

ALISCA Terra
Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

2016. évi beszámoló

12587142 3811 572 17

Statistikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

"A" Eredménykimutatás 2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2016. december 31.
a	b	c		e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 036 004		1 088 905
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 036 004	0	1 088 905
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	107 415		110 760
III.	Ebből: visszaírt értékvesztés	17 656		18 702
05.	Anyagköltség	124 753		112 495
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	458 305		* 561 467
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	64 173		29 442
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	12 937		27 314
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	790		786
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	660 958	0	731 504
10.	Bérek	263 308		277 163
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 217		45 837
12.	Bérfizetések	75 813		80 203
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	379 338	0	403 203
VI.	Értékcsökkenési leírás	56 748		55 639
VII.	Egyéb ráfordítások	37 357		56 343
VII.	Ebből értékvesztés	2 163		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	9 018	0	-47 024

"A" Eredménykimutatás 2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2016. december 31.
a	b	c	e	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereség			
14.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai			
15.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek	35		6
16.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	87		21
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	122	0	27
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
18.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközök ből származó ráfordítások			
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	1 456		3 071
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	968		1 483
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	2 424	0	4 554
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2 302	0	-4 527
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.-+B.)	6 716	0	-51 551
X.	Adófizetési kötelezettség	3 845		2 399
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	1 574		-53 950

Szekszárd, 2017. május 3.

 Tölgyesi Balázs
 Ügyvezető igazgató

"A" Eredménykimutatás 2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2016. december 31.
a	b	c		e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 036 004		1 088 905
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 036 004	0	1 088 905
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	107 415		110 760
III.	Ebből: visszaírt értékvesztés	17 656		18 702
05.	Anyagköltség	124 753		112 495
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	458 305		561 467
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	64 173		29 442
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	12 937		27 314
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	790		786
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	660 958	0	731 504
10.	Bérek	263 308		277 163
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 217		45 837
12.	Bérfelrakások	75 813		80 203
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	379 338	0	403 203
VI.	Értékcsökkenési leírás	56 748		55 639
VII.	Egyéb ráfordítások	37 357		56 343
VII.	Ebből értékvesztés	2 163		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	9 018	0	-47 024

12587142 3811 572 17

Statisztikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

**"A" Eredménykimutatás 2016. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2016. december 31.
a	b	c		e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereség			
14.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai			
15.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek	35		6
16.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	87		21
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	122	0	27
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
18.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközök ből származó ráfordítások			
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	1 456		3 071
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	968		1 483
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	2 424	0	4 554
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2 302	0	-4 527
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.-+B.)	6 716	0	-51 551
X.	Adófizetési kötelezettség	3 845		2 399
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	1 574		-53 950

Szekszárd, 2017. május 3.

Tölgyesi Balázs
Ügyvezető igazgató

"A" Mérleg 2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2016. december 31.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	473 212		473 549
02.	<i>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</i>	<i>16 462</i>		<i>9 195</i>
03.	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	15 997		9 044
06.	Szellemi termékek	465		151
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<i>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</i>	<i>386 021</i>		<i>394 163</i>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	241 467		231 836
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	113 903		110 284
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 915		8 941
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	14 736		43 102
16.	Beruházásokra adott előlegek	2 000		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<i>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</i>	<i>70 729</i>		<i>70 191</i>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	70 729		69 725
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló váll.-ban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.-ban álló váll.-ban			466
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

"A" Mérleg 2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2016. december 31.
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	428 410		520 235
30.	<i>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</i>	<i>10 988</i>		<i>6 072</i>
31.	Anyagok	3 341		2 855
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	7 647		3 217
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<i>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</i>	<i>386 484</i>		<i>510 884</i>
38.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	354 694		491 275
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz.lévő váll.szember	9 283		5 216
41.	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	22 507		14 393
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbötete			
46.	<i>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékp.			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</i>	<i>30 938</i>		<i>3 279</i>
54.	Pénztár, csekkek	1 398		2 026
55.	Bankbetétek	29 540		1 253
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)	14 517		25 343
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 334		23 795
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 183		1 548
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	916 139		1 019 127

12587142 3811 572 17

Statistikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

**"A" Mérleg 2016. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2016. december 31.
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	573 254		528 804
62.	<i>I. JEGYZETT TŐKE</i>	299 000		299 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi rész.névértéken			
64.	<i>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)</i>			
65.	<i>III. TŐKETARTALÉK</i>			
66.	<i>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</i>	272 680		283 754
67.	<i>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</i>			
68.	<i>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</i>			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	<i>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</i>	1 574		-53 950
72.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0		0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			

"A" Mérleg 2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2016. december 31.
a	b	c	d	e
76.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	311 373		412 424
77.	<i>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)</i>	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
79.	Hátrasorolt köt.jelentős tul.vizonyban lévő vál.szemben			
80.	Hátrasorolt köt.egyéb részesedési visz.-ban lévő váll.szemben			
81.	Hátrasorolt köt.egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	<i>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)</i>	0		6 590
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			6 590
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	<i>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)</i>	311 373		405 834
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	51 705		39 568
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszáll és szolgáltatásból (szállítók)	197 585		204 439
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú köt.jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
101.	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz.-ban lévő váll			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	62 083		161 827
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	31 512		77 899
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	29 092		11 835
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	43		63 771
108.	Halasztott bevételek	2 377		2 293
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	916 139		1 019 127

Szekszárd, 2017. május 3.

Tölgyesi Balázs
Ügyvezető igazgató

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az ALISCA Terra Regionális

Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2016. december 31.-i beszámolójához

Tartalom

I. Általános tudnivalók	4. oldal
1. A Társaság ismérvei:	4. oldal
2. Számviteli politika fő vonásai	5. oldal
II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	9. oldal
A. Befektetett eszközök alakulása	9. oldal
1. Immateriális javak bruttó értékének alakulása	9. oldal
2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása	9. oldal
3. Befektetett pénzügyi eszközök	11. oldal
B. Forgóeszközök alakulása	11. oldal
C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása	14. oldal
D. Saját tőke alakulása	15. oldal
E. Céltartalékok alakulása	15. oldal
F. Kötelezettségek alakulása	15. oldal
G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása	16. oldal
III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása	17. oldal
IV. Az eredménykimutatás kiegészítése	21. oldal
V. Egyéb információk	25. oldal
1. Munkavállalói létszám és kereset alakulása	25. oldal
2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése	25. oldal
3. Számviteli törvény változása	25. oldal
4. Társasági adó, energiaellátók jövedelemadója számítása	25. oldal
5. Tájékoztató adatok	26. oldal
6. Számviteli szétválasztás	27. oldal
Cash-flow kimutatás	28. oldal

I. Általános tudnivalók

A kiegészítő melléklet az ALISCA Terra Nonprofit Kft. 2016. január 01.-től 2016. december 31.-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

1. A Társaság ismérvei:

Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás ideje:	1963. 07. 01. Szekszárdi Városgazdálkodási Vállalat 1992. Hélios Önkormányzati Közszolgáltató Kft. 2001. 02. 05. szétválással Alisca Onyx Kft. 2005. 12. 20. névváltozás Alisca Terra Kft. 2014. 04. 01. névváltozás Alisca Terra Nonprofit Kft.
Tulajdonos:	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Re-Víz Duna-menti Regionális Víz- és Csatornamű Kft.
Székhelye:	Szekszárd, Epreskert u. 9.
A Társaság képvis.-re jogosult neve:	Tölgyesi Balázs
lakcíme:	Biatorbágy, Rákóczi u. 65.
Képviselés módja:	önálló
Főbb tevékenység:	Hulladékkezelés, Településtisztasági szolgáltatás

Társaságunknál 2013. december 10.-től tulajdonosváltás történt, amelyet a Tolna Megyei Bíróság Cégbírósága 2014. január 15.-én bejegyzett.

A Társaság jegyzett tőkéje tulajdonos szerint:

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata	296 010 eFt
Re-Víz Duna-menti Kft.	2 990 eFt

A Társaság ügyvezető igazgatója 2008. június 01. napjától – 2016. december 31. napjáig Artim Andrásné. 2017. január 01.-től az ügyvezető váltás miatt Tölgyesi Balázs.

Felügyelő bizottsági tagok: Kővári László
Csillagné Szántó Polixéna
Ferenc Zoltán
Szegedi Dezsőné
Csík Attiláné
Habony Viktória

Az ALISCA Terra Nonprofit Kft. az alábbi tevékenységeket végzi:

- hulladékgyűjtés, kezelés
- gépi közterület tisztítás
- gépi, kézi síkosságmentesítés
- ingatlan bérbeadás
- teherszállítás
- hulladékgyűjtő edények értékesítése
- hulladékgyűjtő edények bérbeadása

2. Számviteli politika fő vonásai:

A számviteli politika célja és rendeltetése, hogy az éves beszámoló megbízható, valós képet nyújtson a vállalkozás gazdálkodásáról és jövedelemteremtő képességéről, vagyona alakulásáról, valamint a pénzügyi helyzetéről.

Társaságunk éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló részét képező mérleg fordulónapja a tárgyév december 31.-e. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31.-e. A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgy évet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A könyvvizetés forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

A Társaság számviteli nyilvántartása és könyvvizetése a 2000. évi C törvényben előírt elveknek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint kerül elszámolásra. A költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban könyveljük.

Mérleget készítette: Fenyvesi Istvánné pénzügyi-számviteli osztályvezető
Mérlegképes regisztrációs száma: 125358

A Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgálatot végzi: Simon Könyvvizsgáló Könyvelő és Adótanácsadó Kft. 7100 Szekszárd, Arany J. u. 6. III/4.

Cégjegyzékszám: 17-09-002712

Könyvvizsgálói kamarai nyilvántartásba vételi szám: 000711

Könyvvizsgálat nettó havi díja: 120 000 Ft

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Simon Józsefné bejegyzett könyvvizsgáló, 7100 Szekszárd, Arany J. u. 6. III/4.

Kamarai tagsági száma: 000938

Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Tölgyesi Balázs ügyvezető igazgató

Biatorbágy, Rákóczi u. 65.

Befektetett eszközök értékelése:

- Immateriális javakat, tárgyi eszközöket bekerülési értéken, illetve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, valamint a beruházásra adott előleggel növelt, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.
- Befektetett pénzügyi eszközök: adott kölcsönök értéke az egy éven túl lejáró pénzkövetelések összege. Mérlegkészítéskor az egy éven belül esedékes törlesztő részletet a forgóeszközök közé, a rövid lejáratú követelések közé soroljuk át. Értékhelyesbítést nem alkalmazunk.

Forgóeszközök értékelése:

- Készletek és áruk: Társaságunk év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet. A mérlegben a készleteket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, a visszaírt értékvesztéssel növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.
- Követelések értékelése: a mérlegben a követeléseket a teljesítéskori elfogadott bekerülési értéken, valamint az értékvesztés összegével csökkentve, az értékvesztés visszaírásával növelt értékben tartjuk nyilván.

