

13262275-3811-572-16

Statisztikai számjel

16-09-007814

Cégjegyzék száma

NHSZ Tisza Nonprofit Kft.

5350 Tiszafüred, Húszöles út 149.

Egyszerűsített éves beszámoló

2014.január 01- 2014. december 31.

üzleti évről

Kelt: Tiszafüred, 2015. április 28.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

NHSZ TISZA
NONPROFIT KORLÁTOLT
FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG
5350 Tiszafüred, Húszöles út 149.
Ksz.: 13262275-2-16 Cgksz.: 16-09-007814
Tulksz.: 70100011-11086514

13262275-3811-572-16

Statisztikai számjel

16-09-007814

Cégjegyzék száma

NHSZ Tisza Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló
 Eszközök

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

ezer forint

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 04.+06. sor)	68 114		65 034
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 881		3 916
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	63 233		61 118
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	633 334		748 157
09.	I. KÉSZLETEK	2 910		3 114
10.	II. KÖVETELÉSEK	291 866		247 975
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	338 558		497 068
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	209 282		193 267
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 08. + 13. sor)	910 730		1 006 458

Kelt: Tiszafüred, 2015. április 28.

5.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

NHSZ TISZA
NONPROFIT KORLÁTOLT
FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG
 5350 Tiszafüred, Húszóles út 149.
 Ász.: 13262275-2-16 Cgysz.: 16-09-007814
 Banksz.: 70100011-11086514

13262275-3811-572-16

Statisztikai számjel

16-09-007814

Cégjegyzék száma

NHSZ Tisza Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló
Források

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

ezer forint

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	179 232		172 622
	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	85 755		176 232
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	90 477		-6 610
24.	E. Céltartalékok	148 017		203 458
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	581 166		627 713
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 264		
28.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	573 902		627 713
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 315		2 665
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	910 730		1 006 458

Kelt: Tiszafüred, 2015. április 28.

5.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

NHSZ TISZA
 NONPROFIT KORLÁTOLT
 FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
 5350 Tiszafüred, Húszóles út 149.
 Asz.: 13262275-2-16 Cgysz.: 16-09-007814
 Banksz.: 70100011-11086514

13262275-3811-572-16

Statistikai számjel

16-09-007814

Céggjegyzék száma

NHSZ Tisza Nonprofit Kft.**EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

Üzleti év fordulónapja: 2014. december 31.

ezer forint

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
a	b	c	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	809 497	787 534
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	52 819	45 540
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	8 333	12 909
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	366 445	371 148
V.	Személyi jellegű ráfordítások	120 009	126 214
VI.	Értékcsökkenési leírás	8 844	11 895
VII.	Egyéb ráfordítások	209 723	313 299
	VII.sorból: értékvesztés	9 361	1 266
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	157 295	10 518
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10 043	5 714
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	33 217	22 801
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-23 174	-17 087
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	134 121	- 6 569
X.	Rendkívüli bevételek		1
XI.	Rendkívüli ráfordítások	6 513	42
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-6 513	-41
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	127 608	-6 610
XII.	Adófizetési kötelezettség	37 131	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	90 477	-6 610
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	90 477	-6 610

Kelt: Tiszafüred, 2015. április 28.

5.
NHSZ TISZA
NONPROFIT KORLÁTOLT
FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG
 5350 Tiszafüred, Húszóles út 149.
 Asz.: 13262275-2-16 Cgysz.: 16-09-007814
 Banksz.: 70100011-11088514

A vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	2	6	2	2	7	5	3	8	1	1	5	7	2	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	6	-	0	9	-	0	0	7	8	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

NHSZ Tisza
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
5350. Tiszafüred
Húszöles u. 149.

Kiegészítő melléklet

2014. december 31.
Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Tiszafüred, 2015. április 28.

Általános rész

Társaságunk 2003. december 31-én alakult,

Székhelye: Tiszafüred, Húszöles u. 149.

Jegyzett tőke összege: 3 000 000.-Ft

Alapítók: Tiszafüred Város Önkormányzata 51 %-os tulajdoni hányad
NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Korlátolt Felelősségű
Társaság 49 %-os tulajdoni hányad
(Alapításkori név: Rethmann Tisza Hulladékgazdálkodási Korlátolt
Felelősségű Társaság)

2013 decemberében a tulajdonosi szerkezetben változás következett be, a Remondis Magyarország Holding Kft-t akvizíció keretében megvásárolta a Magyar Állam, így társaságunk 49 %-os tulajdonosa a NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft. lett.

