

**A DAREH Önkormányzati Társulás által
működtetendő üzemeltetési szervezet
üzleti modellje
(összefoglaló tanulmány)**

tervezet

Tartalomjegyzék:

1. Tanulmány célja	3. oldal
2. A Vagyonkezelő Kft	3. oldal
3. Gyűjtés szállítás üzemeltetése	4. oldal
3.1. Saját központi szolgáltató (egy-szolgáltató modell)	4. oldal
3.2. Több szolgáltató modell központi szolgáltató nélkül	6. oldal
3.3. Vegyes modell	7. oldal
4. Válogatómű üzemeltetése	9. oldal
4.1. Saját válogatómű üzemeltető társaság	9. oldal
4.2. A válogató üzemeltetése 3. fél által	10. oldal
5. Kiválasztott modell üzleti terve	11. oldal
5.1. Árbevételi terv	12. oldal
5.2. Költségterv	17. oldal
5.3. Eredményterv	21. oldal
5.4. Mérlegterv	25. oldal
6. Az üzleti terv értékelése	27. oldal
6.1. Az üzleti terv alapján a következő megállapítások tehetők:	27. oldal
6.2. A finanszírozási hiány kezelésének lehetőségei	29. oldal

7.

1. Tanulmány célja

A Dareh Társulás 2012 decemberében az uniós KEOP pályázaton támogatást nyert a regionális hulladékgazdálkodási rendszerének kialakításához.

Ezen komplex rendszer hatékony üzemeltetése új kihívásokat jelent a társaság számára, ezért ezen tanulmány célja, hogy bemutassa a lehetséges alternatívákat, tegyen javaslatot a megvalósítás modelljére, és készítse el -a megalapozott döntés elősegítése érdekében- a működéshez kapcsolódó üzleti terveket.

A tanulmány kidolgozása során figyelembe kell venni, a jogszabályi környezet változásait, és az elfogadott projekt RMT-jét is.

2. A Vagyonkezelő Kft

A Dareh üzemeltetési koncepciójában központi helyet foglal el a Vagyonkezelő Kft.

Mivel a Dareh, mint társulás a pályázati pénzekből létrehozott vagyont csak igen kedvezőtlen körülmények között (pl. AFA visszaigénylési jog nélkül) üzemeltethetné a vagyont, célszerű és ajánlott egy vagyonkezelő társaságot létrehozni, melynek 100% tulajdonosa a Dareh.

Javasolt a Kft. tulajdonforma, ahol is a Felügyelő Bizottság gyakorolná a kontrollt és hagyná jóvá a fontosabb döntéseket. A Felügyelő Bizottság tagjai lehetnek pl. a Dareh Elnökségének tagjai.

A társaság kapná meg a létrejött vagyonelemeket a tulajdonos Dareh-től.

A társaság a vagyonelemeket bérbe adja a megfelelő üzemeltetőknek bérleti díjért. Kizárólag ezt a tevékenységet javasolt csak végeznie, mert csak ezáltal biztosítható, hogy a vagyon ne veszessen el abban az esetben sem, ha a hulladékgazdálkodási tevékenység a jogszabályi környezet változásai miatt veszteségesé válik is.

A bérleti díjból fedezi a saját működési költségeit, és a fennmaradó összegből hulladékgazdálkodással összefüggő projekteket finanszírozhat.

Mint később látni fogjuk a üzleti tervek alapján az eszközbérleti díjból komoly támogatási igény jelentkezik a gyűjtés szállítás területén. Ez az összeg a mai információk alapján eléri az évi 600 millió forintot!

3. Gyűjtés szállítás üzemeltetése

3.1. Saját központi szolgáltató (egy-szolgáltató modell)

Ebben az esetben Dareh Saját közszolgáltatót hoz létre, és ez a társaság önállóan végezné a következő tevékenységeket:

Kommunális hulladék gyűjtése- szállítása

Az egyes területeken telephelyek kialakítása szükséges(összhangban a jelenlegi szolgáltatókkal)

Számlázás és behajtás

A társaság szerződik az önkormányzatokkal, és a lakossággal. A társaság állítja ki a számlákat és szedi be a hulladékkezelés díját .

A tevékenységhez szükséges eszközök üzemeltetése és karbantartása

A Dareh-tól használatba kapott eszközökért bérleti díjat fizet a Dareh Vagyonkezelőnek.

Társaság ellenőrzése (FB, Igazgatóság, ügyvezetés) a Dareh ill . annak elnöksége által történne.

A várható bérleti díj: xxxxx

Előnyök:

Az egységes árpolitika alkalmazása egyszerű

A Dareh területén egységes ügyfélszolgálat és megjelenés

A kisebb rendszer szintű igazgatási költségszint miatt hatékonyabb, mint a többszolgáltatós modell

A nagyobb méret hatékonyabb munkaszervezést tesz lehetővé, csökkentve a szükséges tartalékok (gépek, emberek) szintjét

Olcsóbb üzemeltetési költségszint.

A tulajdonos Dareh a Vagyonkezelő pénzügyi tartalékai segítségével (a 2.évtől) könnyen tud finanszírozási segítséget adni a nem fizető lakossági hátralékok kezeléséhez.

A Dareh és az önkormányzatok számára átláthatóbb működés

Hosszútávon hatékonyabb működés

A jelenlegi saját tulajdonú szolgáltatóval rendelkező önkormányzatok finanszírozási kötelezettsége (veszteségpótlás) megszűnik különös tekintettel a hatósági ár és a lerakási illeték bevezetésével összefüggő kockázatokra.

Az új cégre nem vonatkozik az árstop, a tényleges önköltségét elismertetheti az árban.

Hátrányok:

A jelenlegi helyi szolgáltatók (és tulajdonosaik) ellenérdekelték lehetnek

A szükséges engedélyeket a társaságnak be kell szereznie, ami pénz és időigényes

A szükséges szakembereket meg kell keresni és fel kell venni

Rövidtávon a működés gyerekbetegségi jelentkezhethetnek

Sokrétű és bonyolult egyeztető tárgyalásokat igényel a jelenlegi szolgáltatókkal

Csak lépcsőzetesen vezethető be, a lejáró szerződések figyelembevételével.

A társaság ellenőrzési rendszerét (FB, Igazgatóság, Ügyvezetés) ki kell alakítani

Értékelés:

A középtávon hatékonyabb (olcsóbb) működés és finanszírozási biztonság áll szembe az új társaság felállításával járó nehézségekkel és helyi érdekellentétekkel, amik kezelése sok időt igényelne, ami várhatóan nem áll rendelkezésre. Az időszükségletet

csökkentheti már meglévő és engedéllyel rendelkező szolgáltatókban történő üzletrész kivásárlás. (pl. Békés Manifeszt kft.)

tervezet

3.2. Több szolgáltató modell központi szolgáltató nélkül

Ebben az esetben a központi szolgáltatóra nincs szükség.

A tényleges gyűjtést- szállítást alvállalkozók végeznék, akik a jelenlegi szolgáltatók lehetnének.

A szolgáltatók a Dareh által beszerzendő eszközöket (gyűjtő kocsik, kukák. stb.) használatba kapják és értük bérleti díjat fizetnek a Vagyonkezelőnek.

A 100 % –os önkormányzati tulajdonú társaságok számára az eszközátadás egyszerűen megoldható, a vegyes ill. magántulajdonú szolgáltatók esetében közbeszerzési eljárást kell lefolytatni az EU előírásai alapján.

A várható bérleti díj: xxxxx

Előnyök:

Azonnal működőképes, nem kell engedélyeket beszerezni.

A jelenlegi szolgáltatói status quo nem változik.

