

**Adószám:** 10717422-2-13

**Cégjegyzék szám:** 13-10-040105

**KÖVÁL KÖZÜZEMI ÉS VÁLLAKOZÁSI NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ  
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

---

2200 Monor, Kossuth L. út 147.

**Kiegészítő melléklet  
2018.**

**Fordulónap:** 2018. december 31.

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

Monor, 2019. február 28.

.....  
Takár Gábor Jenő  
vezérigazgató

P.H.

## A. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1.1. A vállalkozás bemutatása

<u>A társaság neve:</u>	KÖVÁL Közüzemi és Vállalkozási Nonprofit Zártkörűen működő Részvénytársaság
<u>Röviden:</u>	KÖVÁL Nonprofit Zrt.
<u>Adószám:</u>	10717422-2-13
<u>KSH számjel:</u>	10717422-3821-573-13
<u>Cégjegyzékszám:</u>	13-10-040105
<u>Alakulás időpontja:</u>	1992. január 01.
<u>Működési forma:</u>	A társaság határozatlan időtartamra alakult. A társaság részvényeinek nyilvános forgalomba hozatalára nem kerül sor, melynek megfelelően a Társaság zártkörűen működik.
<u>Fő tevékenységi kör:</u>	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
<u>Folytatott közhasznú tevékenységek:</u>	

A lakosság egészségi állapotának javítása, a jobb életminőség elősegítése, az egészségkárosító környezeti, társadalmi és egyéb hatások elleni fellépés.

1997. évi CLIV. tv. az egészségügyről 144. § (1)-(2)

Népegészségügyi tevékenység: az egészség fejlesztése, betegségek megelőzése, intézményrendszer; egészségfejlesztési, egészségvédelmi, betegségmegelőzési, gyógyító és orvosi rehabilitációs szolgáltatások.

1997. évi CLIV. tv. az egészségügyről 35. § (1)-(2)

Egészségügyi alapellátás/egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások; környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztasága, rovar- és rágcsálóiirtás).

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 4. 5.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások/ellátások.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 8.

Szociális ellátások biztosítása.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (4) 4.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások, ellátások.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (5) 11.

Az épített környezet alakítása és védelme.

1997. évi LXXVIII. tv. az épített környezet alakításáról és védelméről 57/A § (2)

Településtisztaság (közutak locsolása, síkosság-mentesítés); hulladékgazdálkodás; környezet-és természetvédelem).

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (4) 3. 11. 12.

A közterület tisztántartásával és a loomtalanítási akciókkal kapcsolatos feladatok.

1991. évi XX. tv. a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről 21. §

Gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások/ellátások.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (5) 11.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 8.

Az egészséges életmód és a szabadidősport gyakorlása feltételeinek megteremtése; sportfinanszírozás; a gyermek- és ifjúsági sport, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok, valamint a fogyatékosok sportjának támogatása.

2004. évi I. tv. a sportról 49. § c)-e)

Településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, helyi közfoglalkoztatás;

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 2., 12., 18.

A katasztrófákra történő felkészülés, a katasztrófák elleni védekezés és a helyreállítás, újjáépítés feladataiban, valamint a polgári védelem szervezetek tevékenységében, továbbá a

környezet veszélyeztetésének, károsításának megelőzésében és elhárításában, következményeinek felszámolásában.

2011. évi CXXVIII. tv. a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról 2. § (1)

Településüzemeltetés (helyi közutak és tartozékainak kialakítása/fenntartása).

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 2.

Köznevelési intézmény alapítása és fenntartása.

2011. évi CXC. törvény a nemzeti köznevelésről 2. § (3).

Tevékenységek és azok változásának rövid bemutatása, melyek egyértelműen befolyásolják a gazdálkodó megítélését:

A társaság 2018. üzleti év január 1. napjától - december 31. napjáig hulladékszállítási szolgáltatást közszolgáltatás keretében az alábbi településeken alvállalkozóként végezte: Monor, Vasad, Péteri, Monorierdő. A többször módosított hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény beemelte a fogalomkörébe a „közszolgáltatói alvállalkozó” fogalmakört, mely alapján megítélésünk szerint Társaságunk hulladékszállítási tevékenysége továbbra is közfeladat ellátására végzett közhasznú tevékenység.

A társaság 2018. üzleti év január 1. napjától – december 31. napjáig a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdésében meghatározott helyi közszolgáltatások közül a Monor Város Önkormányzat Képviselő Testülete által megjelölt következő kiemelt feladatok ellátásának szervezése, összehangolása: településfejlesztés, településrendezés, lakásgazdálkodás, vízrendezés és csapadékvíz elvezetése, a helyi közutak és közterületek fenntartása, köztisztaság és településtisztaság biztosítása, sport támogatása, az egészséges életmód közösségi feltételeinek elősegítése, gyermekétkeztetés.