2011. február 16-tól Tiszafüred Város üzletrésze felosztásra került. Ezen időponttól a társaság tagjai:

Megnevezés	Törzsbetét összege
NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	1 470 000.-Ft
Tiszafüred Város Önkormányzata	170 000.-Ft
Kunhegyes Város Önkormányzata törzsbetét közös képviselő	400 000.-Ft
Füzesabony Város Önkormányzata törzsbetét közös képviselő	310 000.Ft
Mezőkövesd Város Önkormányzata törzsbetét közös képviselő	500 000.-Ft
Egyek Nagyközség Önkormányzata törzsbetét közös képviselő	150 000.-Ft

Képviselőre jogosult személy:

Berencsi Zoltánné (5350. Tiszafüred, Nyúl út 12.) ügyvezető a mindenkori gazdasági vezetővel vagy a mindenkori telepvezetővel, mint más munkavállalókkal együttesen jogosult a társaság képviselőjére.

Társaságunknál a Számviteli törvény 155. §-a alapján kötelező a könyvvizsgálat.

A feladat elvégzésével a taggyűlés

Megyesi Tibor
bejegyzett könyvvizsgálót
– (Könyvvizsgáló Kamarai bejegyzési száma: 006279) bízta meg.

A Számviteli törvény 151. § (1) bekezdése alapján a Társaságnál a könyvviteli szolgáltatások közé tartozó feladatok irányítását, az egyszerűsített éves beszámoló elkészítését

Holló Szilvia Eszter (Kiss Szilvia Eszter)
- mérlegképes könyvelői nyilvántartási száma: 136779 -végzi.

A Felügyelő bizottság tagjai:

Géresi Anna elnök
Sípos Attila tag
Csocsán Balázs tag 2013.10.28.-2014.03.12.
Ficsor Elza tag 2014.03.14-

1./ Számviteli politika

A számviteli politika – mindazon módszerek és eszközök összessége, mely biztosítja a Számviteli törvény végrehajtását a vállalkozás adottságait és körülményeit figyelembe véve – alapvető célkitűzése, olyan számviteli rendszer kialakítása, mely megbízható, valós információkat nyújt az üzletvezetéshez, illetve az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséhez.

A számviteli politikában rögzített

- Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel
- beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló, amely az „A” változat szerinti mérleget, illetve „A” változatú összköltség eljárású eredmény kimutatást tartalmazza.
- Mérlegkészítés időpontja: 2015. január 31.
- Mérleg fordulónapja: 2014. december 31.
- A Társaság a kiegészítő mellékletében a 2012. évi CLXXXV.tv a hulladékról 50.§ megfelelően a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó és nem tartozó tevékenységeiről elkülönült bemutatást végez önálló mérleggel és eredménykimutatással.

Szétválasztási szabályok:

Társaságunk az alábbi tevékenységekre történő szétválasztást végzi:

- Közszolgáltatási tevékenység
- Egyéb tevékenységek: beszállított hulladék lerakása, konténeres szállításrendelés, bérmérés, bálázás, befogadó nyilatkozat kiállítása, konténer bérlet.

A vállalati szintű mérleg és eredménykimutatás szétválasztását a társaságunknál érvényben lévő számviteli szétválasztási szabályzat alapján végeztük. A mérleg és az eredmény-kimutatás ágazati szétválasztásánál másodlagos tevékenységnek tekintendő azoknak a tevékenységeknek a külső megrendelésre végzett része is, amelyek alapvetően az engedélyköteles tevékenység(ek) érdekében szükségesek, de a szabad kapacitások terhére értékesítés is történik pl. a hulladékkezelésnél a konténeres hulladékszállítás.

A bevételek, ráfordítások, az eszközök és források tevékenységekhez történő hozzárendelés során elsősorban a közvetlen hozzárendelés módszerét alkalmazzuk. Azon tételek esetében, ahol ez nem lehetséges például éves nettó árbevétel arányában (pl.: pénzügyi műveletek bevételei, ráfordításai), vagy a beszállított és lerakott hulladék mennyiségének arányában (pl.: lerakó éves összes költségének megosztása, céltartalék és hulladéklerakási járulék megosztása stb.) az általános költséghelyre gyűjtött összes éves költséget az összes tevékenységi közvetlen költség arányában osztjuk fel.