A helyi sajátosságok a szolgáltatások minőségére és árára könnyebben kezelhetők

A lakossági nemfizetésből adódó pénzügyi kockázatok nem a Dareh-t hanem a helyi szolgáltatókat (és tulajdonosaikat) érintik

Hátrányok:

Az EU által megkívánt egységes díjpolitika alkalmazásának ellenőrzése bonyolult.

Középtávon költségesebb az üzemeltetése (minden szolgáltatónak külön adminisztrációt kell fenntartania)

A gépek és eszközök szintje is magasabb lesz, mert mindenkinek magának kell gondoskodnia a kieső eszközök pótlásáról.

A jelenlegi szolgáltatóknak maguknak kell megfelelniük a HGT által a közszolgáltatókkal szemben támasztott követelményeknek.

Értékelés:

Rövid távon a legegyszerűbb és leggyorsabban megvalósítható modell. Problémát jelenthet a magántulajdonú szolgáltatóval rendelkező önkormányzatok esetében a HGT-nek való megfelelés.

Bonyolult a várható szolgáltatói veszteségek kezelése, amely az önkormányzatok feladata maradna ebben az esetben.

3.3. Vegyes modell

Ebben az esetben a Dareh-nak van egy saját szolgáltatója, de ez csak a számlázást és a ügyfélszolgálatot végzi saját maga, illetve ahol igény van rá ott a szolgáltatást is maga végzi.

A gyűjtés szállítási tevékenységet a jelenlegi szolgáltatók, mint alvállalkozók végzik, a központi szolgáltatótól használatba kapott eszközökön.

A társaság szerződik az önkormányzatokkal, és a lakossággal. A társaság állítja ki a számlákat és szedi be a hulladékkezelés díját.

A központi szolgáltató kielégíti a közszolgáltatóval szembeni HGT-s elvárásokat.

A Központi szolgáltató fizet az eszközök (kukák, gyűjtőjárművek) használatáért a vagyonkezelőnek.

A szolgáltató –ha lehetséges– nem új társaság lehetne, hanem egy meglévő társaságban vásárolna többséget a Dareh. Ez a központi szolgáltató modell legnagyobb hátrányát (az engedélyezés időigényét és így a szolgáltatás megkezdésének időpontját rövidítheti le)

A gépek eszközök tartalékait a központi szolgáltató biztosíthatja, így a rendszer szintű tartalékok szintje lényegesen csökkenthető.

A várható bérelti díj: xxxxx

Előnyök:

Azonnal működőképes, nem kell engedélyeket beszerezni.

A jelenlegi szolgáltatói status quo nem változik.

Az önkormányzatok közbeszerzés nélkül megbízhatják a szolgáltatót 4 évre (??)

A helyi sajátosságok a szolgáltatások minőségére és áraira könnyebben kezelhetők

Az egységes árpolitika alkalmazása egyszerű

A Dareh területén egységes ügyfélszolgálat és megjelenés

A kisebb rendszer szintű igazgatási költségszint miatt hatékonyabb,

A nagyobb méret hatékonyabb munkaszervezést tesz lehetővé, csökkentve a szükséges tartalékok (gépek, emberek) szintjét

Olcsóbb üzemeltetési költségszint.

A tulajdonos Dareh a Vagyonkezelő pénzügyi tartalékai segítségével (a 2.évtől) könnyen tud finanszírozási segítséget adni a nem fizető lakossági hátralékok kezeléséhez.

A Dareh és az önkormányzatok számára átláthatóbb működés

Hosszútávon hatékonyabb működés

A jelenlegi saját tulajdonú szolgáltatóval rendelkező önkormányzatok finanszírozási kötelezettsége (veszteségpótlás) megszűnik különös tekintettel a hatósági ár és a lerakási illeték bevezetésével összefüggő kockázatokra.

Hátrányok:

Sokrétű és bonyolult egyeztető tárgyalásokat igényel a jelenlegi szolgáltatókkal

Csak lépcsőzetesen vezethető be, a lejáró szerződések figyelembevételével.

A társaság ellenőrzési rendszerét (FB, Igazgatóság, Ügyvezetés, szavazati jogok) ki kell alakítani

Értékelés:

Gyors indulást és hatékony üzemeltetést eredményez. Bár kialakítása intenzív együttműködést igényel a Dareh önkormányzati részéről.

Jelenleg a Békés Manifeszt kft. az egyik szóba jöhető alternatíva, amelyik jelenleg is 95% feletti önkormányzati tulajdonban van és rendelkezik minden szükséges engedéllyel.

Célszerű az 2013-as induláshoz –amennyiben saját szolgáltatásra is igény jelentkezne– hulladékgyűjtő járművek bérlése szükséges ami 400-500 000 Ft/hó költséggel megoldható. A bérlés addig az időpontig történne ameddig a pályázati pénzekből a szükséges gépjármű park beszerzésre kerül.

Célszerű a társaságot 100%-ban önkormányzati tulajdonúvá alakítani, hogy az önkormányzatok a szolgáltatást delegálhassák a központi szolgáltatónak.

Információink szerint erre meg van a hajlandóság a jelenlegi kisebbségi, nem önkormányzati tulajdonosok részéről.

Szakmailag - figyelembe véve az alternatívák előnyeit és hátrányait- ezt a modellt javasoljuk bevezetni!

tervezet

4. Válogatómű üzemeltetése

4.1. Saját válogatómű üzemeltető társaság

Ebben az esetben egy saját (Dareh) tulajdonú társaság üzemeltetné a válogató művet. Az üzemeltető a berendezések használatáért díjat fizet a Vagyonkezelőnek.

Előnyök:

Az üzemeltetés nyeresége az önkormányzatoknál marad

A tulajdonosi kontroll egyszerűen megoldható

Nem szükséges közbeszerzés a szolgáltatás indításához

Hátrányok:

Hiányzik a know-how a válogatómű üzemeltetéséhez. (itt ellentétben a közszolgáltatással a piacról nem vehetők meg a szükséges szakemberek, mert a régióban sincs ilyen szakember)

Nagyon magas üzemeltetési kockázat.

A bérleti díj tényleges megfizetése kockázatos, hiszen az esetlegesen nem optimális üzemeltetés csökkenti a tevékenység nyereségét.

Nem lehetséges a használati díj előre történő bekérése a szükséges Dareh beruházások elvégzése érdekében.

Értékelés:

A szakmai kompetenciák hiánya miatt a várható nagyobb nyereség ellenére rövid és középtávon nem javasolt. Az üzemeltetési kockázatok szintje túl magas.

4.2. A válogató üzemeltetése 3. fél által

A válogató üzemeltetését a közbeszerzésen kiválasztott szakmai üzemeltető végzi. Javasolt törvényben engedélyezett maximum 10 éves időtartam.

Az üzemeltető az eszközök használatáért bérleti díjat fizet.

Szükség esetén előírható koncessziós díj megfizetése, ami lehetővé teszi a jelenleg forráshiány miatt esetlegesen elmaradó betervezett fejlesztések megvalósítását.

A tevékenység saját üzemeltetésben történő működtetésének opciója nyitva marad a jövőre nézve (a közbeszerzés lejártá után), és addigra kiépíthető szükséges tudás.

A várható bérleti díj: xxxxxxx

Várható koncessziós díjbevétele: xxxxx

Előnyök:

A szakmai üzemeltető garanciát jelent a tervezett bérleti díjak tényleges megfizetésére.

A koncessziós díj lehetővé teszi a jelenleg forráshiány miatt esetlegesen elmaradó betervezett fejlesztések megvalósítását.

Kiépíthető a régióban a szükséges know-how.

Hátrányok:

Alacsonyabb tervezett bevétel (a tényleges bevételre ez már nem biztos hogy igaz, különösen az első években)

Bonyolult szerződéses viszony kialakítása szükséges későbbi elszámolási viták redukálása miatt.

