	0 e Ft
Monor Város Önkormányzat nevében szedett gyermekétkeztetési díj:	6.411 e Ft
Jövedelemelszámolási számla:	13.889 e Ft
NAV adófizetési kötelezettségek:	16.260 e Ft
Kauciók:	789 e Ft
Egyéb:	2.214 e Ft
Összes kötelezettség:	**72.194 e Ft**

Olyan kötelezettség nincs, amelynek a futamideje több, mint 5 év. Jelzálogjoggal és más hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nincs.

11. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	366 e Ft
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	6.051 e Ft
Halasztott bevételek épület, építmény:	343.986 e Ft
Halasztott bevétel gép/berendezés:	26.006 e Ft
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	**376.409 e Ft**

12. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Bevételek

Adatok ezer Forintban

	2016.	2017.	Változás	
Értékesítés árbevétele	446 814	434 285	- 12 529	97,20%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-	10 003	10 003	-
Egyéb bevétel	301 573	299 917	- 1 656	99,45%
Pénzügyi bevétel	6	1	- 5	23,67%
Bevételek összesen	**748 393**	**744 206**	**- 4 187**	**99,44%**

Az értékesítés árbevételek 2,8%-kal csökkentek az előző évhez képest.
Tevékenységünk eredménye az alábbiak szerint tagolódik.

Adatok ezer Forintban	Központi irányítás társaság szinten			Hulladékgazdálkodás			Korábbi vizes üzletág		
Megnevezés	2016.	2017.	Változás	2016.	2017.	Változás	2016.	2017.	Változás
KÖLTSÉGEK	63 459	57 885	91,2%	165 561	103 114	62,3%	490	-	-
RÁFORDÍTÁSOK	3 269	802	24,5%	80 751	83 267	103,1%	488	-	-
BEVÉTELEK	14 316	12 626	88,2%	257 623	213 504	82,9%	19 047	-	-
KÖZVETETT KTG.	-	-	-	26 226	16 445	62,7%	-	-	-
EREDMÉNY	- 52 412	- 46 061	87,9%	- 14 915	10 678	-71,6%	18 069	-	-

2017. évben a hulladékgazdálkodásban változás történt, mert részvénytársaságunk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást, mint közszolgáltatói alvállalkozó végezte. Az ÖKOVÍZ (DTKH Duna-Tisza közi Hulladékgazdálkodási) Nonprofit Kft., mint fővállalkozóval kötött szerződés szerint részvénytársaságunknak nem feladata a hulladéklerakási díj, a válogatási díj megfizetése, valamint a hulladékos zsákok finanszírozása. Ezért a 2016. –os évhez sem a bevételek sem pedig a költségek közvetlenül nem összehasonlíthatóak.

A hulladékgazdálkodási tevékenységen belül a közszolgáltatói tevékenység minimális veszteséget mutat az egyéb hulladékgazdálkodással kapcsolatos vállalkozási tevékenység teszi eredményessé az ágazatot. Ezen belül jelentős bevétel keletkezett a NHKV Zrt. feladatkörébe tartozó ügyfélszolgálati feladatok ellátásának átvállalásából is, melyre kötött szerződés 2017. január-március hónapjaira meghosszabbításra került.

A gyermek- és közétkeztetés jövedelmezősége:

Adatok ezer Forintban	Katona konyha			Jászai és melegítő konyhák			JAG konyha és Szterényi tálaló		
Megnevezés	2016.	2017.	Változás	2016.	2017.	Változás	2016.	2017.	Változás
KÖLTSÉGEK	85 946	85 590	99,6%	121 784	127 325	104,5%	46 412	45 083	97,14%
RÁFORDÍTÁSOK	35	33	94,3%	184	327	177,7%	169	146	86,39%
BEVÉTELEK	91 126	89 875	98,6%	129 205	133 053	103,0%	49 549	46 639	94,13%
KÖZVETETT KTG.	5 183	4 871	94,0%	7 482	7 398	98,9%	3 082	2 833	91,92%
EREDMÉNY	- 38	- 619	-	- 245	- 1 997	-	- 114	- 1 423	-

A költségek és bevételek aránya a megfőzött adagszámok arányában változik évente.