A tevékenységi mérleg és eredménykimutatás a kiegészítő melléklet részét képező 1. számú mellékletben található.

Amortizációs politika:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök elhasználódási körülményeit figyelembe véve, eszközönként, az aktiválás napjától, annak maradványértékével csökkentett bruttó értéke után, a várható használati időnek megfelelően, lineárisan kerül az értékcsökkenés megállapításra.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

A 100 000.-Ft alatti egyedi előállítású vagy beszerzési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékek és tárgyi eszközöket azonnal, használatbavételkor egy összegben számoljuk el terv szerinti értékcsökkenésként.

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el akkor, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások megsemmisülésével, feleslegessé válásával, megrongálódásával, illetve hiányával kapcsolatos esemény következik be, továbbá ha az immateriális és tárgyi eszközök piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyvszerinti éréknél.

Tartósnak az egy évnél hosszabb időszakot tekintjük, jelentős értéknek pedig az eszköz bruttó értékének 20 %-át meghaladó értéket, feltéve, ha ez az érték a 100 000.-Ft-ot túllépi.

Ha a terven felüli leírásnak az oka már nem, vagy csak részben áll fenn, vagy a tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket, a terven felüli leírást visszaírással csökkentjük.

Az értékvesztés elszámolásának módszere:

A tulajdoni részesedést jelentő befektetések, a saját és vásárolt készletek, az egy éves futamidőt meghaladó hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, valamint a követelések esetében értékvesztést számolunk el, ha a könyv szerinti értékük jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci érték. Tartósnak tekintjük a mérlegkészítést megelőzően legalább egy éven keresztül fennálló időszakot, jelentősnek pedig az egyedi eszköz könyvekben kimutatott értékének 10 %-os különbségét.

A követelések értékvesztésének elszámolása folyamán, ahol az egyedi értékvesztés megállapítása nem alkalmazható, élünk a csoport képzés módszerével. (fajlagosan kisösszegű – 100 e Ft alatti –közületi, és lakossági követelés), a következők szerint:

180 nap és 360 nap közötti lejárt követelés	30 %-os értékvesztés
361 nap és 541 nap közötti lejárt követelés	70 %-os értékvesztés
541 napon túli lejárt követelés	100 %-os értékvesztés

A vállalkozói, 100 000.-Ft-ot meghaladó követelésekkel szemben egyedi értékelés alapján számolunk el értékvesztést.

A társaság nem élt a piaci értéken, illetve valós értéken történő értékelés lehetőségével.

Jelentős összegű hiba meghatározása:

Jelentős összegű a hiba, ha az adott üzleti évet érintő feltárt hibák előjeltől független együttes összege meghaladja az adott üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

2./ Piaci pozíció bemutatása

Társaságunk 2009-től már 42 településen látja el a hulladékszállítással és ártalmatlanítással kapcsolatos feladatát.

A Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság 2014. június 30.-án kelt 409-19/2014/HAT. számú határozatában az NHSZ Tisza Nonprofit Kft.-t Kunmadaras településen a hulladékgyűjtési közszolgáltatás ideiglenes ellátására közérdekű szolgáltatóvá jelölte ki 2015. március 31.-ig. Ezt a kijelölést 2015. évben további 3 hónappal meghosszabbította.

A kijelölt településsel együtt így 43 településre nőtt az ellátási területünk.

Saját üzemeltetésű autóinkkal 23 településről szállítjuk a hulladékot, 20 településen viszont alvállalkozók bevonásával szolgáltunk.

A társaság üzemelteti a Tisza – tavi Regionális Hulladékkezelő Központot.

3./ Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség bemutatása

Eszközök összetétele:

Eszköz megnevezése	2013. év		2014. év	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	68 114	7,48	65 034	6,46
Forgó eszközök	633 334	69,54	748 157	74,34
Aktív időbeli elhatárolások	209 282	22,98	193 267	19,20
Összesen	910 730	100,00	1 006 458	100,00

Források összetétele

Forrás megnevezése	2013. év		2014. év	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	179 232	19,68	172 622	17,15
Céltartalékok	148 017	16,25	203 458	20,22
Kötelezettség	581 166	63,81	627 713	62,37
Passzív időbeli elhatárolás	2 315	0,26	2 665	0,26
Összesen	910 730	100,00	1 006 458	100,00

2013. év

2014. év

Tőke ellátottsági mutató:

Saját tőke / összes forrás 179 232/910 730=19,68% 172 622/1 006 458=17,15%

A vállalkozás saját tőkéjének arányát mutatja az összes forráson belül azaz, milyen arányban finanszírozza az eszközöket a saját tőke, növekedése kedvező.