Értékelés:

Jelenleg ez az egyetlen ésszerű és működőképes lehetőség. Különösen amennyiben szükség lesz további források bevonására a tervezett beruházások (kukás autók, komposztálók) megvalósításhoz.

5. A kiválasztott modell üzleti terve

Az előzők alapján a központi szolgáltatók modelljét és a helyi alvállalkozók bevonását tartalmazó modellre készítjük el az üzleti tervet.

Mivel a parlament már elfogadta rezsicsökkentés hulladékszállításra vonatkozó részét így ennek a hatását is figyelembe kell vennünk.

A legfontosabb kérdés, hogy ilyen árak mellett működőképes marad-e a Dareh koncepciója, illetve mekkora eszközbérleti díjat képes a rendszer ilyen feltételek között elviselni.

Meg kell vizsgálnunk, hogy a rezsicsökkentés hatását mivel lehet kompenzálni, és a lehetséges kompenzálások után, mekkora finanszírozási igény jelentkezik a rendszer üzembe helyezéséig.

A modellben alapvetően az RMT adataival számoltunk.

Az RMT 30/A táblázata alapján a következő anyagmennyiségekkel számoltunk: 114 400 t/év vegyesen gyűjtött kommunális és 5450 t/év szelektíven gyűjtött papír és műanyag hulladék.

A válogató hatékonyságának feltételezett mutatóit az RMT 4.4.1.7 fejezetében lévő táblázatból származnak.

Az eszközöket nem szerepeltettük a mérlegtervben, mert egy részüket bérbe kapják a szervezetek a DAREH Vagyonkezelő Kft-től másrészt pedig mivel az egyéb eszközök értékével a saját tőke értéke együtt mozog, így számításaink szempontjából nem relevánsak, ezért egyszerűsítésképpen nem számolunk velük.

Szintén nem számoltunk az esetleges bankbetétre kamatot, ami 2015-től egy kis tartalékot jelent a rendszerben.

Az üzleti tervet 2014 és 2015-re negyedéves bontásban készítettük el, mert így az esetleges válogató üzemeltetés elindulásának hatását pontosabban tudjuk nyomon követni. A 2016-2018 évek között már éves értékek szerepelnek.

A jobb átláthatóság miatt elkészítettük a Központi Szolgáltató és a válogatómű üzleti terveit is. Ezeknek indoka, hogy külön társaságok lesznek így külön mérlegük és eredmény-kimutatásuk lesz.

A következtetések levonását elősegítendő egy „konszolidált” üzleti tervet is amelyek a két társaság összevont üzleti tervét takarja.

Az üzleti terv a következő konkrét feltételezéseken alapszik:

Az ellátott ingatlanok száma 134 531. (forrás: RMT)

A kalkulált lakossági díj (figyelembe véve a rezsicsökkentés hatását) 290 Ft/ürítés + AFA (Forrás Tappe kft)

Hulladékmennyiség: 119 850 t/év

A közületi ügyfelektől származó árbevétel a lakossági árbevétel 10 % teszi ki.

A válogató áramköltsége 175 MFt/év, ami, mintegy 6 millió kWh-s fogyasztásnak és a 29 Ft-os tervezett díjnak szorzata (forrás RMT).

Mivel a lakossági fizetési hajlandóság folyamatosan csökken, a modellben 20 % nem fizető ingatlannal számoltunk.

A válogatómű 2015. januárban kezdi meg az üzemszerű működését.

A jelenlegi szolgáltatók az RMT-ben szereplő 8500 Ft/ingatlan díjért gyűjtik be a hulladékot és végzik el a számlázást. Meg kell jegyezni, hogy a tervezett modell szerint a számlázást a központi szolgáltató végezné, de mivel ennek a költsége nem ismert jelenleg így ezt az alvállalkozók költségei között mutatjuk ki. A gyakorlatban mikor ez a funkció átkerül a központi szolgáltatóhoz ennek a költségével csökken az alvállalkozói díj is. Ezért a tervekben szereplő értékekre gyakorolt hatásuk eredője nulla, így a modell ezen feltételezéssel jól használható.

A vevőknél és a szállítóknál is 30 napos fizetési határidővel számoltunk.

5.1 Árbevételi terv

Az DAREH szintű árbevétel 4 főbb területről adódik.

Lakossági hulladékszolgáltatási díj

A válogató hasznos anyag értékesítése

A közületi díjbevétel.

OHÜ támogatás

A lakossági bevétel az ingatlanok száma szorozva a 290 Ft-os ürítési díjjal szorozva 52-vel (a heti ürítési gyakoriság miatt) képlet szerint számítható, amit korrigálunk a fizetési hajlandóság 80% értékével.

A hasznos anyag értékesítésénél az RMT-vel összhangban nem számoltunk a égethető anyag értékesítésével, valamint nem számoltunk a szerves anyag értékesítésével sem. A takaróanyagot a lerakó a tervek szerint ingyen veszi át. Ezen anyagokra így nem számoltunk bevételt.

A piaci árak ingadozásai és a hulladék összetétel bizonytalanságai miatt a várható bevételt 30%-val biztonságképpen csökkentettük.

A közületi díjbevétel tervezésekor a lakossági díjbevétel 10%-val számoltunk és itt a fizetési fegyelmet 100%-nak vettük.

Az OHÜ által a haszonanyagok kezeléséért **fizetendő támogatás**, melynek értéke jelenleg hulladéktípusoktól függ, de átlagosan 35 Ft/kg az átlagos hazai hulladék összetétel és az abból kinyerhető haszonanyag mennyiséget figyelembe véve.

Mi 10 Ft/kg-os értékkel számolunk, mert a 35 Ft/kg érték a drágább üzemeltetési/gyűjtési költség miatt csak az érték gyűjtésből hasznosított anyagokra vonatkozik. A vegyes gyűjtésnél ez az érték alacsonyabb lesz.

Válogató:

oldalak: 47/ 62

Árbevételi terv
Válogatómű

ADATFELTÖLTÉS

Product	2011											Összesen		
	3.már	2013	2014.1.már	2014.2.már	2014.3.már	2014.4.már	2015.1.már	2015.2.már	2015.3.már	2015	2016		2017	2018
RF	0,0	0,00			4.891,00		4.891,00		4.891,00	13.584,00		18.564,00	19.564,00	78.256,00
Fe-metals	0,0	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Wfe-metals	0,0	0,00			396,00		396,00		396,00	1.588,00		1.984,00	1.984,00	6.384,00
Cardboard	0,0	0,00			102,00		102,00		102,00	408,00		408,00	408,00	1.632,00
Paper	0,0	0,00			688,50		688,50		688,50	2.754,00		2.754,00	2.754,00	11.016,00
Film	0,0	0,00			1.817,50		1.817,50		1.817,50	7.270,00		7.270,00	7.270,00	29.080,00
PE-HD	0,0	0,00			1.234,00		1.234,00		1.234,00	4.896,00		4.896,00	4.896,00	19.584,00
PET mixed	0,0	0,00			590,75		590,75		590,75	2.363,00		2.363,00	2.363,00	9.452,00
PET clear	0,0	0,00			607,25		607,25		607,25	2.429,00		2.429,00	2.429,00	9.716,00
landfill cover material	0,0	0,00			4.237,75		4.237,75		4.237,75	16.951,00		16.951,00	16.951,00	67.804,00
PP	0,0	0,00			612,00		612,00		612,00	2.448,00		2.448,00	2.448,00	9.792,00
Organic, low quality con	0,0	0,00			6.181,50		6.181,50		6.181,50	24.726,00		24.726,00	24.726,00	98.904,00
Glas	0,0	0,00			231,00		231,00		231,00	924,00		924,00	924,00	3.696,00
Összes termelési mennyiség	0	0,0	0,0	0,0	23.759,3	23.759,3	23.759,3	23.759,3	23.759,3	95.037,0	95.037,0	95.037,0	95.037,0	380.000,0

db 134.541 134.541 134.541 134.541 134.541 134.541 134.541 134.541 134.541 134.541 134.541 134.541 134.541

