

**Adószám:** 12503971 – 2 – 17  
**Statisztikai számjel:** 12503971 – 3811 – 572 – 17  
**Cégbíróság:** Szekszárdi Törvényszék  
**Cégjegyzék szám:** 17 – 09 – 003973

---

**Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
7030 Paks, Dózsa György utca 55-61.**

2015. évi  
Egyszerűsített éves beszámolójának  
Kiegészítő melléklete

**Fordulónap:** 2015. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2015.01.01.- 2015.12.31.

Paks, 2016. április 19.

.....  
Dr Sárosi József Gábor  
ügyvezető

# **1. A Társaság bemutatása**

## **1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja**

A társaság 2013. évben alakult kiválással, a Társaságot a Szekszárdi Törvényszék 2013. január 7-én jegyezte be. A Társaság nem veszélyes hulladék gyűjtésével foglalkozik.

Bölcske, Gerjen, Madocsa, Nagydorog, Györköny, Paks és Pusztahencse települések létrehozták a Paks és Környéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulást azzal a céllal, hogy a közigazgatási területükön megvalósítandó térségi integrált hulladékgazdálkodási rendszerhez szükséges gazdasági, pénzügyi és jogi előfeltételeket megteremtésük és az Európai Unió tárgyi követelmény-rendszerének megfeleljenek.

A települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer fejlesztésére a Társulás „Paks és térsége hulladékgazdálkodási rendszere fejlesztésére” címmel támogatást nyert KEOP forrásból. Az alkalmazott hulladékgyűjtő rendszer egyrészt a hulladékgyűjtési közszolgáltatás keretében működtetésre kerülő gyűjtőrendszerekből (elemei: házhoz menő gyűjtés, hulladékudvar, gyűjtőszigetek) valamint egyéb szolgáltatás keretében működtetett rendszerekből épül fel. A gyűjtőrendszer lefedi a gyűjtőkörzetében keletkező és hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körében gyűjthető települési szilárd hulladékokat.

A Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés keretében látja a Társulás tagjainak közigazgatási területén a települési szilárdhulladék gyűjtését, az új hulladékgazdálkodási rendszerének üzemeltetését, melyhez minden szükséges engedéllyel rendelkezik.

## **1.2 Tevékenységi kör**

A Társaság főtevékenységi köre: **3811 '08** Nem veszélyes hulladék gyűjtése

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: **7030 Paks, Dózsa György utca 51-61.**

A társaság telephelye: **7030 Paks, 0299/5 hrsz**

## **1.3 Tulajdonosok**

A társaság jegyzett tőkéje **13.000.000,- Ft**, amely 100 %-ban önkormányzati tulajdonban van.

A tulajdonosi kör a beszámolási időszakban nem változott.

<b>Tag megnevezése</b>	<b>Tulajdoni összeg (Ft)</b>	<b>Tulajdoni hányad (%)</b>
Paks Város Önkormányzata	6.490.000,-	49%
Paks és környéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás	6.510.000,-	51%
<b>Összesen</b>	<b>13.000.000,-</b>	<b>100%</b>

## 1.4 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: **Dr Sárosi József Gábor**

Címe: **7100 Szekszárd, Benedek Apát utca 9**

## 1.5 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, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

## 2. A számviteli politika alkalmazása

### 2.1 A számviteli politika fő vonásai

A számviteli politika célja, hogy rögzítse azokat a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény (Sztv.) végrehajtására vonatkozó előírásokat, eljárásokat, módszereket, amelyek biztosítják az intézményünk sajátosságainak, adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő számviteli rendszer kialakítását, illetve működését.

Számviteli politikánk a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvekre és értékelési eljárásokra épül, de figyelembe veszi Társaságunk sajátosságait is.

Az óvatosság elvét figyelembe véve céltartalékot képeztünk és a szükség esetén értékvesztések számolását is végrehajtottunk. Az időbeli elhatárolások az év végi könyvviteli munkák során elszámolásra kerültek.