Likviditási mutató:

Forgóeszk./ rövid.lej.köt: 633 334/573 902=1,10 748 157/627 713=1,19

Arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege milyen arányát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.

Rövidlejáratú kötelezettségek aránya nőtt.

Jövedelmezőségi mutató:

- Árbevétel arányos:

Adózott eredmény/nettó árbev. 90 477/809 497=11,17 -6 610/787 534=-0,84

Az árbevétel arányos jövedelmezőség csökkent. Megmutatja, hogy az adózott eredmény a saját tőke növekedéséhez milyen mértékben képes hozzájárulni.

Az előző évhez képest ez jelentősen romlott.

- Tőke arányos:

Adózott eredmény /Saját tőke: 90 477/179 232=50,48 - 6 610/172 622=-3,83

Azt jelzi, hogy az egységnyi lekötött saját tőke mekkora adózott eredményt hoz a vállalkozás számára. A mutató növekvő tendenciája kedvező. Esetünkben ez a tendencia nem kedvező.

Veszélyes hulladékok mennyiségi adatai:

kg

Megnevezés	Nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Fáradt olaj EWC 13 02 05	0	450	450	0
Olaj-víz szep.olaj EWC 13 05 02	0	0	0	0
Olajos rongy EWC 15 02 02	0	20	20	0
Olajsűrűk EWC 16 01 07	0	42	42	0
Ólomakkumul. EWC 16 06 01	0	185	185	0
Elemek EWC 20 01 33	0	0	0	0
Összesen	0	697	697	0

Az ártalmatlanítást a Desing Kft végzi.

Specifikus rész

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A./ Befektetett eszközök bemutatása

I-II. Immateriális javak és tárgyi eszközök

2014. évi immateriális javak és tárgyi eszközök változása

Bruttó érték változás:

Megnevezés	Nyitó	Változás		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	6 381	108		6 489
Épületek, egyéb építmények	9 486	5 152		14 638
Termelő gépek, berendezések Termelésben közvetlenül résztvevő gépek, ber.,järm.	50 877	497		51 374
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 573	3 057	520	47 110
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-
Egyéb állat/őrző-védő kutya	-	1		1
Mindösszesen:	111 317	8 815	520	119 612

adatok ezer forintban

Értékcsökkenés változás:

Megnevezés	Nyitó	Változás		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	1 500	1 073		2 573
Épületek, egyéb építmények	729	731		1 460
Termelő gépek, berendezések Termelésben közvetlenül résztvevő gépek, ber.,järm.	5 292	4 950		10 242
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 682	5 140	520	40 302
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-
Egyéb állat/őrző-védő kutya	-	1		1
Mindösszesen:	43 203	11 895	520	54 578

adatok ezer forintban

A 2014-es gazdasági évben jelentősebb beruházás volt a Tisza Tavi Regionális Hulladékkezelő Központon egy 300 m² -es elkülönítetten gyűjtött hulladéktároló bővítése 5 153 e Ft értékben.

Az üzleti évben elszámolt tervszerinti lineáris értékcsökkenés: 9 426 e Ft, míg az egy összegben elszámolt értékcsökkenés 2 469 e Ft volt. Az egy összegben elszámolt értékcsökkenés előző évhez mért jelentősebb növekedése abból adódik, hogy társaságunk a 2014-es gazdasági évben hulladékgyűjtő edényeket vásárolt, mivel az eddigi eszközök meglehetősen elavult állapotban vannak. A megvásárolt hulladékgyűjtő edények mennyisége a következő:

22 db	1100 literes	770 e Ft értékben
200 db	120 literes	700 e Ft értékben
100 db	60 literes	350 e Ft értékben

Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök:

Társaságunknak saját tulajdonú, környezetvédelmét szolgáló tárgyi eszköze nincs.

Befektetett pénzügyi eszközök:

Társaságunknak befektetett pénzügyi eszközei nincsenek

B./ Forgó eszközök bemutatása

Készletek

Társaságunk készleten fűtőgázt illetve üzemanyag kútban tárolt gázolajat, valamint az egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök között 14 db gumiabroncsot (gyűjtő-szállító járművekre) tartunk nyilván. Ezen eszközök mennyiségét minden évben mérésrel és számlálással leltározzuk, és vesszük készletre.