Product	2011											Összesen		
	3.már	2013	2014.1.már	2014.2.már	2014.3.már	2014.4.már	2015.1.már	2015.2.már	2015.3.már	2015	2016		2017	2018
RF	0	0			0		0		0	0		0	0	0
Fe-metals	150	31.500			12.560		12.560		12.560	50.774		50.774	50.774	203.074
Wfe-metals	600	126.000			12.833		12.833		12.833	51.408		51.408	51.408	206.482
Cardboard	100	21.000			14.059		14.059		14.059	56.236		56.236	56.236	224.944
Paper	50	10.500			19.084		19.084		19.084	76.335		76.335	76.335	305.340
Film	50	10.500			22.964		22.964		22.964	91.856		91.856	91.856	367.520
PE-HD	280	56.000			21.971		21.971		21.971	87.884		87.884	87.884	351.520
PET mixed	280	56.000			34.148		34.148		34.148	136.592		136.592	136.592	546.384
PET clear	400	84.000			31.029		31.029		31.029	124.116		124.116	124.116	496.464
landfill cover material	0	0			0		0		0	0		0	0	0
PP	200	42.000			25.704		25.704		25.704	102.816		102.816	102.816	411.648
Organic, low quality con	0	0			0		0		0	0		0	0	0
Glas	5	1.050			243		243		243	972		972	972	3.888
Összes árbevétel	70%	70%	70%	70%	265.001	265.001	265.001	265.001	265.001	1.060.004	1.060.004	1.060.004	1.060.004	4.240.016

Értékesítési díj 10%
Ezért a termékértékesítés ártéke (nettó) 10%
Lakossági hűltélesszükséglet árbevétele 10%
Kiszármaztatás 10%
OHÉ kiemelés 10%

db 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10

Arbevétel	2013	2014.1.már	2014.2.már	2014.3.már	2014.4.már	2015.1.már	2015.2.már	2015.3.már	2015	2016	2017	2018	Összesen
Arbevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arbevétel (nettó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arbevétel (bruttó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arbevétel (nettó) (m. Inf.)	100,0%	101,1%	102,1%	103,2%	104,3%	105,4%	106,5%	107,6%	108,7%	109,8%	110,9%	112,0%	113,1%
Arbevétel (nettó) (m. Inf.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arbevétel (nettó) (m. Inf.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Árbevételi terv
Konszolidált**

adatok eFt-ban

Product	2011		2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018		Összesen
	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	
Product	1																78.124
RDF	0,0																0,0
Fe-metals	399,00																399,00
Nife-metals	102,00																102,00
Cardboard	683,30																683,30
Paper	1.817,40																1.817,40
Film	2.187,00																2.187,00
PE-HD	1.224,00																1.224,00
PET mixed	580,75																580,75
PET clear	607,25																607,25
lanolith cover material	4.237,75																4.237,75
pp	612,00																612,00
Organic, low quality con	6.181,50																6.181,50
Glas	231,00																231,00
Összes termelés mennyiség	0,0																0,0

Logalbank száma

Product	2011		2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018		Összesen
	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	
Product	1																134.541
RDF	0,0																0,0
Fe-metals	12.569,33																12.569,33
Nife-metals	12.837,33																12.837,33
Cardboard	14.629,33																14.629,33
Paper	19.084,33																19.084,33
Film	22.984,33																22.984,33
PE-HD	71.971,33																71.971,33
PET mixed	34.148,33																34.148,33
PET clear	51.609,33																51.609,33
lanolith cover material	25.704,33																25.704,33
pp	343,33																343,33
Organic, low quality con	245,001																245,001
Glas	282.141																282.141
Összes árbevétel	0,0																0,0
Átlagos árbevétel	0																0
RDF	0																0
Fe-metals	31.500																31.500
Nife-metals	126.000																126.000
Cardboard	21.000																21.000
Paper	10.500																10.500
Film	50.000																50.000
PE-HD	260.000																260.000
PET mixed	84.000																84.000
PET clear	0																0
lanolith cover material	0																0
pp	0																0
Organic, low quality con	0																0
Glas	0																0
Összes árbevétel	0,0																0,0

Logalbank száma

Product	2011		2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018		Összesen
	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	
Product	1																134.541
RDF	0,0																0,0
Fe-metals	399,00																399,00
Nife-metals	102,00																102,00
Cardboard	683,30																683,30
Paper	1.817,40																1.817,40
Film	2.187,00																2.187,00
PE-HD	1.224,00																1.224,00
PET mixed	580,75																580,75
PET clear	607,25																607,25
lanolith cover material	4.237,75																4.237,75
pp	612,00																612,00
Organic, low quality con	6.181,50																6.181,50
Glas	231,00																231,00
Összes termelés mennyiség	0,0																0,0

Logalbank száma

Product	2011		2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018		Összesen
	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	
Product	1																134.541
RDF	0,0																0,0
Fe-metals	399,00																399,00
Nife-metals	102,00																102,00
Cardboard	683,30																683,30
Paper	1.817,40																1.817,40
Film	2.187,00																2.187,00
PE-HD	1.224,00																1.224,00
PET mixed	580,75																580,75
PET clear	607,25																607,25
lanolith cover material	4.237,75																4.237,75
pp	612,00																612,00
Organic, low quality con	6.181,50																6.181,50
Glas	231,00																231,00
Összes termelés mennyiség	0,0																0,0

Logalbank száma

Product	2011		2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018		Összesen
	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	Jan	Feb	
Product	1																134.541
RDF	0,0																0,0
Fe-metals	399,00																399,00
Nife-metals	102,00																102,00
Cardboard	683,30																683,30
Paper	1.817,40																1.817,40
Film	2.187,00																2.187,00
PE-HD	1.224,00																1.224,00
PET mixed	580,75																580,75
PET clear	607,25																607,25
lanolith cover material	4.237,75																4.237,75
pp	612,00																612,00
Organic, low quality con	6.181,50																6.181,50
Glas	231,00																231,00
Összes termelés mennyiség	0,0																0,0

5.2 Költségterv

A költségek között a szokásos költségeken (telefon, üzemanyag, irodabérlés, stb.) túl szerepeltettük a

34. soron az átrakók és a válogató közötti szállítási költségeket évi 118 millió forint értékben a 36. soron a válogató karbantartási költségeit évi 200 millió forint értékben, az RMT-vel összhangban.

A 35. soron szerepel a Dáreh Vagyonkezelőnek fizetendő eszközbérlési díj. Ennek tervezett értéke jelenleg 400 millió forint.

Fontos megjegyezni, hogy a költségeket elfogadható szinten tudjuk tartani abból a feltételezésből indultunk ki, hogy a válogatómű nem fizet helyi iparüzési adót. **Ezt Békéscsabának még el kell fogadnia.**

A lerakási illeték számításánál a jelenlegi hatályos szabályozást vettük figyelembe.

2015-től az RMT-ben szereplő 120 millió forintos válogatói bérköltség többlettel számoltunk.

Az igénybe szolgáltatások soron szerepel a válogató 175 Mft/év villamos energia igénye.

5.3 Eredményterv

Az eredményterv megmutatja, hogy a rezsicsökkentés és a lerakói illeték bevezetése 2014-ben masszív veszteséget fog okozni a gyűjtés-szállítás tevékenységnél. Ez a veszteség vagy a DAREH központi szolgáltatójánál, vagy az önkormányzati tulajdonban levő alvállalkozóknál fog jelentkezni.