- Értékpapírok értékelése: a forgatási céllal vásárolt rövid lejáratú értékpapírokat beszerzési értéken – a vételár részét képező kamattal csökkentett vételáron – értékeljük mindaddig, amíg a kibocsátó a lejáratkor várhatóan a névértéket megfizeti.
- Pénzeszközök értékelése: a mérleg fordulónapi forint pénzkészletet, könyv szerinti értéken a pénztárban ténylegesen meglévő összegben szerepeltetjük. A bankbetétek értékét az év mérleg fordulónapján a hitelintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékben tartjuk nyilván.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

- Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az olyan árbevételeket, egyéb bevételeket, melyek csak a mérleg fordulónapja után jelennek meg, de még az előző gazdasági évet érintik.
- Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült költségeket, ráfordításokat, amelyek csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el.

Aktív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken szerepeltetjük.

Saját tőke:

- A jegyzett tőkét a Cégbíróságon bejegyzett a társasági szerződésben rögzített összegben tartjuk nyilván.
- Eredménytartalékként mutatjuk ki a mérlegben az előző évek mérleg szerinti eredményét, az ellenőrzés előző évek mérleg szerinti eredményét módosító tételeket.
- Lekötött tartalék: a tőketartalékból, az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a kapott pótbefizetések összegét foglalja magába.
- Mérleg szerinti eredményt a mérlegben könyv szerinti értékben mutatjuk ki, egyezően az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel.

Kötelezettségek:

Társaságunknál hátrasorolt kötelezettség nincs.

- Hosszú lejáratú kötelezettség soron a kapott kölcsönöket és a pénzügyi lízinget tartjuk nyilván.
- Rövid lejáratú kötelezettségek között a vevőktől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a dolgozókkal szembeni, és az adófizetési kötelezettségeket tartjuk nyilván.
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben az eredményből fizetendő osztalékot tartjuk nyilván.
- Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből származó általános forgalmi adót is tartalmazó elismert szállítói kötelezettségeket a számlázott összegben értékeljük.

Passzív időbeli elhatárolás:

- A passzív időbeli elhatárolások között elkülönítetten mutatjuk ki a tárgyévet érintő olyan költségeket, ráfordításokat, amelyek a mérleg fordulónap utáni időszakban merültek fel.
- A mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevétele, bevételét képezi, szintén a passzív időbeli elhatárolások között tartjuk nyilván.

Amortizációs politika:

- Értékcsökkenési leírás módja:
Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az egyedi eszközök várható használata, ebből adódó élettartam, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények, és a tervezett maradványérték figyelembevételével történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris leírási módszerrel történik.
- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:
Az értékcsökkenési leírás elszámolása mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában havonta történik.
A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök értéke használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az eszközök főbb adatai

ezer Ft			
Megnevezés	2015. 12. 31.	2016. 12. 31.	Változás
Befektetett eszközök	473 212	473 549	337
Forgóeszközök	428 410	520 235	91 825
Aktív időbeli elhatárolás	14 517	25 343	10 826
<i>Eszközök összesen:</i>	<i>916 139</i>	<i>1 019 127</i>	<i>102 988</i>

A. Befektetett eszközök alakulása

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 473 549 eFt, amely az előző évhez viszonyítva 337 eFt növekedést mutat.

1. Immateriális javak bruttó értékének alakulása

ezer Ft				
Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jog	75 591		1	75 590
Szellemi termék	17 987	91	1 829	16 249
<i>Immat.javak összesen</i>	<i>93 578</i>	<i>91</i>	<i>1 830</i>	<i>91 839</i>

Immateriális javak évközi növekedésének részletezése:

Szellemi termék	91 eFt
- MS Office, Windows program vásárlás	91 eFt

2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

ezer Ft				
Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingatlanok	309 892	437		310 329
Műszaki ber., gép, jármű	389 146	52 947	102 778	339 315
Egyéb ber., felsz., jármű	43 183		2 982	40 201
Befejezetlen beruházás	14 736	28 366		43 102
Beruházásra adott előleg	2 000		2 000	0
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	<i>758 957</i>	<i>81 750</i>	<i>107 760</i>	<i>732 947</i>

Tárgyi eszközök évközi növekedésének részletezése:

<u>Ingatlanok</u>	437 eFt
- bálázó villamosági szerelés	437 eFt
<u>Műszaki berendezések</u>	52 947 eFt
- 32 m3 görgős konténer	2 166 eFt
- Mercedes Actros tömörítő tehergépkocsi	11 039 eFt
- Opel Corsa tehergépkocsi	1 240 eFt
- számítógép	251 eFt
- nyomtató	98 eFt
- kisértékű tárgyi eszköz	868 eFt
- tehergépkocsi felújítás	37 285 eFt
<u>Befejezetlen beruházás</u>	28 366 eFt
- bálázócsarnok építés	28 366 eFt

Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	59 595	6 952	1	66 546
Szellemi termékek	17 521	406	1 829	16 098
Immat.javak összesen	77 116	7 358	1 830	82 644

Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingatlanok	68 425	10 068		78 493
Műszaki ber., gép, jármű	275 242	34 039	80 250	229 031
Egyéb ber., felsz., jármű	29 268	4 174	2 182	31 260
Tárgyi eszközök összesen	372 935	48 281	82 432	338 784

<u>2016. évben elszámolt értékcsökkenés</u>	55 639 eFt
- terv szerinti értékcsökkenés	54 433 eFt
- egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	1 206 eFt

3. Befektetett pénzügyi eszközök:

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 70 966 eFt.

A tartós jelentős tulajdoni részesedés értéke 69 725 eFt

- Óbecse Község Képviselő testülete és az Alisca Terra Nonprofit Kft. 2008 évben megalapította a Tiszamente-Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft.-t Szerbiában. Az Alisca Terra Nonprofit Kft. tulajdonrésze 49 %, melynek értéke 223 930 euró 2016. december 31.-i árfolyam szerint 69 647 eFt.
- az Alisca Terra Nonprofit Kft. és a Szekszárdi Vízmű Kft. egy közös céget hozott létre Szerbiában a Szabadkai Innovációs és Tanácsadó Kft.-t, a részesedés értéke 250 euró 78 eFt 50 %.

Egyéb tartósan adott kölcsön: 775 eFt, a kölcsön visszafizetési határideje a következő gazdasági év, ezért a kölcsön összegét az egyéb követelés soron szerepeltetjük.

Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban soron tartjuk nyilván a Szabadkai Innovációs Tanácsadó Kft.-nek adott kölcsönt 466 eFt.

B. Forgóeszközök alakulása

A forgóeszközök értéke a mérlegben 520 235 eFt, mely 91 825 eFt növekedést mutat az előző évhez képest.

A **készletek** értéke 6 072 eFt, mely 4 916 eFt-al csökkent a nyitó állományhoz képest.

Az anyagok értéke 2 855 eFt, mely a következő anyagcsoportokból áll:

ezer Ft

Megnevezés	2015. záró	2016. záró	Változás
segédanyag	119	167	48
üzem és kenőanyag	1 722	1 698	- 24
egyéb anyag	1 500	990	- 510
Összesen:	3 341	2 855	- 486

Az árak értéke 3 217 eFt, ezen a főkönyvi számlán tartjuk nyilván a különböző méretű új hulladéktároló edényeket, valamint a ki nem számlázott közvetített szolgáltatásokat.

ezer Ft

Megnevezés	2015. záró	2016. záró	Változás
hulladéktároló edények	5 037	3 217	- 1 820
közvetített szolgáltatás	2 610		- 2 610
Összesen:	7 647	3 217	- 4 430

A **követelések** értéke a mérlegben 510 884 eFt, mely 124 400 eFt növekedést mutat az előző évhez képest.

A mérlegben a vevőkövetelés értéke 491 275 eFt, mely az elszámolt értékvesztés összegével korrigáltan szerepel.

A tulajdonossal szembeni vevő követelés 5 216 eFt, mely a mérlegben a követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben soron jelenik meg.

A 2016. december 31-i vevőkövetelés megbontása lejárat szerint, értékvesztés nélkül (értékvesztés 59 738 eFt, vevő túlfizetés 16 259 eFt, szállítói túlfizetés 471 eFt).

ezer Ft

Megnevezés	2015. záró	2016. záró	Változás
nem lejárt követelés	52 454	295 279	242 825
0 – 30 napja lejárt	40 697	- 3 596	- 44 293
31 – 60 napja lejárt	12 954	3 035	- 15 989
61 – 90 napja lejárt	11 716	2 071	- 9 645
91 – 180 napja lejárt	32 557	251	- 32 306
181 – 365 napja lejárt	42 955	22 941	- 20 014
365 napon túli	246 792	219 518	- 272 744
Lejárt követelés	387 671	244 220	- 143 451
Összesen:	440 125	539 499	99 374

A vevő minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérleg készítése időpontjáig pénzügyileg nem rendezett 365 napon túli követelések után értékvesztést számolunk el.

A vevő követelések értékvesztésének meghatározásánál a csoportos minősítést alkalmazzuk a lejárt követelések 25 %-ában.

Pénzügyileg nem rendezett vevőkövetelésekre az értékvesztés 2016. év végi elszámolása a következőképpen alakul:

	Követelés összege	Értékvesztés
365 napon túl	225 630 eFt	59 738 eFt

Az előző gazdasági évben a vevő követelésekre 78 440 eFt értékvesztést már elszámoltunk, ezért a 2016. évben a különbözetet, 18 702 eFt értékvesztés visszairást kell elszámolni bevételként.

A felszámolásra adott követelések után 100 %-ban képeztünk értékvesztést.

2016. évben a számviteli politikánkban módosítottuk a vevő követelések után elszámolandó értékvesztést. A 365 napon túli vevők esetében az előző évben alkalmazott 40%-os mértéket 25%-ra csökkentettük. A módosítás nélkül 14 354 eFt értékvesztést kellett volna képezni, mely a veszteséget növelte volna. Az értékvesztés százalékát azért csökkentettük, mert a hátralékot nem csak az Adóhatóságnak adjuk át behajtásra, hanem egy követelés behajtó társasággal is szerződést kötöttünk a hátralék nagyobb százalékban történő megfizettetése érdekében. Törvényi változás miatt már nem a Társaságunk számlázza a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díját, ennek következtében a vevő kintlévőség nem nő tovább.

Az egyéb követelések összege 14 393 eFt

ezer Ft			
Megnevezés	2015. záró	2016. záró	Változás
adott előlegek	3 023	3 611	588
munkaváll.szembeli köv.	1 100	640	- 460
rövid lejáratú kölcsön	3 146	2 673	- 473
részesedéssel kapcs.köv.	1 500	1 500	0
foly.szolg.,pénzforg.áfa	8 022	4 215	- 3 807
kaució	930	1 313	383
társasági adó túlfizetés	2 099		- 2 099
energiaell.jöv.adó túlfiz.	2 016	390	- 1 626
helyi adó túlfizetés	621		- 621
táppénz, illeték túlfizetés	20		- 20
egyéb követelés	30	51	21
Összesen:	22 507	14 393	8 114

Értékpapírok: Társaságunknak nincs értékpapírja.