Egyéb tevékenységek jövedelmezősége:

Adatok ezer Forintban	Uszoda			MSE üzemeltetési feladatok			Városi belső- és külső piac		
Megnevezés	2016.	2017.	Változás	2016.	2017.	Változás	2016.	2017.	Változás
KÖLTSÉGEK	73 883	75 225	101,8%	12 209	14 471	118,5%	8 975	9 249	103,1%
RÁFORDÍTÁSOK	342	162	47,4%	53	-	0,0%	13	-	-
BEVÉTELEK	78 384	77 600	99,0%	12 842	14 994	116,8%	10 753	9 973	92,7%
KÖZVETETT KTG.	4 243	3 933	92,7%	650	716	110,2%	539	528	98,0%
EREDMÉNY	- 84	- 1 720	-	- 70	- 193	-	1 226	195	-

Adatok ezer Forintban	Szociális feladatok			Temető üzemeltetés			dr. Gombos Matild egészségház üz.		
Megnevezés	2016.	2017.	Változás	2016.	2017.	Változás	2016.	2017.	Változás
KÖLTSÉGEK	3 792	4 344	114,5%	9 832	9 899	100,7%	5 568	6 052	108,7%
RÁFORDÍTÁSOK	132	132	100,0%	-	-	-	-	-	-
BEVÉTELEK	4 365	4 502	103,1%	7 342	9 104	124,0%	6 100	6 325	103,7%
KÖZVETETT KTG.	253	235	-	451	532	118,0%	321	382	119,0%
EREDMÉNY	188	- 209	-	- 2 941	- 1 327	-	211	- 109	-

Adatok ezer Forintban	Városüzemeltetés			Köznevelési intézmények karbantartása			Összes tevékenység eredménye		
Megnevezés	2016.	2017.	Változás	2016.	2017.	Változás	2016.	2017.	Változás
KÖLTSÉGEK	62 462	71 196	114,0%	-	37 097	-	660 373	646 530	97,9%
RÁFORDÍTÁSOK	1 472	216	14,7%	-	388	-	86 908	85 473	98,3%
BEVÉTELEK	67 740	74 531	110,0%	-	41 478	-	748 392	734 204	98,1%
KÖZVETETT KTG.	3 980	4 134	103,9%	-	4 053	-	-	-	-
EREDMÉNY	- 174	- 1 015	583,3%	-	- 60	-	1 111	2 200	198,1%

Jelen információink szerint a hulladékgazdálkodási ágazatban várható változáson kívül az egyes tevékenységekben egyedül a monori vasútállomás és környékének üzemeltetése várható új tevékenységként.

Közhasznú tevékenységének támogatására az Önkormányzattól, mint tulajdonostól 209.831e Ft-t, ebből a közétkeztetést ellátó konyhák üzemeltetésére 102.451 e Ft pénzbeli támogatást kapott társaságunk. Korábbi években megvalósított közcélú beruházásokhoz kapott támogatások halasztott bevételkénti elszámolásából a tárgyévben 11.379 e Ft kapott támogatást számoltunk el, mely biztosítja a megvalósított fejlesztések tárgyévi értékcsökkenési leírásának ellentételezését.

A bevételek jogcímenként elkülönítve kerülnek könyvelésre, így a vállalkozási és az alaptevékenységek szerinti bevételek megbontása és arányának számítása biztosított.

2. Költségek és ráfordítások

Adatok ezer Forintban

	2016.	2017.	Változás	
Anyag jellegű ráfordítások	388 347	326 445	- 61 902	84,06%
Személyi jellegű ráfordítások	255 628	312 173	56 545	122,12%
Értékcsökkenési leírás	20 873	20 319	- 554	97,34%
Saját termelésű készlet	-	- 10 003	- 10 003	-
Egyéb ráfordítások	82 433	83 069	636	100,77%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-
Összes ráfordítás	**747 281**	**732 003**	**- 15 278**	97,96%

A költségek és ráfordítások 2,04%-kal csökkentek az előző évhez képest.
Az anyag jellegű ráfordítások jelentős csökkenésének oka, hogy a hulladékszállítási szolgáltatást 2017. évben közszolgáltatói alvállalkozóként végeztük, melynél a hulladékkezelési lerakói díj a fővállalkozót terhelte, míg a tárgyévet megelőző évben társaságunk költsége volt e tétel.