A veszteség mértéke 2014-ben eléri a 820 millió forintot. Ez a hiány tényleges cash flow-ban eléri a **890-900 millió forintot**, mivel a bevételek egy része később vagy egyáltalán nem érkezik be. (az esetleges kamatoktól jelenleg eltekintettünk, nem tudva milyen konstrukcióban, kitől milyen feltételekkel történik a finanszírozás)

Látható a válogató üzleti tervében, hogy a válogató megjelenése a **veszteséget eredménybe fordítja 2015-ben.** Ennek oka, hogy csökken a lerakott mennyiség és megjelenik az OHÜ támogatás a haszonanyag értékesítés miatt.

Ettől az évtől már számolunk azzal is, **hogy évente 400 millió forint eszközberleti díj** is megfizetésre kerül a válogatómű részéről. Ez az összeg pontosan csak az üzemeltetőt kiválasztó közbeszerzés után állapítható meg pontosan. Mi a válogatómű üzemeltető nyereségét 100 millió forint körüli pozitív cash flow-val számoltunk, ami a várható kockázatok figyelembe vételével inkább alacsonynak mondható.

2016-tól a központi szolgáltatónál évi 90 milliós veszteség keletkezik, alapvetően az ez évben bekövetkező lerakási illeték emelés következménye.

5.4 Mérlegterv

A mérlegterv az pénzeszköz soron megmutatja, hogy mekkora **finanszírozási igény** mutatkozik az üzemszerű működéshez. Ez **890-900** millió forint 2014-ben.

Központ:

Mérleg, mérlegterv
Központi szolgáltató

*** ESZKÖZÖK (Aktívák) ***	2013	2014 1.név	2014 2.név	2014 3.név	2014 4.név	2015 1.név	2015 2.név	2015 3.név	2015	2016	2017	2018
	Ftév											
BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktívált tárgyi eszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rekultiváció	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, jármű	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetési benyújtások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Benyújtásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részvételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A dott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb közzétett	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FORGÓESZKÖZÖK	0	248.126	248.540	273.083	274.715	275.740	299.591	323.443	337.602	283.963	187.734	66.766
Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖVETELÉSEK	0	248.181	249.181	249.181	249.181	299.120	304.120	299.120	299.120	299.120	299.120	299.120
Vevők	0	193.251	193.251	193.251	193.251	246.924	246.924	246.924	246.924	246.924	246.924	246.924
Követelések kapcsoló vállalkozással	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	55.930	55.930	55.930	55.930	47.171	47.171	47.171	47.171	47.171	47.171	47.171
ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PÉNZESZKÖZÖK	0	15.945	20.359	24.772	25.533	18.389	5.462	29.313	43.473	-39.372	-135.593	-232.571
Ebből rekultivációs céltartalék számba	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AKTÍV IDŐBELLELTARTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	248.126	248.540	273.083	274.715	275.740	299.591	323.443	337.602	283.963	187.734	66.766
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FORRÁSOK (Passzívák) ***	2013	2014 1.név	2014 2.név	2014 3.név	2014 4.név	2015 1.név	2015 2.név	2015 3.név	2015	2016	2017	2018
	Ftév											
SAJÁT FŐRŐK	0	206.887	-411.117	-616.769	-823.998	-602.147	-754.294	-754.445	-749.286	-636.105	-932.905	-1.029.283
JEGYZETT FŐRŐK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LEJÁRÓTTI FARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EREDMÉNYTARTALÉK	0	206.887	-411.117	-616.769	-823.998	-602.147	-754.294	-754.445	-749.286	-636.105	-932.905	-1.029.283
MÉRLEG SZINTJÉN KERESZTÜL	0	-206.887	-206.887	-206.887	-206.887	-206.887	-206.887	-206.887	-206.887	-206.887	-206.887	-206.887
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖTLEZETTSÉGEK	0	470.713	660.713	890.713	1.100.713	1.077.888	1.077.888	1.077.888	1.077.888	1.090.068	1.090.039	1.090.039
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTLEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Benyújtási feljegyzések, egyéb fitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTLEZETTSÉGEK	0	470.713	660.713	890.713	1.100.713	1.077.888	1.077.888	1.077.888	1.077.888	1.090.068	1.090.039	1.090.039
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tulajdonosi kölcsön	0	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000
Szájdonos kölcsön, változás	0	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000
Hosszúlej. hitel tárgyévi törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú fitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vevőtel kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szállások	0	260.081	260.081	260.081	260.081	221.880	221.880	221.880	221.880	234.038	234.020	234.020
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsoló	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	-2.368	-2.368	-2.368	-2.368	16.008	16.008	16.008	16.008	16.931	16.019	16.019
PASSZÍV IDŐBELLELTARTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	0	248.126	248.540	273.083	274.715	275.740	299.591	323.443	337.602	283.963	187.734	66.766
Ebbsoró számb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mérlegösszesítő jellemzők (NPV)	0	267.910	275.230	292.624	286.426	290.524	318.968	347.978	367.023	278.996		
Befizetési eszközök aránya % ban	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Forgóeszközök aránya % ban	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Készletek aránya arány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vevők aránya arány	0	206.887	193.251	193.251	193.251	246.924	246.924	246.924	246.924	246.924	246.924	246.924
Vevők és készletek aránya arány	0	206.887	193.251	193.251	193.251	246.924	246.924	246.924	246.924	246.924	246.924	246.924
Vevők és készletek finanszírozása	0	206.887	193.251	193.251	193.251	246.924	246.924	246.924	246.924	246.924	246.924	246.924
Szállások aránya arány	0	260.081	260.081	260.081	260.081	221.880	221.880	221.880	221.880	234.038	234.020	234.020
Szállások tartozások aránya	0	260.081	260.081	260.081	260.081	221.880	221.880	221.880	221.880	234.038	234.020	234.020

Válogató:

Mérleg, mérlegterv Válogatómű

0 0 0

*** ESZKÖZÖK (Aktívák) ***	2013	2014 I. sz. év	2014 II. sz. év	2014 3. sz. év	2014 4. sz. év	2015 I. sz. év	2015 2. sz. év	2015 3. sz. év	2015	2016	2017	2018
Befektített eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktív tárgyi eszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Berendezési berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Berendezési tárgyak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Berendezési tárgyak értékelési	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektített pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgóeszközök	0	0	0	0	0	106.750	113.997	121.218	126.823	230.963	337.866	444.644
Részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Követelések	0	0	0	0	0	132.616	132.616	132.616	132.616	130.799	130.791	130.791
Vevők	0	0	0	0	0	112.184	112.184	112.184	112.184	110.647	110.647	110.647
Követelések kapcsoló vállalkozással	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	0	0	0	0	20.432	20.432	20.432	20.432	20.144	20.144	20.144
Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzeszközök	0	0	0	0	0	-25.860	-18.629	-11.398	-7.093	100.164	207.075	313.852
Ebből rekahtivációs célkattalék száma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	106.750	113.997	121.218	126.823	230.963	337.866	444.644
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*** FORRÁSOK (Passzívák) ***	2013	2014 I. sz. év	2014 II. sz. év	2014 3. sz. év	2014 4. sz. év	2015 I. sz. év	2015 2. sz. év	2015 3. sz. év	2015	2016	2017	2018
Alapítványok	0	0	0	0	0	7.231	14.462	21.693	28.924	131.754	239.687	346.465
Jegyzett tőkék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Levélkötött tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	0	0	0	0	0	7.231	14.462	21.693	28.924	131.754	239.687	346.465
Mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	0	7.231	7.231	7.231	4.305	196.137	106.332	106.777
Célkattalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	0	0	0	0	0	99.525	99.525	99.525	99.525	98.209	98.179	98.179
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	99.525	99.525	99.525	99.525	98.209	98.179	98.179
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előlegesen kifizetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tulajdonosi kötelezettség változása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vevővel kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szállítók	0	0	0	0	0	96.107	96.107	96.107	96.107	94.791	94.753	94.753
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsoló vállalkozással	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	3.418	3.418	3.418	3.418	3.418	3.418	3.418
Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	106.750	113.997	121.218	126.823	230.963	337.866	444.644
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mérlegösszeg jelenérték (NET)	0	0	0	0	0	112.480	121.359	130.413	136.485	251.759		

