

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
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Balassagyarmat, 2019. május 21.

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 adatai az alábbiak:

Balassagyarmat Város Önkormányzata

Patvarc Község Önkormányzata

Dejtár Község Önkormányzata

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft székhelye:

2660 Balassagyarmat, Mikszáth Kálmán út 59.

1.2. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya):

Balassagyarmat Város Önkormányzata 99,7%

2660 Balassagyarmat, Rákóczi út 12.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás sajátos körülmények között zajlott. Az üzleti környezet - a tárgyévi gazdálkodásra jelentős hatást gyakorló - jellemzői, sajátosságai az alábbiak voltak:

A hulladékgazdálkodás, mint kötelező közszolgáltatás mindig szigorú törvényi keretek között, magas műszaki színvonalon történő működés elvárása mellett, alacsony finanszírozással működött.

A 2018-as gazdasági év Társaságunk életében egy rendkívüli, gazdasági krízis év volt, melybe önhibáján kívül került. A helyzet kialakulását már a 2017 év nehézségei, gazdasági folyamatai alapozták meg.

2018-as év további nem várt és a tevékenységet alapjaiban átalakító, törvényi, gazdasági, működési változásokat is hozott.

Társaságunk 2018. évben egy település tekintetében mindvégig az NHSZ ÉSZAK-KOM NKFT-nek alvállalkozója volt.

A további 13 településén több minőségben végezte a tevékenységét, úgymint közszolgáltató is, a Zöld Híd B.I.G.G. Kft alvállalkozója is és Katasztrófavédelem által szükségellátásra kijelölt szervezet is.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét.

1.4. 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

Felügyelőbizottsági tagok:

Reznicek Ferencné

Juhászné Gajzinger Ágnes 2018.06.30-ig

Szikora Péter 2018.07.01-től

1.5. 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.

2.3. 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.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

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 év május 21.

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, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. 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 tételenként 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 devizaeladási 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.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként 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, 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 - a jogszabályi előírásoknak megfelelően került sor.

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. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.24. 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.

2.25. 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.

2.26. Önköltségszámítás szabályai

A 2000. évi C törvény A számvitelről 14.§ (7) pontja szerint a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft Önköltségszámítási szabályzat készítésére nem Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint utókalkulációval történik.

2.27. 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
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	195 537	192 303	-3 234
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	195 537	192 303	-3 234
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	88 716	151 478	62 762
B.I.	Készletek	7 514	9 026	1 512
B.II.	Követelések	71 009	115 878	44 869

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	10 193	26 574	16 381
C.	Aktív időbeli elhatárolások	19 407	3 258	-16 149
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	303 660	347 039	43 379
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	8 353	135 855	127 502
D.I.	Jegyzett tőke	66 000	66 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	7 134	7 134	0
D.IV.	Eredménytartalék	300	46 016	45 716
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-65 081	16 705	81 786
E.	Céltartalékok	3 000	3 000	0
F.	Kötelezettségek	198 993	114 576	-84 417
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	198 993	114 576	-84 417
G.	Passzív időbeli elhatárolások	93 314	93 608	294
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	303 660	347 039	43 379

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	195 808	280 207	43.10
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	96 602	37 747	-60.93
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	184 988	108 760	-41.21
V.	Személyi jellegű ráfordítások	113 452	134 126	18.22
VI.	Értécsökkenési leírás	12 211	13 917	13.97
VII.	Egyéb ráfordítások	46 840	43 474	-7.19
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-65 081	17 677	127.16
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-65 081	17 677	127.16
X.	Adófizetési kötelezettség	0	972	100.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-65 081	16 705	125.67

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	64.40	55.41
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	64.40	55.41
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	29.21	43.65
Készletek	2.47	2.60
Követelések	23.38	33.39
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	3.36	7.66
Aktív időbeli elhatárolások	6.39	0.94
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 4.3 %-ban, a tárgyévben 70.6 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 111.2 %-ban, a tárgyévben 1,505.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 14.0 nap, a tárgyévben 11.8 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 116.4 nap, a tárgyévben 147.0 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 127,502 E Ft értékkel, 1,526.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 2.8 %, a tárgyévben 39.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 2,382.3 %-át, a tárgyévben 84.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 84,417 E Ft értékkel, 42.4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 16,381 E Ft értékkel, 160.7 %-kal növekedett.