A személyi jellegű ráfordítások növekedésének oka, hogy a kötelező legkisebb minimálbér és a garantált bérminimum 2018. évi átlagos 12%-os emelését társaságunk előre hozta, az emelt bérezést 2017. október hónaptól, a hulladék ágazatban 2017. szeptember hónaptól alkalmaztuk.

Anyagköltségek jelentős tételei: 55.371 e Katona konyha alapanyag felhasználás, 71.404 e Ft Jászai konyha alapanyag felhasználás, 18.997 e Ft JAG konyha alapanyag felhasználás, 3.577 e Ft vegyszerek, 2.677 e Ft építési anyagok, 2.010 e Ft villanyszerelési anyagok, 6.107 e Ft gépjármű és gépalkatrészek, 18.813 e Ft üzem- és kenőanyagok, 2.610 e Ft kertészeti anyagok, 2.014 e Ft munka- és védőruha, 2.545 e Ft tisztító- és fertőtlenítőszerek, 34.391 e Ft közüzemi díjak, 7.577 e Ft egyéb fenntartási anyag.

Igénybevett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei: 9.074 e Ft bérleti díjak, 10.522 e Ft városi utak burkolatának javítása, gépek javítási költségei 10.443 e Ft, szakmai továbbképzés díja: 1.353 e Ft, hulladékkezelés lerakói díj 5.831 e Ft, nyomkövetési szolgáltatás díja: 439 e Ft, 652 e Ft ügyvédi díj, 1.490 e Ft könyvvizsgálati díj, 19.231 e Ft hulladékszállítási és csatornadíj, 1.200 e Ft tűz- és munkavédelmi tanácsadás, takarítás 1.777 e Ft, postaköltség 1.264 e Ft, telefon és internetköltség 2.560 e Ft, számítógépek- másológépek üzemeltetése 1.860 e Ft, őrzés-védés-távfelügyelet: 2.666 e Ft, kártevőirtás 2.833 e Ft, E-útdíj: 1.205 e Ft, beton-, tégla darálási költsége: 10.003 e Ft.

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A társasági adó alapjának meghatározása során figyelembe vett módosító tételek

A Társaságnak nem kell alkalmaznia a jövedelem-nyereség minimum szabályt.

Adózás előtti eredmény:	**2.200 e Ft**
a.) Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	**91.345 e Ft**
- adótörvény szerinti értékcsökkenés+eszközök kivezetéskori érték:	23.106 e Ft
- előző évek értékvesztése:	68.239 e Ft
b.) Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	**79.860 e Ft**
- tárgyévben képzett céltartalék:	2.299 e Ft
- számviteli törvény szerinti és terven felüli értékcsökkenés:	22.913 e Ft
- nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás:	51 e Ft
- bírság:	50 e Ft
- behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés kivezetése:	668 e Ft
- követelésekre képzett értékvesztés:	53.879 e Ft
Negatív adóalap:	**-9.285 e Ft**

2. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonkénti részletezésben.

Az üzleti évben a társaság vezetését a vezérigazgató (ügyvezető) munkaszerződés keretében végezte.

Adatok ezer Forintban

	Szellemi állomány	Fizikai állomány	Összesen:
	22 fő	81 fő	103 fő
Bérköltség	**70 747**	**163 143**	**233 890**
Személyi jellegű egyéb kifizetések	**9 739**	**20 495**	**30 234**
Egészségügyi hozzájárulás	676	2 450	3 126
Szociális hozzájárulási adó	13 430	30 725	44 155
Szakképzési hozzájárulás	215	553	768
Bérjárulékok összesen:	**14 321**	**33 728**	**48 049**

3. Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évben kifizetett járandóságok bruttó összegei

Adatok ezer Forintban

	2016.	2017.	Változás	
Vezető tisztségviselő	7 815	8 207	392	105,02%
Igazgatóság	1 010	-	- 1 010	-
Felügyelőbizottság	2 364	2 364	-	100,00%
Összesen:	**11 189**	**10 571**	**- 618**	94,48%

2016. május 31. napján az igazgatóság megszűnt és ezt követően az igazgatóság feladatát a vezérigazgató látja el.

