

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

***a 2018. december 31.
fordulónappal készített
Éves beszámolóhoz***

I.

Általános kiegészítések

1. A részvénytársaság bemutatása

1.1. A társaság adatai:

A társaság neve: Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaság székhelye: 5100 Jászberény, Margit sziget 1

A társaság rövidített elnevezése: Jászberényi V.V. Nonprofit Zrt.

Jegyzett tőkéje: 840.000 ezer Ft

Alakulás időpontja: 1994. január 1.

Az üzleti év január 1-től december 31-ig tart.

1.2. A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása 2018.01.01-2018.12.31-ig

A könyvvizsgáló társaság neve: Hartyányiné Mérei Judit
5008 Szolnok, Gátőr u.47.

Felelős könyvvizsgáló: Hartyányiné Mérei Judit (MKVK szám 006096)
5008 Szolnok, Gátőr u. 47.

A beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 1.500.000 Ft / év

A társaság tulajdonosa: 100 %-ban Jászberény Városi Önkormányzat

A társaság képviselője a vezérigazgató, mely feladatot 2011.01.01. napjától Horgosi Zsolt (5100 Jászberény, Tompa M. u. 10.) látja el.

1.3. A társaság szakágazati besorolása:

Saját vagy bérelt ingatlan hasznosítása

1.4. A társaság fő tevékenysége:

6832 Ingatlankezelés

A társaság főbb tevékenységi körei:

TEAOR szám: Tevékenység megnevezése:

3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

4221 Folyadékszállítására szolgáló közmű építése

4291 Vízi létesítmény építése

5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6832 Ingatlankezelés

8130 Zöldterület kezelés

8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás

9104 Növény, állatkert, természetvédelmi terület működtetése

9311 Sportlétesítmény működtetése

9329 Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

2. A számviteli politika főbb vonásai

A társaság számviteli politikájának céljai a számviteli törvény rendelkezéseivel összhangban:

- a beszámolás és a könyvvezetés rendszerében a számviteli alapelvek érvényesítése,
- a választott értékelési elvek és eljárások következetes alkalmazása,
- a könyvvezetés rendszerének kialakítása,
- a könyvvizsgálatra, nyilvánosságra hozatalra vonatkozó előírások teljesítése,
- az éves beszámoláson keresztül megbízható és valós képet adni a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

2.1. Alkalmazott értékelési elvek

A befektetett eszközök értékelése:

A befektetett eszközöket a törvénynek megfelelően egyedileg, beszerzési áron értékeljük.

Az értékelést egyedi és csoportos nyilvántartásra építjük. Csoportos nyilvántartást alkalmazunk kisebb értékű, azonos célokra használható tárgyi eszközöknél.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mérlegértéke a bruttó érték és az elszámolt értékcsökkenés különbsége alapján kerül meghatározásra.

A befektetett pénzügyi eszközöket mérlegkészítéskor egyedileg értékeljük.

A forgóeszközök értékelése:

A követelések és a pénzeszközök értékelésénél a Számviteli Törvényben rögzített szabályok szerint járunk el.

A vevőköveteléseket egyedi és csoportos értékelés alapján minősítjük.

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírt – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A készletek értékelése átlagáron történik. Mivel mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezetünk, utolsó beszerzési áron értékeljük a leltározott készleteket.

A források értékelése:

A forrásokat a Számviteli Törvény előírása értelmében könyv szerinti értéken értékeljük. Céltartalékot egyedi minősítés alapján képezünk.

2.2. Az értékcsökkenés elszámolásának módszerei és gyakorisága

Immateriális javak:

Az immateriális javaknál lineáris leírást alkalmazunk a terv szerinti értékcsökkenés elszámolására.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek körében egyösszegű leírást alkalmazunk.

Tárgyi eszközök:

A tárgyi eszközök elhasználódási idejét egyedenkénti minősítéssel állapítjuk meg.

Társaságunknál a tárgyi eszközök terv szerinti leírása lineáris módon a bruttó érték alapján történik.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök körében egyösszegű leírást alkalmazunk.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök maradványértékét a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értékében állapítjuk meg.

A bemutatóra tartott állatokat a tárgyi eszközök között tartjuk nyilván. A bruttó érték megegyezik a maradványértékkel, értékcsökkenési leírást nem alkalmazunk.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

Társaságunk negyedévente számolja el az értékcsökkenést.

Terven felüli értékcsökkenést

kell az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyvszerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalászási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoneértékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

2.3. Az eszközök értékvesztése

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az eszközök piaci értéke alacsonyabb a könyvszerinti (bekerülési) értékénél, immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a tervszerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékénél, az adott eszköz elszámolt érték helyesbítést meghaladó különbözettel a könyvszerinti (bekerülési) értéket kell a terven felüli értékcsökkenéssel (immateriális javak, tárgyi eszközök esetében), vagy értékvesztés elszámolásával csökkenteni.

2.4. Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

2.5. A mérleg választott formája

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

2.6. Az eredménykimutatás választott formája

Társaságunk tevékenységének jellemzői alapján az eredmény-kimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerinti összköltség eljárás szerint állítja össze.

2.7. A mérlegkészítés időpontja: 2019 január 31.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

BEFEKTETÉSI TÜKÖR 2018

Bruttó érték adatok ezer Ft

főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	67 115	9 033	190	75 958
Ingtatlanok	713 440	9 893	4 290	719 043
Műszaki gépek, berend.	306 536	18 030	2 987	321 579
Egyéb ber., gépek, járművek	146 075	5 260	2 047	149 288
Bemutató állatok	14 354	1 214	1 864	13 704
Befejezetlen beruházás	37 349	34 887	39 487	32 749
Beruházásra adott előleg	0		0	0
Összesen:	1 284 869	78 317	50 865	1 312 321

Értékcsökkenés adatok ezer Ft

főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	40 142	5 924		46 066
Ingtatlanok	134 711	16 324		151 035
Műszaki gépek, berend.	241 835	27 531	2 751	266 615
Egyéb ber., gépek, járművek	101 608	14 347	2 047	113 908
Bemutató állatok				0
Befejezetlen beruházás				0
Beruházásra adott előleg				0
Összesen:	518 296	64 126	4 798	577 624

Nettó érték adatok ezer Ft

főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	26 973	9 033	6 114	29 892
Ingtatlanok	578 729	9 893	20 614	568 009
Műszaki gépek, berend.	64 701	20 781	30 518	54 964
Egyéb ber., gépek, járművek	44 467	7 307	16 394	35 379
Bemutató állatok	14 354	1 214	1 864	13 704
Befejezetlen beruházás	37 349	34 887	39 487	32 749
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
Összesen:	766 573	83 115	114 991	734 697

2. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

Társaságunk negyedévente számolja el az értékcsökkenést.

Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés:

adatok ezer Ft

Lineáris leírás szerinti értékcsökkenés:	61.395
<u>Egy összegben elszámolt értékcsökkenés:</u>	<u>2.731</u>
Összesen:	64.126

Megoszlás szerint:

<i>Megnevezés</i>	<i>Terv szerinti</i>
I. Immateriális javak	
I/1 Vagyoni értékű jogok	5 576
I/3 Szellemi termékek	348
II. Tárgyi eszközök	
II/1 Ingatlanok	16 324
II/2 Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	27 531
II/3 Egyéb berendezések felsz. járművek	14 347
Összesen:	64 126

A tárgyévben elszámolt terven felüli értékcsökkenés összege: 1.969 ezer Ft.

8664 tárgyi eszk. Terven felüli écs

főkönyv megnevezés	összeg e Ft
Állatok elhullása	1 544
Nagyértékű + meg nem valósult beruh.selej	425
Összesen:	1 969

3. Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartós részesedés:

Adatok ezer Ft

Megnevezés	db	Névérték	Könyvszerinti érték
Dohányfermentáló ZRt	3 008	30 080	19 806
Alföldinvest Kft		207	0
Szelektív Kft		200	200
Összesen		30 487	20 006

- A DOFER Dohányfermentáló Zrt. 2011, 2012, 2013, 2014 évi beszámolója alapján a saját tőke meghaladja a jegyzett tőkét.
- Az Alföldinvest Kft. 2015.02.26. napjától felszámolás alatt van, a 100 %-os értékvesztés már 2013. évben elszámolásra került.
- A Szelektív Hulladékhasznosító és Környezetvédelmi Nonprofit Kft-ben vásárolt részesedés 2018. 06.28-án kelt üzletrész adásvételi szerződés szerint.

4. Készletek

A készleteket a vásárolt készletek – anyagok, áruk, közvetített szolgáltatások - és a saját teljesítmények alkotják.

A tevékenységhez kapcsolódó főbb tételek december 31-i záró állománya:

Anyagok	Adatok ezer Ft-ban
építési anyagok	376
tisztítószer	0
síkosság mentesítő anyagok	3 629
üzem és kenőanyagok	3 322
irodaszer	215
benzin	72
takarmány Állatkert	1 402
propaganda állatkert	400
Anyagok összesen	9 416

Áruk:

- fóliazsák, műa. szemétyűjtő edény	4.268 ezer Ft
- telek	4.116 ezer Ft
Áruk összesen:	8.384 ezer Ft

Közvetített szolgáltatások: 484 ezer Ft

Készletek összesen: 18.284 ezer Ft

5. Követelések

Vevő követelések:

(ezer Ft-ban)

80 526	726	81 252
--------	-----	--------

A követelések értékvesztése:

(ezer Ft-ban)
adatok ezer Ft

2018. évi értékvesztése levezetése

Fk.	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés (befolyt összeg)	Évközbeni behajth. Összev.	Záró
3151	Belföldi követelések egyedi értékveszt.	22 149	3 861	17 089		8 921
3152	Belföldi követ. csoportos értékvesztése	9 142		798	2977	5 367
3693	Vásárolt belf. Köv. értékvesztése	0		0		0
	Összesen	31 291	3 861	17 887	2 977	14 288

Az egyéb követelések tartalma:

Egyéb követelések leltára 2018. december 31.

Fkv. megnevezés	Összeg e Ft	Összeg Ft
Egyéb adott előleg	3 135	3 134 707
Végrehajtónak adott előleg	122	122 017
Munkaváll. Fiz. Előleg	1 471	1 471 000
Egyéb tám. Jövedéki adó	247	247 000
Különféle egyéb követelés	106	106 490
Következő évet érintő áfa	15 696	15 696 384
Gyógyfürdő elszámolás	2 483	2 483 039
Kártya és utalvány követelés	684	684 342
TAO	2 847	2 847 000
Innovációs díj	1 359	1 359 000
Önellenőrzési pótlék	2	2 000
Iparűzési adó	3 053	3 053 000
Társ.bizt. Ellátás	1 015	1 014 531
Köv.időszakot érintő ÁFA	14 937	14 936 937
Összesen	47 158	47 157 447

Követelések mindösszesen:

128.410 ezer Ft

6. Értékpapírok

- Forgatási célú értékpapír: 53.931 ezer Ft

7. Pénzeszközök

- Házi pénztár 4.047 ezer Ft

- Bankbetétek 186.719 ezer Ft

Átvez. bank-pénztár 61 ezer Ft

Összesen: 190.827 ezer Ft

8. Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 241.660 ezer Ft

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 3.938 ezer Ft

Összesen: 245.598 ezer Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

3913. fkv. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
III.IV. név szolgáltatási díj	190 828
I-II.névi szolgáltatási díj kül.	43 491
hóeltakarítás	182
bankkamat	4
hulladékiszállítás	3 366
bérletidő	3 792
Kormányhivatal	90
Folklór Kul.Közalapítvány	-93
Összesen:	241 660

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Oktatás	503
Biztosítás	2 587
weboldal fenntartás	42
Folyóirat előfizetés	117
Bérletidő	157
Útdíj	315
Partner követés	79
Közüzemi díj gáz	132
pénztárgép kapcsolat	6
Összesen:	3 938

9. Saját tőke

(ezer Ft-ban)

Jegyzett tőke	840 000
Eredménytartalék	140 435
Lekötött tartalék fejlesztésre	0
Lekötött tartalék veszteség	279
Adózott eredmény	8 121
Saját tőke	988 835

A saját tőke elemeinek levezetése

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	840 000	0	0	840 000
Eredménytartalék	0	140 435	0	140 435
Lekötött tartalék fejleszt	15 000		15000	0
Lekötött tart. Veszteség	279			279
Adózott eredmény	118 410	15 147	125 436	8 121
Saját tőke	973 689	155 582	140 436	988 835

A **jegyzett tőke** a Jászberény Városi Önkormányzat a 2017. április 12-én megtartott képviselő-testületi ülésén a 163/2017.(IV.12.) sz. határozatával a Jászberényi V.V. Nonprofit Zrt jegyzett tőkéjének 840.000.000 Ft-ra azaz Nyolcszáznegyvenmillió forintra történő leszállításról döntött.