### 2.2. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a Társaság pénzügyi és könyvelési ügyintézőjének, valamint külső szolgáltató főkönyvelő feladata.

Mérlegképes könyvelő: **Spiesz Judit**

Reg.szám: **138319**

A Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft kettős könyvvitelt vezet.

### 2.3. Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

### 2.4. Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Megbízott könyvvizsgáló: **Credit-Profit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.**

Székhely: **7030 Paks, Tolnai út 2.**

Cégjegyzékszám: **17 – 0 9 – 002445**

Kamarai tagsági szám: **000954**

Könyvvizsgálatért személyesen is felelős személy:  
Lakcím:  
MKVK nyilvántartási szám:

**Weisz Teréz**  
7030 Paks, Zápor u. 9.  
**000814**

## **2.5. Beszámoló formája és típusa**

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt **egyszerűsített éves beszámolót** készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: **összköltség eljárás**.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

## **2.6. Üzleti év**

Jelen beszámoló a **2015. január 1 – 2015. december 31.** időszakot öleli fel. A mérleg fordulónapja **2015. december 31.**

## **2.7. Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja **tárgyévet követő év március 31.** Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

## **2.8. 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 mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 1 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

A fenti értékelési elvek figyelembe vételével a társaságnak elkülönítetten bemutatandó mérlegadatai nincsenek.

## **2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

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.

## **Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása**

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.

## **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

## **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

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 100eFt-ot.

## **Értékcsökkenési leírás változásának hatása**

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

### **2.10. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kívánt élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

### **2.11. Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

### **2.12. Számviteli politika más változásainak hatása**

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

### **2.13. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

### **2.14. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

### **2.15. Eltérés a törvény előírásaitól**

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

#### **3.1. A mérleg tagolása**

##### **Új tételek a mérlegben**

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

##### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

#### **3.2. Befektetett eszközök**

##### **Immateriális javak**

A Társaság rendelkezik immateriális javakkal. Az amortizáció elszámolása teljes körű. A 100.000,-Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök beszerzésekor, nyilvántartásba vétel után egy összegben kerültek elszámolásra értékcsökkenésként.

##### **Tárgyi eszközök**

A Társaság rendelkezik tárgyi eszközökkel. Az amortizáció elszámolása teljes körű. A 100.000,-Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök beszerzésekor, nyilvántartásba vétel után egy összegben kerültek elszámolásra értékcsökkenésként.

*Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását az alábbi táblázat mutatja be.*

##### **Befektetett pénzügyi eszközök:**

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

##### **Terv szerinti értékcsökkenés alakulása**

*A tárgyevi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását az alábbi táblázat mutatja be mérlegtételenként.*

##### **Terven felüli értékcsökkenés alakulása**

A tárgy időszakban terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására került sor.

##### **Értékcsökkenési leírás utólagos módosításának hatása**

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

**Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása**

adatok Ft-ban

<b>Tétel megnevezése *</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Vagyoni értékű jog bruttó értéke	3 775 551	51 000	0	238 725	3 587 826
Szellemi termék bruttó értéke	1 376 530	0	0	0	1 376 530
Ingatlanok bruttó értéke	155 168	1 199 929	0	0	1 355 097
Műszaki berendezések, járművek bruttó értéke	77 382 571	0	0	3 682 380	73 700 191
Egyéb berendezések bruttó értéke bruttó értéke	24 289 219	1 219 625	0	10 992 772	14 516 072
Beruházások, beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Bruttó érték összesen:</b>	<b>106 979 039</b>	<b>2 470 554</b>	<b>0</b>	<b>14 913 877</b>	<b>94 535 716</b>

**Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulása**

adatok Ft-ban

Vagyoni értékű jog értékcsökkenése	3 773 582	52 969	0	238 725	3 587 826
Szellemi termék értékcsökkenése	1 184 601	131 515	0	0	1 316 116
Ingatlanok értékcsökkenése	97 476	39 181	0	0	136 657
Műszaki berendezések, járművek értékcsökkenése	65 922 423	1 449 876	0	3 673 236	63 699 063
Egyéb berendezések értékcsökkenése	17 028 895	3 042 223	0	10 992 772	9 078 346
<b>Értékcsökkenés összesen:</b>	<b>88 006 977</b>	<b>4 715 764</b>	<b>0</b>	<b>14 904 733</b>	<b>77 818 008</b>

## Forgóeszközök

### 3.4. Készletek

A társaság készletekkel rendelkezik.