A társaság és az alapító, Monor Város Önkormányzata a „Megállapodás a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel” szerződésben határozza meg az ellátandó feladatokat, mely alapja az üzleti terv összeállításának.

Székhely: 2200 Monor, Kossuth Lajos u. 147.

Telephelyek: 2200 Monor, Bajcsy Zs. út 076/6.  
2200 Monor, Bajcsy Zs. út 092/12. hrsz.  
2200 Monor, Bajcsy Zs. út 092/15. hrsz.  
2200 Monor, Péteri út 25.  
2200 Monor, Katona József u. 26.  
2200 Monor, Jászai Mari tér 1.  
2200 Monor, Bajcsy Zs. út 6963 hrsz.  
2200 Monor, belterület 6757/1. hrsz.  
2200 Monor, belterület 5259/3. hrsz  
2200 Monor, belterület 3059/2. hrsz.  
2200 Monor, Ady Endre u. 12-14.  
2200 Monor, Ady Endre u. 48-52.  
2200 Monor, Bajcsy Zs. u. 11.  
2200 Monor, Nemzetőr u. 22-26.  
2200 Monor, József Attila u. 2.  
2200 Monor, Ipar u. 2.  
2200 Monor, Balassi Bálint u. 14.  
2200 Monor, Balassi Bálint u. 23.

Alapító/Részvényes és Részvények:

Alapító/Részvényes (továbbiakban: részvényes): Monor Város Önkormányzata  
Székhely: 2200 Monor, Kossuth u. 78-80.  
Képviselő: dr. Zsombok László polgármester

A Társaság alaptőkéje 4.180 db, azaz négyezer-egyszáznyolcvan darab, egyenként 10.000.- Ft, azaz Tízezer forint névértékű, névre szóló dematerializált törzsrészvényből áll.

Felügyelőbizottsági tagok:

Balogh Imre Ferenc 2200 Monor, Deák Ferenc utca 37.  
Budai Norbert 2200 Monor, Czuczor u. 15.  
Tóth Mihály 2200 Monor, Pozsonyi u. 1. 3. ép. 1 ház. 4.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett a Társaság képviselőjére jogosult személy: Takár Gábor Jenő (születési idő és hely: Budapest, 1983. szeptember 22., anyja neve: Kovács Andrea, szsz.: 1-830922-5874, adóazonosító jele: 8426323812, lakcím: 2111 Szada, Gesztenyefa u. 21.) vezérigazgató.

### A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. A társaság hulladék kezelési tevékenységének jelentős csökkenése csak akkor várható a hulladék ágazatban, ha a közszolgáltató DTKH Np. Kft., mint fővállalkozó a társaságunkkal fennálló és 2019.12.31. napjáig megkötött hulladékszállítási szerződést felmondja, vagy a szerződéses feltételeket úgy alakítja, hogy azok az alvállalkozói tevékenységünk további folytatását ellehetetlenítik.

### Alkalmazott számviteli szabályok

A társaság kettős könyvvitellel alátámasztott egyszerűsített éves beszámolót készít a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a közhasznú szervezetekről szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásai alapján. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 2016. január 1-től hatályos egyszerűsített éves beszámoló készítésére vonatkozó értékhatároknak megfelel a társaság, így a vezetés döntése alapján a társaság a beszámoló összeállításakor az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozó előírásokat alkalmazta.

A számviteli nyilvántartások vezetését és a beszámoló összeállítását Varró Erika (cím: 2243 Kóka, Felsővásártér 2., nyilvántartásba vételi szám: 165456) munkaviszony keretében végzi.

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

A beszámolót Somogyi Melinda (MKVK tagszám: 001342), a Pecuna Kft. (MKVK tagszám: 001185) könyvvizsgálója ellenőrizte.

Az eredménykimutatás **összköltség eljárással** készült.

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

A társaság magyar jogi személy, rá a mindenkor hatályos belföldi jogszabályok rendelkezései az irányadók. A társaság működésének hivatalos nyelve magyar.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait az időbeli elhatárolás elvének megfelelően a beszámoló tartalmazza.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

Minden üzleti év végével a hatályos jogszabályoknak megfelelő beszámolót kell készíteni.

A részvényes dönt a beszámoló elfogadásáról.

A társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt teljes egészében a létesítő okiratban meghatározott tevékenységre fordítja.

Jelen beszámoló a 2018.01.01-2018.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

### Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2019. február 28.

### Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 10 MFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

### Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 15%-át.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 EFT-ot.

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl az előző évhez képest nem módosultak.

### Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolása a **követelésekre**: a követelések értékelése adósonként egyedileg történik. Értékvesztést kell elszámolni, ha a mérlegkészítés napján rendelkezésre álló információk alapján a követelés várható megtérülő összege alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték. A lakossági szolgáltatásokhoz kapcsolódó követelések, mint egyedileg kisértékű követelések esetében az értékvesztés elszámolás módja a követelések lejáratára szerinti csoportos elszámolás. A követelések értékvesztésének mértéke: 180 nap alatti 25 %, 180-365 nap közötti 50 %, 365 napon túli 75 %.

Értékvesztés elszámolása a **készletekre**: a készletek értékelése egyedileg történik. Értékvesztést kell elszámolni, ha a mérlegkészítés napján rendelkezésre álló információk alapján a készletek várható megtérülő összege, azaz piaci ára 25 %-kal alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték. Az értékvesztés elszámolását követően a készletek a mérlegkészítés időpontjában érvényes piaci árak megfelelő értéken szerepelnek a mérlegben.

### Visszaírások alkalmazása

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

### Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

### Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## B. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

### MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1. Eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

Nettó 500 e Ft egyedi beszerzési értéket meghaladó tárgyévi beszerzések: 300 literes főzőüst felújítás, gázüzemű ételfőző üst 3 db, ipari-nagykonyhai hőlég-keveréses sütő 1 db, idegen tulajdonon végzett tetőfedés, uszoda medence puffer-tartályok felületkezelés.

Nem aktivált beruházások értéke a jövőbeni beruházásokhoz készült előzetes műszaki tervdokumentációk bekerülési értéke.

#### 2. Értékpapírok

Forgatási hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bekerülési értéken: 17.546.046 Ft  
5.088.885 db

Növekedés: nem történt

Csökkenés: nem történt

Az értékpapír tulajdonosa 100 %-ban a KÖVÁL Közüzemű és Vállalkozási Nonprofit Részvénytársaság.

A befektetési jegy 2018.12.31. fordulónapi piaci árfolyama: 6,358965 Ft/db

#### 3. Készletek

Nyers- és alapanyagok: 169 e Ft

Vegyszerek: 1.980 e Ft

Karbantartási-, üzem- és egyéb anyagok: 2.382 e Ft

Saját termelésű készlet: 2.501 e Ft

Áruk: 318 e Ft

Közvetített szolgáltatások: 1 e Ft

**Készletek összesen: 7.351 e Ft**

A KÖVÁL Np. Zrt. által begyűjtött építési-, bontási (inert) hulladék törvény által előírt időszakonkénti előkezelését elvégeztettük, a hasznosítható beton darálékot értékesítjük. A hulladékudvarban lévő, még hasznosítható és értékesíthető vegyes darálék mérlegfordulónapi készletét darálási áron saját termelésű készletként tartjuk nyilván 14.142eFt bekerülési értéken (2017. évi darálék: 5.340eFt, 2018. évi darálék: 8.803 e Ft). A készleten maradt vegyes darálék a nyilvántartási értéken (darálási áron) nem értékesíthető, ezért a számviteli politikában foglalt értékelési elveknek megfelelően a piaci ár figyelembe vételével 11.641eFt értékvesztést tartunk nyilván, továbbá a tárgyévben 6.302 e Ft értékvesztést képeztünk és 1.689eFt értékvesztés visszairást számoltunk el a saját termelésű készletekhez kapcsolódóan.

#### 4. Követelések

Vevői követelések összesen: 101.881 e Ft

- *ebből kapcsolt vállalkozással szembeni követelés:* 0 e Ft

- *ebből korábbi évek lakossági közszolgáltatásából még fennálló követelés:* 42.806 e Ft

- *ebből ismeretlen tettes elleni követelés:* 9.263 e Ft

Elszámolt értékvesztés: -58.660 e Ft

- *ebből korábbi évek lakossági közszolgáltatásából még fennálló köv. érték:* -41.839 e Ft

- *ebből ismeretlen tettes elleni követelésre elszámolt értékvesztés:* -9.263 e Ft

Egyéb követelések (adók): 6.254 e Ft

**Követelések összesen: 49.475 e Ft**

Az értékvesztés elszámolásának mértékét az indokolta, hogy jelentős a lakossági határidőn túli hulladékszállítási díjtartozás, továbbá a korábbi években társaságunktól kiszervezett víz- és csatornaszolgáltatási díjtartozások könyvekben lévő értéke is jelentős nagyságú, melyek közül a 35.000 Ft egyedi értéket meghaladó tartozások behajtása iránt bírósági eljárást kezdeményezünk.

A 2018.12.31. fordulónapi követelésekből a még 2019.02.28-án is fennálló követelésekre a számviteli politikában meghatározott mértékek figyelembe vételével történt az értékvesztés elszámolása.

## 5. Pénzeszközök

Pénztárak:	2.877 e Ft
Elszámolási betétszámlák:	71.734 e Ft
<b>Pénzeszközök:</b>	<b>74.611 e Ft</b>

## 6. Aktív időbeli elhatárolások

Gyermekétkeztetés bevételeinek aktív időbeli elhatárolása:	16.179 e Ft
Hulladékgyűjtés bevételeinek aktív időbeli elhatárolása:	10.373 e Ft
Egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása:	6.586 e Ft
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>33.138 e Ft</b>
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>1.373 e Ft</b>

## 7. Kibocsátott részvények száma és névértéke

A Társaság 2018.12.31. napján 4.180 db, darabonként 10.000 Ft névértékű C részvényosztályba tartozó dematerizált törzsrészvényei:

	2017.	2018.
Darabszám	4 180	4 180
Névérték (Ft)	10 000	10 000
Pénznem	HUF	HUF
Részvényosztály	C	C
Részvényfajta	dematerizált törzsrészvény	dematerizált törzsrészvény

## 8. Saját tőke

	Adatok: ezer Forintban	
	2017. év	2018. év
Eredménytartalék előző évekről	66 857	69 623
Tőketartalék	27 481	27 481
Lekötött tartalék	1 082	516
Adózott eredmény (nyereség)	2 200	10 810
<b>Jegyzett tőke</b>	<b>41 800</b>	<b>41 800</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>139 420</b>	<b>150 230</b>

A lekötött tartalék képzés az alapítás-, átszervezés aktivált értékére: 516 e Ft

## 9. Céltartalék

A KÖVÁL Nonprofit Zrt. tulajdonában lévő 2200 Monor, Balassi Bálint u. 14. szám alatt található 5089 hrsz-ú Monor Városi Uszoda ingatlanról a tárgyév során értékelési szakvélemény készült, mely szakvélemény tartalmazta az épület műszaki állapotára tekintettel becsült várható nagykarbantartási költségek értékét. Társaságunk vezetése a szakvélemény megállapításaira tekintettel elkészítette az uszoda épület nagykarbantartási tervét a várhatóan jelentős és időszakonként felmerülő karbantartási feladatokra, mely terv tartalmazza a végrehajtandó karbantartási feladatok leírását és azok becsült bekerülési értékét. A számviteli törvény előírásaira tekintettel és a számviteli politikánkban foglaltak szerint az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalék képezhető az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (pl. fenntartási), amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan.

Céltartalék képzés a becsült, várhatóan jelentős jövőbeni karbantartási költségekre: 4.500 e Ft

## 10. Kötelezettségek

Szállítói tartozások szokásos üzletmenet:	34.622 e Ft
Szállítói tartozások kapcsolt vállalkozás:	0 e Ft
Monor Város Önkormányzat nevében szedett gyermekétkeztetési díj:	6.839 e Ft
Jövedelemelszámolási számla:	14.156 e Ft
NAV adófizetési kötelezettségek:	19.608 e Ft
Kauciók:	789 e Ft
Egyéb:	2.418 e Ft
<b>Összes kötelezettség:</b>	<b>78.432 e Ft</b>

Olyan kötelezettség nincs, amelynek a futamideje több mint 5 év. Jelzálogjoggal és más hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nincs.

## 11. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	184 e Ft
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	16.031 e Ft
Halasztott bevételek épület, építmény:	337.191 e Ft
Halasztott bevétel gép/berendezés:	25.734 e Ft
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>379.140 e Ft</b>

## 12. Mérlegén kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2018. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

## **EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

### 1. Bevételek

	Adatok ezer Forintban			
	2017.	2018.	Változás	
Értékesítés árbevétele tárgyévben	434 285	444 591	10 306	102,4%
Korábbi évek önellenőrzése	-	7 294	-	-
Aktivált saját teljesítmények értéke	10 003	5 570	- 4 434	55,7%
Egyéb bevétel	299 917	319 610	19 693	106,6%
Pénzügyi bevétel	1	-	- 1	0,0%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>744 206</b>	<b>777 065</b>	<b>32 859</b>	<b>104,4%</b>

Az időszakok adatai nem összehasonlíthatóak. Előző évek bevételekeként elszámoltunk nettó 7.294 e Forintot, mellyel kapcsolatban eljárás indult ismeretlen tettes ellen. A teljes összegre értékvesztést számoltunk el.

Az értékesítés árbevétele 4,4%-kal növekedett az előző évhez képest.

### Tevékenységünk eredménye az alábbiak szerint tagolódik:

Adatok ezer Forintban	Központi irányítás társaság szinten			Hulladékgazdálkodás			Korábbi évek önellenőrzése		
	2017.	2018.	Változás	2017.	2018.	Változás	2017.	2018.	Változás
BEVÉTELEK	12 626	14 790	117,1%	213 504	193 007	90,4%	-	7 294	-
KÖZVETLEN KTG.	57 885	65 116	112,5%	103 114	113 127	109,7%	-	- 10 012	-
KÖZVETETT KTG.	-	-	-	16 445	16 855	102,5%	-	-	-
RÁFORDÍTÁSOK	802	175	21,8%	83 267	58 834	70,7%	-	9 263	-
EREDMÉNY	- 46 061	- 50 501	109,6%	10 678	4 191	39,2%	-	8 043	-

Részvénytársaságunk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást, mint közszolgáltatói alvállalkozó végezte. Az ÖKOVIZ (DTKH Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási) Nonprofit Kft., mint fővállalkozóval kötött szerződés szerint részvénytársaságunknak nem feladata a hulladéklerakási díj, a válogatási díj megfizetése, valamint a hulladékos zsákok finanszírozása.



A hulladékgazdálkodási tevékenységen belül a közszolgáltatói tevékenység minimális veszteséget mutat az egyéb hulladékgazdálkodással kapcsolatos vállalkozási tevékenység teszi eredményessé az ágazatot.

#### A gyermek- és közétkeztetés jövedelmezősége:

Adatok ezer Forintban	Katona konyha			Jászai és melegítő konyhák			JAG konyha és Szerényi tálaló		
	2017.	2018.	Változás	2017.	2018.	Változás	2017.	2018.	Változás
BEVÉTELEK	89 875	91 553	101,9%	133 053	145 782	109,6%	46 639	51 315	110,03%
KÖZVETLEN KTG.	85 590	86 082	100,6%	127 325	137 184	107,7%	45 083	47 978	106,42%
KÖZVETETT KTG.	4 871	5 582	114,6%	7 398	8 664	117,1%	2 833	3 121	110,17%
RÁFORDÍTÁSOK	33	32	97,0%	327	38	11,6%	146	241	165,07%
EREDMÉNY	- 619	- 143	-	- 1 997	- 104	-	- 1 423	- 25	-

A költségek és bevételek aránya a megfőzött adagszámok arányában változik évente.

#### Egyéb tevékenységek jövedelmezősége:

Adatok ezer Forintban	Uszoda			MSE üzemeltetési feladatok			Városi belső- és külső piac		
	2017.	2018.	Változás	2017.	2018.	Változás	2017.	2018.	Változás
BEVÉTELEK	77 600	85 971	110,8%	14 994	14 029	93,6%	9 973	10 477	105,1%
KÖZVETLEN KTG.	75 225	78 588	104,5%	14 471	13 421	92,7%	9 249	10 267	111,0%
KÖZVETETT KTG.	3 933	4 475	113,8%	716	862	120,4%	528	621	117,5%
RÁFORDÍTÁSOK	162	7 392	-	-	-	-	-	-	-
EREDMÉNY	- 1 720	- 4 484	-	- 193	- 254	-	195	- 411	-

A Városi Uszoda épülete után 2018. évtől társaságunkat építmény adófizetési kötelezettség terheli, továbbá a jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege miatt az ágazat ráfordításai nem összehasonlíthatóak az előző év adataival.

Adatok ezer Forintban	Szociális feladatok			Temető üzemeltetés			dr. Gombos Matild egészségház üz.		
	2017.	2018.	Változás	2017.	2018.	Változás	2017.	2018.	Változás
BEVÉTELEK	4 502	5 028	111,7%	9 104	11 708	128,6%	6 325	6 823	107,9%
KÖZVETLEN KTG.	4 344	4 148	95,5%	9 899	11 178	112,9%	6 052	2 826	46,7%
KÖZVETETT KTG.	235	275	117,0%	532	612	115,0%	382	448	117,3%
RÁFORDÍTÁSOK	132	132	100,0%	-	308	-	-	-	-
EREDMÉNY	- 209	473	-	- 1 327	- 390	-	- 109	3 549	-

Részvénytársaságunk 2018. április hónapban megkapta a MÁV állomás üzemeltetési munkáit, mely feladattal bővült tevékenységeink köre.

Adatok ezer Forintban	MÁV állomás üzemeltetés			Városüzemeltetés			Köznevelési intézmények karbantartása		
	2017.	2018.	Változás	2017.	2018.	Változás	2017.	2018.	Változás
BEVÉTELEK	-	2 709	-	74 531	86 836	116,5%	41 478	44 173	-
KÖZVETLEN KTG.	-	2 414	-	71 196	72 998	102,5%	37 097	40 059	-
KÖZVETETT KTG.	-	264	-	4 134	4 771	115,4%	4 053	3 951	-
RÁFORDÍTÁSOK	-	-	-	216	8 897	-	388	-	-
EREDMÉNY	-	31	-	- 1 015	170	-	- 60	163	-

Adatok ezer Forintban	Összes tevékenység eredménye		
	2017.	2018.	Változás
BEVÉTELEK	734 204	771 495	105,1%
KÖLTSÉGEK	646 530	675 374	104,5%
RÁFORDÍTÁSOK	85 473	85 311	99,8%
EREDMÉNY	2 200	10 810	-

**Közhasznú tevékenységének támogatására** az Önkormányzattól, mint tulajdonostól 244.315e Ft-t, ebből a közétkeztetést ellátó konyhák üzemeltetésére 118.368 e Ft pénzbeli támogatást kapott társaságunk. Korábbi években megvalósított közcélú beruházásokhoz kapott támogatások halasztott bevételkénti elszámolásából a tárgyévben 12.790 e Ft kapott támogatást számoltunk el, mely biztosítja a megvalósított fejlesztések tárgyévi értékcsökkenési leírásának ellentételezését.

A bevételek jogcímenként elkülönítve kerülnek könyvelésre, így a vállalkozási és az alaptevékenységek szerinti bevételek megbontása és arányának számítása biztosított.

## 2. Költségek és ráfordítások

Adatok ezer Forintban

	2017.	2018.	Változás	
Anyag jellegű ráfordítások	326 445	328 812	2 367	100,72%
Személyi jellegű ráfordítások	312 173	348 932	36 759	111,78%
Korábbi évek szociális hozzájárulási adó önellenőrzése	-	- 10 012	- 10 012	-
Értécsökkenési leírás	20 319	21 561	1 242	106,11%
Saját termelésű készlet	- 10 003	- 5 570	4 433	55,68%
Egyéb ráfordítások	83 069	76 962	- 6 107	92,65%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-
<b>Összes ráfordítás</b>	<b>732 003</b>	<b>760 684</b>	<b>28 681</b>	<b>103,92%</b>

A költségek és ráfordítások 3,92%-kal növekedtek az előző évhez képest.

Anyagköltségek jelentős tételei: 54.606 e Katona konyha alapanyag felhasználás, 74.992 e Ft Jászai konyha alapanyag felhasználás, 19.630 e Ft JAG konyha alapanyag felhasználás, 4.698 e Ft vegyszerek, 1.049 e Ft vízszelvény anyagok, 2.246 e Ft építési anyagok, 1.759 e Ft villanszerelési anyagok, 4.632 e Ft gépjármű és gépkatrészek, 22.480 e Ft üzem- és kenőanyagok, 2.052 e Ft kertészeti anyagok, 2.165 e Ft munka- és védőruha, 2.859 e Ft tisztító- és fertőtlenítőszer, 33.897 e Ft közüzemi díjak, 9.453 e Ft egyéb fenntartási anyag.

Igénybevett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei: 8.312 e Ft bérleti díjak, 9.607 e Ft városi utak burkolatának javítása, gépek javítási költségei 9.306 e Ft, szakmai továbbképzés díja: 1.354 e Ft, hulladékkezelés lerakói díj 3.835 e Ft, nyomkövetési szolgáltatás díja: 413 e Ft, 1.113 e Ft ügyvédi díj, 1.440 e Ft könyvvizsgálati díj, 14.882 e Ft hulladékszállítási és csatornadíj, 1.200 e Ft tűz- és munkavédelmi tanácsadás, takarítás 2.085 e Ft, foglalkozás egészségügy költség: 667 e Ft, postaköltség 347 e Ft, telefon és internetköltség 2.675 e Ft, számítógépek- másológépek üzemeltetése 1.867 e Ft, őrzés-védés-távfelügyelet: 2.995 e Ft, kártevőirtás 2.690 e Ft, E-útdíj: 1.203 e Ft, beton-, tégladarálási költsége: 7.592 e Ft, egyéb igénybevett szolgáltatások: 2.122 e Ft.

A 2014-2017. évek szociális hozzájárulási adónem önellenőrzéssel történő javítása történt tárgyévben, mely 10.012 e Ft kötelezettség csökkenést jelentett társaságunknak. Az önellenőrzésre az egyes adókedvezmények figyelmen kívül hagyása miatt került sor.

A szociális hozzájárulási adó 2014-2017. évi bevallások önellenőrzésének hatása 10.012 e Ft kötelezettség csökkenés.

Adatok ezer Forintban

Önellenőrzött év	Önellenőrzött kedvezmény összege
2014.	1 553
2015.	4 364
2016.	3 852
2017.	243
<b>Összesen:</b>	<b>10 012</b>

Az egyes évek hiba és hibahatásainak összege nem éri el társaságunk számviteli politikájában rögzített jelentős összegű hibahatárát, ezért három oszlopos mérleg nem készül visszamenőleges időszakokra.

A bérjárulékok változását az alábbi táblázat mutatja:

Adatok ezer Forintban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás	
Egészségügyi hozzájárulás	3 126	3 729	603	119,3%
Szociális hozzájárulási adó	44 155	44 592	437	101,0%
Korábbi évek szociális hozzájárulási adó önellenőrzése	-	- 10 012	- 10 012	-
Rehabilitációs hozzájárulás	-	331	331	-
Szakképzési hozzájárulás	768	1 156	388	150,5%
<b>Bérjárulékok összesen:</b>	<b>48 049</b>	<b>39 796</b>	<b>- 8 253</b>	<b>82,8%</b>

## C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. A társasági adó alapjának meghatározása során figyelembe vett módosító tételek

A Társaságnak nem kell alkalmaznia a jövedelem-nyereség minimum szabályt.

**Adózás előtti eredmény: 10.810 e Ft**

**a.) Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen: 94.974 e Ft**

- korábban képzett céltartalék felhasználása: 2.299 e Ft
- adótörvény szerinti értékcsökkenés+eszközök kivezetéskori érték: 21.610 e Ft
- előző évek értékvesztése: 53.879 e Ft
- önellenőrzés miatt elszámolt bevétel: 17.186 e Ft

**b.) Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen: 75.821 e Ft**

- tárgyévben képzett céltartalék: 4.500 e Ft
- számviteli törvény szerinti és terven felüli értékcsökkenés: 21.924 e Ft
- követelésekre képzett értékvesztés: 49.397 e Ft

**Negatív adóalap: -8.343 e Ft**

### 2. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonkénti részletezésben.

Az üzleti évben a társaság vezetését a vezérigazgató (ügyvezető) munkaszerződés keretében végezte.

Adatok ezer Forintban

Megnevezés	Szellemi állomány	Fizikai állomány	Összesen:
	21 fő	83 fő	104 fő
<b>Béreköltség</b>	<b>89 244</b>	<b>176 820</b>	<b>266 064</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>8 976</b>	<b>24 084</b>	<b>33 060</b>
Egészségügyi hozzájárulás	1 097	2 632	3 729
Szociális hozzájárulási adó	14 548	30 044	44 592
Korább évek szociális hozzájárulási adó önellenőrzése	-	10 012	- 10 012
Rehabilitációs hozzájárulás	67	264	331
Szakképzési hozzájárulás	233	923	1 156
<b>Bérfeladások összesen</b>	<b>15 945</b>	<b>23 851</b>	<b>39 796</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>114 165</b>	<b>224 755</b>	<b>338 920</b>

### 3. Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évben kifizetett járandóságok bruttó összegei

Adatok ezer Forintban

	2017.	2018.	Változás	
Vezető tisztségviselő	8 207	10 920	2 713	133,06%
Felügyelőbizottság	2 364	2 364	-	100,00%
<b>Összesen:</b>	<b>10 571</b>	<b>13 284</b>	<b>2 713</b>	<b>125,66%</b>

2018. április 18. napján a korábbi vezérigazgató nyugdíjba vonult, utódja 2018. április 9. napján vette át a vezérigazgatói feladatokat. Az időszakok adatai nem összehasonlíthatók a nyugdíjazáskor kifizetett jutalom miatt.

Az igazgatóság feladatát a vezérigazgató látja el.

4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

Részvénytársaságunknál hitelfelvételre nem került sor. A szolgáltatási területünkön lévő 4 település önkormányzatával az együttműködésünk megfelelő, az általunk nyújtott szolgáltatásokra is (hulladékkezelés) érvényes szerződésekkel rendelkezünk.

A fentiekén túl a számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Kiegészítő melléklet 1. számú melléklete:                   Eszközállomány alakulása 2018. év

Monor, 2019. február 28.

Takár Gábor Jenő  
vezérigazgató

**ESZKÖZÁLLOMÁNY ALAKULÁSA 2018. év**  
KÖVÁL Nonprofit Zrt. 2200 Monor, Kossuth Lajos u. 147.

Adatok: ezer Forintban

FK szám	FK megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK						ELSZÁMOLT ÉRTÉKSÖKKENÉS							NETTÓ ÉRTÉK	
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás növekedés	Átsorolás csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás növekedés	Átsorolás csökkenés	Záró	Terven felüli écs	Nyitó	Záró
1112	Alapítás-, átszervezés aktivált értéke	2 828	-	-	-	-	2 828	1 746	566	-	-	-	2 312	-	1 082	516
1113	Vagyoni értékű jogok	4 090	-	150	-	192	3 748	2 598	274	150	-	137	2 585	-	1 492	1 163
1115	Kisértékű szellemi termékek	1 257	154	618	142	50	885	1 257	154	618	87	50	830	-	-	55
<b>11</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>8 175</b>	<b>154</b>	<b>768</b>	<b>142</b>	<b>242</b>	<b>7 461</b>	<b>5 601</b>	<b>994</b>	<b>768</b>	<b>87</b>	<b>187</b>	<b>5 727</b>	<b>-</b>	<b>2 574</b>	<b>1 734</b>
1221	Telkek	20 000	-	-	-	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	20 000	20 000
1231	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	22 973	-	-	-	-	22 973	6 737	389	-	-	-	7 126	-	16 236	15 847
1232	Uszoda épületei	330 508	2 157	-	-	-	332 665	21 454	6 589	-	-	-	28 043	-	309 054	304 622
1241	Egyéb építmények	47 854	-	364	-	-	47 490	7 627	1 126	113	-	-	8 640	-	40 227	38 850
1251	Idegen ingatlanon végzett beruházás	-	1 392	-	793	-	2 185	-	13	-	295	-	308	-	-	1 877
<b>12</b>	<b>INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK</b>	<b>421 335</b>	<b>3 549</b>	<b>364</b>	<b>793</b>	<b>-</b>	<b>425 313</b>	<b>35 818</b>	<b>8 117</b>	<b>113</b>	<b>295</b>	<b>-</b>	<b>44 117</b>	<b>-</b>	<b>385 517</b>	<b>381 196</b>
1311	Termelő gép, berend.,szerszám, gyártóeszköz	54 317	598	1 591	-	-	53 324	32 698	4 691	397	-	-	36 992	-	21 619	16 332
1312	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	72 641	329	-	-	-	72 970	58 256	2 558	-	-	-	60 814	-	14 385	12 156
1313	Konyhai kiszolgáló berendezések, felszerelések	11 409	7 782	-	-	-	19 191	5 657	2 540	-	-	-	8 197	-	5 752	10 994
1314	Egyéb műszaki berendezések	4 465	225	-	-	-	4 690	2 093	729	-	-	-	2 822	-	2 372	1 868
1315	Kisértékű termelésben közv.résztvevő gép	3 005	79	194	-	-	2 890	3 005	79	194	-	-	2 890	-	-	-
<b>13</b>	<b>MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>145 837</b>	<b>9 013</b>	<b>1 785</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>153 065</b>	<b>101 709</b>	<b>10 597</b>	<b>591</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>111 715</b>	<b>-</b>	<b>44 128</b>	<b>41 350</b>
1411	Üzemi berendezések és felszerelési tárgyak	7 183	390	144	-	793	6 636	5 244	403	72	-	295	5 280	-	1 939	1 356
1412	Számítástechnikai állóeszközök	2 770	415	512	997	-	3 670	2 513	418	512	987	-	3 406	-	257	264
1413	Irodagépek és irodai bútorok felszerelések	3 413	299	981	-	123	2 608	2 742	223	676	-	113	2 176	-	671	432
1414	Járművek	5 827	-	-	-	-	5 827	3 791	341	-	-	-	4 132	-	2 036	1 695
1415	Kisértékű egyéb berendezések, felszerelések	7 494	469	585	-	774	6 604	7 494	469	585	-	774	6 604	-	-	-
<b>14</b>	<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>26 687</b>	<b>1 573</b>	<b>2 222</b>	<b>997</b>	<b>1 690</b>	<b>25 345</b>	<b>21 784</b>	<b>1 854</b>	<b>1 845</b>	<b>987</b>	<b>1 182</b>	<b>21 598</b>	<b>-</b>	<b>4 903</b>	<b>3 747</b>
161	Befejezetlen beruházások	764	330	314	-	-	780	-	-	-	-	-	-	-	764	780
	Beruházásra adott előleg	4 090													4 090	-
<b>1</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>602 034</b>	<b>14 289</b>	<b>5 139</b>	<b>1 932</b>	<b>1 932</b>	<b>611 184</b>	<b>164 912</b>	<b>21 562</b>	<b>3 317</b>	<b>1 369</b>	<b>1 369</b>	<b>183 157</b>	<b>-</b>	<b>441 976</b>	<b>428 808</b>

Monor, 2019. február 28.

.....  
Takár Gábor Jenő  
vezérigazgató