Pénzeszközök értéke a mérlegben 3 279 eFt. Az előző évhez képest 27 659 eFt csökkenést mutat.

- pénztár	2 026 eFt
- bankbetétek	1 253 eFt

C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása

Aktív időbeli elhatárolás értéke 25 343 eFt

Bevételek elhatárolása	23 795 eFt
- kölcsönadott pénzeszközök kamata	3 712 eFt
- OHÜ támogatás	11 061 eFt
- továbbszámolt áram, víz, szennyvíz, gázdíj	15 eFt
- NFM támogatás	9 007 eFt

Költségek, ráfordítások elhatárolása	1 548 eFt
- szaklap előfizetések	65 eFt
- biztosítási díjak	517 eFt
- fizetendő bérleti díj	860 eFt
- parkoló bérlet, autópálya matrica	99 eFt
- internet tárhely	7 eFt

Aktív időbeli elhatárolás számlán a 2017. évben kiszámlázott, de az előző évet érintő bevétel, a 2016. évben megjelenő, de a következő gazdasági évet terhelő költség jelenik meg.

A források főbb adatai:

ezer Ft

Megnevezés	2015. 12. 31.	2016. 12. 31.	Változás
Saját tőke	573 254	528 804	- 44 450
Céltartalékok			
Kötelezettségek	311 373	412 424	101 051
Passzív időbeli elhatárolás	31 512	77 899	46 387
<i>Források összesen:</i>	<i>916 139</i>	<i>1 019 127</i>	<i>- 102 988</i>

D. Saját tőke alakulása:

Jegyzett tőke összege 299 000 eFt, melyben változás nem történt.

Eredménytartalék: 283 754 eFt, a változást az előző évi 11 074 eFt eredmény átvezetése okozta.

Lekötött tartalék: 0 eFt

2016. évben fejlesztési tartalékot nem képeztünk.

Adózott eredmény: - 53 950 eFt.

E. Céltartalékok alakulása:

Céltartalék: 0 eFt

A 2016-ös gazdasági évben céltartalékot nem képeztünk.

F. Kötelezettségek alakulása

Kötelezettség értéke 412 424 eFt, mely 101 051 eFt-al nőtt az előző évhez képest.

Hosszú lejáratú kötelezettség 6 590 eFt.

E soron tartjuk nyilván a lízing fizetési kötelezettségünket. Az éven belüli törlesztő részletet 1 581 eFt-ot a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettség összege 405 834 eFt.

Rövid lejáratú hitelek: 37 987 eFt, mely a folyószámlahitel év végén fennálló összege.

Szállítói kötelezettség értéke a mérlegben 204 439 eFt, mely belföldi szolgáltatásból, áruszállításból áll.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 163 408 eFt

			ezer Ft
Megnevezés	2015. záró	2015. záró	Változás
dolg.szembeli kötelezettség	15 676	14 279	- 1 397
óvadék	2 500	2 500	0
adóhatóság felé fennálló köt.	39 897	24 860	- 15 037
folyamatos áfa	4 010	47 766	43 756
helyi adó fizetési köt.		20 046	20 046
áfa fizetési kötelezettség		52 376	52 376
lízingdíj éven belüli törl.részlet		1 581	1 581
Összesen:	62 083	163 408	101 325

G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása

Passzív időbeli elhatárolások összege 77 899 eFt, mely a tárgyévet terhelő, de csak a következő évben felmerült költségeket tartalmazza. Az előző évhez képest a 46 387 eFt a növekedés.

<u>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</u>	<u>11 835 eFt</u>
- iroda bérleti díja	11 835 eFt

<u>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.</u>	<u>63 771 eFt</u>
- ISPA használati díj	63 746 eFt
- lízing kamat	25 eFt

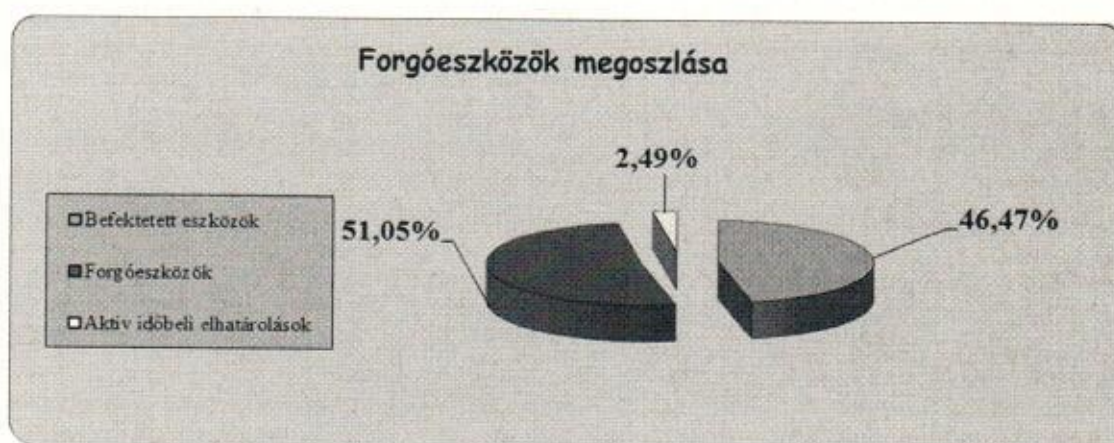
<u>Halasztott bevételek</u>	<u>2 293 eFt</u>
- fejlesztési célra kapott támogatás	2 293 eFt

III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása

Eszközök összetételének alakulása

ezer Ft

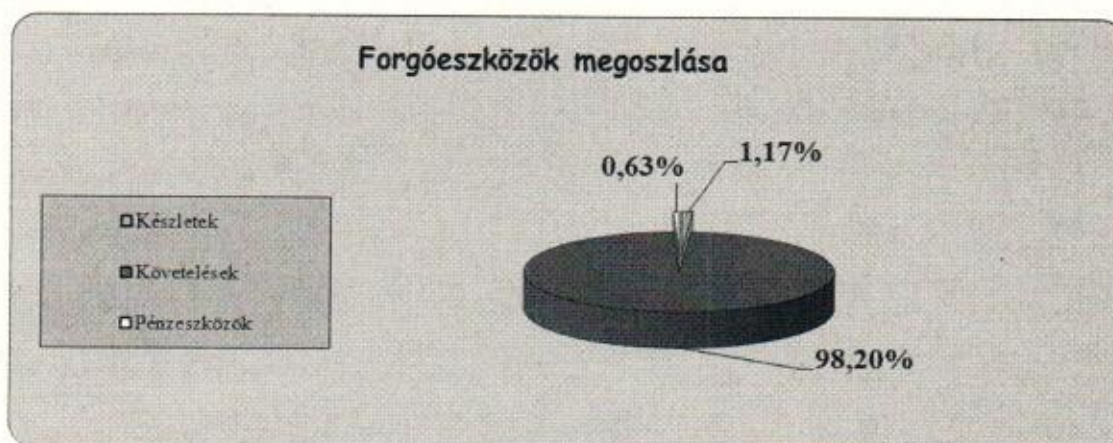
Megnevezés	2016. év	Résarány %
Befektetett eszközök	473 549	46,47
Forgóeszközök	520 235	51,05
Aktív időbeli elhatárolások	25 343	2,48
Összesen	1 019 127	100



Forgóeszközök megoszlása

ezer Ft

Megnevezés	2016. év	Résarány %
Készletek	6 072	1,17
Követelések	510 884	98,2
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	3 279	1,17
Összesen:	520 235	100



Források összetételének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	2016. év	Részarány %
Saját tőke	528 804	51,89
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	412 424	40,47
Passzív időbeli elhatárolások	77 899	7,64
Összesen	1 019 127	100



Saját tőke aránya

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
Saját tőke	573 254		528 804	
Összes forrás értéke	916 139	62,57	1 019 127	51,89

Tárgyi eszközök fedezettsége

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
Saját tőke	573 254		528 804	
Tárgyi eszköz	386 021	148,50	394 163	134,16

Eladósodottság mutató

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
Összes kötelezettség	311 373		412 424	
Saját tőke	573 254	54,31	528 804	77,99

Forgó tőke aránya

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
Forgó tőke M.B.-F/III	117 037		114 401	
Saját tőke	573 254	20,41	528 804	21,63

Pénzügyi helyzet mutatói

Likviditási gyorsráta

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
M B/II+B/III+B/IV	417 422		514 163	
Mérleg F/III	311 373	134,06	405 834	126,69

Vevők, szállítók aránya

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
Vevők	354 694		491 275	
Szállítók	197 585	179,51	204 439	240,30

Nettó eladósodottság

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
Mérleg F-B/II	- 75 111		- 107 811	
Saját tőke	573 254	- 13,10	528 804	- 20,39

Jövedelmezőségi mutatók

Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
Adózás előtti eredmény	5 419		- 51 551	
Nettó árbevétel	1 036 004	0,52	1 088 905	- 4,73

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés	2015. év	%	2015. év	%
Adózás előtti eredmény	5 419		- 51 551	
Eszközök értéke	916 139	0,59	1 019 127	- 5,06

Tőkearányos jövedelmezőség

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>5 419</u>		<u>- 51 551</u>	
Saját tőke	573 254	0,94	528 804	- 9,75

Hatékonysági mutatók

Eszközhatékonyság

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
<u>Bruttó termelési érték</u>	<u>1 129 692</u>		<u>1 171 565</u>	
Befektetett eszközök	473 212	238,73	473 549	247,40

Tőkehatékonyság

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
<u>Bruttó termelési érték</u>	<u>1 129 692</u>		<u>1 171 565</u>	
Saját tőke	573 254	197,06	528 804	221,55

Bérhatékonyság

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
<u>Anyagmentes term.érték</u>	<u>482 461</u>		<u>440 061</u>	
Béreköltség	263 308	183,23	277 163	158,77

IV. Az eredménykimutatás kiegészítése

Az eredménykimutatás főbb adatai

ezer Ft

Megnevezés	2015. záró	2016. záró	Változás
Belföldi értékes.nettó árbev.	1 036 004	1 088 905	52 901
Export értékes.nettó árbev.			
Egyéb bevételek	107 499	110 760	3 261
Anyagjellegű ráfordítások	660 958	731 504	70 546
Személyi jell.ráfordítások	379 338	403 203	23 865
Értékcsökkenési leírás	56 748	55 639	- 1 109
Egyéb ráfordítások	38 738	56 343	17 605
Üzemi, üzleti tev.eredménye	7 721	- 47 024	- 54 745
Pénzügyi műv.bevételei	122	27	- 95
Pénzügyi műv.ráfordításai	2 424	4 554	- 2 130
Pénzügyi műv.eredménye	- 2 302	- 4 527	- 2 225
Adózás előtti eredmény	5 419	- 51 551	- 56 970
Társasági adó	2 287	2 399	112
Energiaellátók jöv.adója	1 558		-1 558
Adózott eredmény	1 574	- 53 950	-55 524