A készletek alakulása az alábbi táblázatban található.

Főkönyvi szám	Készlet megnevezése	Mérleg értéke (Ft)
221	Kenőanyagok	73.716,-
222	Üzemanyag	1.046.345,-
223	Munkavédelmi felszerelés	35.130,-
224	Karbantartási anyagok	218.400,-
<b>Anyagok összesen</b>		<b>1.373.591,-</b>
2611	120 l-es hulladékgyűjtő edény	212.200,-
2612	Hulladék többletsák	94.518,-
2613	2013. év előtti árubeszerzés	935.943,-
2614	Szelektív hulladék	9.036.475,-
2615	120 l-es szelektív hulladékgyűjtő edény	248.250,-
<b>Áruk összesen</b>		<b>10.527.386,-</b>
<b>Készletek összesen</b>		<b>11.900.977,-</b>

### 3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

Követelések		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
		adatok Ft-ban
311	Vevők	162 923 886
354	Útdíj előleg	140 885
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	148 741
3681	Erzsébet utalvány	442 000
3685	Egyéb követelések	2 540
<b>Követelések összesen</b>		<b>163 658 052</b>



### 3.6. Pénzeszközök

<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>
384	Elszámolási betétszámla	53.627
385	Elkülönített betétszámla	109
381	Pénztár	283
<b>Pénzeszközök összesen</b>		<b>58.019</b>

### 3.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 441 ezer Ft összegben került sor.

					adatok e Ft-ban
<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó érték</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Forduló napi érték 2015.12.31.</b>
3913	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	0	42	0	42
<b>391</b>	<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>42</b>
	Biztosítás	308	370	308	370
	Domain, tárhely	11	4	11	4
	Egyéb költség, ráfordítás	4	25	4	25
3923	Ktsg-ek, fizetett kamat, egyéb ráfordítás elhatárolása				399
<b>392</b>	<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>323</b>	<b>399</b>	<b>323</b>	<b>399</b>
<b>39</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>323</b>	<b>441</b>	<b>323</b>	<b>441</b>

### 3.8. Saját tőke

#### Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

#### A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban - 638 ezer Ft-al csökkent. A csökkenést az előző évi önellenőrzésből eredő -1.414 eFt eredménytartalék csökkenés, és a 776 eFt tárgy évi eredmény összehatása eredményezte.

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény
Nyitóállomány az év elején	7 287	13 000	0	0	-6 115	0	402
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása</b>							
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				402		-402
Revízió - Önellenőrzés eredmény hatása	-1 414				-1 414		
<b>Összesen</b>	-1 414	0	0	0	-1 012	0	-402
<b>A saját tőke változása</b>							
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0						
Egyéb jogcímek	0						
Tárgyévi eredmény	776						776
<b>Összesen</b>	776	0	0	0	0	0	776
<b>Záróállomány az év végén.</b>	<b>6 649</b>	<b>13 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7 127</b>	<b>0</b>	<b>776</b>

#### Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

#### Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### 3.9. Kötelezettségek

#### Hátrасorolt kötelezettségek

A fordulónapon hátrасorolt kötelezettség a Társaságnál nem állt fenn.

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben nem állt fenn.

#### Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Rövid lejáratú kötelezettségek		
		adatok Ft-ban
Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
454	Szállítói kötelezettség	119 824 448
46	Adók, járulékok	28 753 727
471	Jövedelem elszámolás	5 936 935
476	Munkavállalókkal szembeni egyéb rövid lejáratú kötelezettség	5 213
4794	Vitamin egészségpénztár	429 310
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>		<b>154 949 633</b>

#### Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 4.729 ezer Ft összegben került sor.

					adatok e Ft-ban
Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Forduló napi érték 2015.12.31.
4811	Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	0	305	0	305
<b>481</b>	<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>305</b>	<b>0</b>	<b>305</b>
4821	Könyvelés, könyvvizsgálat	432	310	432	310
4821	Prémium, jutalom és járulécai	3765	4114	3765	4114
	Egyéb költség, ráfordítás	0	0	0	0
<b>392</b>	<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>4197</b>	<b>4424</b>	<b>4197</b>	<b>4424</b>
<b>48</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>4197</b>	<b>4729</b>	<b>4197</b>	<b>4729</b>

## **4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés nem jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel.

### **4.2. Össze nem hasonlítható adatok**

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

### **4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása**

#### **Új tételek az eredmény-kimutatásban**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

#### **Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban**

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

### **4.4. Bevételek**

#### **Árbevétel tevékenységenként**

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

		adatok e Ft-ban
<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
91	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	<b>399 931</b>
	ebből:	
	<i>lakosság</i>	321 785
	<i>közületek</i>	54 966
	<i>egyéb szolgáltatás</i>	4 653
	<i>nem közszolgáltatási tevékenység bevétele</i>	18 527
92	Belföldi értékesítés nettó árbevétele (egyéb)	<b>31 482</b>
	ebből:	
	<i>OKTF-NHI</i>	20 422
	<i>egyéb értékesítés</i>	260
	<i>nem közszolgáltatási tevékenység bevétele</i>	10 800
	<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>431 413</b>

#### 4.5. Ráfordítások

##### Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Költségek és ráfordítások</b>	<b>Összeg (eFt)</b>	<b>Megoszlás (%-a)</b>
81	Anyagjellegű ráfordítások	186 849	42,03%
82	Személyi jellegű ráfordítások	161 601	36,35%
83	Értécsökkenési leírás	4 047	0,91%
86	Egyéb ráfordítások	92 107	20,72%
<b>Költségnem összesen</b>		<b>444 604</b>	<b>100,00%</b>

#### 4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 57 eFt összegű nyereség keletkezett. A Társaság pénzügyi műveletek bevételeként 57 eFt kamatot számolt el. Pénzügyi műveletek ráfordítása nem merült fel.

#### 4.7. Rendkívüli eredmény

A Társaság tárgyévben rendkívüli eredményt nem számolt el.

#### 4.8. Adófizetési kötelezettség

##### Társasági adó levezetése

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>3 573</b>
Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék	21 200
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	4 716
Számviteli törvény szerinti tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke	9
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével	140
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	8 485
Egyéb növelő tételek	100
<b>Adózás alapját növelő tételek összesen</b>	<b>34 650</b>
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés és állományból kivezetett, átsorolt eszköz számított nyilvántartási értéke	3 318
Adóévben elszámolt értékvesztés visszairása	6 939
<b>Adózás alapját csökkentő tételek összesen</b>	<b>10 257</b>
<b>Adózás alapját képező eredmény (az adóév egészére megállapított adóalap)</b>	<b>27 966</b>
- Adóalapból 10 %-kal adózó rész (500 mFt-ig)	27 966
- Adóalapból 19 %-kal adózó rész	0
<b>Számított társasági adó az adóév egészére összesen</b>	<b>2 797</b>
Adókedvezmények	0
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>2 797</b>

## **5. Tájékoztató adatok**

### **5.1. Bér-és létszámadatok**

#### **Létszámadatok**

A Társaságnál az éves átlagos statisztikai létszám 50 fő volt 2015. évben.

#### **Béradatok:**

		adatok e Ft-ban
<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
54	Béreköltség	109 107
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 199
56	Bérfelrakások	31 295
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>		<b>161 601</b>

#### **Ügyvezető díjazása**

	adatok e Ft-ban
<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
Bruttó bér	8 004
Prémium	3 202
<b>Összesen</b>	<b>11 206</b>

### **5.2. A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása**

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

### **5.3. Felügyelőbizottság**

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik. A Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban nem részesülnek.