Az **eredménytartalék** nő a 2017. évi adózott eredménnyel 118.409.420 Ft-tal, a lekötött tartalék fejlesztésre 15.000.000 Ft feloldásával, és 2017 évi önellenőrzés kapcsán keletkezett adózott eredménnyel 7.025.892 Ft-tal.

A **lekötött tartalék** csökken 15.000.000 Ft a fejlesztési tartalék képzés visszafizetés összegével.

Az **adózott eredmény** tovább nőtt a 2017 évi önellenőrzéssel keletkezett adózott eredménnyel, a 2018. évi adózott eredménnyel, és csökkent a 2017 évi pozitív adózott eredménnyel, és a 2017 évi önellenőrzés kapcsán keletkezett adózott eredmény összegével. Társaságunk 3 oszlopos éves beszámolót készített 2018. évről.

10. Céltartalékok

Megnevezés	Nyitó e Ft	Növekedés e Ft	Csökkenés e Ft	Záró e Ft
Szövetkezet u. 5 Társasház	100		100	0
Czank Istvánné Fürdő kartörés	1 672		1 672	0
Móczó Sándor munkahelyi baleset kárt.	1 020		1 020	0
NHKV Zrt. Jogosulatlan szám.megállapodása	0	40 000		40 000
Biztonsági előírás Állatkert	8 000			8 000
Komposzt szállítás és árt.	14 182			14 182
Kossuth L. u. 57 bírósági per	4 000			4 000
Céltartalék	28 974	40 000	2 792	66 182

- A Szövetkezet u. 5. Társasház pénzkövetelés tárgyában indított pert a Társaság ellen, amelyre 2012. évben 100 ezer Ft-ot képeztünk. visszavezetésre került.

Czank Istvánné kárigénye a Jászberényi Termálfürdőben 2013. évben bekövetkezett kartöréses sérülése miatt 1.672 ezer Ft. visszavezetésre került.

- Móczó Sándor, társaságunk korábbi munkavállalója 2013. évben munkahelyi balesetből származó kártérítési igényt nyújtott be 1.020 ezer Ft összegben. nem tudunk újabb igényről visszavezetésre került.

- 2017 évben 14.182 ezer Ft került céltartalék képzésre, a 2012-ben és 2013-ban zárolt komposzt szállítására és ártalmatlanítására.

- A veszélyes állatok tartását szabályozó FM rendelet szigorított az eddigi tartási feltételeken.

A Társaság üzemeltetésében lévő Állat és Növénykert kifutói nem minden esetben felelnek meg az előírásoknak, 2017 évben már elkezdődtek a tartási feltételek javítása az előírásoknak megfelelően, de még 2019 évben is megvalósításra vár: dám kifutó, vaddisznó kifutó, ezért 8.000 ezer Ft céltartalék képzésére került sor. Időközben viszont a dám tartása megszüntetésre került.

- BB-Bulding Kft. felperes 4.000 ezer Ft kártérítési kérelme arra vonatkozóan, hogy a Jászberény, Kossuth Lajos utca 57. alatti ingatlanban a ház alatt lévő korábbi ivóvíz vételi lehetőséget szakszerűtlenül szüntette meg I. rendű alperes TRV Zrt és a II. rendű alperes a Jászberényi V.V. Nonprofit Zrt ellen, az ingatlan aláázott és megsüllyedt.

- Az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: NHKV Zrt.) és a Jászberényi V.V. Nonprofit Zrt. között 2018. évben elkezdődött egy egyeztetési folyamat az NHKV Zrt. álláspontja szerint a közszolgáltatás körébe sorolható konténeres hulladékszállítás bevételeinek és költségeinek elszámolásával kapcsolatban. Az NHKV Zrt. által megküldött Megállapodás tervezetben 2017. I. negyedévre vonatkozóan kivették az időszakban teljesített liter mennyiséget a szolgáltatási díj elszámolásból, azzal az indoklással, hogy a 2017. I. negyedévre elvégzett költségalapú felülvizsgálat eredményeképpen megkapott szolgáltatási díj fedezi a közszolgáltatásba sorolható konténeres hulladékszállítás költségeit is. Társaságunk vitatja ezt az állítást, mivel a korábbi adatközlések során a közszolgáltatás körébe sorolható konténeres hulladékszállításnak sem a költségei, sem a bevételei nem kerültek a közszolgáltatásban elszámolásra. 2018. I. és II. negyedévre is kértük a szolgáltatási díj felülvizsgálatát, illetve a költségeink megtérítését. AZ NHKV Zrt. gazdasági igazgatójától 2019. április 18-i keltezéssel megkapott Nyilatkozat szerint az NHKV Zrt. előzetes számításai alapján 43.593 e Ft összeggel emeli meg az adott időszak szolgáltatási díját. Ha a 2018. I. és II: negyedévében teljesített közszolgáltatás körébe sorolható konténeres hulladékszállítás liter mennyiségét – a 2017. I: negyedévi liter mennyiséghez hasonlóan – kiveszi a Megállapodásban az elszámolásból, abban az esetben ez 2018. év vonatkozásában 40.585 e Ft költséget fog eredményezni Társaságunknak. A fentiek alapján az óvatosság elvének szem előtt tartásával 40.000 e Ft összegű céltartalékot képzett Társaságunk.

11. Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:

- Szállítói kötelezettségek:	148.834 ezer Ft
- Egyéb rövid lejáratú:	102.935 ezer Ft
Összesen:	251.769 ezer Ft

A szállítói kötelezettségekből 2018.01.31-ig 34.415 ezer Ft kiegyenlítésre került, míg a fennálló tartozásból 114.419 ezer Ft nem lejárt tartozás, az esedékessége 2019.02. hónapra esik.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalma:

Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg ezer Ft
46112	2017.évi önell.TAO	331
4621	SZJA elszámolás	8 482
46310	Körny.terh.klímavéd.	7
46311	Vízkeszlet járulék	826
463111	Bányajáradék	81
463122	2017.évi önell.körny.innováció	41
46315	Cégaudó adó	258
46316	Egészségbirt és munkaerő piaci	4 818
46318	Szociális hozzájár adó	10 752
4634	Nyugdíjjárulék	5 961
4635	Réhabilitációs hozzájár	2 484
4637	Egészségügyi hozzájárulás	479
4681	ÁFA elszámolás	27 982
46912	2017.évi önell iparűzési adó	259
471	Jövedelem kifiz.	16 814
4721	Fel nem vett járandóság	2
4742	Szakképzési hozzájárulás	892
4762	Munkaváll. Letiltása	492
4792	Önkorm. Szembeni elsz.	2 762
4797	Egyéb rövidlej. Köt.	2 924
47971	Egyéb rövidlej. Köt.	10 982
4798	Közműfejl. Hozzájár.	5 306
	Összesen	102 935

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, valamint zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége nincs.

11. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Állatkert bérlet	496
föld bérletidij	191
közüzemi díj	3
Összesen:	690

Költségek elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
gázdíj	52
Könyvvizsgálat	125
Telefon	73
bérletidij	36
Munkába járás, kiküldetés	360
műszaki vizsgáztatás	47
Felügyelet,növ.vizsg.anyag, jutalék	28
reklámügynöki tev.	560
Prémium	3 485
bank ktg	397
Szelektív Kft közp. Irány. Ktg	1 650
Szponzori díj	1 800
Összesen	8 613

Halasztott bevételek

A közműfejlesztésre, beruházásokra kapott pénzeszközök, illetve a térítés nélkül átvett eszközök értékét mutatja, csökkentve a tárgyévi értékcsökkenés arányában a bevételek közé átvezetett összeggel.

Fkv. Megnevezése	Összeg e Ft
Berénykom KEOP támogatás	4 416
Önkormányzattól kapott támogatások	24 300
Közműfejlesztésre kapott pénzeszközök	18 470
Fejl. Célú OHÜ	998
Térítés nélkül átvett eszközök Állatkert	9 035
Kapott támogatás fejl. 2013 évi	15 489
Kapott támogatás fejl. 2016 évi	2 923
Összesen	75 631

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 84.934 ezer Ft

III.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Bevételek részletezése

Értékesítés nettó árbevételének összetétele

adatok ezer Ft

Megnevezés	2017.év	2018.év
Ingtatlanok üzemeltetésének önkormányzat felé történő átszámlázása	33 712	31 620
Építési telek árbevétele	81 570	17 547
Vagyonkezelés árbevétele	10 075	7 546
Saját bérleti díjak	33 490	40 530
Közterület tisztítás	74 538	75 949
Illegális hulladék	6 997	7 740
Hull.száll.		
Közszolg. Hull.száll. árb. kukás	1 022	1 097
Közszolg. Hull. Jászberény	253 826	139 891
Közszolg. Hull. Jánoshida	9 473	4 256
Közszolg.hull Alattyán	8 070	3 592
Közszolg.hull Jászfákóhakma	10 246	4 596
Közszolg hull Jásztelek	5 544	2 501
Közszolg hull Jászboldogháza	6 756	3 028
Közszolg hull Jfelsősztygy	5 160	2 321
Hulladék száll. Alváll.		190 828
Vállalk.hullszáll.árb.konténer	95 663	64 258
parküzemeltetés	114 472	103 069
közút-híd üzemeltetés	78 156	77 966
állategészségügyi tevékenység	17 010	14 374
csapadékvíz elvezetés	29 703	29 034
Piac árbevétele	37 296	35 084
Piac illemhely árbevétele	147	136
Illemhely árbevétele	189	74
Sportcsarnok árbevétele	6 040	7 929
Tekepálya árbevétele	247	215
Teniszpálya árbevétele	108	108
Kőház-Faház árbevétele	727	609
Füves pálya árbevétele	486	554
Rákóczi úti iskola árbevétele	4 068	4 314
Bajcsy úti tornaterem árbevétele	8 231	9 595
Bercsényi úti sportcsarnok árbevétele	13 504	11 657
Faház árbevétele		227
Jégpálya árbevétele	28 479	32 124
Egyéb szolgáltatás árbevétele	4 376	2 811
Egyéb árbevétel - Hullgy.edény	792	1 229
Szántai tornakert árbevétele	1	155
Továbbszámlázott közüzemi díj	10 201	8 969
Önkormányzatnak Egyéb átszáml.	126 252	31 848
Dolgozói bérlet térítés	44	61
Jászkürt Hirdetés árbevétele	13 381	14 436
Jászapáti Hírmondó	3 398	3 787
LV Gimnázium árbevétele	177	0
Belvárosi Ált.Isk. Bercsényi árbevétele	1 011	0
Bajcsy-Zsilinszky Iskola árbevétele	1 106	0
Strandfürdő árbevétele	22 315	21 881
Termálfürdő árbevétele	12 234	14 433
Úszoda árbevétele	20 919	23 613
Külső strand árbevétele	12 041	13 752
Humán egészségügyi szolgáltatás árbevétele	18 634	0
Állat- és Növénykert árbevétele	75 068	87 836
Zoo tábor árbevétele	6 250	4 106
Összesen	1 303 205	1 153 289

A 2017 évi eredménykimutatásban szereplő 1.282.888 e Ft árbevétel nőtt 20.317 e Ft-tal, a 2017 évi önellenőrzés összegével, ami a 2017 évi haszonanyag számlázásból és az NHKV Zrt. által a 2017. I. és II. negyedévi szolgáltatási díj összegének megemeléséből tevődik össze. A számlázások összessége meghaladta a mérleg főösszeg 2%-át, így jelentős összegű hibának minősültek a módosítások és szükségessé vált a 3 oszlopos éves beszámoló elkészítése.

2. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Káreseményekkel kapcs.bevétel	23
Kapott kötbér, kárt, kés.kamat	239
Ktg.ráförd-a kapott juttatás	11 144
Kapott támogatás	172 224
Egyéb bevételek	190
Térítés n.átv.eszk ért.	831
Humán eü. Szolg. Támogatás	15 924
Várható köt.képz.célt.felhaszn.	2 792
Önkorm.kapott támogatás	4 007
KEOP elkül.alapbl kapott tám.	575
Kapott támogatás -OHÜ	2 847
Térítés n.átv.visszavezetése	555
Közműfejlesztési hozzájárulás visszavezetése	683
Különféle egyéb bevételek	13
Kerekítések	6
Egyéb bevételek leírt ért.veszt.bef	17 694
Leírt értékveszt közszolg.	193
Összesen:	299 466

Az összemérés elvének érvényre juttatása miatt az eredmény kimutatásban - a vállalkozás választása alapján - egyéb bevételek között szerepel a halasztott bevételek elhatárolásából az amortizáció arányában történő visszavezetés, mert az értékcsökkenés is az üzemi eredményben kerül kimutatásra.