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 0.41, a tárgyévben 1.24 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 26.7 %, a tárgyévben 41.0 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.45, a tárgyévben 1.32 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 101.1 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 149 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 292,410 E Ft, a tárgyévben 317,954 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 25,544 E Ft értékkel, 8.7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 195,808 E Ft, a tárgyévben 280,207 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 84,399 E Ft értékkel, 43.1 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 4.8 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 25.3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 12.3 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -332 Ft, a tárgyévben 60 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 53 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 87 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 125 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 536 E Ft, a tárgyévben 768 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -65,081 E Ft, a tárgyévben 16,705 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 81,786 E Ft értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	43 912	27 064
1	Adózás előtti eredmény (+-)	-65 081	17 677
2	Elszámolt amortizáció (+)	12 211	13 917
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	11 721	2 251
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	130 928	- 141 858
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	5 325	-2 259
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-5 592	294
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-40 277	137 144
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	13 639	4 057
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-18 962	-3 187
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	- 972
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	11 514	-10 683
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	0	-12 183
15	Befektetett eszközök eladása (+)	11 514	1 500
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	-71 134	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
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
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 (+-)	-71 134	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-15 708	16 381

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét. Tekintettel, hogy a 2018. május 16-i Felügyelő Bizottsági ülés időpontjáig az NHKV Zrt. részéről 2017. évi díjfelülvizsgálati megállapítás nem született meg, a Felügyelő Bizottság döntésének megfelelően a 2017. évi beszámolóban az árbevétel értéke becsléssel lett megállapítva. Az NHKV Zrt. részéről az árképzéssel kapcsolatosan 2018. szeptemberében született döntés, melynek hatása szerepel a beszámoló középső oszlopában.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

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

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.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

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.

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása

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	1 854	38	0	0	1 892
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 806	38	0	0	2 844
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	191 114	0	0	0	191 114
Műszaki berendezések, gépek, járművek	153 747	10 964	22 791	0	141 920
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 826	1 181	0	0	32 007

Mérlegtétele (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	375 687	12 145	22 791	0	365 041
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétele (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	1 854	38	0	0	1 892
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 806	38	0	0	2 844
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	17 460	5 567	0	0	23 027
Műszaki berendezések, gépek, járművek	133 563	7 365	21 291	0	119 637
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 127	947	0	0	30 074
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	180 150	13 879	21 291	0	172 738
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétele (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

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Szellemi termékek	0	0	0	38	38
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	38	38
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 567	0	0	0	5 567
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 365	0	0	0	7 365
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	450	0	0	497	947
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	13 382	0	0	497	13 879
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására tárgyi eszköz kivezetés (értékesítés, selejtezés) miatt került sor 1 500 eFt értékben.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

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

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.

4.7. 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 mérlegként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	143 787	112 871	25 001	24 739	30 935
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	526	526	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	6 153	2 481	3 672	1 683	3 672
Követelések összesen	150 466	115 878	28 673	26 422	34 607

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	526
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	526

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.

Hátrасorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrасorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

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.

4.9. 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	300	46 016	45 716	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	-65 081	16 705	81 786	
Saját tőke összesen	8 353	135 855	127 502	127 502

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.

Tőkemegfelelés

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.10. 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 kötelezettségre

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 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 céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

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

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.

4.11. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

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 vagyont részesítő eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	29 782
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	29 782

4.12. 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	92 046	89 340
Térítés nélkül kapott eszköz	925	125
Összesen:	92 971	89 465

4.13. 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 vagyonmérlegét az alábbiakban mutatjuk be:

HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG

Éves beszámoló mérlege – „A” változat

adatok: eFt-ban

A tétel megnevezése	Társaságra vonatkozó adatok	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra vonatkozó adatok (2018.I.negyedév)	Hulladékgazdálkodásra vonatkozó adatok összesen (közzolgáltatás és alvállalkozás és szükségellátás)
A. Befektetett eszközök	192 303	15 767	20 660
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	192 303	15 767	20 660
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	168 087		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 283	14 657	19 172
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 933	1 110	1 488
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások			
Beruházásokra adott előlegek			
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		
B. Forgóeszközök	151 478	283 684	145 269
I. KÉSZLETEK	9 026	8 180	7 625
Anyagok	8 026	8 180	7 625
Befejezetlen termelés és félkész termékek			
Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
Késztermékek			
Áruk	1 000		
Készletekre adott előlegek			
II. KÖVETELÉSEK	115 878	270 274	111 619
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	112 871	266 312	109 185
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	526	1 640	526
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
Váltókövetelések			
Egyéb követelések	2 481	2 322	1 908

Követelések értékelési különbözete			
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	26 574	5 230	26 025
Pénztár, csekkék	25	411	25
Bankbetétek	26 549	4 819	26 000
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 258	71	2 079
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 482		1 482
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	776	71	597
Halasztott ráfordítások			

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	347 039	299 522	168 008
--	----------------	----------------	----------------