A többlethulladék elszállítására rendszeresített, még nem értékesített zsákok bekerülési értékét mutatjuk ki még az év végi készletek között.

Egyéb anyag – áru készletezését nem végezzük.

Követelések

Értékvesztés

A számviteli politikában foglaltaknak megfelelően képeztük meg a követelésekre az értékvesztést.

Egyedi értékelés elve szerint vizsgáltuk a 100 000.-Ft-nál magasabb összegű, közületi követeléseket, csoportosan képeztük a nem közületi, ill. 100 000.-Ft-nál alacsonyabb összegű közületi követelésekre az értékvesztést.

2014. december 31.-én fennálló vevőkövetelés összesen 612 223 e Ft volt.

Ebből 180 napon belüli	138 948 e Ft
180-360 napon belüli	58 768 e Ft
361-540 napon belüli	57 939 e Ft
541 napon túli	356 568 e Ft.

Az értékvesztés elszámolása az alábbi bontásban történt:

	Nyitó	Növekedés	Kivezetés	Visszaírás	Záró
Egyedileg elszámolt	30 219	1 266	22 731		8 753
Csoportosan elszámolás	420 381			12 909	407 472
összesen	450 600	1 266	35 640		416 225

ezer Ft

A számviteli törvény 55.§ előírásai alapján a csoportos értékvesztés kivezetés minősül évi értékelés alapján történt értékvesztés visszaírásnak. Ennek összege 12 909 e Ft.

A jelentős értékű egyedileg elszámolt értékvesztés kivezetés az alábbi tényezőkből áll:

~ 2 031 e Ft behajthatatlanság miatt, ezeknél a vevőknél az évek során rendszeresen – a jogszabályok adta keretek között – megpróbáltuk behajtani a tartozást, amelyek sajnos nem vezettek eredményre. Több esetben behajthatatlansági nyilatkozattal rendelkezünk, illetve a költség-haszon elv alapján, a peres úton történő érvényesítés nem gazdaságos.

~ 20 700 e Ft a tartozás megfizetése miatt. Ezekre a tartozásokra a korábbi években 100%os értékvesztést számoltunk el.

Követelések mérlegsor összetétele (E Ft):

Vevői tartozás	200 766
Követelés munkavállalótól	63
Költségvetési kiutalási igény (gázolaj jöv.adó)	363
Követelés kaucióból(iroda)	320
Elhatárolt áfa	4 098
Egyéb követelés	3
Előre fizetett E-útdíj	110
Szállító felé túlfizetés	33
Társasági adó követelés	15 852
Energiaellátók jövedelemadója követelés	24 972
Helyi iparüzési adó követelés	768
Tb ellátások kiutalása(kifizetőhelyi)	334
Innovációs járulék követelés	267
Késedelmi kamat követelés	26
Összes követelés:	247 975

Értékpapírok

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik

Pénzeszközök

A gazdasági év végén a házi pénztárban 222 e Ft -al, bankszámlán 289 596 e Ft -al és elkülönített betétszámlán lekötött 207 250 ezer forinttal rendelkezünk.

C. Aktív időbeli elhatárolás

Lerakó bérleti díjának elhatárolása	193 013 e Ft
HU-GO 2015 évi ktge.	110 e Ft
LVD-602 autópálya matrica	4 e Ft
LBF-130 Generali	13 e Ft
Postafiók bérlet	5 e Ft
Opten előfizetés	45 e Ft
<u>2014. évre járó kamat</u>	<u>77 e Ft</u>
Összesen:	193 267 e Ft

D. Saját tőke

Saját tőke változása: ezer Ft

Tőke elem	2013.év	növekedés	csökkenés	2014.év
Saját tőke	179 232	83 867	90 477	172 622
<i>Jegyzett tőke</i>	3 000	0	0	3 000
<i>Eredménytartalék</i>	85 755	90 477		176 232
<i>Lekötött tartalék</i>				
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	90 477		97 087	-6 610

E. Céltartalék képzése

Társaságunk a 2014-as gazdasági évben is rekultivációs céltartalékot képzett, a vonatkozó rendelet szerint 55 441 e Ft értékben. A 2014. december 31.-ig megképzett mindösszesen 201 430 e Ft rekultivációs céltartalék törvényben előírt pénzügyi fedezete biztosított.