Támogatások 2018. évre

ezer Ft

Önkormányzati lap megjelentetése, városi honlap üzemeltetése	32 000
Állatkertek éjszakája	700
Jégpálya üzemeltetésére	3 678
Lehel strand és uszoda üzemeltetésére	29 822
Városi strand és fürdő üzemeltetésére	30 790
Iskolai sportlétesítmények	14 051
Lehel sportlétesítmények	17 130
Állatkert és Növénykert működtetésére	44 053
Hulladékudvar üzemeltetés	0
Önkormányzati támogatások	172 224
Electrolux Kft. Lehel strand és uszoda részére	6 000
Kormányhivataltól kapott támogatás	5 144
Támogatások összesen	183 368

A fejlesztési támogatások halasztott bevételként elhatárolásra kerültek.

3. Költségek, ráfordítások részletezése

Egyéb ráfordítások

(adatok ezer Ft)

Ertékesített tárgyi eszközök nyilv.szer.értéke	4 611
Káreseményekkel kapcs. Ktg	188
Onellenőrzési pótlék	407
Térítés nélkül átadott eszk.	831
Céltartalék várható kötelezettség	40 000
Tárgyi eszk.terven felüli értékcsökkenése	2 004
Költségvetéssel elszámolt adók	1 698
Onk.elsz.adók,ill.hozzájár.	29 956
Alapítványok támogatása	370
Innovációs járulék	2 614
Aranyosítással megosztott AFA	2 042
Környezetterhelési díj	16
Behajthatatlan köv. leírása	532
Követelések értékvesztése	3 861
kerekítés	4
Egyéb ráfordítások	143
Összesen:	89 277

4. Pénzügyi műveletek eredménye

<i>Pénzügyi műveletek bevételei:</i>	<i>ezer Ft</i>
<u>Kapott kamatok</u>	<u>20</u>
Összesen:	20

<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</i>	<i>ezer Ft</i>
<u>Pü. műveletek egyéb ráfordításai</u>	<u>54</u>
Összesen:	54

Pénzügyi műveletek eredménye **-34 ezer Ft**

5. A társasági adó alapjának levezetése

A társasági adó alapjának levezetése		adatok ezer Ft
Megnevezés		Összeg
Adózás előtti eredmény		10 304
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből		-26 957
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék		40 000
Céltartalék felhasználás		-2 792
Szt. tv. szerint elszámolt értékcsökkenés		64 126
Szt. tv. szerinti terven felüli értékcsökkenés		4 763
TAO szerinti elszámolt értékcsökkenés		-51 068
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés		3 861
Adóévben követelésekre visszaírt értékvesztés		-17 887
Behajth.köv.nem minősülő adóévben elengedett követelés		2 977
Adomány, támogatás összege		-370
Adóalap		26 957

Fizetendő társasági adó: **2.183 ezer Ft**

6. Létszám adatok, személyi jellegű kifizetések, vezető állásúak díjazása, környezetvédelem

a) A részvénytársaság dolgozóinak átlagos állományi létszáma, keresete és személyi jellegű kifizetése a beszámolási időszakban:

	Átlagos állományi létszám (fő)	Összes kereset (ezer Ft)	Személyi jellegű kifizetés (ezer Ft)
Fizikai	146	347 013	17 206
Szellemi	44	170 099	4 846
Összesen	190	517 112	22 052

b) A részvénytársaság Vezérigazgatója és Felügyelő Bizottságának tagjai részére kifizetett, az üzleti év után járó járandóságai:

Vezérigazgató munkabér	8 033
Vezérigazgató prémium	2 880
FEB elnöke és tagjai	3 432

A vezérigazgatónak a 2017. évre vonatkozó 2.880.000 Ft prémium került kifizetésre, a FEB elnöke és tagjai nem részesültek sem jutalomban, sem prémiumban.

2018 évben bérjárulékok jogcímenkénti bontásban:

	<i>adatok ezer Ft</i>
Szociális hozzájárulási adó	91 344
Egészségügyi hozzájárulás	4 523
Szakképzési hozzájárulás	7 828
Rehabilitációs hozzájárulás	10 805
Összesen	114 500

c) Társaságunknál a **környezetvédelmi előírásoknak** megfelelően 2018. évben az alábbiak szerint tettünk eleget:

- Keletkezett veszélyes hulladék 2018. évben:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
állati hulladék	0 kg	11.621 kg	11.621 kg	0 kg
fáradt olaj	0 kg	500 kg	0 kg	500 kg
olajos szűrő	0 kg	65 kg	0 kg	65 kg
olajos abszorbens	0 kg	0 kg	0 kg	0 kg
Olajos víz iszap	0 kg	2.620 kg	2.620 kg	0 kg

Jelentése és ártalmatlanításra történő elszállíttatása az Ökopont Kft. közreműködésével megtörtént.

- Környezetvédelmi szaktanácsadás és szakértési díj: 1.066.800.- Ft

7. A tevékenység jellemző mutatói

A VAGYONI HELYZET, ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

Adatok ezer Ft					
MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV ADATOK	TÁRGY ÉV ADATOK	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	973 689	988 835	1,2382	1,3103
	Befektetett eszköz.	786 379	754 670		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	973 689	988 835	1,3165	1,4031
	Tárgyi eszközök	739 600	704 772		
Tőke igényességi mutató	Befektetett eszköz	786 379	754 670	0,6167	0,5423
	Összes eszköz	1 275 132	1 391 720		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	973 689	988 835	0,7636	0,7105
	Összes forrás	1 275 132	1 391 720		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	180 336	251 769	0,1852	0,2546
	Saját tőke	973 689	988 835		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	180 336	251 769	0,1852	0,2546
	Saját tőke	973 689	988 835		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	341 284	391 452	0,2676	0,2813
	Összes eszköz	1 275 132	1 391 720		
Eladósodottság	Összes kötelezett.	180 336	251 769	0,1414	0,1809
	Összes forrás	1 275 132	1 391 720		
Beruházás fedezeti mutató	Tárgyieszköz écs	70 562	64 126	1,1576	1,7194
	T.évben üzembeh.t.e.	60 953	37 296		

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének alakulását reprezentáló mutatószámok az alábbiak.

A saját tőke 131,08 %-ban nyújt fedezetet a befektetett eszközökre. Likviditási gondokkal nem küzd a cég, de a rövid lejáratú finanszírozás lehetőségével foglalkozni kell.

A saját tőke a tárgyi eszközök finanszírozására 140,31 %-ban nyújt fedezetet, 8,66 %-ponttal nőtt az előző évihez képest.

A tőke igényességi mutató értéke 7,44 %-ponttal csökkent, ez annak tudható be, hogy az összes eszköz értéke nagyobb mértékben nőtt, míg a befektetett eszközök értéke csökkent.