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megbontása tevékenységenként a következőképpen alakult:

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási
tevékenység

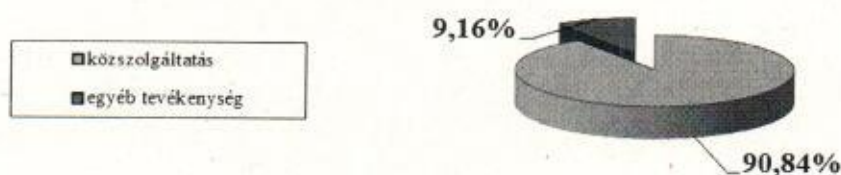
989 191 eFt

Egyéb tevékenység

99 714 eFt

- egyéb közúti szállítás, fuvarozás	2 216 eFt
- gépi, kézi síkosságmentesítés	15 942 eFt
- edénymosás	2 237 eFt
- bérszámlázás	34 209 eFt
- egyéb tanácsadás	3 600 eFt
- ingatlan, edények bérbeadása	24 076 eFt
- eladott áru, közvetített szolgáltatás	17 434 eFt

Belföldi értékesítés nettó árbevétele



Egyéb bevétel részletezése

Egyéb bevétel 110 760 eFt.

ezer Ft

Megnevezés	2015. záró	2016. záró	Változás
értékesített tárgyi eszköz bev	2 574	23 178	20 604
késedelmi kamat,kártérítés	9 573	5 760	- 3 813
kapott támogatás	77 295	46 191	- 31 104
egyéb különféle bevétel	402	959	557
értékvesztés visszairása	17 655	18 702	1 047
behajtási költségmegtérülés		15 970	15 970
Összesen:	107 499	110 760	3 261

Szolgáltatási tevékenységünk során az alábbi költségek merültek fel.

- anyagköltség	112 495 eFt
- igénybevett szolgáltatások értéke	561 467 eFt
- egyéb szolgáltatások értéke	29 442 eFt
- elábé és közvetített szolgáltatás	28 100 eFt
- bérköltség	277 163 eFt
- személyi jellegű egyéb kifizetések	45 837 eFt
- bérjárulékok	80 203 eFt
- értékcsökkenési leírás	55 639 eFt
Összes költség:	1 190 346 eFt

Igénybevett szolgáltatások között elszámolt jelentősebb tételek:

- ISPA használati díj	78 660 eFt
- jármű javítás, karbantartás	62 813 eFt
- hulladéklerakási díj	199 242 eFt
- szelektív hulladék válogatás, bálázás	47 592 eFt
- egyéb bérleti díjak	32 947 eFt
- posta, telefon költség	18 840 eFt

Egyéb ráfordítás részletezése

Egyéb ráfordítás 56 343 eFt.

ezer Ft

Megnevezés	2015. záró	2016. záró	Változás
ért.tárgyi eszk.könyv.sz.ért.	2 956	23 196	20 240
káreseménnyel kaps.ráford.	501	110	- 391
fizetett bírság,kamat	1 202	1 860	658
végl.átadott támogatás	1 381	1 038	- 343
követelés értékvesztése	2 163		- 2 163
tárgyi eszköz terven fel.écs.	41	132	91

helyi adók	22 122	22 867	745
egyéb adók	6 066	6 218	152
behajthatatlan követelés	1 847	642	- 1 205
egyéb ráfordítás	459	280	- 179
Összesen:	38 738	56 343	17 605

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

2016. gazdasági évben 403 203 eFt személyi jellegű ráfordítást számoltunk el az alábbiak szerint:

- bérköltség	277 163 eFt
- személyi jellegű egyéb kifizetések	45 837 eFt
- bérjárulékok	80 203 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

ezer Ft

Megnevezés	2015. záró	2016. záró	Változás
táppénz, betegszabadság	4 103	5 423	1 320
belföldi, külföldi napidíj	729	563	- 166
munkába járás	6 154	7 689	1 535
végkielégítés	2 601	185	- 2 416
étel,ital	456	1 112	656
horgászengedély		100	100
üdülő bérlet	924	3 156	2 232
kisértékű ajándék	324	983	659
mikulás csomag	19		- 19
önkéntes nyugdíjpénztári hj.	4 260	3 675	- 585
önkéntes egészségpénzt.hj.	4 338	4 383	45
csoportos balesetbiztosítás	475	131	- 344
étkezési hozzájárulás	8 016	8 567	551
szép kártya	1 604	3 495	1 891
egyres megh.jutt.és járuléka	5 005	4 718	- 287
szemüveg	329	25	- 304
oltóanyag	420	129	- 291
segély	30	90	60
egészségpénztári kártya	21	38	17
fürdő belépő		800	800
egyéb	409	575	166
Összesen:	40 217	45 837	5 620

Bérfárulékok részletezése

2016. évben a bérfárulékok értéke 80 203 eFt.

- egészségügyi hozzáfárulás	5 419 eFt
- szakképzési hozzáfárulás	4 235 eFt
- rehabilitációs hozzáfárulás	3 029 eFt
- szociális hozzáfárulás adó	67 520 eFt

V. Egyéb információk

1. Munkavállalói létszám és kereset alakulása

	Átlagos áll. Létszám	Összes kereset eFt
Teljes munkaidős	100	272 420
Részmunkaidős	3	4 743
Összesen:	103	277 163

2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése

A Felügyelő Bizottság tagjai az alábbi juttatásban részesültek:

- tiszteletdíj	2 640 eFt
----------------	-----------

Az Ügyvezető igazgató és a Felügyelő Bizottság tagjai a Társaságnál sem kölcsönben sem hitelben nem részesültek.

3. Számviteli törvény változása

A számviteli törvény módosítása következtében 2016. évtől a számviteli politikában meg kell határozni a kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek illetve költségek nagyságát.

Társaságunk a beszámolási időszakban a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól kapott 45 035 eFt támogatást sorolja a kivételes nagyságú és kivételes előfordulású tételek közé.

4. Társasági adó számítása

Adóalapot növelő tételek:

- terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	78 967 eFt
- jogerős bírság	91 eFt

- behajthatatlannak nem min.köv.elengedés	642 eFt
- nem a vállalkozás érdekében felmerülő költség	1 038 eFt

Összesen:

80 738 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

- adótörvény szerinti értékcsökkenés	68 155 eFt
- követelés értékvesztés visszairása	18 702 eFt

Összesen:

86 857 eFt

Társasági adó:

Adózás előtti eredmény:	- 51 551 eFt
-------------------------	--------------

Adóalapot növelő tételek:	80 738 eFt
---------------------------	------------

Adóalapot csökkentő tételek:	- 86 857 eFt
------------------------------	--------------

Adóalap	- 57 670 eFt
---------	--------------

Társasági adótörvény szerinti adó mértéke 10 %

Adó:

0 eFt

Jövedelem (nyereség) minimum számítása:

Nettó árbevétel	1 088 905 eFt
-----------------	---------------

Egyéb bevétel	110 760 eFt
---------------	-------------

Pénzügyi műveletek bevételei	27 eFt
------------------------------	--------

Összes bevétel:	1 199 692 eFt
-----------------	---------------

Adóalap 2 %-a	23 994 eFt
---------------	------------

Adó 10 %	2 399 eFt
-----------------	------------------

Társasági adót a jövedelem nyereség minimum számítása alapján fizetjük, mivel az adózás előtti eredmény és a módosító tételekkel korrigált számított adóalap sem éri el az összes bevétel 2 százalékát.

Energiaellátók jövedelemadója:

A 2008. évi LXVII. törvény kibővíti az energiaellátók jövedelemadó alanyainak körét a közszolgáltatókkal 2013. január 01.-től.

Társaságunknak nincs energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége, mivel ebben a gazdasági évben az adóalapunk negatív összegű.

2016. évi eredmény felhasználása:

Adózás előtti eredmény	- 51 551 eFt
------------------------	--------------

- társasági adó fizetési kötelezettség	2 399 eFt
--	-----------

- adózott eredmény, mely az eredménytartalékba kerül átvezetésre	- 53 950 eFt
--	--------------

5. Tájékoztató adatok

Tárgyévben kutatás, kísérleti fejlesztési költség nem merült fel.

Veszélyes hulladék 2016. január 01.-e és december 31.-e között az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Veszélyes hulladék
Nyitó készlet	6 046 kg
Évközi növekedés	84 567 kg
Évközi csökkenés	65 835 kg
Zárókészlet	24 778 kg

5. Számviteli szétválasztás

A 2012. évi CLXXV. törvény 50 §-a alapján a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást köteles vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

A tevékenység elkülönült bemutatásaként önálló mérleget és eredménykimutatást kell készíteni.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó tevékenységek:

- lakossági, intézményi közületi hulladék begyűjtés, szállítás
- lakossági szelektív hulladék begyűjtése, hasznosítása
- lakossági lom és zöldhulladék begyűjtése
- konténeres hulladékszállítás

Egyéb tevékenység:

- kézi, gépi síkosságmentesítés
- tárolóedények értékesítése
- ingatlan bérbeadás
- tanácsadás
- közúti szállítás
- bérszámlázás

A törvényi hivatkozás szerint elkészített mérleg- és eredménykimutatást az 1. és a 2. sz. melléklet tartalmazza.

Szekszárd, 2017. május 03.

Tölgyesi Balázs
ügyvezető igazgató

Cash-flow kimutatás

Megnevezés	eFt	
	2015. év	2016. év
<u>Működési cash-flow</u>		
1. Adózás előtti eredmény	6 800	- 50 513
1/a. Kapott osztalék		
2. Elszámolt amortizáció	56 748	55 639
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	- 15 483	- 18 702
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözet		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	382	18
6. Szállítói kötelezettség változása	- 53 277	1 326
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	335	101 325
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	9 962	46 387
9. Vevőkövetelés változása	55 286	-113 812
10. Forgóeszközök (vevőköv.és pénze. nélkül) változása	12 822	13 030
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	10 080	-10 826
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 3 845	- 2 399
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
I. Szokásos tevékenységből származó pénze.vált.	79 800	21 473
<u>Befektetési cash-flow</u>		
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 77 871	- 73 644
15. Befektetett eszközök eladása	2 574	23 178
16. Kapott osztalék, részesedés		
II. Befektetési tevékenységből származó pénze.vált.	- 75 297	- 50 466
<u>Finanszírozási cash-flow</u>		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétel		9 500
18. Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocs. bev.		
19. Hitel és kölcsön felvétele		6 590
20. Hosszú lejár.kölcsön és elh. bankb. törl.,megszünt.,bev.		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafiz.		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		- 13 718
25. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elh. bankbetét		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- 1 381	- 1 038
27. Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lej.köt.vált.		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénze.vált.	- 1 381	1 334
IV. Pénzeszközök változása	3 122	- 27 659

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem az ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **1.019.127 E Ft**, az adózott eredmény **-53.950 E Ft (veszteség)** –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

E felelősségem teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményem kialakításánál a 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról, mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályt vettem figyelembe.