### **5.4. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költsége**

Kutatás, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem folytatott a Társaság. Ilyen jellegű költséget, ráfordítást nem számolt el.

### **5.5. Környezetvédelem**

Környezetvédelmi kötelezettségek teljesítését saját foglalkoztatásban álló környezetmérnök végzi.

## 5.6. Peres ügyek

### 1. Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság előtt 3.K.32.497/2013. ügyszámon indult per.

**Felperes: Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**  
**Alperes: Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal**

Az ügy előzményei: A korábbi üzleti évekre vonatkozó jelentésünk alapján emlékeztetőül megismételjük:

*A társaság 2013. január hó 31. napján kérelemmel fordult az Energhivatalhoz. Kérte a szolgáltatási területen az alábbi közszolgáltatási díjak megállapítását. 120 literes edényzet egy ürítése 444,-Ft+ÁFA, havi ürítésre 1.924,-Ft+ÁFA, egy évi ürítésre 23.088,-Ft+ÁFA.*

*A jogszabály szerint a 2012. december hó 31-i díj 4,2%-kal emelt összege volt megállapítható.*

*Az EU-s támogatással elkészült új hulladékrendszer esetén a jogszabály lehetőséget biztosított az EU-s támogatással létesített rendszer szerződéses kötelezettségvállalásán alapuló költségeinek beépítésére az árba, ezért került előterjesztésre a kérelem.*

*A hivatal a kérelmet elutasította, azt érdemben a három bekért hiánypótlás ellenére nem is vizsgálta. Az elutasító határozat kézbesítése 2013. június hó 20. napján történt, perindítás 30 napon belül, 2013. július hó 18. napján.*

*Még a kérelem elbírálása alatt 2013. május hó 10. napjától megváltozott a jogszabály, az új jogi szabályozás szerint 2013. június hó 1. napjától 2014. december hó 31. napjáig minden szolgáltató a jogszabályban rögzített mértékű díjat köteles alkalmazni egyedi emelt díjmegállapításra nincs lehetőség, megszűnt az Energhivatal ármegállapító jogköre is.*

*A jogszabály szerint alkalmazható díj: 2012. április hó 14-i díj 4,2%-kal emelt összegének 90%-a.*

*A perben a bíróság három tárgyalást tartott: 2014. január 28., 2014. április 15., 2014. május 15.*

*A perben valamennyi tárgyalást megelőzően a bíróság által megszabott határidőben részletes, nagy terjedelmű előkészítő iratokat nyújtottunk be a felperesi álláspont igazolására.*

*A bíróság a 2014. május 15. napján megtartott tárgyaláson kihirdetett 3.K.32.497/2013/13. sorszámú jogerős ítéletével a keresetet elutasította.*

*A társaság képviseletében a jogerős ítélet ellen felülvizsgálati kérelem benyújtása történt Kúriához.*

***A Kúria, mint felülvizsgálati bíróság felülvizsgálati ítéletében a társaság felülvizsgálati kérelmét alaposnak ítélte. A Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság jogerős ítéletét hatályon kívül helyezte, továbbá az Energhivatal eltérő ár alkalmazását elutasító 1120/2013. számú határozatát is hatályon kívül helyezte és kötelezte az Energhivatalt új eljárás lefolytatására.***

*Az Energhivatal 2015. április hó 30. napján kelt levélben 8 napon belüli nyilatkozattételre hívta fel a társaságot, hogy a 2013. május hó 10. napjától hatályos jogszabályváltozásra figyelemmel a kérelmét fenntartja-e, vagy visszavonja, visszavonó nyilatkozat hiányában az Energhivatal úgy tekinti, hogy a kérelmét és az eljárás során becsatolt iratanyagban foglaltakat változatlan tartalommal fenntartja.*

*A kérelem nem került visszavonásra, így az Energhivatalnak a társaság által 2013. január hó 31. napján benyújtott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj jóváhagyására vonatkozó kérelmet el kell bírálnia.*

2015. év helyzet ismertetése:

Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal alperes a felülvizsgálati kérelem ellenére a díjmegállapítási kérelmet nem bírálta el, a kérelmet KSFO2015/161-2. számú végzéssel 2015. július hó 25. napján érdemi vizsgálat nélkül elutasította.