D. Saját tőke	135 855	91 626	78 502
I. JEGYZETT TŐKE	66 000	50 754	50 754
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM II. FIZETETT TŐKE (-)			
III. TŐKETARTALÉK	7 134	5 486	5 486
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	46 016	42 051	35 386
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	16 705	-6 665	-13 124
E. Céltartalékok	3 000	2 307	2 307
Céltartalék a várható kötelezettségekre			
Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 000	2 307	2 307
Egyéb céltartalék			
F. Kötelezettségek	114 576	203 821	82 964
HÁTRASOROLT I. KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ II. KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
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			
III. RÖVID LEJÁRATÚ	114 576	203 821	82 964

KÖTELEZETTSÉGEK			
Rövid lejáratú kölcsönök			
ebből: az átváltoztatható kötvények			
Rövid lejáratú hitelek			
Vevőktől kapott előlegek	772	772	772
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	29 323	150 314	22 549
Váltótartozások			
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	29 782	6 007	11 367
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	54 699	46 728	48 276
Kötelezettségek értékelési különbözete			
G. Passzív időbeli elhatárolások	93 608	1 768	4 235
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 143	1 043	4 110
Halasztott bevételek	89 465	725	125
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	347 039	299 522	168 008

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. 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.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.2. 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	195 808	67.0	280 207	88.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	96 602	33.0	37 747	11.9
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	292 410	100.0	317 954	100.0

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	2 136	0	2 136	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	2 136	0	2 136	0

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

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

5.3. 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	184 988	51.8	108 760	36.2
Személyi jellegű ráfordítások	113 452	31.7	134 126	44.7
Értécsökkenési leírás	12 211	3.4	13 917	4.6
Egyéb ráfordítások	46 840	13.1	43 474	14.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	357 491	100.0	300 277	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	184 988	59.6	108 760	42.4
Személyi jellegű ráfordítások	113 452	36.5	134 126	52.2
Értécsökkenési leírás	12 211	3.9	13 917	5.4
Költségnemek összesen	310 651	100.0	256 803	100.0

5.4. 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
Adótörvény szerint figyelembe vett értécsökkenés	14 223
Visszaírt értékvesztések	26 422
Bevételeként elszámolt céltartalék feloldás	3 000
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben leírt összeg	10 797
Összesen:	54 442

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerint figyelembe vett értécsökkenés	15 417

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Követelések adóévi értékvesztése	28 673
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	3 000
Nem a vállalkozási, bevételszerző tev-gel kapcs.ktg.ráf.	191
Jogerős határozatban megállapított bírság	281
Összesen:	47 562

Adóalap módosító tételek

A tárgyévben az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tétel nem merült fel.

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 tételek nem voltak.

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.

5.5. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

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

5.6. 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)

adatok: eFt-ban

	A tétel megnevezése	Társaságra vonatkozó adatok	Hulladékgaz- dálkodási közszolgáltatásra vonatkozó adatok (2018.I.negyedév)	Hulladékgaz- dálkodásra vonatkozó adatok összesen (közszolgáltatás és alvállalkozás és szükségellátás)
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	280 207	61 687	215 517
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	280 207	61 687	215 517
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)			
III.	Egyéb bevételek	37 747	6 237	24 947
5	Anyagköltség	23 846	5 627	21 225
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	39 585	11 047	36 705
7	Egyéb szolgáltatások értéke	4 442	1 639	4 265
8	Eladott áruk beszerzési értéke	611		611
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	40 276	22 088	26 869
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	108 760	40 401	89 675
10	Béreköltség	94 861	17 009	86 309
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 270	3 917	17 148
12	Bérfelrakások	20 995	3 742	18 904
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	134 126	24 668	122 361
VI.	Értékesítői leírás	13 917	1 219	8 350
VII.	Egyéb ráfordítások	43 474	8 301	33 202
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG	17 677	-6 665	-13 124

	EREDMÉNYE			
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	17 677	-6 665	-13 124
XII.	Adófizetési kötelezettség	972	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	16 705	-6 665	-13 124

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft kapcsolts felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. 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:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	7 284
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	7 284

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.

6.6. 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	8
Fizikai	20
Összesen:	28

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	35 541
Fizikai foglalkozásúak	59 320
Összesen:	94 861

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés (betegszabadság, munkába járás költsége, étkezési utalvány, ajándék utalvány, stb.) összesen 18 270 eFt értékben történt.

Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfajárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	16 555
Egészségügyi hozzájárulás	2 538
Szakképzési hozzájárulás	1 388
Egyéb bérfajárulékok	514
Összesen	20 995

6.7. 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.