A saját tőke részesedése 71,05% az összes források között, a vállalkozás eszközeit 71,05 %-ban finanszírozza a saját tőke.

A tőkeszerkezeti mutatók igen kedvezőek, az idegen tőke aránya még mindig alacsony az összes tőkén belül, az előző évinél 0,25 %-ponttal magasabb a mutató értéke. Nagyon kedvező, hogy csak rövid lejáratú kötelezettsége van a Zrt-nek, így a két tőkeszerkezeti mutató megegyezik.

Az egy éven belüli eszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva az előző évhez képest 1,37 %-ponttal nőtt, 26,76 %-ról 28,13%-ra.

A Társaság eladósodottsági mutatója igen alacsony (18,09 %), az összes forráshoz viszonyított összes kötelezettség aránya az előző évihez hasonlóan igen kedvező.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése 171,94%-ban nyújt fedezetet a tárgyévben végrehajtott beruházásokra.

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

Adatok ezer Ft

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV ADATOK		TÁRGY ÉV ADATOK		ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök	341 284		391 452		1,8925	1,5548
	Kötelezettségek	180 336		251 769			
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	341 284		391 452		1,8925	1,5548
	Rövid lejár. köt.	180 336		251 769			
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk. - követ.	341 284	-100 714	391 452	-128 410	1,3340	1,0448
	Rövid lejáratú köt.	180 336		251 769			
Likviditási gyorsráta	Pénzeszk.+követ.+ért.pap.	166 787	-154 645	190 827	-182 341	0,0673	0,0337
	Rövid lejáratú köt.	180 336		251 769			
Eladósodottság időtartama	Kötelezettség.	180 336		251 769		0,1414	0,1809
	Összes forrás	1 275 132		1 391 720			
Nettó eladósodottság	Kötelezettség-követelés	180 336	-100 714	251 769	-128 410	0,0818	0,1248
	Saját tőke	973 689		988 835			
Hitel fedezeti mutató	Követelések	100 714		128 410		0,5585	0,5100
	Rövid lej. Kötelez.	180 336		251 769			

A cég eladósodottsága továbbra is kismértékű, az eladósodottsági mutató 0,4 %-ponttal magasabb értéket mutat, mint az előző év. Míg az összes kötelezettség 28 %-kal nőtt, addig az összes forrás 8,4%-kal nőtt.

A likviditási mutató és a forgóeszközökhöz kötött rövid távú likviditási mutató 33,7% csökkenést mutat az előző évihez képest, de értékük még mindig jóval a még megfelelő tartomány felett van. A forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya biztonságosnak tekinthető. A vevő követelés állomány 0,9 % ponttal nőtt az előző évihez képest.

A nettó eladósodottság negatív értéket mutat, a kötelezettségek összege magasabb az előző évhez képest, a követelések összege is nőtt az előző évihez képest, a mutatómértéke 430 %-ponttal nőtt az előző évihez képest.

A hitel fedezeti mutató 1 alatti értéke azt mutatja, hogy a cég kötelezettségei meghaladják a követeléseit, az adósok tartozása alacsonyabb, mint a cég rövid lejáratú kötelezettségei, értéke 0,5 %-ponttal javult az előző évihez.

adatok ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	előző év	önellenőrzés	tárgy év
Üzemi tevékenység eredménye	53 289	7 357	10 338
Pénzügyi műveletek eredménye	68 447	0	-34
Adózás előtti eredmény	121 736	7 357	10 304
Adófizetési kötelezettség	3 326	331	2 183
Adózott eredmény	118 410	7 026	8 121

Adatok ezer Ft

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ADATOK ELŐZŐ	ADATOK TÁRGY	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	129 093	10 304	0,0991	0,0089
	Nettó árbevétel	1 303 205	1 153 289		
Saját tőke arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	129 093	10 304	0,1326	0,0104
	Saját tőke	973 689	988 835		
Eszköz arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	129 093	10 304	0,1012	0,0074
	Összes eszköz	1 275 132	1 391 720		
Saját tőke arányos jöv.	Adózott eredmény	125 436	8 121	0,1288	0,0082
	Saját tőke	973 689	988 835		
Eszköz arányos jöv.	Adózott eredmény	125 436	8 121	0,0984	0,0058
	Összes eszköz	1 275 132	1 391 720		
Bruttó termelési érték	Ért.nettó árbev.+egyéb bev.+akt. saját term.	1 584 067	1 454 978	1,0000	0,9185
Hozzáadott érték	Bruttó term. érték	1 584 067	1 454 978	2,1603	2,3469
	Anyagjell. Ráford.	733 255	619 945		

Az előző évben a tőke leszállításhoz kapcsolódóan értékesítésre kerültek a MOL és ÉMÁSZ részvények, amely értékesítés 64.573 ezer Ft árfolyamnyereséget eredményezett. Az NHKV Zrt. és a REGIO-KOM Nonprofit Kft a haszonanyag számlázása előző évek módosításai miatt a 2017. évi mérleg önellenőrzésre került, mert a számlázott összeg meghaladta a mérleg főösszeg 2%-át, így ez jelentős összegű hibának minősül.

A nettó árbevétel: 13 %-kal csökkent.

A bruttó termelési érték 8,15 %-ponttal csökkent az előző évinél.

A hozzáadott érték mutató 1,866 %-ponttal magasabb az előző évinél.

8. A hulladékkezelési közszolgáltatás szétválasztása

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban: hulladék törvény) rendelkezik arról, hogy a gazdálkodó szervezetnek a jogszabály által meghatározott bontásban az egyes tevékenységeit az éves beszámoló kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatnia, mintha azokat önálló tevékenységként végezné. A tevékenységek önálló bemutatása legalább önálló eredmény kimutatást és önálló mérleget jelent.

A hulladékgyűjtés területén Társaságunk tevékenységét alapvetően meghatározó változások következtek be 2018. évben. Az NHKV Zrt. hulladékgyűjtési közszolgáltatási rendszerének átalakítása következtében, mint Közszolgáltató a Szelektív Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Közszolgáltató) és a REGIO-KOM Térségi Kommunális Szolgáltató Társulás (a továbbiakban: Társulás) között a Társulás működési területére vonatkozóan a hulladékgyűjtési közfeladatok ellátására 2018. június 28. napján Közszolgáltatási szerződés jött létre. A Közszolgáltató a hulladékgyűjtési közszolgáltatás körébe tartozó, települési hulladék gyűjtésére, szállítására és kezelésére Jászberény, Alattyán, Jánoshida, Jásztelek, Jászfelsőszentgyörgy, Jászkóhalma és Jászboldogháza települések vonatkozásában 2018. június 28. napján Alvállalkozói szerződést kötött Társaságunkkal, így a hulladékgyűjtés területén 2018. június 30. napjával megszűnt Társaságunk közszolgáltatói státusza, a továbbiakban alvállalkozóként végezzük ezt a tevékenységet. Így a közszolgáltatásra vonatkozó mérleg és eredménykimutatásunk a 2018. I. félévi adatokat tartalmazza.