Az elutasító végzés ellen a társaság nevében 2015. július hó 20. napján bírósági felülvizsgálati kérelem előterjesztése történt.

Kértük, hogy a bíróság utasítsa a hivatalt díjmegállapítási kérelem érdemi elbírálására.

A Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság 39.Kpk.46.199/2015/5. számú végzésével a társaság felülvizsgálati kérelmének helyt adott, a díjmegállapítási kérelmet érdemi vizsgálat nélkül elutasító végzést hatálytalanította és kötelezte a hivatalt új eljárásban a kérelem érdemi vizsgálatára.

Az új eljárásban a hivatal érdemi intézkedést eddig nem tett.

**2. Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság előtt 3.K.31.388/2014. szám alatt folyamatban lévő per.**

**Felperes: Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Alperes: Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal**

Az ügy tárgya: A Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal 2014. március hó 4. napján kézbesített határozattal megállapította, hogy a PHG Kft. jogsértést követett el, mert a 2013. január hó 1. és 2013. május hó 9. közötti időszakban a jogszabályban meghatározott mérték feletti közszolgáltatási díjat alkalmazott. Kötelezte a Kft-t a különbözet visszatérítésére és arra, hogy ennek tényéről és összegéről a számlában a fogyasztókat tájékoztassa. Kötelezte arra, hogy a határozat közlésétől számított 120 napon belül igazolja a hivatalnak, hogy a kötelezést teljesítette.

A Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. keresetlevélben előterjesztett kérelmére a perbíróság az alperesi határozat végrehajtását felfüggesztette.

**A bíróság a PHG Kft. felperes kérelmére a pert felfüggesztette, a díjmegállapításra vonatkozó ezen irat 1. pontjában részletezett díjmegállapításra vonatkozó jogerős döntés időpontjáig.**

**3. Szekszárdi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság előtt 4.K.27.096/2014. számú per**

**Felperes: Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Alperes: Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság**

A Tolna Megyei Kormányhivatal Fogyasztóvédelmi Felügyelősége, mint elsőfokú hatóság 2014. február hó 14. napján kelt T00/001/404-12/2014. számú határozatával kötelezte a társaságot **Gerjen, Pusztahencse, Györköny, Bölcse, Madocsa, Nagydorog települések szolgáltatási területén** a 2013. július hó 1. napját követően kiadott számlák helyesbítésére oly módon, hogy a szolgáltatási díj nem haladhatja meg a 2012. április hó 14. napján alkalmazott díj legfeljebb 4,2%-kal megemelt összegének a 90%-át.

Az eljárás még 2014. évben perré alakult és a bíróság a keresetet 2014. november hó 6. napján jogerősen elutasította.

A társaságnak jelenleg is fennáll a szolgáltatási díj módosítására, illetve visszafizetésére vonatkozó kötelezettsége.

A fogyasztóvédelmi hatóság végrehajtási eljárást nem indított.

A Paks és Környéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2015. március hó 31. napján 6/2015. (III. 31.) számú határozattal úgy döntött, hogy alkalmazott díjpolitikáján nem tud változtatni, mert az a társaság működésének ellehetetlenüléséhez vezetne figyelemmel arra, hogy a 2013. július hó 1. napjától a lakossági díj a második rezsicsökkentés végrehajtásaként 10%-kal csökkentésre került.

A fent felsoroltakon kívül egyéb peres, jogvitás ügyről nincs tudomásunk.

## 5.7. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra vonatkozó adatok

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXV. törvény (továbbiakban Ht.) 50. § (1) bekezdése alapján a közszolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezéseit a Ht. szerinti eltérésekkel kell alkalmaznia.