Véleményem szerint az ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van az ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016. évi éves számolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény, valamint a hulladékról szóló törvény előírásaival összhangban készült.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

[Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.]

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok), és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során.

Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártatásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet.

Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Szekszárd, 2017. május 3.

Simon Józsefné Ügyvezető
SIMON Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Kft.
7100 Szekszárd, Arany J. u. 6. III./4.
Nyilvántartási szám: 000711

Simon Józsefné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000938

"A" Eredménykimutatás 2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2016. december 31.	Közzolgáltatás	Egyéb tevékenység
a	b	c	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 088 905 162	989 191 352	99 713 810
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 088 905 162	989 191 352	99 713 810
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	110 759 887	109 800 653	959 234
III.	Ebből: visszaírt értékvesztés	18 702 126	18 702 126	
05.	Anyagköltség	112 494 647	106 668 125	5 826 522
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	561 466 617	532 110 954	29 355 663
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	29 441 819	27 721 654	1 720 165
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	27 314 109		27 314 109
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	786 566		786 566
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	731 503 758	666 500 733	65 003 025
10.	Béreköltség	277 162 622	267 569 234	9 593 388
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 836 714	44 197 863	1 638 851
12.	Bérjárulékok	80 203 573	77 012 691	3 190 882
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	403 202 909	388 779 788	14 423 121
VI.	Értékcsökkenési leírás	55 638 578	44 978 687	10 659 891
VII.	Egyéb ráfordítások	56 343 445	50 795 740	5 547 705
VII.	Ebből értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-47 023 641	-52 062 943	5 039 302

12587142 3811 572 17

Statisztikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

**"A" Eredménykimutatás 2016. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2016. december 31.	Közzolgáltatás	Egyéb tevékenység
a	b	c	e	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereség			
14.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai			
15.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek	6 460		6 460
16.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	20 986		20 986
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	27 446	0	27 446
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
18.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközök ből származó ráfordítások			
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	3 071 695		3 071 695
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 483 043		1 483 043
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	4 554 738	0	4 554 738
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-4 527 292	0	-4 527 292
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.-+B.)	-51 550 933	-52 062 943	512 010
X.	Adófizetési kötelezettség	2 399 000	2 197 631	201 369
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	-53 949 933	-54 260 574	310 641

Szekszárd, 2017. május 03.

Tölgyesi Balázs
Ügyvezető igazgató

"A" Mérleg 2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2016. december 31.	Közzolgált ás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	473 549 057	312 542 365	161 006 692
02.	<i>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</i>	<i>9 194 838</i>	<i>8 973 600</i>	<i>221 238</i>
03.	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	9 044 025	8 830 825	213 200
06.	Szellemi termékek	150 813	142 775	8 038
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<i>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</i>	<i>394 163 226</i>	<i>303 568 765</i>	<i>90 594 461</i>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	231 836 167	152 061 377	79 774 790
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	110 283 506	100 652 509	9 630 997
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 941 226	7 752 552	1 188 674
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	43 102 327	43 102 327	
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<i>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</i>	<i>70 190 993</i>	<i>0</i>	<i>70 190 993</i>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	69 724 463		69 724 463
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz. álló váll.-ban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.-ban álló váll.-ban	466 530		466 530
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

12587142 3811 572 17

Statisztikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

**"A" Mérleg 2016. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2016. december 31.	Közszolgált ás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	520 235 603	483 219 215	37 016 388
30.	<i>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</i>	<i>6 072 398</i>	<i>2 707 750</i>	<i>3 364 648</i>
31.	Anyagok	2 855 655	2 707 750	147 905
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	3 216 743		3 216 743
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<i>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</i>	<i>510 883 730</i>	<i>477 809 117</i>	<i>33 074 613</i>
38.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	491 275 255	464 466 823	26 808 432
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz.lévő váll.szemben	5 215 493		5 215 493
41.	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	14 392 982	13 342 294	1 050 688
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbötete			
46.	<i>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</i>	<i>3 279 475</i>	<i>2 702 348</i>	<i>577 127</i>
54.	Pénztár, csekkek	2 026 524	1 669 893	356 631
55.	Bankbetétek	1 252 951	1 032 455	220 496
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)	25 342 598	23 492 588	1 850 010
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	23 794 714	22 057 700	1 737 014
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 547 884	1 434 888	112 996
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	1 019 127 258	819 254 168	199 873 090

12587142 3811 572 17

Statistikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

**"A" Mérleg 2016. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2016. december 31.	Közzolgált ás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	528 804 078	414 202 662	114 601 416
62.	<i>I. JEGYZETT TŐKE</i>	<i>299 000 000</i>	<i>240 359 577</i>	<i>58 640 423</i>
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi rész.névértéken			
64.	<i>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)</i>			
65.	<i>III. TŐKETARTALÉK</i>			
66.	<i>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</i>	<i>283 754 011</i>	<i>228 103 659</i>	<i>55 650 352</i>
67.	<i>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</i>			
68.	<i>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</i>			
69.	<i>Értékhelyesbítés értékelési tartaléka</i>			
70.	<i>Valós értékelés értékelési tartaléka</i>			
71.	<i>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</i>	<i>-53 949 933</i>	<i>-54 260 574</i>	<i>310 641</i>
72.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0		0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			

"A" Mérleg 2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2016. december 31.	Közzolgáltató ás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
76.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	412 425 026	333 907 095	78 517 931
77.	<i>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)</i>	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
79.	Hátrasorolt köt.jelentős tul.viszonyban lévő váll.szemben			
80.	Hátrasorolt köt.egyéb részesedési visz.-ban lévő váll.szemben			
81.	Hátrasorolt köt.egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	<i>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)</i>	6 590 098	6 590 098	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	6 590 098	6 590 098	
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	<i>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)</i>	405 834 928	327 316 997	78 517 931
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	39 568 671	32 883 544	6 685 127
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszáll és szolgáltatásból (szállítók)	204 439 359	164 344 340	40 095 019
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú köt.jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
101.	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz.-ban lévő váll			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	161 826 898	130 089 113	31 737 785
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	77 898 155	59 115 345	18 782 810
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 834 663		11 834 663
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	63 770 599	59 115 345	4 655 254
108.	Halasztott bevételek	2 292 893		2 292 893
109.	Értékelési különbözet	0	12 029 066	-12 029 066
110.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 019 127 259	819 254 168	199 873 091

Teljeségi nyilatkozat

ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
7100 Szekszárd Epresskert utca 9.

Dátum: 2017. május 3.

SIMON Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Kft.

Simon Józsefné könyvvizsgáló részére

A jelen teljeségi nyilatkozat az **ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.** („a Társaság”) **2016. 12. 31**-ével végződő évre vonatkozó beszámolójának (a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Ön által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzi, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és érték, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
7. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
8. Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
10. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.

11. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
12. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
13. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.
14. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
15. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat
 - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
 - o A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
16. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.
Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önnek az alábbiakat:
 - o valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - o a további információkat, amelyeket kért tőlünk, valamint
 - o a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önnek, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közöltük Önnek a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés
 - o a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
5. Közöltük Önnek minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
6. Közöltük Önnek minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.

7. Közlöttük Önnel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
8. Közlöttük Önnel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
9. Az alábbi ügylettekkel kapcsolataiban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzügyi intézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
10. Közlöttük Önnel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.
11. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Tölgyesi Balázs
Ügyvezető Igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem az **ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.** („a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **1.019.127 E Ft**, az adózott eredmény **-53.950 E Ft (veszteség)** –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az **ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.** 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

E felelősségem teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményem kialakításánál a 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról, mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályt vettem figyelembe.

Véleményem szerint az **ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.** 2016. évi üzleti jelentése összhangban van az **ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.** 2016. évi éves számolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény, valamint a hulladékról szóló törvény előírásaival összhangban készült.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtégye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

[Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.]

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok), és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során.

Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet.

Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Szekszárd, 2017. május 3.

Simon Józsefné Ügyvezető
SIMON Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Kft.
7100 Szekszárd, Arany J. u. 6. III./4.
Nyilvántartási szám: 000711

Simon Józsefné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000938

ÜZLETI JELENTÉS

2016.

Általános ismertetés

Az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2013. december 10.-ig egyszemélyes társaság volt, melyben a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata a 299 000 000 Ft jegyzett tőke tulajdonosa.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat közgyűlésének 253/2013 (X.31.) határozata alapján a közgyűlés hozzájárulását adta ahhoz, hogy az Alisca Terra Nonprofit Kft.-ben lévő üzletrészből 1 %-ot 2 990 000 Ft névértékű üzletrészt eladja a Re-Víz Duna-menti Regionális Kft.-nek, melynek tagja 60 települési önkormányzat.

A változás után a cég jegyzett tőkéje és tulajdoni viszonya az alábbiak szerint módosult:

- Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
296 010 000 Ft 99 % tulajdon
- Re-Víz Duna-menti Kft.
2 990 000 Ft 1 % tulajdon

A cég jegyzett tőkéje 299 000 000,- Ft. A Társaság ügyvezető igazgatója 2008. június 01. napjától – 2016. december 31. napjáig Artim Andrásné. 2017. január 01.-től az ügyvezető váltás miatt Tölgyesi Balázs.

A Társaság főtevékenysége a hulladékgyűjtés, hulladékkezelés (3811).

A Társaság az alábbi tevékenységeket végzi üzletszerűen:

- Hulladékbegyűjtés, hulladékszállítás,
- Szelektív hulladék begyűjtése, kezelése
- Iratmegsemmisítés
- Hó- és sikosságmentesítés
- Ingatlan és tárolóedények bérbeadása
- bérszámlázás

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. a települési szilárd hulladék gyűjtését, a másodnyersanyagok gyűjtését, válogatását, bálázását, értékesítését is végezte a közszolgáltatási tevékenység keretében. A lakosságtól begyűjtött zöldhulladék kezelése, komposztálása is a feladataink közé tartozik.

A Társaság telephelyei

I. Központi telephely

Szekszárd, Epreskert u. 9.

A telephely I.4069-3/2002. számú telephelyengedéllyel rendelkezik. A társaság itt látja el központi irányítási – cégvezetési, számviteli, pénzügyi, kereskedelmi, munkaügyi, marketing, számítástechnikai, környezetmérnöki – feladatait.

A telephely a központi irányítási feladatok mellett a következő tevékenységeknek ad helyszínt:

- üzemi tevékenység
- központi irányítás

- gépjárműpark tárolása, tisztántartása
- anyagraktározás
- iratmegsemmisítés
- szelektív hulladék kezelés
- szociális létesítmények

Fontosabb tevékenységek

Hulladékgazdálkodás

A Társaság fő tevékenysége a hulladékgazdálkodási tevékenység. A hulladékgazdálkodási ágazat jelenlegi helyzetét meghatározza a hulladékgazdálkodási törvény és az ahhoz kapcsolódó, folyamatosan megjelenő és hatályba lépő Kormányrendeletek, amelyek nagymértékben szigorítják a hulladékgazdálkodási tevékenység végzésének feltételeit, illetve a gazdálkodást, a pénzügyi finanszírozást.