A változás a következő:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék rekultivációra	145 989	55 441	0	201 430
Céltartalék jövőbeni köt.	2 028			2 028
Összes céltartalék	148 017	55 441	0	203 458

ezer Ft

F. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség

Társaságunknak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettség

Mérleg sorok tartalma:	e Ft
Alapítókkal szembeni tőke köt	439 605
Alapítókkal szembeni kamat	41 652
Szállítói kötelezettség	52 237
Pénzügyi lízing (lejár:2015.12.01.)	6 654
Szja	1 058
Szociális hozzájár.adó	1 593
Munkaeőripiaci járulék	619
Egészségügyi hozzájárulás	83
Rehabilitációs hozzájárulás	482
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	15
Áfa fizetési köt	29 101
Jövedelem elszámolás	5 673
Egyéni nyb.járulék	762
Szakképzési hozzájárulás	113
Cégautó adó kötelezettség	111
Hulladéklerakási járulék	41 543
Vízkészlet járulék	14
Egyéb rövidlejáratú köt.	39
Munkavállalói idegen letiltások	267
Elhatárolt áfa	1 325
Vevői túlfizetés	4 767
Összes kötelezettség	627 713

A szállítói és adóhatóság felé fennálló kötelezettséginket határidőre kiegyenlítettük. Nem került kiegyenlítésre az alapítóval szemben kimutatott kötelezettség.

Társaság nyilvántartásában a rövid lejáratú tagi hitel összege: 439 605 e Ft, tagi hitel kamat előírása 2014.12.31-ig 41 652 e Ft.

A jelenleg hatályos tagi hitelszerződés szerinti visszafizetési határidő 2014. december 31.-én lejárt.

A Remondis Magyarország Holding Kft (jelenleg: NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft.) 2012. december 18-án kelt levelében felszólította Társaságunkat az elmaradt tartozás egyösszegű rendezésére, és ennek elmaradása esetén fenntartotta magának a jogot, hogy a tagi hitelt felmondja és a követelését Társaságunkkal szemben jogi úton érvényesítse.

A tagi kölcsönt nyújtó Remondis Magyarország Holding Kft (jelenleg: NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft.)

2013 év tavaszán fizetési meghagyást bocsájtatott ki velünk szemben, melyre Társaságunk ellentmondással élt.

Ennek megfelelően, a Remondis Magyarország Holding Kft. és a Remondis Tisza Kft. között polgári jogi per alakult ki.

A 2014.január 20. napján megtartott nyilvános tárgyaláson a peres felek közösen kérték az eljárás szünetelését. **A bíróság (Szolnoki Törvényszék) a 8.G.20.765/2013/9.számú végzésében megállapította, hogy az eljárás a Pp. 137 paragrafus /1/ bekezdés a/ pontja alapján szünetelt.**

2014. július 23.-án kelt 8.G.20.765/2013/10.számú, valamint a 8.G.20.671/2013/10.számú végzésében a Szolnoki Törvényszék megállapította, hogy a per a Polgári perrendtartásról szóló 1952. évi III.tv. (Pp.) 137.§ (3) bekezdése alapján megszűnt.

Társaságunk az egyösszegű fizetési kötelezettségét saját forrásból rendezni nem tudja.

G. Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki, az üzleti évet követően felmerült, de a 2014-es gazdasági évet érintő költségeket összesen 2 665 e Ft értékben.

Arzon fénymásológép ktg	59 e
2014.évi banki ktg terhelés	2 569 e
2014.évi telefon Telenor	37 e
Összesen	2 665 e

Egyéb megállapítások

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó megállapítások

	2013.	2014.
Bevételek		
		ezer Ft
Értékesítés nettó árbevétele	809 497	787 534
Egyéb bevétel	52 819	45 540
Pénzügyi műv. bev.	10 043	5 714
Összes bevétel	872 359	838 788
Ráfordítások		
Anyag költség	67 222	67 710
Igénybe vett szolgáltatás	265 520	266 083
Egyéb szolgáltatás	32 889	36 686
Anyagjellegű ráfordítás	814	669
Anyagjellegű ráfordítások összesen	366 445	371 148
Bér költség	88 549	93 447
Személyi jell.egyéb	6 854	6 985
Bérfelrakások	24 606	25 782
Személyi jellegű ráfordítások összesen	120 009	126 214
Értékcsökkenés	8 844	11 895
Egyéb ráfordítás	209 723	313 299
<i>Pénzügyi műv. ráford.</i>	33 217	22 801
<i>Rendkívüli ráfordítás</i>	6 513	42
Összes ráfordítás	744 751	845 399
Társasági adó	1 182	0
Energia ell.jöv adója	35 949	0