Befektített eszközök aránya %-ban	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Forgóeszközök aránya %-ban	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	
Készletek átlagos állománya	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Vevők átlagos állománya	0	0	0	0	0	1.6094.5995	112183.799	112183.799	112183.799	111415.4168
Vevők és készletek átlagos állománya	0	0	0	0	0	56.092	112.184	112.184	112.184	111.415
Vevők és készletek forgási sebessége	0	0	0	0	0	1.724409449	7.362304724	7.362304724	7.362304724	7.513085166
Szállítók átlagos állománya	0	0	0	0	0	48.034	96.107	96.107	96.107	95.429
Szállítók tartozások futamideje	0	0	0	0	0	76,2	152,4	152,4	152,4	151,896411

Konzolidált:

Mérleg, mérlegterv Konzolidált

0 0 0

*** ESZKÖZÖK (Aktívák) ***	2013	2014 I.n.fv	2014 2.n.fv	2014 3.n.fv	2014 4.n.fv	2015 I.n.fv	2015 2.n.fv	2015 3.n.fv	2015	2016	2017	2018
	Törv											
BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktívált tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Résztulajlás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befolyásolható eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEFEKTETÉSI PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Résztulajlás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FORGÓESZKÖZÖK	0	268.126	269.840	273.993	274.718	438.762	471.369	496.976	528.189	488.036	436.676	384.367
Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖVETELÉSEK	0	349.181	349.181	349.181	349.181	426.464	426.405	426.405	426.405	473.802	473.794	423.794
Vevők	0	193.251	193.251	193.251	193.251	359.142	359.142	359.142	359.142	354.223	354.223	354.223
Követelések kapcsoló vállalkozásaitól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	55.931	55.931	55.931	55.931	67.263	67.263	67.263	67.263	69.580	69.572	69.572
ÉRTELMEZÉSI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PÉNZESZKÖZÖK	0	15.945	20.359	24.771	25.533	9.356	44.964	80.571	101.784	64.234	12.762	-39.427
Ebből rekvizitációs célú tartalék számla	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AKTÍV IDŐBÉLLEJÁRÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	268.126	269.840	273.993	274.718	438.762	471.369	496.976	528.189	488.036	436.676	384.367
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

*** FORGÓESZKÖK (Passzívák) ***	2013	2014 I.n.fv	2014 2.n.fv	2014 3.n.fv	2014 4.n.fv	2015 I.n.fv	2015 2.n.fv	2015 3.n.fv	2015	2016	2017	2018
	Törv											
SAJÁT TŐKE	0	-268.887	-411.173	-416.769	-428.998	-790.381	-784.784	-719.177	-697.964	-749.814	-809.444	-872.683
JEGYZETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LÉFŐTŐTTI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	-411.173	-416.769	-428.998	-790.381	-784.784	-719.177	-697.964	-749.814	-809.444	-872.683
MÉRLEG SZINTJÉN EREDMÉNY	0	-268.887	-411.173	-416.769	-428.998	-790.381	-784.784	-719.177	-697.964	-749.814	-809.444	-872.683
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖTELEZETTSÉGEK	0	470.713	680.713	690.713	1.180.713	1.226.153	1.226.153	1.226.153	1.226.153	1.237.030	1.237.031	1.237.031
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházás, fejlesztés, egyéb kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	470.713	680.713	690.713	1.180.713	1.226.153	1.226.153	1.226.153	1.226.153	1.237.030	1.237.031	1.237.031
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tulajdonosi kölcsönök	0	210.000	210.000	210.000	210.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
Tulajdonosi kölcsönök változása	0	210.000	210.000	210.000	210.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vevőtől kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szállások	0	265.081	265.081	265.081	265.081	316.387	316.387	316.387	316.387	327.284	327.247	327.247
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsoló vállalkozásaitól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	-2.368	-2.368	-2.368	-2.368	19.766	19.766	19.766	19.766	19.766	19.766	19.766
PASSZÍV IDŐBÉLLEJÁRÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FORGÓESZKÖK ÖSSZESEN	0	268.126	269.840	273.993	274.718	438.762	471.369	496.976	528.189	488.036	436.676	384.367
Ebből törvényszabott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Mérlegfőösszeg jellemzők (NPV)	0	269.910	275.230	282.674	286.458	459.125	501.855	545.453	576.223	536.141		
---------------------------------------	---	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	--	--

Befektetési eszközök aránya %-ban	Arány	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Forgóeszközök aránya %-ban	Arány	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Készletek átlagos állománya	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vevők átlagos állománya	0	36625,57620	193250,6562	193250,6562	193250,6562	276196,1765	359141,6968	359141,6968	359141,6968	359141,6968	356681,8322	
Vevők és készletek átlagos állománya	0	96.625	193.251	193.251	193.251	276.196	359.142	359.142	359.142	359.142	356.682	
Vevők és készletek forgási sebessége	Arány	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Szállások átlagos állománya	0	131.540	263.081	263.081	263.081	289.714	316.387	316.387	316.387	316.387	321.826	
Szállások tartozások rátamódja	Arány	98,08213735	196,562748	196,1642748	196,1642748	185,8923196	181,15206	181,15206	181,15206	181,15206	181,15206	181,15206

6. Az üzleti terv értékelése

6.1. Az üzleti terv alapján a következő megállapítások tehetők:

1. A 2014-es év külön intézkedés nélkül önmagában a jelenlegi ismert feltételek szerint nem működőképes, **890-900 millió forint finanszírozási hiány jelentkezik.**
2. A rendszerben nagyon magas a bizonytalanság. (lesz-e még rezsicsökkentés 2. forduló, a haszonanyagok értékesíthetősége és piaci árai, lakossági fizetési hajlandóság)
3. 2015-től a válogatómű belépésétől a rendszer önfinanszírozó.
4. 2015-től a rendszer képes évi 400 millió forint eszközberleti díjat fizetni a Dareh vagyongazdálkodó társaságának!
5. Ez az összeg emelhető, ha a nem fizető lakosokon a díjhátralék behajtásra kerül! **Ez a 400 millió forintot is elérheti!**
6. A válogató üzemeltetésével elérhető nyereség igen alacsony, kérdéses hogy a meglévő kockázatok mellett lesz-e jelentkező a válogató üzemeltetésére.
7. Az OHÜ támogatása nélkül a rendszer nem önfenntartó.

6.2 A finanszírozási hiány kezelésének lehetőségei:

- a.) Az hulladékgyűjtési alvállalkozók díjának csökkentése 8500 Ft/ingatlanról 10%-val 7650 Ft/ingatlanra.**

Ennek lehetőségét a jelenleg szolgáltatóval bíró önkormányzatoknak kell megvizsgálniuk. Valószínűleg ez nem kigazdálkodható! Meg kell vizsgálni, hogy a szolgáltatók mekkora megtakarítást tudnak kigazdálkodni.

- b.) A lakossági díjhátralékok csökkentése 90%-ra a hatékony behajtás által.**

A nem fizető lakosság arányának csökkentése 20%-ról 10%-ra az hiány 40% csökkentését eredményezi. Kérdés mit vállalnak fel az önkormányzatok a választási évben.