A hulladékról szóló 2012 évi CLXXXV. törvény módosításáról szóló 2015. évi CCXXI törvény új előírásokat hozott a hulladékgazdálkodás területén. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás országos szintű megszervezéséről az állam gondoskodik. Az egységes hulladékgazdálkodási rendszer kialakítása érdekében 2016. január 01.-től egy új szervezet a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV Zrt.) jött létre. Az új Társaság feladatai a következők:

- meghatározza a hulladékgazdálkodás országos céljait
- meghatározza a hulladékgazdálkodás fejlesztésének irányait
- elkészíti az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervet
- 2016. április 01.-től számlázza a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat

- beszedi a számla ellenértékeket és kezeli a hátralékokat

A változás értelmében Társaságunk 2016. április 01.-től már saját nevében nem állít ki számlát a hulladékszállításáról, csak a közszolgáltatási feladatokat látja el. Az új Társaság az NHKV Zrt. 2016. évben még nem volt felkészülve arra, hogy a szolgáltatási díjat ki tudja számlázni. Társaságunk bérszámlázási szerződés alapján vállalta, hogy az NHKV Zrt. nevében 2016. II-III-IV. negyedévekre kiszámlázza a lakossági, intézményi és közületi ügyfeleink részére a hulladékszállítási közszolgáltatási díjat.

2016. évben az alábbi településeken végeztünk települési szilárd hulladékgyűjtési, hulladékszállítási tevékenységet: Alsónána, Alsónyék, Bata, Bátaszék, Bogyiszló, Decs, Diósberény, Dunaszekcső, Dunaszentgyörgy, Dúzs, Fadd, Fácánkert, Felsónána, Fürged, Gyöngy, Hanc, Iregszemcse, Kajdacs, Kalaznó, Keszöhidegkút, Kéty, Kistormás, Kölesd, Medina, Miszla, Mözs, Mucsi, Murga, Ozora, Ócsény, Pári, Pincehely, Pörböly, Regöly, Sárpilis, Sárszentlőrinc, Sióagárd, Szakadát, Szakály, Szálka, Szárazd, Szedres, Szekszárd, Tengelic, Tolna, Udvari, Varsád, Várdomb, Zomba.

Mindegyik településen a közszolgáltatás keretében elvégeztük a kommunális hulladékgyűjtést - szállítást, zöldhulladék, lomtalanítást, inert hulladék, szelektív hulladék begyűjtést házhozmenő rendszerben illetve gyűjtőszigetekkel.

2016. évben élszállított hulladék mennyiségek:

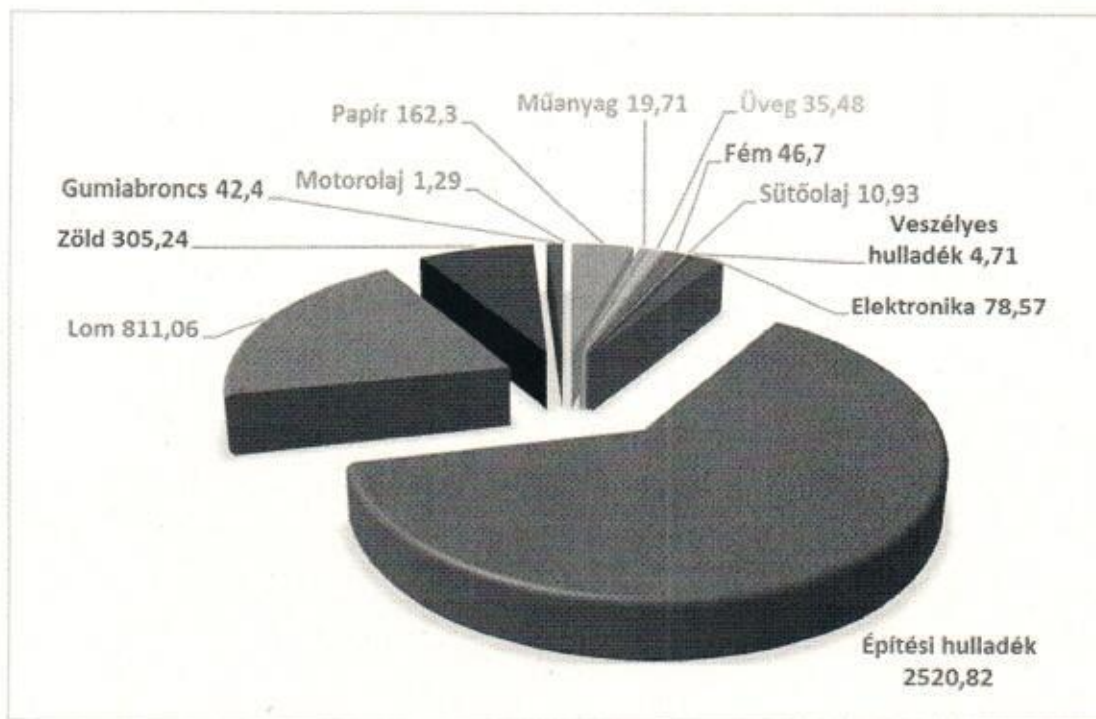
- vegyes kommunális hulladék	23 367 tonna
- zöld hulladék	3 389 tonna
- inert hulladék	3 123 tonna
- lomhulladék	811 tonna

A 2012. évi CLXXXV. a hulladékról szóló törvény egyik fő irányvonala, hogy jelentősen csökkenjen Magyarországon a vegyesen gyűjtött hulladék mennyisége és ezáltal növekedjen az elkülönítetten, hasznosítható hulladék mértéke.

Társaságunk az Alisca Terra Nonprofit Kft. 2016. évben is jelentős eredményt ért el az elkülönített gyűjtés terén a lakosság révén.

Hulladék megnevezés	Mennyiség kg	Lakosszám fő	kg/fő/év	eltérítési arány
Üveg	245 289	106 810	2,30	0,77%
Papír	1 046 057	106 810	9,79	3,28%
Műanyag	558 041	106 810	5,22	1,75%
Fém	46 920	106 810	0,44	0,15%
Zöld	3 388 769	106 810	31,73	10,62%
Inert	3 123 065	106 810	29,24	9,79%
Hulladékudvar	131 904	106 810	1,23	0,41%
Összes elkülönített	8 540 045	106 810	79,96	26,77%
Kommunális	23 366 502	106 810	218,77	73,23%
Összes begyűjtött	31 906 547	106 810	298,72	100%

**A lakossági hulladékudvarokban begyűjtött mennyiségek:
4 039 tonna**



Hó és síkosságmentesítési tevékenység

2016 év téli időszakában a síkosságmentesítési feladatokat zökkenőmentesen elláttuk. A város területén a hó eltakarítás nem csak a Szekszárdi Önkormányzat Műszaki Irodája által kijelölt utcákban történik, hanem szinte az egész város területén, beleértve ebbe még olyan szurdokokat is, ahol jelentős számban van állandó lakos.

2016. évben kutatás és a kísérleti fejlesztés költsége nem jelent meg társaságunknál.

2016. évi beruházások

2016. évben megvalósult beruházás összértéke 81 841 eFt.

Jelentősebb beruházások görgős konténer, hulladékgyűjtő jármű beszerzése és járművek felújítása volt.

Megnevezés	2016.12.31
Sátor villamos energia kiépítés	437 186 Ft
Számítógép	149 071 Ft
32 m3 Görgős konténer	2 166 000 Ft
Program (Windows,Office)	90 881 Ft
Hordozható számítógép	101 517 Ft
Hulladékgyűjtő tehergépkocsi	11 039 300 Ft
Nyomtató	97 400 Ft
GPS szett	98 440 Ft
Tehergépkocsi	1 240 472 Ft
Tehergépkocsi felújítás	37 284 915 Ft
Kisértékű tárgyi eszköz	770 007 Ft
Egyéb beruházás	53 475 189 Ft
Befejezetlen beruházás (csarnok)	28 366 270 Ft
Mindösszesen:	81 841 459 Ft

Emberi-erőforrás gazdálkodás

Munkaerő állomány

Állomány	Nyitó létszám	Záró létszám
Teljes munkaidős	93	100
Részmunkaidős	3	3
Összesen	96	103

Tevékenységünk érdekében a Társaság munkaerő állománya 2016. évben nőtt, mivel a szelektíven begyűjtött anyagot válogatjuk és bálázzuk.

Munkaerő szakmai képzése

A törvényi kötelezettségek folyamatos betartása, a munkavállalók szaktudásának fejlesztése megköveteli a folyamatos szakirányú képzést.

Szakirányú képzésre fordított 2016. évi összeg: 2 603 eFt.

➤ TB és bérszámfejtő továbbképzés	1 fő
➤ alapfokú elsősegélynyújtó tanfolyam	1 fő
➤ Munkavédelmi képviselő képzés	1 fő
➤ Jogász továbbképzés	1 fő
➤ Mérlegképes tanfolyam	1 fő
➤ Mérlegképes könyvelői kötelező továbbképzés	3 fő
➤ C járművezetői képzés	2 fő
➤ Targoncavezetői tanfolyam	10 fő

Foglalkozás egészségügy

A Társaság munkavállalóinak egészsége, a munkakörökkel kapcsolatos kockázati tényezők minimalizálása kiemelt feladatot jelent. Ennek érdekében munkavállalóink rendszeres, kötelező, előírásoknak megfelelő üzemorvosi ellátásban részesülnek.

Béren kívüli juttatások

A béren kívüli juttatások körét a Cafeteria Szabályzat tartalmazza. A dolgozóknak választási lehetősége van az alábbi béren kívüli juttatásból (havi 14 500Ft/hó/fő):

- szép kártya
- nyugdíjpénztári befizetés
- egészségpénztári befizetés

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. Környezetpolitikája:

Az Alisca Terra Nonprofit Kft., mint Szekszárd város és a környező települések közszolgáltatója, felelősséggel tartozik a települések környezeti állapotáért, tisztaságáért.

Célja, hogy:

A legkisebb környezetterhelés és környezeti kockázat minimalizálása mellett a lehető legkomplexebb szolgáltatást nyújtsa a hulladékgazdálkodás területén, tevékenységét a vonatkozó jogszabályoknak és az Európai Unióban elfogadott technológiai eljárásoknak megfelelően végezze.