Ht. alapján (50. § (3) bekezdés) a közszolgáltató a hulladékgazdálkodásra vonatkozó adatokat elkülönítetten is bemutatja kiegészítő mellékletében. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzése 2014. év során 9.714 e Ft, és a 2015. év során 16.771 e Ft veszteséget eredményezett.

**Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**

**"A"**

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(össz költség eljárással)

2015-12-31

*Hulladékgazdálkodási  
közszolgáltatásra  
vonatkozó adatok*

<b>Tétel szám</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
a	b	c	e
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	381 375	398 045
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)</b>	0	9 036
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	23 798	7 644
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	174 395	177 800
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	146 253	156 752
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	4 750	4 047
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	89 276	92 107
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-9 501	-15 981
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+ 14. + 15. + 16. + 17.)</b>	48	57
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20. +21.)</b>	0	0
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	48	57
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+-B.)</b>	-9 453	-15 924
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	0	0
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	0	0
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)</b>	0	0
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+-D.)</b>	-9 453	-15 924
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	261	847
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)</b>	-9 714	-16 771
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F.+22.-23.)</b>	-9 714	-16 771

**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2015-12-31

<b>Tétel szám</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
a	b	c	e
01,	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+10.+18. sor)	<b>18 972</b>	<b>16 149</b>
02,	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	194	60
10,	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	18 778	16 089
18,	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	0	0
26,	<b>B. Forgóeszközök</b> (27.+34.+40.+45. sor)	<b>183 928</b>	<b>199 287</b>
27,	I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)	2 195	11 901
34,	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	151 660	133 368
40,	III. ÉRTÉKPAPIROK (41-44. sorok)	0	0
45,	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	30 073	54 018
<b>48,</b>	<b>C. Aktiv időbeli elhatárolások (49-51. sorok)</b>	<b>323</b>	<b>333</b>
52,	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (01.+26.+48. sor)	<b>203 223</b>	<b>215 769</b>

**MÉRLEG FORRÁSOK (passzívák)**

2015-12-31

<b>Tétel szám</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
a	b	c	e
<b>53,</b>	<b>D. Saját tőke (54-61. sorok)</b>	<b>-2 829</b>	<b>-21 015</b>
54,	I. JEGYZETT TŐKE	13 000	13 000
56,	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57,	III. TŐKETARTALÉK	0	0
58,	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 115	-17 243
59,	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60,	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
63,	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-9 714	-16 772
<b>64,</b>	<b>E. Céltartalékok (63-65. sorok)</b>	<b>59 209</b>	<b>80 409</b>
<b>68,</b>	<b>F. Kötelezettségek (67. + 71. +80. sor)</b>	<b>142 645</b>	<b>151 646</b>
69,	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)	0	0
73,	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)	0	0
82,	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89. sorok)	142 645	151 646
<b>92,</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93. sorok)</b>	<b>4 198</b>	<b>4 729</b>
96,	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+ 62.+ 66.+ 90. sor)</b>	<b>203 223</b>	<b>215 769</b>

## **6.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók**

<b>Mutató megnevezése</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>
Befektetett eszközök aránya	8,878	6,775	76,31%
Befektetett eszközök fedezete	38,409	39,774	103,55%
Tárgyi eszközök fedezettsége	38,806	39,917	102,86%
Összes eszköz forgási sebessége	184,347	174,848	94,85%
Tárgyi eszközök hatékonysága	2 097,928	2 589,980	123,45%
Készletek fordulatszáma	17 947,563	3 625,015	20,20%
Tőkeerősség mutató	3,410	2,695	79,03%
Tőkefeszültség mutató	2 191,272	187,607	8,56%
Tőkeáttétel	2 932,620	3 710,874	126,54%
Kötelezettségek részaránya (eladósodottság foka)	66,919	62,800	93,84%
Saját tőke növekedési mutató	56,054	51,146	91,24%
Likviditási mutató	1,359	1,482	109,05%
Rövid távú likviditás I.	1,359	1,482	109,05%
Rövid távú likviditás II.	22,564	42,542	188,54%
Likviditási gyorsráta	134,407	140,482	104,52%
Készpénz likviditási mutató	21,029	34,862	165,78%
Rövid távú likviditás III.	0,210	0,349	166,19%
Hosszú távú likviditás	1,216	2,269	186,60%
Hitelfedezettségi mutató	113,378	105,621	93,16%