A költségek megosztása Társaságunk Szétválasztási szabályzata és az Önköltség-számítási szabályzata alapján történt.

a) Hulladékgyűjtési közszolgáltatás

Társaságunk az előzőekben ismertetett integrációs folyamatok lezajlásáig, azaz 2018. június 30. napjáig közszolgáltatói státuszban látta el Jászberény város területén a hulladékgyűjtési közszolgáltatási tevékenységet, így az I. félévi adatokat ki kell mutatnunk az Éves beszámoló Kiegészítő mellékletében is. Az NHKV Zrt. részére a szolgáltatási díj megállapításához közvetlenül szolgáltatott adatot az elvégzett tevékenységről. A díjmeghatározás egyik lényeges eleme a haszonanyagokkal kapcsolatos adatszolgáltatás. Sajnos, ezen a területen Társaságunk kiszolgáltató helyzetben volt. A REGIO-KOM Térségi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Lerakó) adatszolgáltatására voltunk utalva, ami nem volt megfelelő. Ez a probléma részben kiküszöbölésre került, mivel 2018. július 1. napjától a Lerakó közvetlenül a Közszolgáltatónak szolgáltat adatot. Folyamatosan egyeztetünk a Lerakó munkatársaival, mi is ellenőriztük a Társaságunkat érintő adatokat. Több személyes egyeztetést folytattunk le az NHKV Zrt-vel annak érdekében, hogy megkapjuk a szolgáltatási díjainkat. 2018. szeptember végén kaptuk meg a 2018. I. negyedévi, majd október elején a 2018. II. negyedévi teljesítésigazolást. Az előző időszakokhoz képest lényegesen kisebb szolgáltatási díjat állapítottak meg részünkre 2018. I. félévére, miközben a szolgáltatási színvonalunk változatlan volt, sőt, az elvégzett liter mennyiségünk nőtt, annak köszönhetően, hogy szinte minden céget sikerült beteretelnünk a közszolgáltatásba. Díjfelülvizsgálatot indítottunk el a 2018. I. félév vonatkozásában. Az éves beszámoló elkészítéséhez többször kértünk információt, így 2019. április 25-én kaptunk egy Nyilatkozatot, amelyben nettó 130.694 e Ft összegre emelik a 2018. I. félévi szolgáltatási díjunkt, amennyiben teljesítjük a „szolgáltatási díj összegére vonatkozó, miniszteri rendelet 6. § szerinti feltételeit, valamint a szolgáltatási díj felülvizsgálata/korrekciós folyamata feltételeinek teljesítése és indokoltsága megállapítható”. A Nyilatkozat alapján közszolgáltatási hulladékgyűjtési árbevételként elhatároltuk a korrekciós tételként jelentkező 43.593 e Ft összeget.

Az elkülönített hulladékkezelési közszolgáltatási és egyéb tevékenységekről a számviteli szétválasztási szabályzat alapján készült éves beszámoló adatait az *1. számú melléklet* tartalmazza.

Hulladékszállítási közszolgáltatási tevékenység eredménykimutatása

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. I. félév
Arbevétel	235 323	142 218
Egyéb bevétel	11 003	1 412
Aktivált saját teljesítmények		36
Bevétel összesen	246 326	143 666
Anyagjellegű ráfordítások	158 062	91 060
Személyi jellegű ráfordítások	90 653	46 599
Értékcsökkenés	14 840	4 774
Egyéb ráfordítások	5 439	2 425
Költségek összesen	268 994	144 858
<i>Üzemi tevékenység eredménye</i>	<i>-22 668</i>	<i>-1 192</i>
Pénzügyi műveletek eredménye	741	1
Adózás előtti eredmény	-21 927	-1 191

9. Egyéb, a beszámoló szempontjából lényeges információk

Társaságunk munkatársai 2018. májusában egyeztetésen vettek részt az NHKV Zrt. Műszaki Igazgatóságán, ahol több kérdésben jutottunk közös nevezőre. Az egyik a REGIO-KOM Térségi Kommunális Szolgáltató Kft., mint lerakó közreműködésével értékesített haszonanyagok kérdése.

A megbeszélések – és a REGIO-KOM Térségi Kommunális Szolgáltató Kft. és Társaságunk között fennálló szerződés felülvizsgálata – eredményeképpen 2014. évtől kezdődően kölcsönösen kiállítottuk a megfelelő számlákat: Társaságunk a ténylegesen értékesített haszonanyagokról fajtánként, negyedéves bontásban, a REGIO-KOM Térségi Kommunális Szolgáltató Kft. a végzett szolgáltatás ellenértékéről, ami a szerződés szerint az értékesített haszonanyag ellenértékének 90 %-os mértéke volt, szintén negyedéves bontásban. A haszonanyag készletekről szóló adatszolgáltatás javítása után, amelyből megállapítható volt, hogy a készletek 2017. január elseje után már csak NHKV Zrt. tulajdonban voltak, az NHKV Zrt. kiállította Társaságunk felé a haszonanyag értékesítésekről szóló számlákat.

Az NHKV Zrt. munkatársainak is problémát okozott az a tény, hogy REGIO-KOM Térségi Kommunális Szolgáltató Kft. névvel két szereplője volt a térségben a hulladékgazdálkodásnak: az egyik a REGIO-KOM Térségi Kommunális Szolgáltató Kft, aki a lerakót üzemeltette és végezte az ehhez kapcsolódó tevékenységeket, a másik a REGIO-KOM Térségi Hulladékszállítási Nonprofit Kft., aki a hulladék gyűjtését, szállítását végezte. A közszolgáltatási rendszernek a REGIO-KOM Térségi Hulladékszállítási Nonprofit Kft. volt csak a résztvevője, a REGIO-KOM Térségi Kommunális Szolgáltató Kft. nem. Így az NHKV Zrt. a haszonanyag értékesítés bevételeit csak Társaságunkkal szemben tudta érvényesíteni.