Egyéb bevételek összetétele:	ezer Ft
Tárgyi eszköz (hulladékgyűjtő edényzet) értékesítés (23 db 120l, 4 db 60l, 4 db 1100l)	359
Káreseményhez kapcsolódó bevétel (Meteorológiai állomás)	136
Kapott késedelmi kamat, kezelési ktg	11 391
Követelésekre visszaírt értékvesztés	12 909
Követelésekre visszavezetett ért.v.befizetés okán	20 700
<u>Különféle egyéb bevétel(kerekítés)</u>	<u>45</u>
Mindösszesen:	45 540

Egyéb ráfordítások összetétele:	ezer Ft
Bírság (energiaellátók adója feltöltés miatt, HU-GO útdíj miatt)	1 788
Késedelmi pótlék	2
Egyéb ráfordítás egész éves kerekítésből, számlarendezésből	164
Céltartalék képzése rekultivációra	55 441
Hulladékgyűjtő zsák selejtezés	1
Behajthatatlan követelés	71 472
Elszámolt értékvesztés	1 266
Helyi iparűzési adó	12 645
Gépjárműadó	2 509
Innovációs járulék	2 157
Cégautó adó	444
<u>Hulladéklerakási járulék</u>	<u>165 410</u>
Mindösszesen:	313 299

Költségszint mutatók

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%
<u>Nettó árbevétel</u>	<u>809 497</u>		<u>787 534</u>	
Anyagjellegű ráfordítások	366 445	45,27	371 148	47,13
Személyi jellegű ráfordítások	120 009	14,83	126 214	16,03
Értékcsökkenési leírás	8 844	1,09	11 895	1,51

Eredmény szint mutatók

	Előző év		Tárgy év	
<u>Nettó árbevétel</u>	<u>809 497</u>		<u>787 534</u>	
Üzemi tevékenység eredmény	157 295	19,43	10 518	1,33
Szokásos vállalkozási eredmény	134 121	16,57	- 6 569	-0,83
Adózás előtti eredmény	127 608	15,76	- 6 610	-0,84

Adózás előtti eredmény	-	6 610
		<u>Adóalap módosító tételek</u>
Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék [8.§ (1) a)]	+	55 441
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés [8.§ (1) b)]	+	11 895
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés [7.§ (1) d); 1. és 2.számú melléklet]	-	16 302
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével [8.§ (1) e)]	+	1 788
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés [8.§ (1) gy)]	+	1 266
Követelésre adóévben visszaírt értékvesztés, valamint a tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés, ha azt az adózó korábban adózás előtti eredményt növelő tételként vette számításba, amelyet az erre vonatkozó adóbevallással és az azt alátámasztó kimutatásokkal igazol. [7.§ (1) n), q); 16.§ (2) i)]	-	12 909
A követelés behajthatatlanná válásakor a behajthatatlan rész, legfeljebb a korábban növelő tételként elszámolt és még le nem vont értékvesztés [7.§ (1) n); 16.§ (2) i)]	-	79 443
A követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolandó összeg, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés [7.§ (1) n); 16.§ (2) i)]	-	20 700
Nem a vállalkozás érdekében felmerült, költségként, ráfordításként elszámolt összeg [8.§ (1) d); 3.számú melléklet]	+	42
Adózás alapját növelő tételek összesen		70 389
Adózás alapját csökkentő tételek összesen		129 354
Adózás alapját képező eredmény [6. §; 7.§; 8. §; 16. §; 18. §; 28. §]		-65 532
- Adóalapból 10 %-kal adózó rész (500 mFt-ig)		-65 532
Számított társasági adó		-
Adókedvezmények (Látvány-csapat sport támogatásából 2013 évi maradvány)		- 3 241
Fizetendő társasági adó		-
Adózott eredmény		- 6 610

Tájékoztató jellegű adatok

Létszám és bérköltségre vonatkozó tájékoztató 2014. évben

(e Ft)

2014.év	Átl. állományi létszám, fő	Összes kereset 1000 Ft	Személyi jell.egyéb kif. 1000 Ft
Teljes munkaidős fizikai fogl.	29,7	60 035	5 370
Teljes munkaidős szellemi fogl.	8,7	20 566	1 550
Részmunkaidős fizikai fogl.	0,8	1 223	
Részmunkaidős szellemi fogl.	0	0	0
Egyéb, áll.-ba nem tartozó munkaváll.		11 623	65
	Összesen:	93 447	6 985

Tiszafüred, 2015. április 28.