4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

Részvénytársaságunknál hitelfelvételre nem került sor. A szolgáltatási területünkön lévő 4 település önkormányzatával az együttműködésünk megfelelő, az általunk nyújtott szolgáltatásokra is (hulladékkezelés) érvényes szerződéssekkel rendelkeztünk.
A fentieken túl a számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához. A gazdasági tevékenység mutatószámait a 2. számú melléklet tartalmazza.

Monor, 2018. február 28.

Takács Endre
vezérigazgató

Kiegészítő melléklet 201
1. számú mellékl

ESZKÖZÁLLOMÁNY ALAKULÁSA 2017. év

KÖVÁL Nonprofit Zrt. 2200 Monor, Kossuth Lajos u. 147.

Adatok: ezer Forintban

		BRUTTÓ ÉRTÉK						ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS							NETTÓ ÉRTÉK	
FK szám	FK megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás növekedés	Átsorolás csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás növekedés	Átsorolás csökkenés	Záró	Terven felüli écs	Nyitó	Záró
1112	Alapítás-, átszervezés aktivált értéke	2 828	-	-			2 828	1 181	566	-			1 747	-	1 647	1 081
1113	Vagyoni értékű jogok	4 223	-	-		132	4 091	2 443	287	-		132	2 598	-	1 780	1 493
1115	Kisértékű szellemi termékek	1 124	-	-	132		1 256	1 124	-	-	132		1 256	-	-	-
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	8 175	-	-	132	132	8 175	4 748	853	-	132	132	5 601	-	3 427	2 574
1221	Telkek	20 000	-	-			20 000	-	-	-			-	-	20 000	20 000
1231	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	22 973	-	-			22 973	6 348	389	-			6 737	-	16 625	16 236
1232	Uszoda épületei	-			330 508		330 508	-	335		21 120		21 455	-	-	309 053
1238	Uszoda épület	330 508	-	-		330 508	-	15 020	6 100	-		21 120	-	-	315 488	-
1241	Egyéb építmények	8 466			39 389		47 855	4 744	516		2 367		7 627	251	3 722	39 977
1242	Egyéb építmények	3 109	-	-		3 109	-	706	286	-		992	-	-	2 403	-
1247	Uszoda építményei	36 280	-	-		36 280	-	958	417	-		1 375	-	-	35 322	-
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	421 336	-	-	369 897	369 897	421 336	27 776	8 043	-	23 487	23 487	35 819	251	393 560	385 266
1311	Termelő gép, berend.,szerszám, gyártóeszköz	36 687	472	3 550	20 707		54 316	24 527	3 020	986	6 136		32 697	994	12 160	20 625
1312	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	60 812	13 367	2 911	1 374		72 642	59 317	1 087	2 911	763		58 256	-	1 495	14 386
1313	Konyhai kiszolgáló berendezések, felszerelések	-		4	11 413		11 409		296	4	5 365		5 657	-	-	5 752
1314	Egyéb műszaki berendezések	-			4 465		4 465	-	26		2 067		2 093	-	-	2 372
1315	Kisértékű termelésben közv.résztvevő gép	4 569	403		1 902	3 869	3 005	2 220	929		1 902	2 046	3 005	-	2 349	-
13150	Egyéb műszaki berendezések	3 440	-			3 440	-	1 374	468			1 842	-	-	2 066	-
13151	Stadion egyéb műszaki berendezései	429	-	-		429	-	145	59	-		204	-	-	284	-
1316	Kisértékű termelőeszközök	337	238	-	1 327	1 902	-	337	238	-	1 327	1 902	-	-	-	-
1317	Városüzemeltetés egyéb berendezései	916	146	-		1 062	-	80	139	-		219	-	-	836	-
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	1 238	-	-	136	1 374	-	578	185	-		763	-	-	660	-
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰ	104 559	14 626	6 465	41 324	8 207	145 837	87 059	5 920	3 901	17 560	4 930	101 708	994	19 850	43 135
1411	Üzemi berendezések és felszerelési tárgyak	27 126	549	-	215	20 707	7 183	8 795	2 508	-	77	6 136	5 244	-	18 332	1 940
1412	Számítástechnikai állóeszközök	2 574	108	-	88		2 770	2 134	299	-	80		2 513	-	440	257
1413	Irodagépek és irodai bútorok felszerelések	3 484	103	86		88	3 413	2 329	565	71		80	2 743	214	1 155	456
1414	Járművek	3 122	-	-	2 705		5 827	2 654	86	-	1 051		3 791	-	468	2 036
1415	Kisértékű egyéb berendezések, felszerelések	8 030	892	101	71	1 398	7 494	8 030	894	101	28	1 357	7 494	-	-	-
1421	Saját tulajdonban lévő járművek	2 705	-	-		2 705	-	796	255	-		1 051	-	-	1 909	-
1422	Idegen tulajdonban lévő járművek	136	-	-		136	-	-	-	-			-	-	136	-
1441	Konyhai kiszolgáló berendezések, felsz.	11 131	31			11 162	-	4 345	896			5 241	-	-	6 786	-
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	58 308	1 683	187	3 079	36 196	26 687	29 083	5 503	172	1 236	13 865	21 785	214	29 226	4 689
161	Befejezetlen beruházások	450	314	-	-	-	764	-	-	-	-	-	-	-	450	764
	Beruházásra adott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 090
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	592 378	16 309	6 652	414 432	414 432	602 035	148 666	20 319	4 073	42 415	42 414	164 913	1 459	446 063	440 518