Az NHKV Zrt. a 2017. I. és II. negyedévi szolgáltatási díj összegét pozitív irányban még 2018. szeptember végén is módosította, mivel az előző Teljesítés igazolásokban nem szerepelt az összes elismert liter mennyiség.

A fenti módosítások 2017. évre vonatkozóan már átlépték a számviteli törvény szerint megengedett mérleg főösszeg 2 %-át kitevő összeget, így 2018. évről az önellenőrzés miatt 3 oszlopos éves beszámolót kénytelen Társaságunk készíteni.

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Csík Gyuláné

5152 Jászberény, Fenyves utca 2.

PM Regisztrációs szám: 181403

Jászberény, 2019. május 16.

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1.


Horváth Zsolt
vezérigazgató

IV.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2018 december 31.

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	46.491	-6.656
2	1 Adózás előtti eredmény ±	118.496	10.304
3	2 Elszámolt amortizáció +	70.562	64.126
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-16.159	-12.022
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-23.318	37.208
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	945	-64.917
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	14.278	71.797
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-420	-364
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-48.888	-7199
10	9 Vevőkövetelés változása ±	38.490	-727
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-2.586	-25.401
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-101.583	-77.278
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-3.326	-2.183
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-41.149	30.696
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-56.961	-38.832
17	15 Befektetett eszközök eladása +	12.572	69.528
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	3.240	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-150.000	
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-150.000	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		0
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-144.658	24.040

Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt.
 Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás 2018. I. félév	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	39 226	715 444	754 670
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	830	29 062	29 892
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
5	Vagyoni értékű jogok	830	26 110	26 940
6	Szellemi termékek	0	2 952	2 952
7	Üzleti vagy cégérték			0
8	Immateriális javakra adott előlegek		0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése			0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	37 371	667 401	704 772
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	25 872	542 138	568 010
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 276	45 654	54 930
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 640	33 739	35 379
14	Tenyészállatok	0	13 704	13 704
15	Beruházások, felújítások	583	32 166	32 749
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 025	18 981	20 006
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	1 025	18 981	20 006
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		0	0

Jászberény, 2019. május 16.

P.H.

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető
 Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt.
 Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás 2018. I. félév	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	25 157	366 295	391 452
27	I. KÉSZLETEK	2 492	15 792	18 284
28	Anyagok	0	9 416	9 416
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek		0	
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		0	
31	Késztermékek		0	
32	Áruk	2 492	6 376	8 868
33	Készletekre adott előlegek			0
34	II. KÖVETELÉSEK	10 121	118 289	128 410
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 471	37 895	39 366
36	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben		0	
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		41 887	41 887
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	8 650	38 507	47 157
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	2 764	51 167	53 931
41	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			0
42	Egyéb részesedés			0
43	Saját részvények, saját üzletrészek			0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	2 764	51 167	53 931
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	9 780	181 047	190 827
46	Pénztár, csekkek	207	3 840	4 047
47	Bankbetétek	9 573	177 207	186 780
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	145 038	100 560	245 598
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	145 038	96 622	241 660
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	3 938	3 938
51	Halasztott ráfordítások			0
52	Eszközök összesen	209 421	1 182 299	1 391 720

Jászberény, 2019. május 16.

P.H.
 Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető
 Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt.

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás 2018. I. félév	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	146 383	842 452	988 835
54	I. JEGYZETT TŐKE	126 400	713 600	840 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK		0	
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	21 132	119 303	140 435
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	42	237	279
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 191	9 312	8 121
62	E. Céltartalékok	0	66 182	66 182
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre		66 182	66 182
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
65	Egyéb céltartalék			0
66	F. Kötelezettségek	36 072	215 697	251 769
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
73	Átváltoztatható kötvények			0
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek		0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0

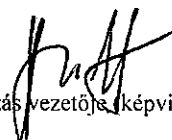
Jászberény, 2019. május 16.

P.H.

Jászberényi Vagyongazdálkodó és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt.
Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás 2018. I. félév	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	36 072	215 697	251 769
81	Rövid lejáratú kölcsönök			0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			0
83	Rövid lejáratú hitelek			0
84	Vevőktől kapott előlegek			0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16 590	132 244	148 834
86	Váltótartozások			0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 482	83 453	102 935
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	30 345	54 589	84 934
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	690	690
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 345	-21 732	8 613
93	Halasztott bevételek	0	75 631	75 631
	H. Szétválasztási különbözet	-3 379	3 379	
94	Források összesen	209 421	1 182 299	1 391 720
		0	0	0

Jászberény, 2019. május 16.

P.H.

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

16-10-001579
 Cégjegyzék szám

Jászberényi V.V. Nonprofit Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás 2018. I. félév	Másodlagos tevékenység ek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	142 218	1 011 071	1 153 289
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	142 218	1 011 071	1 153 289
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±		687	687
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	36	1 500	1 536
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	36	2 187	2 223
7	III. Egyéb bevételek	1 412	298 054	299 466
8	ebből: visszaírt értékvesztés		17 887	17 887
9	5 Anyagköltség	15 890	206 985	222 875
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	74 031	249 069	323 100
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	1 139	13 617	14 756
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	2 181	2 181
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	57 033	57 033
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	91 060	528 885	619 945
15	10 Bérköltség	36 400	480 712	517 112
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 410	37 270	39 680
17	12 Bérjárulékok	7 789	106 711	114 500
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	46 599	624 693	671 292
19	VI. Értékcsökkenési leírás	4 774	59 352	64 126
20	VII. Egyéb ráfordítások	2 425	86 852	89 277
21	ebből: értékvesztés	0	0	
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 192	11 530	10 338

Tevékenységi költség (ELÁBÉ, közvetített nélkül)	142 433	1 153 716	1 296 149
Tevékenységi költség arány	10,99%	89,01%	100,00%
Árbevétel arány	12,33%	87,67%	100,00%

Jászberény, 2019. május 16.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
 Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető
 Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Statisztikai számjel

16-10-001579

Cégjegyzék szám

Jászberényi V.V. Nonprofit Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás 2018. I. félév	Másodlagos tevékenység ek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyereség	0	0	
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyam	0	0	
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű be	1	19	20
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+	1	19	20
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztes	0	0	
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek érték	0	0	
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	54	54
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+	0	54	54
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	-35	-34
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-1 191	11 495	10 304
46	X. Adófizetési kötelezettség	0	2 183	2 183
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-1 191	9 312	8 121

Jászberény, 2019. május 16.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi Helyi Önkormányzat és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság