

**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  
2016.**

**Fordulónap:** 2016. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2016. január 01. - 2016. december 31.

Monor, 2017. február 28.

.....  
Takács Endre  
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 rágcsálóirtás).

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); távhőszolgáltatás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, - kezelés és ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás), 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 határcikereiről 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, gépjárművek parkolásának biztosítása); polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás; helyi közösségi közlekedés biztosítása.

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.

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

A társaság 2016. üzleti év január 1. napjától - december 31. napjáig hulladékszállítási szolgáltatást közszolgáltatás keretében az alábbi településeken végezte: Monor, Vasad, Péteri településeken.

A társaság 2016. 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, melyek üzleti terv összeállítása előz meg.

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 Részvényesek:

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: Takács Endre (születési idő és hely: Dévaványa, 1954. október 16, anyja neve: Tapodi Róza, szsz.: 1-541016-2747, adóazonosító jele: 8320641128, lakcím: 2200 Monor, József Attila u. 13.) vezérigazgató.

#### A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

#### 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 2016. évi beszámoló összeállításakor már 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 Somogyi 1995 és Társa Bt. könyvvizsgálója ellenőrizte, mely szolgáltatás nettó éves díja 1.440 e Ft volt.

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 2016.01.01-2016.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. 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: 2017. 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 500 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 E Ft-ot.

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

### Értékvesztések elszámolása

Értékvesztést a követelésekre számolunk el. Az elszámolás módja a csoportos elszámolás, mértéke 180 nap alatti 25 %, 180-365 nap közötti 50 %, 365 napon túli 75 %. Az értékvesztés elszámolásának mértékét az indokolta, hogy jelentős a lakossági határidőn túli hulladék szállítási díj tartozás. A társaságunktól kiszervezett víz- és csatornaszolgáltatási díj tartozások könyvekben lévő értéke is jelentős nagyságú, melyek közül a 35.000 Ft egyedi értéket meghaladó tartozások behajtása iránt bírósági eljárást kezdeményezünk.

### 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.

#### 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 Közülemi és Vállalkozási Nonprofit Részvénytársaság.

### 3. Készletek

Nyers- és alapanyagok:	566 e Ft
Karbantartási-, üzem- és egyéb anyagok:	4.766 e Ft
Áruk:	60 e Ft
Közvetített szolgáltatások:	6 e Ft
<b>Készletek összesen:</b>	<b>5.398 e Ft</b>

### 4. Követelések

Vevői követelések összesen:	69.245 e Ft
ebből kapcsolt vállalkozással szembeni követelés:	1.092 e Ft
Elszámolt értékvesztés:	-66.268 e Ft
Egyéb követelések (adók, szállítói túlfizetések):	7.621 e Ft
<b>Követelések összesen:</b>	<b>10.598 e Ft</b>

### 5. Pénzeszközök

Pénztár:	2.744 e Ft
Elszámolási betétszámlák:	79.507 e Ft
<b>Pénzeszközök:</b>	<b>82.251 e Ft</b>

### 6. Aktív időbeli elhatárolások

Gyermekétkeztetés bevételeinek aktív időbeli elhatárolása:	6.751 e Ft
Hulladékgazdálkodás bevételeinek aktív időbeli elhatárolása:	40.021 e Ft
Hulladékgazdálkodás várható bevételeire képzett értékvesztés:	-1.971 e Ft
Egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása:	6.211 e Ft
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>51.012 e Ft</b>
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>346 e Ft</b>

### 7. Kibocsátott részvények száma és névértéke

A Társaság 2016.12.31. napján 4.180 db, darabonként 10.000 Ft névértékű C részvényosztályba tartozó dematerizált törzsrészvényei:

	2015.	2016.
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: E Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Ereménytartalék előző évekről	61 898	65 181
Tőketartalék	27 481	27 481
Lekötött tartalék	2 213	1 647
Adózott eredmény (nyereség)	2 717	1 111
<b>Jegyzett tőke</b>	<b>41 800</b>	<b>41 800</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>136 109</b>	<b>137 220</b>

A lekötött tartalék alapítás-, átszervezés aktivált értékére: 1.647 e Ft

### 9. Kötelezettségek

Szállítói tartozások szokásos üzletmenet:	33.165 e Ft
Szállítói tartozások kapcsolt vállalkozás:	11.593 e Ft
Nem számlázott szállítók:	430 e Ft

Jövedelem elszámolási számla:	10.634 e Ft
Helyi iparüzési adó:	3.476 e Ft
NAV adófizetési kötelezettségek:	15.630 e Ft
Kauciók:	128 e Ft
Egyéb:	1.947 e Ft
<b>Összes kötelezettség:</b>	<b>77.003 e Ft</b>

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

#### 10. Passzív időbeli elhatárolások

Adatok: E Ft-ban

<b>1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>354</b>
<b>2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>20 573</b>
<b>3. Halasztott bevételek</b>	<b>376 179</b>
Támogatás 2015. MSE Antonio Carraro Tigre traktor műfü pályához	8 585
Támogatás 2015.: EC Ventilátor egység, számítógép, fűtési szelep	1 229
Támogatás 2015.: pH analízátor	385
Támogatás 2015.: Szauna belső falak, mennyezet borítás	384
Támogatás 2015.: AstrlPool Ultra porszívó beszerzés (Uszoda)	393
Támogatás 2015.: Öntöttvas ikertagos kazán nagyjavítás	419
Támogatás 2015.: Alpfrigo ipari, kétajtós hűtő	397
Támogatás 2016.: Hőszigetelt, zárt tepsitároló állvány 2 db	446
Támogatás 2016.: Menerga légtechnika vezérlő egység csere	500
Támogatás 2007.: Péteri út th.felújítás	818
Támogatás 2016.: Sószóró	184
Támogatás 2016.: Uszoda átalakítás tervdokumentáció	450
Támogatás 2016.: KRESZ park térfigyelő kamera	452
Támogatás 2016.: 300 literes főzőüst Katona	1 312
Támogatás 2016.: 25 literes olajsütő Katona	243
Támogatás 2016.: 25 literes olajsütő Jászai	243
Támogatás 2016.: 300 literes főzőüst Jászai	1 621
Támogatás 2016.: Ételminta tárolására hűtő	31
Támogatás 2016.: 25 literes olajsütő JAG	243
Támogatás Önk.2014.: Ételfőző üst, Piac világító héj, szauna csere	2 453
Támogatás 2016.: Hótolólap	620
Támogatás Önkormányzat 2004.: Uszoda építés	331 834
Támogatás 2004.: Csapadékvíz elvezető	18 928
Támogatás Költségvetéstől 2014.: Micra Jota pénztárgép	29
Gyűjtött támogatás 2010.: Defibrillátor	123
Támogatás 2011.: Mercedes tgc.-i LYR-511	1 532
Fejlesztési támogatás tulajdonostól 2013.évben	1 646
2014. évi támogatás tárgyévben fel nem használt része	679
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>397 106</b>

#### 11. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2016. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

### **EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

#### 1. Össze nem hasonlítható adatok, átsorolások

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény módosítása következtében a 2016. évi beszámoló formátum már nem tartalmazza a rendkívüli bevételeket és ráfordításokat. Az előző évben közzétett beszámolóban bemutatott rendkívüli tételek a 2016. évi beszámolóban az egyéb bevételek és ráfordítások között szerepelnek.

Adatok E Ft-ban

	Eredménykimutatás tételek	2015. év bázis	Átsorolás
7 III.	Egyéb bevételek	277 097	286 668
20 VII.	Egyéb ráfordítások	88 505	89 003
44 X.	Rendkívüli bevételek	9 571	-
45 XI.	Rendkívüli ráfordítások	498	-

## 2. Bevételek

Adatok E Ft-ban

	2015.	2016.	Változás	
Értékesítés árbevétele	462 668	446 814	- 15 854	96,57%
Egyéb bevétel	286 668	301 573	14 905	105,20%
Pénzügyi bevétel	218	6	- 212	2,75%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>749 554</b>	<b>748 393</b>	<b>- 1 161</b>	<b>99,85%</b>

A bevételek 0,15%-kal csökkentek az előző évhez képest. Tevékenységünk eredménye az alábbiak szerint tagolódik.

Adatok E Ft-ban	Központi irányítás társaság szinten			Hulladékgazdálkodás			Korábbi vizes üzletág		
	2015.	2016.	Változás	2015.	2016.	Változás	2015.	2016.	Változás
KÖLTSÉGEK	62 102	63 459	102,2%	180 389	165 561	91,8%	-	490	-
RÁFORDÍTÁSOK	4 734	3 269	69,1%	65 590	80 751	123,1%	23 902	488	2,0%
BEVÉTELEK	16 554	14 316	86,5%	288 778	257 623	89,2%	4 238	19 047	449,4%
KÖZVETETT KTG.	-	-	-	26 184	26 226	100,2%	-	-	-
EREDMÉNY	- 50 282	- 52 412	104,2%	16 615	- 14 915	-	- 19 664	18 069	-

A hulladékgazdálkodás 2015. év eredménye tartalmazza a 2014. évre kapott 24.116 e Ft FM támogatást és elsősorban ebből adódik a két év közötti eredmény feltűnő különbsége. 2016. évben keletkezett veszteség mértéke még nagyobb volna, ha a közszolgáltatás keretébe nem tartozó egyéb hulladékgazdálkodás nem hozza a jelentős nyereségét, illetve ha az üzleti alapon külön vállalt hulladékszolgáltatás bérszámlázására nem került volna sor.

2016. évi hulladék árbevétel összehasonlítása a 2015. évi díjakkal számított bevétellel

Adatok nettó E Ft-ban

<b>2015. évi díjakon számított 2016. évi bevétel</b>	<b>179 935</b>
2016. I. negyedév kiszámlázott bevétele (saját jogon)	44 984
2016. II. negyedév szolgáltatási díjbevétel (NHKV Zrt.)	30 658
2016. III. negyedév szolgáltatási díjbevétel (NHKV Zrt.)	33 805
2016. IV. negyedév szolgáltatási díjbevétel (NHKV Zrt.)	32 339
<b>2016. I-IV. negyedév összesen:</b>	<b>141 786</b>
<b>2016. évi bevételkiesés a 2015. évi bevételhez viszonyítva:</b>	<b>38 149</b>

A 2016. április 1. és 2016. december 31. napja között végzett bérszámlázás nettó árbevétele 27.539 e Ft. Ezen időszakban a 2015. évi szinthez viszonyítva a közszolgáltatási díj mindössze 72%-át kaptuk meg.

### A vizes üzletág hatása korábbi évekről:

2015. év zárásakor az óvatosság elvének megfelelően 19.047 e Ft értékesítést számoltunk el, mert az év zárásakor nem történt meg a víz-, csatorna szolgáltatással kapcsolatos végleges elszámolásunk visszaigazolása a szolgáltatást átvevő DAKÖV Kft. részéről. Az elszámolás során sikerült az érdekeinket oly mértékben érvényesíteni és az üzletág átadás elszámolását elfogadtatni, melynek következtében a képzett 2015. évi értékvesztés 2016. évben teljes egészében feloldásra került, amely szintén hozzájárult ahhoz, hogy a KÖVÁL NZrt. a 2016. üzleti évet pozitív eredménnyel tudta zárni.

### A gyermek- és közétkeztetés jövedelmezősége:

Adatok E Ft-ban	Katona konyha			Jászai és melegítő konyhák			JAG konyha és Szerényi tálaló		
	2015.	2016.	Változás	2015.	2016.	Változás	2015.	2016.	Változás
KÖLTSÉGEK	78 355	85 946	109,7%	117 828	121 784	103,4%	45 951	46 412	101,0%
RÁFORDÍTÁSOK	32	35	109,4%	149	184	123,5%	155	169	109,0%
BEVÉTELEK	82 020	91 126	111,1%	120 433	129 205	107,3%	48 996	49 549	101,1%
KÖZVETETT KTG.	4 391	5 183	118,0%	6 646	7 482	112,6%	2 666	3 082	115,6%
EREDMÉNY	- 758	- 38	5,0%	- 4 190	- 245	5,8%	224	- 114	-

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



## Egyéb tevékenységek jövedelmezősége:

Adatok E Ft-ban	Úszoda			MSE üzemeltetési feladatok			Városi belső- és külső piac		
	Megnevezés	2015.	2016.	Változás	2015.	2016.	Változás	2015.	2016.
KÖLTSÉGEK	75 352	73 883	98,1%	5 248	12 209	232,6%	8 827	8 975	101,7%
RÁFORDÍTÁSOK	236	342	144,9%	8 406	53	0,6%	-	13	-
BEVÉTELEK	82 338	78 384	95,2%	17 157	12 842	74,8%	10 516	10 753	102,3%
KÖZVETETT KTG.	5 208	4 243	81,5%	568	650	114,4%	497	539	108,5%
EREDMÉNY	1 542	- 84	-	2 935	- 70	-	1 192	1 226	102,9%

Adatok E Ft-ban	Szociális feladatok			Temető üzemeltetés			dr. Gombos Matild egészségház üz.		
	Megnevezés	2015.	2016.	Változás	2015.	2016.	Változás	2015.	2016.
KÖLTSÉGEK	3 915	3 792	- 123	8 278	9 832	118,8%	2 462	5 568	226,2%
RÁFORDÍTÁSOK	132	132	-	4 621	-	0,0%	64	-	0,0%
BEVÉTELEK	4 238	4 365	127	10 936	7 342	67,1%	4 994	6 100	122,1%
KÖZVETETT KTG.	242	253	11	421	451	107,1%	264	321	121,6%
EREDMÉNY	- 51	188	239	- 2 384	- 2 941	123,4%	2 204	211	9,6%

Adatok E Ft-ban	Városüzemeltetés			Összes tevékenység eredménye		
	Megnevezés	2015.	2016.	Változás	2015.	2016.
KÖLTSÉGEK	50 158	62 462	124,5%	638 865	660 373	103,4%
RÁFORDÍTÁSOK	2 472	1 472	59,5%	110 493	86 908	78,7%
BEVÉTELEK	60 877	67 740	111,3%	752 075	748 392	99,5%
KÖZVETETT KTG.	3 193	3 980	124,6%	-	-	-
EREDMÉNY	5 054	- 174	-	2 717	1 111	40,9%

Jelen információink szerint a hulladékgazdálkodáson kívül az egyes tevékenységekben változás nem várható. A jogszabályi változások miatt a hulladékgazdálkodást az eddigi nagyságrendben a részvénytársaság nem folytathatja, viszont mint alvállalkozó, az eddigi hulladékgazdálkodási tevékenységeinek nagy részét megtarthatja.

**Közhasznú tevékenységének támogatására** az Önkormányzattól, mint tulajdonostól 205.644 e Ft-t, ebből a közétkeztetést ellátó konyhák üzemeltetésére 107.771 e Ft pénzbeli támogatást kapott társaságunk. Korábbi években megvalósított közcélú beruházásokhoz kapott támogatások halasztott bevételkénti elszámolásából a tárgyévben 10.702 e Ft kapott támogatást számoltunk el, mely biztosítja a megvalósított fejlesztések tárgyevi értékcsökkenési leírásának ellentételezését.

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

### 3. Költségek és ráfordítások

	Adatok E Ft-ban			
	2015.	2016.	Változás	
Anyag jellegű ráfordítások	396 616	388 347	- 8 269	97,92%
Személyi jellegű ráfordítások	241 539	255 628	14 089	105,83%
Értékcsökkenési leírás	19 092	20 873	1 781	109,33%
Egyéb ráfordítások	89 003	82 433	- 6 570	92,62%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	527	-	- 527	-
<b>Összes ráfordítás</b>	<b>746 777</b>	<b>747 281</b>	<b>504</b>	<b>100,07%</b>

A költségek és ráfordítások 0,07%-kal nőttek az előző évhez képest.

Ígénybevett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei 11.689 e Ft bérleti díjak, 8.982 e Ft városi utak burkolatának javítása, gépek javítási költségei 7.634 e Ft, hulladékkezelés lerakói díj 71.297 e Ft, 709 e Ft ügyvédi díj, 1.440 e Ft könyvvizsgálati díj, 47.310 e Ft közüzemi díjak, 1.200 e Ft tűz- és munkavédelmi tanácsadás, hulladék haszonanyag értékesítés és hulladék Országos Környezetvédelmi Természetvédelmi Főfelügyelőség Nemzeti Hulladékgazdálkodási Igazgatóság (OKTF-NHI) támogatás elvonása 6.643 e Ft, kártevőirtás 2.728 e Ft, számítógépek- másológépek üzemeltetése 2.115 e Ft, telefon és internetköltség 2.371 e Ft, postaköltség 1.750 e Ft, takarítás 1.805 e Ft.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei 3.476 e Ft iparüzési adó, 1.416 e Ft gépjárműadó, 68.314 e Ft értékvesztés, 5.118 e Ft értékesített tárgyi eszköz nettó értéke, 2.618 e Ft behajthatatlan követelés leírt összege.

### 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:**

**1.111 e Ft**

##### a.) **Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:**

**100.505 e Ft**

- korábban munkanélküli foglalkoztatása után befizetett SZOCHO: 867 e Ft
- adótörvény szerinti értékcsökkenés+eszközök kivezetéskori érték: 25.991 e Ft
- előző évek értékvesztése: 73.604 e Ft
- adott támogatás: 43 e Ft

##### b.) **Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:**

**91.655 e Ft**

- számviteli törvény szerinti és terven felüli értékcsökkenés: 20.948 e Ft
- nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás: 694 e Ft
- bírság, önellenőrzési pótlék, kötbér: 155 e Ft
- behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés kivezetése: 1.619 e Ft
- követelésekre képzett értékvesztés: 68.239 e Ft

**Negatív adóalap:**

**-7.739 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 E Ft-ban

	Szellemi állomány	Fizikai állomány	Összesen:
	23 fő	65 fő	88 fő
<b>Bérköltség</b>	<b>56 333</b>	<b>127 180</b>	<b>183 514</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>7 498</b>	<b>15 843</b>	<b>23 341</b>
Egészségügyi hozzájárulás	599	2 179	2 778
Szociális hozzájárulási adó	14 178	29 924	44 102
Szakképzési hozzájárulás (üzleti tervben nem tervezett)	495	1 398	1 893
<b>Bérráfordítások összesen:</b>	<b>15 272</b>	<b>33 501</b>	<b>48 773</b>

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

Adatok E Ft-ban

	2015.	2016.	Változás	
Vezető tisztségviselő	7 751	7 815	64	100,83%
Igazgatóság	2 424	1 010	- 1 414	41,67%
Felügyelőbizottság	2 364	2 364	-	100,00%
<b>Összesen:</b>	<b>12 539</b>	<b>11 189</b>	<b>- 1 350</b>	<b>89,23%</b>

2016. május 31. napján az igazgatóság megszűnt és ezt követően 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 3 település önkormányzatával az együttműködésünk megfelelő, az általunk nyújtott szolgáltatásokra (hulladékkezelés) érvényes szerződésekkel rendelkezünk.

A fentiekben túl a számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához. A gazdasági tevékenység mutatószámait a 2. számú melléklet tartalmazza.

Monor, 2017. február 28.

Takács Endre  
vezérigazgató

**ESZKÖZÁLLOMÁNY ALAKULÁSA**

2200 Monor, Kossuth Lajos u. 147.

**KÖVÁL NONPROFIT ZRT.**

**2016. december 31.**

Adatok: Forintban

FK szám	FK megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK	
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1112	Alapítás-, átszervezés aktivált értéke	2 828 000	-	-	2 828 000	615 186	565 601	-	1 180 787	2 212 814	1 647 213
1113	Vagyon értékű jogok	4 082 724	140 000	-	4 222 724	2 027 792	415 433	-	2 443 225	2 054 932	1 779 499
1115	Kisértékű szellemi termékek	1 124 349	-	-	1 124 349	1 124 349	-	-	1 124 349	-	-
<b>11</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>8 035 073</b>	<b>140 000</b>	<b>-</b>	<b>8 175 073</b>	<b>3 767 327</b>	<b>981 034</b>	<b>-</b>	<b>4 748 361</b>	<b>4 267 746</b>	<b>3 426 712</b>
1221	Telkek	20 000 000	-	-	20 000 000	-	-	-	-	20 000 000	20 000 000
1231	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	22 972 794	-	-	22 972 794	5 959 436	388 883	-	6 348 319	17 013 358	16 624 475
1238	Uszoda épület	330 508 313	-	-	330 508 313	8 585 298	6 434 563	-	15 019 861	321 923 015	315 488 452
1241	Egyéb építmények I.	11 543 693	-	3 078 072	8 465 621	4 970 167	607 127	833 110	4 744 184	6 573 526	3 269 471
1242	Egyéb építmények II.	3 109 224	-	-	3 109 224	403 340	302 300	-	705 640	2 705 884	2 403 584
1247	Uszoda építményei	36 279 649	-	-	36 279 649	518 684	439 694	-	958 378	35 760 965	35 321 271
<b>12</b>	<b>INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK</b>	<b>424 413 673</b>	<b>-</b>	<b>3 078 072</b>	<b>421 335 601</b>	<b>20 436 925</b>	<b>8 172 567</b>	<b>833 110</b>	<b>27 776 382</b>	<b>403 976 748</b>	<b>393 559 219</b>
1311	Termelő gép, berend.,szerszám, gyártóeszköz	26 196 952	12 400 511	1 910 000	36 687 463	22 415 523	2 294 978	183 121	24 527 380	3 781 429	12 160 083
1312	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	67 604 114	-	6 792 250	60 811 864	64 610 323	568 499	5 862 250	59 316 572	2 993 791	1 495 292
1315	Kisértékű termelésben közv.résztvevő gép	4 853 377	-	284 381	4 568 996	1 617 416	670 802	68 422	2 219 796	3 235 961	2 349 200
13150	Egyéb műszaki berendezések	3 724 018	-	284 381	3 439 637	834 012	608 606	68 422	1 374 196	2 890 006	2 065 441
13151	Stadion egyéb műszaki berendezései	428 936	-	-	428 936	82 981	62 196	-	145 177	345 955	283 759
1316	Kisértékű termelőeszközök	166 400	170 528	-	336 928	166 400	170 528	-	336 928	-	-
1317	Városüzemeltetés egyéb berendezései	144 000	772 400	-	916 400	9 266	71 204	-	80 470	134 734	835 930
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	1 237 656	-	-	1 237 656	330 265	247 536	-	577 801	907 391	659 855
<b>13</b>	<b>MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>100 202 499</b>	<b>13 343 439</b>	<b>8 986 631</b>	<b>104 559 487</b>	<b>89 149 193</b>	<b>4 023 547</b>	<b>6 113 793</b>	<b>87 058 947</b>	<b>11 053 306</b>	<b>17 500 540</b>
1411	Üzemi berendezések és felszerelési tárgyak	24 652 887	2 473 734	-	27 126 621	5 327 958	3 467 079	-	8 795 037	19 324 929	18 331 584
1412	Számítástechnikai állóeszközök	2 312 300	261 226	-	2 573 526	1 694 634	439 181	-	2 133 815	617 666	439 711
1413	Irodagépek és irodai bútorok felszerelések	3 882 595	-	398 323	3 484 272	2 068 545	583 734	323 379	2 328 900	1 814 050	1 155 372
1414	Járművek	3 122 077	-	-	3 122 077	2 653 765	-	-	2 653 765	468 312	468 312
1415	Kisértékű egyéb berendezések, felszerelések	6 666 944	1 363 254	-	8 030 198	6 606 188	1 424 010	-	8 030 198	60 756	-
1421	Saját tulajdonban lévő járművek	2 704 991	-	-	2 704 991	454 970	340 997	-	795 967	2 250 021	1 909 024
1422	Idegen tulajdonban lévő járművek	136 000	-	-	136 000	-	-	-	-	136 000	136 000
1441	Konyhai kiszolgáló berendezések, felsz.	5 975 043	5 182 320	26 600	11 130 763	2 930 443	1 441 037	26 600	4 344 880	3 044 600	6 785 883
<b>14</b>	<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>49 452 837</b>	<b>9 280 534</b>	<b>424 923</b>	<b>58 308 448</b>	<b>21 736 503</b>	<b>7 696 038</b>	<b>349 979</b>	<b>29 066 146</b>	<b>27 716 334</b>	<b>29 242 302</b>
161	Befejezetlen beruházások				-				-		450 000
<b>1</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>582 104 082</b>	<b>22 763 973</b>	<b>12 489 626</b>	<b>592 378 429</b>	<b>135 089 948</b>	<b>20 873 186</b>	<b>7 296 882</b>	<b>148 666 252</b>	<b>447 014 134</b>	<b>444 178 773</b>
Monor, 2017. február 28.											
										..... Takács Endre vezérigazgató	