E célok elérése érdekében a vállalat

- kiemelt figyelmet fordít a tevékenysége folyamán keletkezett veszélyes hulladékok szakszerű kezelésére
- a vállalat dolgozóinak rendszeres képzést és továbbképzést biztosít szaktudásuk fejlesztése érdekében
- kapcsolatot tart a hatóságokkal, figyelemmel kíséri az európai és a hazai jogszabályi változásokat
- kockázatbecslést és havaria tervet készít az esetleges veszélyhelyzetek megfelelő és rugalmas elhárítására

- oktatóprogramjaival, reklámfilmjeivel elősegíti a környezettudatos gondolkodás fejlődését
- a szelektív gyűjtés bevezetésével és terjesztésével biztosítja az európai normáknak és jogszabályoknak való megfelelést
- a lakosság hulladékgazdálkodással, köztisztasággal kapcsolatos problémáira, kérdéseire mindig készséggel rendelkezésre áll

A környezetpolitika hatékony és következetes megvalósítása, valamint a vállalat eredményesebb működése érdekében **a Társaság a 2006. évben környezet és minőség irányítási rendszereket vezetett be** (MSZ EN ISO 9001:2001, MSZ EN ISO 14001:1996, OHSAS 18001:1999 ISO 9001, 14001, 28001) **melyet minden évben, így 2016. évben is megújított.**

Gazdálkodás, jövedelmezőség

Bevételek

2016. évre elszámolt összes bevétel: 1 199 692 eFt

ezer Ft

Megnevezés	2016. évi terv	2016. évi tény	Változás
nettó árbevétel	1 047 589	1 088 905	41 316
egyéb bevétel	61 100	110 760	49 660
pénzügyi bevétel	35	27	- 8
Bev.összesen:	1 108 724	1 199 692	90 968

Nettó árbevétel tevékenység szerinti megoszlása:

Hulladékgazdálkodás	989 191 eFt
Egyéb tevékenység	99 714 eFt
- egyéb fuvarozás	2 216 eFt
- gépi, kézi síkosságmentesítés	15 942 eFt

- edénymosás	2 237 eFt
- bérszámlázás	34 209 eFt
- tanácsadás	3 600 eFt
- ingatlan,edények bérleti díj	24 076 eFt
- eladott áru, közvetített szolgáltatás	17 434 eFt

Nettó árbevétel összesen: 1 088 905 eFt

Nettó árbevétel százalékos megoszlása:



Ráfordítások

2016. évben a ráfordítások a következőképpen alakultak:

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)
Anyagjellegű ráfordítás	731 504
Személyi jellegű ráfordítás	403 203
Értékcsökkenési leírás	55 639
Egyéb ráfordítás	56 343
Üzemi költségek összesen:	1 246 689
Pénzügyi ráfordítás	4 554
Költségek összesen:	1 251 243

2016. évi adózás előtti eredmény alakulása:

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)
Összes nettó bevétel	1 088 905
Egyéb bevétel	110 760

Közvetlen költségek	1 190 346
Egyéb ráfordítások	56 343
Pénzügyi eredmény	- 4 527
Adózás előtti eredmény	- 51 551

A 2016-os gazdasági évet – 51 551 eFt adózás előtti eredménnyel zártuk.

Az adófizetési kötelezettségünk 2 399 eFt.

Az adózott eredmény - 53 950 eFt.

Társaságunk működését a 2016. április 01.-től bevezetett változások jelentősen befolyásolták. Az NHKV Zrt.-től járó közszolgáltatási díjak nagysága és kifizetésének időpontja bizonytalan és előre nem tervezhető volt, ami befolyásolta a likviditásunkat, működésünket.

Szekszárd, 2017. május 03.

Tölgyesi Balázs
Ügyvezető igazgató

Alisca Terra
Regionális Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.

2017. évi üzleti terv

1. A VÁLLALKOZÁS ALAPADATAI, ÁLTALÁNOS CÉGBEMUTATÓ

Cég megnevezése:	Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
Cég rövidített elnevezése:	Alisca Terra Nonprofit Kft.
Alapítás időpontja:	2001. február 05.
Jogelőd, átalakulás időpontja, átalakulás módja:	2005. október 17.-től névváltozás, előtte ALISCA ONYX Hulladékgazdálkodási Kft. (Jogelődje HÉLIOSZ Önkormányzati Közszolgáltató Kft.) 2014. április 01.-től névváltozás Alisca Terra Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
Társasági szerződés utolsó módosításnak időpontja:	2017. január 1. (ügyvezető váltás bejegyzés)
Utolsó cégbírószági bejegyzés időpontja:	2017 január 25.
Székhely:	7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.
Telephely:	Nincs
Fióktelep:	Nincs
Cégjegyzékszám:	Cg. 17-09-004108
Adószám:	12587142-2-17
KSH szám:	12587142-3811-572-17
Számlavezető bank és bankszámlaszám:	Mecsek Takarékszövetkezet 50300154-15310147 Mecsek Takarékszövetkezet 50300154-03700998
Főtevékenység:	3811 Hulladékgyűjtés-, kezelés
Jegyzett tőke:	Pénzbeli hozzájárulás: 176 915 000 HUF Apport: 122 085 000 HUF Összesen: 299 000 000 HUF
Tagok:	Szekszárd MJV Önkormányzata, 99 % tul.hányad Re-Víz Dunamenti Kft. 1 % tul.hányad
FEB tagok 2010.10.21-től:	Kővári László FEB elnök Csillagné Szánthó Polixéna Ferencz Zoltán Szegedi Dezsőné Péter Emerencia Csík Attiláné Habony Viktória
Képviselő:	Tölgyesi Balázs

Könyvvizsgáló:	Simon Józsefné
Könyvelő:	Fenyvesi Istvánné
Üzletrészek, részesedések:	Tiszamente-Óbecse Komm.Szolg.Kft.49% üzletrész Szabadkai Innov.és Tanácsadó Kft 50% üzletrész
Kamarai és egyesülési tagság:	Köztisztasági Egyesület Magyar Számviteli Szakemberek Egyesülete

2. AZ ALISCA TERRA NONPROFIT KFT. 2017. ÉV ÜZLETI TERVÉNEK KÉSZÍTÉSE SORÁN FIGYELEMBE VETT FŐ SZEMPONTJAI

- a piaci környezet
- színvonalas, minőségi szolgáltatás
- személyi feltételek
- műszaki eszközök, beruházások
- költséghatékony gazdálkodás

PIACI KÖRNYEZET:

A vállalkozás a tevékenységét közszolgáltatási szerződés keretében látja el. 2017. január 01.-én a szolgáltatási területhez tartozó települések a következők: Alsónána, Alsónyék, Bata, Bataaszék, Belecška, Bogyiszló, Decs, Diósberény, Dunaszekcső, Dunaszentgyörgy, Dúzs, Fadd, Fácánkert, Felsőnána, Fürged, Gyöng, Harc, Iregszemcse, Kajdacs, Kalaznó, Keszőhidegkút, Kéty, Kistormás, Kölesd, Medina, Mészla, Mucsi, Murga, Ozora, Öcsény, Pári, Pincehely, Pörböly, Regöly, Sárpilis, Sárszentlőrinc, Sióagárd, Szakadát, Szakály, Szálka, Szárazd, Szedres, Szekszárd, Tengelic, Tolna, Udvari, Várdomb, Varsád, Zomba.

2017. április 01.-től a szolgáltatási területünk az alábbi településekkel bővült:

- Cikó, Bataapáti, Mórág, Értény, Felsőnyék, Koppányszántó, Nagykónyi, Újireg, valamint május 1-től Grábóc.

SZÍNVONALAS SZOLGÁLTATÁS:

A közszolgáltatás tartalma a törvényi előírásoknak megfelelően:

- a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó hulladék átvétele, gyűjtése, elszállítása, kezelése, valamint az ezekhez kapcsolódó hulladékgazdálkodási feladatok ellátása;
- a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett hulladékgazdálkodási létesítmény fenntartása, üzemeltetése;
- a hatályos jogszabályok – beleértve a közszolgáltatási terület települési önkormányzatainak rendeleteit is – által meghatározott tartalommal és keretek között;
- közszolgáltató tevékenysége kiterjed a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó hulladékok elkülönítetten gyűjtött részére is.

2017. évben az egész szolgáltatási területünkön rendszeresen végezzük a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtést az alábbi frakciókra.

- papír
- műanyag
- fém
- üveg
- zöldhulladék

Pályázat útján nyert szelektív hulladékgyűjtő edények kiosztását folyamatosan végezzük. A családi házas övezetben 2 db edényt osztunk ki térítésmentesen használatra, ezzel is növelve a lakosság körében a szelektív hulladékgyűjtést. A lakossági hulladékudvarokban növeltük a nyitvatartási időt.

2017. évben is arra törekszünk, hogy az elkülönítetten gyűjtött hulladék mennyisége még tovább növekedjen, és ezáltal csökkenjen a lerakásra kerülő vegyes kommunális hulladék mennyisége.

Ma már a hulladékgazdálkodás területén belül is szinte alapkövetelmény, az esetleges közbeszerzési pályázatoknál pedig egyre gyakrabban kritérium, a nemzetközi szabványoknak megfelelő környezet- és minőségirányítási rendszerek megléte. Az Alisca Terra Nonprofit Kft., mint a régió településeinek közszolgáltatója igyekszik megfelelni az új elvárásoknak és piaci kihívásoknak. MSZ EN ISO 9001:2001, MSZ EN ISO 14001:1996 és az OHSAS 18001:1999 nemzetközi szabványok szerinti hármas integrált minőségirányítási rendszert vezettünk be, amit a 2017.-es évben felügyelő audit során újból hitelesíteni kell.

SZEMÉLYI FELTÉTELEK:

Társaságunk eredményes működése során kiemelten fontos a humánerőforrás, így a dolgozói motivációs rendszer működtetése.

Cafetéria szabályzatnak megfelelően a dolgozóknak választási lehetőségük van összeállítani a béren kívüli juttatásokat (Szép kártya, SZJA törvény által megengedett készpénz), melynek összege 14 500 Ft/hó/fő.

Alapvető cél, hogy minden munkavállaló a megfelelő képesítések mellett naprakész ismeretekkel rendelkezzen, ezért továbbra is nagy figyelmet fordítunk a dolgozók folyamatos képzésére, illetve fejlődésük biztosítására.

MŰSZAKI ESZKÖZÖK, BERUHÁZÁSOK:

Műszaki eszközeink, gépeink tekintetében 2017. évben bővítést forráshiány miatt nem tervezünk, a meglevő eszközökkel próbáljuk ellátni a feladatainkat.

TÖRVÉNYI VÁLTOZÁSOK:

Az Országgyűlés 2015. december 15.-i ülésnapján elfogadta a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény módosítása tárgyú 2015. évi CCXXI. törvényt.

A módosítás alapvető változásokat hozott a hulladékgazdálkodás területén, ugyanis a hulladékgazdálkodás szervezete oly módon változott, hogy a közszolgáltatási díj beszedése és a követeléskezelés, illetve a megvalósítandó fejlesztések kezelése egy kizárólagos állami tulajdonban lévő koordinációs szervezet, az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság feladatává vált, az önkormányzatoknál pedig a tényleges közfeladat végrehajtása maradt.

Ennek megfelelően a hulladék közszolgáltatási díj befizetését az ingatlanhasználók e koordináló szervezet részére teljesítik – amely gondoskodik a meg nem fizetett díj beszedéséről is –, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást pedig az önkormányzatokkal vagy társulásokkal szerződött gazdasági társaságok, vagy az önkormányzatok által létrehozott közszolgáltatók végzik továbbra is.

