

**Adószám:** 11206248-2-12  
**Cégbíróság:** Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 12-09-002237

**Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű  
Társaság**

---

2660 Balassagyarmat, Mikszáth Kálmán út 59.

**Kiegészítő melléklet  
2017.**

**Fordulónap:** 2017. december 31.

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

Balassagyarmat, 2018. május 24.

P.h.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft 1995. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft tevékenységi köre az alábbi:

Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Saját tulajdonú ingatlan és ingó eszközök bérbeadása

Hóeltakarítás, csúszásmentesítés

Fűtés szolgáltatás (közvetített szolgáltatás)

Máshová nem sorolt kereskedelmi tevékenység

A fordulónapi tulajdonosok az alábbiak:

Balassagyarmat Város Önkormányzata

Patvarc Község Önkormányzata

Dejtár Község Önkormányzata

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

Székhelye: 2660 Balassagyarmat, Mikszáth út 59.

### **1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

### **1.3. Ellenőrzött társaság irányítói**

#### **Ellenőrzés az irányításban**

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Balassagyarmat Város Önkormányzata 99,7%

2660 Balassagyarmat, Rákóczi út 12.

### **1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

2017. évben nem tudtuk gazdálkodásunkat tervezni, hiszen bevételeink tekintetében kiszolgáltatottak vagyunk, a szolgáltatás valós ellenértékét nem kapjuk meg, a szolgáltatási díj mértékét előre becsülni, a finanszírozás időpontját tervezni sem tudjuk.

Társaságunk a 2017 évben elvégzett hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységének szolgáltatási bevételeként csak az I. negyedévre kapott teljes körű elszámolást. A II. és a III. negyedévre is került szolgáltatási díj megállapításra, de mivel a szolgáltatási díj nem fedezte a 69/2016.(III.31.) kormányrendelet 4§ (1) bekezdésében előírt mértéket, mely szerint a szolgáltatási díjban a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás teljes közvetlen költsége megtérítésre kerül, ezért a szolgáltatási díj felülvizsgálatát kértük, melyre választ még nem kaptunk. A IV. negyedévre még nem került szolgáltatási díj megállapításra, ezért a közszolgáltatási bevételt erre az időszakra becsléssel állapítottuk meg (az árbevételnél részletezettek szerint).

### **1.5. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Hives Anita

3100 Salgótarján, Arany János út 19.

Regisztrációs szám: 188 492

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Bereczk Edit

2660 Balassagyarmat, Damjanich utca 28.

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot – a fentiekben túl további közreműködői az alábbiak:

Felügyelőbizottság elnöke:

Vaskor Edit

Felügyelőbizottság tagjai:

Juhászné Gajzinger Ágnes

Reznicek Ferencné

## **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 2660 Balassagyarmat, Mikszáth Kálmán út 59.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

### **2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

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

### **2.2. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

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

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

## **2.6. Üzleti jelentés**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

## **2.7. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő május 17.

## **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 mérlegfőösszegének 2%-át. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.10. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.11. Devizás tételek értékelése**

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a választott hitelintézet által meghirdetett devizavételi és deviza eladási árfolyamának számtani átlagán történik. A választott hitelintézet: Budapest Bank Nyrt.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

## **2.12. 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.

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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.

### **Kísértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 e Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg 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 e Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **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 100 e Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.13. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

## **2.14. Visszaírások alkalmazása**

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

## **2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

## **2.16. Valós értéken történő értékelés**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

## **2.17. Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

## **2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

## 2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

## 2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

## 2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

## 2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

## 2.23. 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.

## 2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 2.25. Önköltségszámítás szabályai

A számviteli törvény 14.§.(7) pontja szerint a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft Önköltségszámítási szabályzat készítésére nem kötelezett. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint utóklakulációval történik.

## 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>219 262</b>	<b>195 537</b>	<b>-23 725</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>219 262</b>	<b>195 537</b>	<b>-23 725</b>
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>89 507</b>	<b>88 716</b>	<b>- 791</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>12 794</b>	<b>7 514</b>	<b>-5 280</b>
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>50 812</b>	<b>71 009</b>	<b>20 197</b>
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>25 901</b>	<b>10 193</b>	<b>-15 708</b>
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>445</b>	<b>19 407</b>	<b>18 962</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>309 214</b>	<b>303 660</b>	<b>-5 554</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK)</b>			
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>73 434</b>	<b>8 353</b>	<b>-65 081</b>
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>66 000</b>	<b>66 000</b>	<b>0</b>
<b>D.II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>7 134</b>	<b>7 134</b>	<b>0</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>33 439</b>	<b>300</b>	<b>-33 139</b>
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>1 400</b>	<b>0</b>	<b>-1 400</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D.VII.	Adózott eredmény	-34 539	-65 081	-30 542
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>133 874</b>	<b>198 993</b>	<b>65 119</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>71 134</b>	<b>0</b>	<b>-71 134</b>
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>62 740</b>	<b>198 993</b>	<b>136 253</b>
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>98 906</b>	<b>93 314</b>	<b>-5 592</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>309 214</b>	<b>303 660</b>	<b>-5 554</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>194 630</b>	<b>195 808</b>	<b>0.61</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>27 752</b>	<b>96 602</b>	<b>248.09</b>
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>139 307</b>	<b>184 988</b>	<b>32.79</b>



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>81 662</b>	<b>113 452</b>	<b>38.93</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>13 259</b>	<b>12 211</b>	<b>-7.90</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>21 505</b>	<b>46 840</b>	<b>117.81</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-33 351</b>	<b>-65 081</b>	<b>-95.14</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>- 100.00</b>
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>778</b>	<b>0</b>	<b>- 100.00</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>- 743</b>	<b>0</b>	<b>100.00</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-34 094</b>	<b>-65 081</b>	<b>-90.89</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>445</b>	<b>0</b>	<b>- 100.00</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-34 539</b>	<b>-65 081</b>	<b>-88.43</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>70.91</b>	<b>64.40</b>
Immateriális javak	0.00	0.01
Tárgyi eszközök	70.91	64.39
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>28.95</b>	<b>29.21</b>
Készletek	4.14	2.47
Követelések	16.43	23.38
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	8.38	3.36
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.14</b>	<b>6.39</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 33.5 %-ban, a tárgyévben 4.3 %-ban fedezte.

#### Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 574.0 %-ban, a tárgyévben 111.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

#### Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 24.1 nap, a tárgyévben 14.0 nap volt.

### **Vevőállomány átlagos futamideje**

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 63.7 nap, a tárgyévben 116.4 nap volt.

### **Saját tőke változása**

A saját tőke az előző évhez képest 65,081 E Ft értékkel, 88.6 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

### **Tőkeerősség**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 23.7 %, a tárgyévben 2.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

### **Tőkeszerkezeti mutató**

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 182.3 %-át, a tárgyévben 2,382.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

### **Kötelezettségek dinamikája**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 65,119 E Ft értékkel, 48.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 46.9 %-ról 100.0 %-ra nőtt.

## **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 15,708 E Ft értékkel, 60.6 %-kal csökkent.

### **Likviditási gyorsráta**

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.22, a tárgyévben 0.41 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 24.8 %, a tárgyévben 26.7 % volt.

### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.67, a tárgyévben 0.45 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 35.7 %-a teljesíthető.

### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 40.8 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

### **Kötelezettségek és bevételek**

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 371 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

## **3.5. Jövedelmezőség**

### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 222,417 E Ft, a tárgyévben 292,410 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 69,993 E Ft értékkel, 31.5 %-kal növekedett.

### Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 194,630 E Ft, a tárgyévben 195,808 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1,178 E Ft értékkel, 0.6 %-kal növekedett.

### Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 532 E Ft, a tárgyévben 536 E Ft volt.

### Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben -34,539 E Ft, a tárgyévben -65,081 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 30,542 E Ft értékkel csökkent.

## 3.6. Cash-flow

### Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>8 872</b>	<b>43 912</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	-34 094	-65 081
2	Elszámolt amortizáció (+)	13 259	12 211
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	4 825	11 721
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	- 531	130 928
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	13 719	5 325
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-7 868	-5 592
9	Vevőkövetelés változása (+-)	26 378	-40 277
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-9 049	13 639
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	2 678	-18 962
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 445	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>- 485</b>	<b>11 514</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 485	0
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	11 514
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>	<b>-5 430</b>	<b>-71 134</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	-5 430	-71 134
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>2 957</b>	<b>-15 708</b>

#### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

##### **4.2. Összehasonlíthatóság**

###### **Össze nem hasonlítható adatok**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

##### **4.3. A mérleg tagolása**

###### **Új tételek a mérlegben**

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

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

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

##### **4.4. Mérlegen kívüli tételek**

###### **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

###### **Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

## 4.5. Befektetett eszközök

### Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

<b>Bruttó érték alakulása</b>					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	952	0	0	0	952
Szellemi termékek	1 833	21	0	0	1 854
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>2 785</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 806</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	218 119	0	27 006	0	191 113
Műszaki berendezések, gépek, járművek	151 320	2 427	0	0	153 747
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 951	875	0	0	30 826
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>399 390</b>	<b>3 302</b>	<b>27 006</b>	<b>0</b>	<b>375 686</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

<b>Halmozott értékcsökkenés alakulása</b>					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	952	0	0	0	952
Szellemi termékek	1 833	21	0	0	1 854

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>2 785</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 806</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	23 866	5 761	12 168	0	17 459
Műszaki berendezések, gépek, járművek	128 870	4 693	0	0	133 563
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 392	1 735	0	0	29 127
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>180 128</b>	<b>12 189</b>	<b>12 168</b>	<b>0</b>	<b>180 149</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

#### Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	21	21
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 762	0	0	0	5 762
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 693	0	0	0	4 693
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 401	0	0	334	1 735
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>11 856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>334</b>	<b>12 190</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására tárgyi eszköz értékesítés és selejtezés miatt került sor 14 838 eFt értékben. Visszairására nem került sor.

### Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a befektetett pénzügyi eszközt nem tart nyilván, így ehhez kapcsolódóan értékvesztésre sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem került sor, ilyen címen visszairás nem szerepel.

### Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

### Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

## 4.6. Forgóeszközök

### Készletek értékvesztései

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

### Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki elszámolás	értékvesztés visszairás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	93 106	62 433	24 739	13 060	30 672
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	853	853	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	9 406	7 723	1 683	1 641	1 682
<b>Követelések összesen</b>	<b>103 365</b>	<b>71 009</b>	<b>26 422</b>	<b>14 701</b>	<b>32 354</b>

## Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	853
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
<b>Összesen:</b>	<b>853</b>

## Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

## 4.7. Aktív időbeli elhatárolások

### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 19.336 e Ft, mely összeg az NHKV Zrt-től várható árbevétel becsült összege. Az elhatárolás az 5.4. Árbevétel elemzésénél részletezésre kerül.

### Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

### Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

## 4.8. Saját tőke

### Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	66 000	66 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	7 134	7 134		
Eredménytartalék	33 439	300	-33 139	
Lekötött tartalék	1 400	0	-1 400	
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	-34 539	-65 081	-30 542	
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>73 434</b>	<b>8 353</b>	<b>-65 081</b>	<b>-65 081</b>



A mérleg saját tőke adata a jegyzett tőke 50 %-a alá csökkent. A tőke megfelelési követelmény nem teljesülése további intézkedéseket kíván.

### **Jegyzett tőke alakulása**

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

### **Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke**

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

### **Jegyzett, de be nem fizetett tőke**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

### **Visszavásárolt saját üzletrészek**

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

### **Lekötött tartalék jogcímei**

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

### **Értékhelyesbítések alakulása**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

## **4.9. Céltartalékok**

### **Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### **Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre**

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

### **Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

A hulladékról szóló 2002.évi CLXXXV. törvény 70. §-a a kapcsolódó kormányrendeletben meghatározott gazdálkodó szervezetek számára kötelezően előírja a kezelésre kerülő hulladék mennyiségével arányos céltartalék képzési kötelezettséget, a hulladékgazdálkodási tevékenységhez kötődő jövőben esetlegesen felmerülő költségek fedezetére. Az e jogcímen történt céltartalék képzés és felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat.

#### **Jövőbeni költségekre képzett céltartalék alakulása**

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Hull.gazd.tev.várh.ktg-re	3 000	3 000	3 000	3 000
<b>Összesen:</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>

## **Céltartalékok - egyéb címen**

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

## **4.10. Kötelezettségek**

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

### **Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

### **Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben</b>	
<b>Partner (1000HUF)</b>	<b>Összeg</b>
Anyavállalattal szemben	22 035
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
<b>Összesen:</b>	<b>22 035</b>

## **4.11. Passzív időbeli elhatárolások**

### **Elhatárolt bevételek**

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

### **Visszahatárolt költségek, ráfordítások**

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

### **Halasztott bevételek**

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

### Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kapott fejlesztési támogatás	94 752	92 046
Térítés nélkül kapott eszköz	1 725	925
<b>Összesen:</b>	<b>96 477</b>	<b>92 971</b>

### Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	343
Halasztott bevételek	92 971

### 4.12. Mérleghez kapcsolódó egyéb kiegészítések

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvény ( a továbbiakban: Ht.) 50. § (2) bekezdése alapján a közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire köteles olyan elkülönített nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

A Ht. 50.§ (3) bekezdése értelmében a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltatónak a közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A fentiek alapján a társaság hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységére vonatkozó vagonmérlegét az alábbiakban mutatjuk be:

### HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG

#### Éves beszámoló mérlege – „A” változat

A tétel megnevezése	Társaságra vonatkozó adatok (eFt)	adatok eFt-ban
		Hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra vonatkozó adatok (eFt)
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>195 537</b>	<b>21 226</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>		

<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>195 537</b>	<b>21 226</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	173 654	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	20 184	19 578
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 699	1 648
Tenyészállatok		
Beruházások, felújítások		
Beruházásokra adott előlegek		
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>88 716</b>	<b>84 256</b>
<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>7 514</b>	<b>6 318</b>
Anyagok	6 514	6 318
Befejezetlen termelés és félkész termékek		
Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
Késztermékek		
Áruk	1 000	
Készletekre adott előlegek		
<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>71 009</b>	<b>68 051</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	62 433	60 560
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	853	
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Váltókövetelések		
Egyéb követelések	7 723	7 491
Követelések értékelési különbözete		
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>10 193</b>	<b>9 887</b>
Pénztár, csekkek	207	201
Bankbetétek	9 986	9 686
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>19 407</b>	<b>19 405</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19 336	19 336
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	71	69
Halasztott ráfordítások		
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>303 660</b>	<b>124 887</b>

<b>D. Saját tőke</b>	<b>8 353</b>	<b>-55 954</b>
<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>66 000</b>	<b>64 046</b>
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
<b>JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE</b>		
<b>II. (-)</b>		
<b>III. TÓKETARTALÉK</b>	<b>7 134</b>	<b>6 923</b>
<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>300</b>	<b>291</b>
<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>		
<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>		
<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-65 081</b>	<b>-127 214</b>

<b>E. Céltartalékok</b>	<b>3 000</b>	<b>2 910</b>
Céltartalék a várható kötelezettségekre		
Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 000	2 910
Egyéb céltartalék		
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>198 993</b>	<b>176 674</b>
<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
Átváltoztatható kötvények		
Tartozások kötvénykibocsátásból		
Beruházási és fejlesztési hitelek		
Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>198 993</b>	<b>176 674</b>
Rövid lejáratú kölcsönök		
ebből: az átváltoztatható kötvények		
Rövid lejáratú hitelek		
Vevőktől kapott előlegek	758	758
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	154 534	149 898
Váltótartozások		
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	22 035	5 914
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 666	20 104
Kötelezettségek értékelési különbözete		
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>93 314</b>	<b>1 257</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	343	332
Halasztott bevételek	92 971	925
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>303 660</b>	<b>124 887</b>

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### **5.2. Össze nem hasonlítható adatok**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

#### Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

#### Új tételek az eredménykimutatásban

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

#### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

### 5.4. Bevételek

#### Bevételek alakulása

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	194 630	87.5	195 808	67.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	27 752	12.5	96 602	33.0
Pénzügyi műveletek bevételei	35	0.0	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>222 417</b>	<b>100.0</b>	<b>292 410</b>	<b>100.0</b>

#### Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó jelentős bevételt nem tartalmaznak. Egyéb bevételként 73 248 eFt kapcsolt vállalkozástól kapott bevétel, értékesített tárgyi eszközök bevétele.

#### Árbevétel alakulása

A 2000. évi C. törvény a Számvitelről 153.§ (1) pontja értelmében a beszámolóinkat 2018. május 31-ig a jóváhagyásra jogosult testületnek el kell fogadni, letétbe kell helyezni. Ezen törvényi előírásoknak, valamint a 2000. évi C. törvény a Számvitelről 15. § (7) ponja összemérés elvének és a 15 § (8) pontja óvatosság elvének megfelelően - a Felügyelő Bizottsági 2018. május 16.-i javaslatának értelmében - a IV. negyedévi árbevételt becsléssel állapítottuk meg, az I-III.-negyedév átlagos szolgáltatási díja és a szállított mennyiség alapján.

Az aktív időbeli elhatárolásként elszámolt vélelmezett bevétel 34 171 E Ft, mely csökkentésre került partnereinknek leszámított 14 835 E Ft-tal, mivel az NHKV Zrt. külön megállapodás keretében fogja a szolgáltatási díjunkban érvényesíteni

## Árbevétel tevékenységként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

### Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás árbevétele	120 748	132 787
Hulladékgazdálkodás egyéb árbevétele	23 422	6 674
Egyéb tevékenység árbevétele	50 460	56 347
<b>Összesen:</b>	<b>194 630</b>	<b>195 808</b>

## Export árbevétel bemutatása

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

## Exporttámogatás felhasználása

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

## Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

### Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	934	0	934	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>934</b>	<b>0</b>	<b>934</b>	<b>0</b>

## Visszatérítendő kapott támogatások

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

## Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft számára nem írja elő.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszaki kivételes nagyságú bevételek összege és jellege az értékesített tárgyi eszközök bevétele 73 248 e Ft, egyéb bevételként elszámolva.

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	139 307	54.3	184 988	51.8
Személyi jellegű ráfordítások	81 662	31.8	113 452	31.7
Értécsökkenési leírás	13 259	5.2	12 211	3.4
Egyéb ráfordítások	21 505	8.4	46 840	13.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	778	0.3	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>256 511</b>	<b>100.0</b>	<b>357 491</b>	<b>100.0</b>

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	139 307	59.4	184 988	59.6
Személyi jellegű ráfordítások	81 662	34.9	113 452	36.5
Értécsökkenési leírás	13 259	5.7	12 211	3.9
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>234 228</b>	<b>100.0</b>	<b>310 651</b>	<b>100.0</b>

### Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségei (bérleti díjak, karbantartási költségek, postaköltség, könyvelési díj, szerződéses átalánydíjak) 28 336 e Ft értékben szerepelnek.

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.



### Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

#### Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés	11 818
Visszaírt értékvesztések	14 701
Bevételeként elszámolt céltartalék feloldás	3 000
<b>Összesen:</b>	<b>29 519</b>

#### Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés	12 211
Követelések adóévi értékvesztése	26 422
A várható kötelezettségekre képzett céltartalék	3 000
Nem a vállalkozási, bevételszerzési tev-gel kapcs.ktg.ráf.	147
<b>Összesen:</b>	<b>41 780</b>

### Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

### Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tétele 58 410 Ft.

Értékesített tárgyi eszközök bevétele: 73 248 eFt

Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke: 14 838 eFt

### Adófizetési kötelezettség változása

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi negatív adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

### Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

### Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

## 5.8. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb sajátosságok

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvény ( a továbbiakban: Ht.) 50. § (2) bekezdése alapján a közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire köteles olyan elkülönített nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

A Ht. 50.§ (3) bekezdése értelmében a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltatónak a közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A fentiek alapján a társaság hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységére vonatkozó eredménykimutatását az alábbiakban mutatjuk be:

## HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG

### Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

	A tétel megnevezése	Társaságra vonatkozó adatok (eFt)	Hull.gazd. közszol- gáltatásra vonatkozó adatok (eFt)
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	195 808	132 787
2	Exportértékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>195 808</b>	<b>132 787</b>
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±		
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		

<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>		
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>96 602</b>	<b>20 758</b>
5	Anyagköltség	30 711	21 000
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	28 336	21 771
7	Egyéb szolgáltatások értéke	4 445	1 334
8	Eladott áruk beszerzési értéke	8 520	777
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	112 976	98 010
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>184 988</b>	<b>142 892</b>
10	Béreköltség	77 793	69 180
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 718	13 603
12	Bérfelrakások	20 941	18 654
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>113 452</b>	<b>101 437</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>12 211</b>	<b>6 299</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>46 840</b>	<b>30 131</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-65 081</b>	<b>-127 214</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>		
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>		
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-65 081</b>	<b>-127 214</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>		
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-65 081</b>	<b>-124 214</b>

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Vezető tisztségviselők munkabére</b>	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	7 280
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0
<b>Összesen:</b>	<b>7 280</b>

### **Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái**

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

### **Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek**

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

### **Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

## **6.2. Bér- és létszámadatok**

### **Létszámadatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

**Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása**

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	9
Fizikai	17
<b>Összesen:</b>	<b>26</b>

### **Béradatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

**Bérköltség megoszlása**

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	43 547
Fizikai foglalkozásúak	34 246
<b>Összesen:</b>	<b>77 793</b>

### **Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései**

A tárgyévben munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés (betegszabadság, munkába járás költsége, étkezési utalvány, ajándék utalvány stb.) összesen 14 718 e Ft értékben történt.

### **Bérráulékok jogcímenként**

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokot mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfajárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	15 352
Egészségügyi hozzájárulás	2 502
Szakképzési hozzájárulás	1 128
Egyéb bérfajárulékok	1 959
<b>Összesen</b>	<b>20 941</b>

### **6.3. Környezetvédelem**

#### **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

#### **Környezetvédelmi költségek**

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

#### **Környezetvédelmi céltartalékok**

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

#### **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.