## 7. Mérlegelemzés és eredménykimutatás elemzése

### Mérleg elemzése

Tétel szám	A tétel megnevezése	2014	2015	Változás (eFt)	Változás (%)
a	b	c	e		
01,	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+10.+18. sor)	<b>18 972</b>	<b>16 717</b>	<b>-2 255</b>	<b>88%</b>
02,	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	194	60	-134	31%
10,	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	18 778	16 657	-2 121	89%
18,	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	0	0	0	0%
26,	<b>B. Forgóeszközök</b> (27.+34.+40.+45. sor)	<b>194 405</b>	<b>229 577</b>	<b>35 172</b>	<b>118%</b>
27,	I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)	2 195	11 901	9 706	542%
34,	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	162 137	163 658	1 521	101%
40,	III. ÉRTÉKPAPIROK (41-44. sorok)	0	0	0	0%
45,	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	30 073	54 018	23 945	180%
48,	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b> (49-51. sorok)	<b>323</b>	<b>442</b>	<b>119</b>	<b>137%</b>
52,	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (01.+26.+48. sor)	<b>213 700</b>	<b>246 736</b>	<b>33 036</b>	<b>115%</b>

Tétel szám	A tétel megnevezése	2014	2015	Változás (eFt)	Változás (%)
a	b	c	e		
53,	<b>D. Saját tőke</b> (54-61. sorok)	<b>7 287</b>	<b>6 649</b>	<b>-638</b>	<b>91%</b>
54,	I. JEGYZETT TŐKE	13 000	13 000	0	100%
56,	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0%
57,	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0%
58,	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 115	-7 127	-1 012	117%
59,	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0%
60,	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0%
63,	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	402	776	374	193%
64,	<b>E. Céltartalékok</b> (63-65. sorok)	<b>59 209</b>	<b>80 409</b>	<b>21 200</b>	<b>136%</b>
68,	<b>F. Kötelezettségek</b> (67. + 71. +80. sor)	<b>143 006</b>	<b>154 949</b>	<b>11 943</b>	<b>108%</b>
69,	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)	0	0	0	0%
73,	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)	0	0	0	0%
82,	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89. sorok)	143 006	154 949	11 943	108%
92,	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b> (91-93. sorok)	<b>4 198</b>	<b>4 729</b>	<b>531</b>	<b>113%</b>
96,	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (53.+ 62.+ 66.+ 90. sor)	<b>213 700</b>	<b>246 736</b>	<b>33 036</b>	<b>115%</b>

## Eredmény-kimutatás elemzés

Tételek száma	A tétel megnevezése	2014	2015	Változás (eFt)	Változás (%)
a	b	c	e		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	393 949	431 413	37 464	110%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	9 037	9 037	---
III.	Egyéb bevételek	23 798	7 671	-16 127	32%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	174 395	186 850	12 455	107%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	147 587	161 601	14 014	109%
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 750	4 047	-703	85%
VII.	Egyéb ráfordítások	89 276	92 107	2 831	103%
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)</b>	1 739	3 516	1 777	202%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+ 14. + 15. + 16. + 17.)	48	57	9	119%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20. +21.)	0	0	0	0%
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	48	57	9	119%
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>	1 787	3 573	1 786	200%
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0	0%
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0%
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)</b>	0	0	0	0%
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)</b>	1 787	3 573	1 786	200%
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 385	2 797	1 412	202%
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)</b>	402	776	374	193%
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)</b>	402	776	374	193%