Monor, 2018. február 28.

.....

Takács Endre
vezérigazgató

GAZDASÁGI TEVÉKENYSÉG MUTATÓSZÁMAI

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI			
Megnevezés	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Változás (%)
Rövid távú likviditás I. = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	1,5037	1,6618	110,51%
Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök-Készletek)/Rövid lejáratú kötelezettségek	1,4336	1,5566	108,58%
Pénzeszköz likviditás = Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	106,82%	93,87%	87,88%
Hitelfedezettség = Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek	13,76%	37,49%	272,38%
Nettó eladósodottság = (Kötelezettségek-Követelések)/Saját tőke	48,39%	32,37%	66,89%
JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓI			
Megnevezés	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Változás (%)
Tőkearányos eredmény = Adózás előtti eredmény/Jegyzett tőke	2,66%	5,26%	198,06%
Bevétel arányos eredmény = Adózás előtti eredmény/Összes bevétel	0,15%	0,29971%	201,89%
Vagyonarányos eredmény = Adózás előtti eredmény/Saját tőke	0,81%	1,58%	194,94%
VAGYONI HELYZET MUTATÓI			
Megnevezés	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Változás (%)
Eladósodottsági együttható = Kötelezettségek/Saját tőke	56,12%	51,78%	92,27%
Saját tőke növekedésének aránya = Saját tőke/Jegyzett tőke	328,28%	333,54%	101,60%
Befektetett eszközök aránya = Befektetett eszközök/Eszközök összesen	72,66%	74,62%	102,71%
Forgóeszközök aránya = Forgóeszközök/Eszközök összesen	18,94%	20,32%	107,30%
Készletek aránya = Készlet/Összes eszköz	0,88%	1,29%	145,72%
Tőkeerősség = Saját tőke/Források összesen	22,45%	23,62%	105,22%
Kötelezettség részaránya (eladósodottsági fok) = Kötelezettségek/Források összesen	12,60%	12,23%	97,09%
Befektetett eszközök fedezete = Saját tőke/Befektetett eszközök	30,89%	31,65%	102,45%
Befektetett eszközök fedezettsége = (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	30,89%	31,65%	102,45%
FORGÓTŐKE ALAKULÁSA			
Megnevezés	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Változás (%)
Rövid lejáratú kötelezettségek	77 003	72 193	93,75%
Forgóeszközök	115 792	119 970	103,61%
Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	38 789	47 777	123,17%

Monor, 2018. február 28.

……

Takács Endre
vezérigazgató