Berencsi Zoltánné
Ügyvezető


Holló Szilvia Eszter
gazdasági vezető

6. **NHSZ TISZA**
NONPROFIT KORLÁTOLT
FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG
5350 Tiszafüred, Hűszöles út 149.
Asz.: 13262275-2-16 Cgysz.: 16-09-007814
Banksz.: 70100011-11086514

1.számú melléklet a tevékenységek számviteli szétválasztásához a 2012.évi CLXXXV.törvény 50.§ alapján.

NHSZ Tisza Nonprofit Kft.

Eszközök

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

ezer forint

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 04.+06. sor)	41 411	23 623	65 034
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 494	1 422	3 916
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	38 917	22 201	61 118
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	658 868	89 289	748 157
09.	I. KÉSZLETEK	2 804	310	3 114
10.	II. KÖVETELÉSEK	228 119	19 856	247 975
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	427 945	69 123	497 068
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	127 174	66 093	193 267
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 08. + 13. sor)	827 453	179 005	1 006 458

NHSZ Tisza Nonprofit Kft.

Források

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

ezer forint

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	124 480	48 142	172 622
	I. JEGYZETT TŐKE	2 466	534	3 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TÖKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	144 888	31 344	176 232
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-22 874	16 264	-6 610
24.	E. Céltartalékok	134 155	69 303	203 458
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	558 580	69 133	627 713
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	558 580	69 133	627 713
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 415	250	2 665
30.	H. SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	7 823	-7 823	
31.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	827 453	179 005	1 006 458

NHSZ Tisza Nonprofit Kft.

EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Üzleti év fordulónapja: 2014. december 31.

ezer forint

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	678 748	108 786	787 534
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0
III.	Egyéb bevételek	39 299	6 241	45 540
	III.sorból: visszaírt értékesítés	12 909	0	12 909
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	336 916	34 232	371 148
V.	Személyi jellegű ráfordítások	117 058	9 156	126 214
VI.	Értécsökkenési leírás	7 574	4 321	11 895
VII.	Egyéb ráfordítások	264 609	48 690	313 299
	VII.sorból: értékesítés	1 266		1 266
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-8 110	18 628	10 518
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 925	789	5 714
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	19 652	3 149	22 801
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-14 727	-2 360	-17 087
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-22 837	16 268	-6 569
X.	Rendkívüli bevételek	1	0	1
XI.	Rendkívüli ráfordítások	38	4	42
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-37	-4	-41
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-22 874	16 264	-6 610
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-22 874	16 264	-6 610
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-22 874	16 264	-6 610

FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**Az NHSZ Tisza Nonprofit KFT
TULAJDONOSAI ELÉ TERJESZTETT 2014. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓJÁRÓL**

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **NHSZ TISZA NONPROFIT KFT** (továbbiakban: vállalkozó) mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.006.458 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -6.610 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól. A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.



Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó (NHSZ TISZA NONPROFIT KFT.) 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelem felhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet 14. oldalán található tájékoztatásra, mely a társaság jövőbeni likviditási kockázatával kapcsolatosan közöl információkat.

Szolnok, 2015. április 28.



Megyesi Tibor
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 006279




KIVONAT

az NHSZ Tisza Nonprofit Kft. 2015. május 11 napján megtartott taggyűlés határozata:

2/2015 (05.11.) számú határozat: A társaság taggyűlése egyhangú szavazással elfogadta a társaság 2014. gazdasági év Egyszerűsített éves beszámolóját 1.006.458 ezer Ft Eszköz - Forrás egyezőséggel, 6.610 ezer Ft veszteséggel, annak eredménytartalékba helyezésével.

Tiszafüred, 2015. május 11.

Kivonat hiteles:


Berencsi Zoltáné
Ügyvezető

1.
NHSZ TISZA
NONPROFIT KORLÁTOLT
FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG
5350 Tiszafüred, Húszdles út 149.
Asz.: 13262275-2-16 Cgfej.: 16-09-007814
Bankk.: 70100011-11086514