2016. április 01.-től az ingatlanhasználóknak a hulladékszállítási díjat az NHKV Zrt. felé kell teljesíteniük, a számlát – a szolgáltatók adatszolgáltatása alapján – az NHKV Zrt. állítja ki.

Az NHKV Zrt. az ezen időponttól kezdve keletkezett kintlévőséget is kezeli, az előtte keletkezett tartozások a közszolgáltatókat illetik meg.

Az NHKV Zrt. több fórumon tartott tájékoztatója szerint a jelenlegi hulladékgazdálkodási területi tagoltságot meg kívánja szüntetni. 2017. év elejétől megkezdte a hulladék gazdálkodási közszolgáltatás ellátási területének optimális lehatárolását.

A hulladékgazdálkodási rendszer átszervezésének az a célja, hogy kevesebb közszolgáltatóval működő, nagyobb régióban szolgáltató rendszert hozzanak létre, vagyis a közszolgáltató jövője önállóan nem biztosítható.

Az NHKV Zrt. 2017. április 05.-én Társaságunktól is megvonta a megfelelőségi véleményt. Ezáltal az Alisca Terra Nonprofit Kft. nem közszolgáltató. 2017. április 1-től az Alisca Terra Nonprofit Kft. a Vertikál Nonprofit Zrt.-vel kötött konzorciális szerződés alapján csak hulladékgyűjtést, szállítást végez. Ettől kezdve már nem az NHKV Zrt. fizeti meg a szolgáltatásért járó díjat, hanem a Vertikál Zrt.

2017. évi üzleti tervünket is a törvényi változások figyelembevételével állítottuk össze. Az év folyamán még várható szolgáltatási terület növekedése, melynek az árbevétel és költség vonzatával nem számoltunk. Amennyiben a szolgáltatási terület növekedése megvalósul, akkor az üzleti tervet is módosítani szükséges.

EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEINEK RÉSZLETES BEMUTATÁSA

Értékesítés nettó árbevétele: 917 000 eFt.

Az árbevétel várható összege a meglévő szerződés-állomány alapján került kiszámításra.

Egyéb bevétel: 51 584 eFt.

E soron a partnereinknek kiterhelendő késedelmi kamatot, behajtási költség megtérülést, tárgyi eszközök értékesítését, valamint értékvesztés visszaírást terveztük.

Anyagjellegű ráfordítások: 499 737 eFt.

- Anyagköltség: 114 235 eFt

Legjelentősebb tételek az alapanyag, a tartalék alkatrész, az üzemanyag, kenőanyag, közüzemi díjak.

Az üzemanyag költség tervezésénél számoltunk a megnövekedett szolgáltatási területtel, valamint a hulladék Vaskúti és Sárbogárdi lerakóba történő szállítási távolság növekedésével. A nyomtatványköltségek tervezésénél jelentős csökkenéssel számoltunk, mivel az NHKV Zrt.-vel kötött bérszámlázási szerződésünk lejárt, és 2017. január 01.-től az Alisca Terra Nonprofit Kft. már nem állít ki a közszolgáltatásról a számlákat.

- Az igénybevett szolgáltatások: 346 713 eFt

Itt szerepelnek a szerződések alapján fizetendő bérleti díjak, gépek, járművek javítási költsége, szaktanácsadási díjak, könyvvizsgálói díj, hulladéklerakási díj és az egyéb jogcímen igénybe vett szolgáltatások értéke, valamint a felügyeleti díj is.

- Az egyéb szolgáltatások: 19 838 eFt

Az egyéb szolgáltatások értéke a felmerülő biztosítási díjakat, illetéket, bank költséget, hatósági díjat, tagdíjat és perköltséget tartalmazza. A bankköltség tervezésénél jelentős csökkenéssel számoltunk, mert a kiszámlázott hulladékszállítási díj nem a társaságunk számlájára folyik be, hanem a Koordináló szervezethez.

- Az eladott áruk beszerzési értéke: 18 150 eFt

A különféle hulladéktároló edények, a téli síkosság-mentesítésnél felhasznált só, salak értékesítéséből valamint az ingatlan bérlőknek továbbszámlázott energia költségek várható összegéből áll.

- Az eladott, közvetített szolgáltatások összege: 801 eFt

A továbbszámlázott alvállalkozói költségekből tevődik össze.

Személyi jellegű ráfordítások: 380 891 eFt.

- | | |
|--------------------------|-------------|
| - Bérköltség | 277 040 eFt |
| - Személyi jellegű egyéb | 37 472 eFt |
| - Bérjárulékok | 66 379 eFt |

Személyi jellegű egyéb kifizetések soron a dolgozóknak fizetendő cafetéria, csoportos balesetbiztosítás, munkába járás törvény szerinti mértékének térítése, reprezentációs költségek és egyéb személyi jellegű költségek szerepelnek.

Bérijárulékok a munkabérek után fizetendő járulékokból áll. Jelentős megtakarítást eredményez a munkáltató által fizetendő Szociális hozzájárulási adó 27%-ról, 22%-ra történő csökkentése.

Értékcsökkenés: tervezett összege 51 336 eFt.

Az értékcsökkenés tervezésénél a 2016. év végén állományban levő eszközök beszerzése alapján számoltunk. 2017. évre csak minimális kisértékű tárgyi eszköz beszerzéssel számoltunk.

Egyéb ráfordítás: tervezett összege 32 646 eFt.

E soron terveztük a fizetendő helyi adókat (iparüzési, telek, gépjármű, építmény), az innovációs járulékot, behajthatatlan követelés leírását, követelések utáni értékvesztést, követelés behajtásával kapcsolatosan felmerülő költségeket, káreseményekkel kapcsolatos fizetési kötelezettséget és az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értékét.

Pénzügyi műveletek bevételei: 450 eFt.

Pénzügyi eszközeink után tervezett kamatot tartalmazza.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 3 071 eFt.

Itt számoljuk el a folyószámlahitel és a lízing után fizetendő kamatot.

MÉRLEG TÉTELEINEK RÉSZLETES BEMUTATÁSA

Befektetett eszközök: 375 645 eFt.

- Tárgyi eszközök tervezésénél a 2016. év végén meglévő eszközök figyelembe vételével, valamint a minimális kisértékű eszközök beszerzésével számoltunk.
- Egyéb tartós részesedés soron a Társaság részesedéseit tartjuk nyilván.

Forgóeszközök: 429 529 eFt.

- A készleteknél 5 314 eFt összeggel számoltunk, amelynek jelentős része jellemzően az üzem- és kenőanyag, hulladéktároló edények valamint alkatrész
- A vevőállomány várható összege 2017. év végén 405 800 eFt, kapcsolt vállalkozással szembeni vevő követelés 3 200 eFt
- Egyéb rövid lejáratú követelések 9 480 eFt
- Pénzeszközök 5 735 eFt

Aktív időbeli elhatárolás: 4 485 eFt.

Saját tőke: a saját tőke növekedését a várható pozitív mérleg szerinti eredmény okozta.

Kötelezettségek: 267 027 eFt.

- Rövid lejáratú hitel 41 200 eFt, ami a folyószámlahitel tervezett összege.
- Rövid lejáratú kötelezettség soron a tervezett szállítói kötelezettség 145 335 eFt.
- Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 75 483 eFt, amely az év végén fennálló szokásos mértékű tételeket tartalmazza (dolgozókkal szembeni kötelezettség, adó és TB kötelezettség).

Passzív időbeli elhatárolás: 7 115 eFt.

Szekszárd, 2017. május 3.

Tölgyesi Balázs
Ügyvezető igazgató

"A" Eredmény Terv 2017. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2016. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2017. december 31.
a	b	c		e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 088 905		917 000
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 088 905	0	917 000
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	110 760		51 584
III.	Ebből: visszaírt értékvesztés	18 702		25 000
05.	Anyagköltség	112 495		114 235
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	561 467		346 713
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	29 442		19 838
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	27 314		18 150
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	786		801
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	731 504	0	499 737
10.	Bérek	277 163		277 040
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 837		37 472
12.	Bérfelrakások	80 203		66 379
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	403 203	0	380 891
VI.	Értékcsökkenési leírás	55 639		51 336
VII.	Egyéb ráfordítások	56 343		32 646
VII.	Ebből értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	-47 024	0	3 974

Tölgyesi Balázs
Ügyvezető igazgató

"A" Mérleg Terv 2017. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2016. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2017. december 31.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	473 549		375 645
02.	<i>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</i>	<i>9 195</i>		<i>2 091</i>
03.	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	9 044		2 091
06.	Szellemi termékek	151		0
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<i>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</i>	<i>394 163</i>		<i>303 829</i>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	231 836		221 757
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	110 284		77 064
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 941		5 008
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	43 102		0
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<i>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</i>	<i>70 191</i>		<i>69 725</i>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	69 725		69 725
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz. álló váll.-ban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.-ban álló váll.-ban	466		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

12587142 3811 572 17

Statistikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

**"A" Mérleg Terv 2017. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2016. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2017. december 31.
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	520 235		429 529
30.	<i>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</i>	<i>6 072</i>		<i>5 314</i>
31.	Anyagok	2 855		2 514
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	3 217		2 800
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<i>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</i>	<i>510 884</i>		<i>418 480</i>
38.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	491 275		405 800
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz.lévő váll.szember	5 216		3 200
41.	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	14 393		9 480
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbötete			
46.	<i>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékp.			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</i>	<i>3 279</i>		<i>5 735</i>
54.	Pénztár, csekkek	2 026		1 845
55.	Bankbetétek	1 253		3 890
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)	25 343		4 485
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	23 795		2 785
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 548		1 700
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	1 019 127		809 659

12587142 3811 572 17

Statistikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

**"A" Mérleg Terv 2017. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2016. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2017. december 31.
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	528 804		535 517
62.	I. JEGYZETT TŐKE	299 000		299 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi rész.névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	283 754		235 164
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-53 950		1 353
72.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0		0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			

12587142 3811 572 17

Statisztikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

**"A" Mérleg Terv 2017. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2016. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2017. december 31.
a	b	c	d	e
76.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	412 424		267 027
77.	<i>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)</i>	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
79.	Hátrasorolt köt.jelentős tul.viszonyban lévő vál.szemben			
80.	Hátrasorolt köt.egyéb részesedési visz.-ban lévő váll.szemben			
81.	Hátrasorolt köt.egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	<i>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)</i>	6 590		5 009
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	6 590		5 009
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	<i>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)</i>	405 834		262 018
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	39 568		41 200
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszáll és szolgáltatásból (szállítók)	204 439		145 335
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú köt.jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
101.	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz.-ban lévő váll			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	161 827		75 483
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	77 899		7 115
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 835		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	63 771		5 215
108.	Halasztott bevételek	2 293		1 900
		229 804		
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 019 127		809 659

Szekszárd, 2017. május 3.

Tölgyesi Balázs
Ügyvezető igazgató