- c.) Önkormányzati befizetések a Dareh-ba vagy a szolgáltató alvállalkozásokba.**

Ez figyelembe véve az önkormányzatok helyzetét igen kérdéses. Talán a szolgáltatóval rendelkező önkormányzatok tudnak egy részfinanszírozást teljesíteni.

- d.) Válogatói üzemeltetői koncessziós díj beszedése**

Ez egy lehetséges megoldás, de jelenlegi feltételek szerinti üzemeltetés a kockázatok miatt kérdés mekkora koncessziós díjat képes kitermelni. (A várható koncessziós díj értéke a feltételektől függően 400 – 1000 millió Ft között valószínűsíthető.) Javasolt az előző alternatívák után megvizsgálni a szükséges tőkeigényt és akkor dönteni. Megfelelő feltételek esetén ez egy megvalósítható alternatíva.

- e.) Hitel felvétele**

A többi alternatíva eredményének a függvényében mindenképpen megvizsgálandó. Amennyiben a válogató közbeszerzése lezárult és valószínűsíthető a válogató elkészülte és így a középtávú megtérülés, varható a bankok pozitív hozzáállása.

A hitel felvétele mellett szól, hogy amennyiben az állom megtéríténé utólag a lerakási illeték és a rezsicsökkenés hatását, így a hitel azonnal visszafizethetővé válik és az eszközberleti díjak, egyéb (kukásautók, komposztálók stb.) fejlesztésére fordítható.

f.) Az OHÜ támogatás emelésének kilobbizása.

g.) A lerakási mennyiség csökkentése.

Amennyiben a válogatómű által előállított RDF szerű tüzelőanyagot és az előállított sikerül hasznosítani akkor a lerakási illeték drasztikus mértékben csökken. Mértéke elérheti az évi 300-400 millió forintot is.

Ehhez szükséges a megfelelő technológiával rendelkező (lásd. energetikai tanulmány) befektetők felkutatása ide csábítása, beruházások támogatása.

tervezet

TÁRSASÁGI SZERZŐDÉS

/hatályos, a módosítások dőlt betűvel szedve/

amely létrejött az alulírott alapító tagok által az alulírott napon és helyen a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény [továbbiakban: Gt.] rendelkezései szerint, valamint a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény alapján, az alábbiak szerint:

1. A társaság feladata, célja:

A társaság ellátja a társaságban tagként résztvevő települési önkormányzatok /és gazdasági társaságok/ szilárd és folyékony hulladékának elhelyezését

2. A társaság jogállása

A társaság nonprofit társaság.

A társaság a vállalkozási tevékenységét csak a közhasznú céljainak érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.

A gazdálkodás során elért eredményét a 7./ pontban megjelölt célszerűti közhasznú tevékenységére fordítja.

A társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

A nonprofit társaság a tevékenysége során a szilárd és folyékony hulladék kezeléséről /környezetvédelem/ a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvény 21§-24§-ai és a 224/2004.(VII.22.) a hulladékkezelési közszolgáltató kiválasztásáról és a közszolgáltatási szerződésről szóló Korm. rendelet 1§-a alapján a helyi önkormányzatnak a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 8§-a alapján kell gondoskodnia.

3. A társaság elnevezése

BÉKÉS-MANIFEST Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4. A társaság székhelye

5746 Kunágota, Rákóczi út 9.sz.

5. A társadalmi közös szükséglet kielégítésért felelős szerv

A társaság önkormányzati alapító tagjai, a 6./ pont tartalma szerint.

6. A társaság alapító tagjai:

1. Almáskamarás Község Önkormányzata
székhelye: 5747 Almáskamarás, Dózsa Gy. u. 54.

2. Dombiratos Község Önkormányzata
székhelye: 5745 Dombiratos, Széchenyi u. 42.
3. Kisdombegyház Község Önkormányzata
székhelye: 5837 Kisdombegyház, Kossuth u. 77.
4. Kunágota Község Önkormányzata
székhelye: 5746 Kunágota, Rákóczi u. 9.
5. Lőkösháza Község Önkormányzata
székhelye: 5743 Lőkösháza, Eleki út 28.
6. Magyarbánhegyes Község Önkormányzata
székhelye: 5667 Magyarbánhegyes, Jókai u. 38.
7. Medgyesbodzás Község Önkormányzata
székhelye: 5663 Medgyesbodzás, Széchenyi u.38.
8. Csabaszabadi Község Önkormányzata
székhelye: 5609 Csabaszabadi Apácai u.6.
9. Nagykamarás Község Önkormányzata
székhelye: 5751 Nagykamarás, Kossuth u. 2.
10. Pusztaotlaka Község Önkormányzata
székhelye: 5665 Pusztaotlaka, Felszabadulás u. 10.
11. Végegyháza Község Önkormányzata
székhelye: 5811 Végegyháza, Széchenyi u. 2.
12. Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata
székhelye: 5741 Kétegyháza, Fő tér 9.
13. TAPPE Hulladékgazdálkodási, Köztisztasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
(cg. 04-09-002164)
székhelye: 5600 Békéscsaba, Laktanya u. 3.
14. Csorvás Város Önkormányzata
székhelye: 5920 Csorvás, Rákóczi u. 17. sz.
15. Szeghalom Város Önkormányzata
székhelye: 5520 Szeghalom, Szabadság tér 4-8. sz.
16. Dombegyház Nagyközség Önkormányzata
székhelye: 5836 Dombegyház, Felszabadulás u.5. sz.
17. Mezőberény Város Önkormányzata
(székhelye: 5650 Mezőberény, Kossuth tér 1. sz.)
18. Medgyesegyháza Város Önkormányzata

(székhelye: 5666 Medgyesegyháza, Kossuth tér 1. sz.)

19. Kamut Község Önkormányzata

(székhelye: 5673 Kamut, Petőfi u. 106. sz.)

20. Biharugra Nagyközség Önkormányzata

(székhelye: 5538 Biharugra, Erzsébet u. 25.)

21. Doboz Nagyközség Önkormányzata

(székhelye: 5624 Doboz, Kossuth tér 3.)

22. Gerendás Község Önkormányzata

(székhelye: 5925 Gerendás, Petőfi u. 2.)

23. Geszt Község Önkormányzata

(székhelye: 5734 Geszt, Kossuth u. 1.)

24. Körösladány Város Önkormányzata

(székhelye: 5516 Körösladány, Dózsa György u. 2.)

25. Köröstarcsa Község Önkormányzata

(székhelye: 5622 Köröstarcsa, Kossuth tér 7.)

26. Körösújfalu Község Önkormányzata

(székhelye: 5536 Körösújfalu, Fő u. 14.)

27. Körösnagyharsány Község Önkormányzata

(székhelye: 5539 Körösnagyharsány, Kossuth tér 8.)

28. Kötegyán Község Önkormányzata

(székhelye: 5725 Kötegyán, Kossuth u. 33.)

29. Mezőgyán Község Önkormányzata

(székhelye: 5732 Mezőgyán, Árpád u. 37.)

30. Murony Község Önkormányzata

(székhelye: 5672 Murony, Földvári u. 1.)

31. Okány Község Önkormányzata

(székhelye: 5534 Okány, Kossuth u. 16.)

32. Sarkad Város Önkormányzata

(székhelye: 5721 Sarkad, Kossuth u. 27.)

33. Sarkadkeresztúr Község Önkormányzata

(székhelye: 5731 Sarkadkeresztúr, Vörösmarty út 7.)

34. Szabadkígyós Község Önkormányzata

(székhelye: 5712 Szabadkígyós, Kossuth tér 7.)

35. Telekgerendás Község Önkormányzata
(székhelye: 5675 Telekgerendás, Dózsa Gy. u. 13.)

36. Újkígyós Város Önkormányzata
(székhelye: 5661 Újkígyós, Kossuth u. 41.)

37. Újszalonta Község Önkormányzata
(székhelye: 5727 Újszalonta, Béke u. 35.)

38. Vésztő Város Önkormányzata
(székhelye: 5530 Vésztő, Kossuth u. 62.)

39. Zsadány Község Önkormányzata
(székhelye: 5537 Zsadány, Béke u. 82.)

40. Békési Hulladékgyűjtő Korlátolt Felelősségű Társaság
(székhelye: 5630 Békés, Verseny u. 3-5.)”

7. A társaság tevékenysége

7.1. A társaság tevékenységi körének tagozódása az 1997. évi CLVI. tv. 4. § (1) bekezdésének és 26. § b) és c) pontjának felhatalmazása alapján a következő:

- a) 1997. évi CLVI. tv. 26. § c) pontjában megjelölt **közhasznú** tevékenységek,
- b) TEÁOR-ban megjelölt **cél szerinti közhasznú** tevékenységek (1997. évi CLVI. tv. 26. § b) pont),
- c) a közhasznú tevékenységhez kapcsolódó **üzletszerű gazdasági** tevékenységek, szintén TEÁOR megjelöléssel.

7.1. a) A társaság **közhasznú tevékenységei** az 1997. évi CLVI. tv. 26. § c) pont alapján:

- a) 1997. évi CLVI. tv. 26. §. c) 9. Környezetvédelem **főtevékenység**

7.1. b) A társaság **TEÁOR szerinti főtevékenysége**: 38.11'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

- A társaság **TEÁOR szerinti egyéb -cél szerinti közhasznú-** tevékenysége
- 37.00'08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
- 39.00'08 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés

7.1. c) A társaság **üzletszerű gazdasági tevékenységei** a TEÁOR alapján:

- 82.99'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

7.2. A társaság által végzett üzletszerű gazdasági tevékenység kiegészítő jellegű, vállalkozási tevékenységét közhasznú tevékenység elősegítése érdekében, a társaság közhasznú céljait nem veszélyeztetve végzi.

7.3. A társaság befektetési tevékenységet nem végez.

8. A társaság közhasznú jogállás megszerzéséhez szükséges működési feltételek

1. A társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végzi,
2. Gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratában meghatározott tevékenységére fordítja,
3. Közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt, nem állít képviselőjelöltet országgyűlési és fővárosi, illetve megyei képviselő-választáson, nem lehet alapító tagja párt, továbbá nem nyújthat pártoknak anyagi támogatást.
4. A társaság nem zárja ki, hogy tagjain kívül más is részesülhessen a közhasznú szolgáltatásból.

9. A társaság vagyona, az egyes tagok vagyoni betéteinek és szavazati jogának mértéke, a vagyoni betét befizetésének módja és határideje:

9.1. A társaság törzstőkéje:

10.000.000 (tízmillió Ft, amely pénzbeli betétből áll.

9.2. Az alapító tagok teljes pénzbeteiket - a társaság bankszámlájára történt befizetéssel – már korábban a társaság rendelkezésére bocsátották.

9.3. Az egyes tagok betétei és szavazati jog mértéke (a befizetett betétek minden tízezer forintja egy szavazatra jogosít):

1. Almáskamarás Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000 Ft, azaz kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
2. Dombiratos Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000 Ft, azaz kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
3. Kisdombegyház Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000 Ft, azaz kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
4. Kunágota Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000 Ft, azaz kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
5. Lökösháza Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000 Ft, azaz kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
6. Magyarbánhegyes Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000 Ft, azaz kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
7. Medgyesbodzás Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000 Ft, azaz kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.

8. Csabasabadi Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000 Ft, azaz kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
9. Nagykamarás Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000 Ft, azaz kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
10. Pusztatölke Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000 Ft, azaz kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
11. Végegyháza Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000 Ft, azaz kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
12. Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
13. TAPPE Hulladékgazdálkodási, Köztisztasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (cg. 04-09-002164) tag törzsbetéte 250.000 Ft, azaz kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
14. Csorvás Város Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
15. Szeghalom Város Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
16. Dombegyház Nagyközség Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
17. Mezőberény Város Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
18. Medgyesegyháza Város Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
19. Kamut Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.
20. Biharugra Nagyközség Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat
21. Doboz Nagyközség Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat
22. Gerendás Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat
23. Geszt Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat
24. Körösladány Város Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer

forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

25. Köröstarcsa Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

26. Körösújfalu Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

27. Körösnagyharsány Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

28. Kötegyán Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

29. Mezőgyán Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

30. Murony Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

31. Okány Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

32. Sarkad Város Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

33. Sarkadkeresztúr Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

34. Szabadkígyós Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

35. Telekgerendás Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

36. Újkígyós Város Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

37. Újszalonta Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

38. Vésztő Város Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

39. Zsadány Község Önkormányzata tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat

40. Békési Hulladékgyűjtő Korlátolt Felelősségű Társaság tag törzsbetéte 250.000,-Ft azaz: kettőszázötvenezer forint készpénzből áll, szavazati jog mértéke 25 szavazat.

10. Egyéb működési feltételek

10.1. A társaság határozatlan időre alakul.

10.2. A társaság gazdasági tevékenységet csak a gazdasági társaság cégbejegyzése iránti kérelem benyújtását követően folytathat.

11. A társaság legfőbb szerve

11.1. A társaság legfőbb szerve a taggyűlés

Szerződő felek rögzítik, hogy a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik az alábbi ügyekben való döntés :

- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása;
- b) pótbefizetés elrendelése és visszatérítése;
- c) elővásárlási jog gyakorlása a társaság által;
- d) az elővásárlásra jogosult személy kijelölése;
- e) az üzletrész kívülálló személyre történő átruházásánál a beleegyezés megadása;
- f) eredménytelen árverés esetén döntés az üzletrészeiről;
- g) üzletrész felosztásához való hozzájárulás és az üzletrész bevonásának elrendelése;
- h) a tag kizárásának kezdeményezéséről való határozat;
- i) az ügyvezető megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása;
- j) a felügyelőbizottság tagjainak megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása;
- k) a könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása;
- l) olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyet a társaság saját tagjával, ügyvezetőjével vagy azok közeli hozzátartozójával [Ptk. 685. § b) pont], illetve élettársával köt;
- m) a tagok, az ügyvezetők, a felügyelőbizottsági tagok, illetve a könyvvizsgáló elleni követelések érvényesítése;
- n) a társaság beszámolójának, ügyvezetésének, gazdálkodásának könyvvizsgáló által történő megvizsgálásának elrendelése;
- o) az elismert vállalatcsoport létrehozásának előkészítéséről és az uralmi szerződés tervezetének tartalmáról való döntés, az uralmi szerződés tervezetének jóváhagyása;
- p) a társaság jogutód nélküli megszűnésének, átalakulásának elhatározása;
- q) a társasági szerződés módosítása;
- r) a törzstőke felemelésének és leszállításának elhatározása;
- s) törzstőkeemelés esetén a tagok elsőbbségi jogának kizárása;
- t) törzstőkeemelés során az elsőbbségi jog gyakorlására jogosultak kijelölése;
- u) törzstőke felemelésekor, illetve az elsőbbségi jog gyakorlása esetén a törzsbetétek arányától való eltérés megállapítása;
- v) törzstőke leszállításakor a törzsbetétek arányától való eltérés megállapítása;
- w) a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel, a közhasznú tevékenység folytatásának feltételeiről kötött megállapodásról,
- x) a közhasznúsági jelentés elfogadásáról,

y) mindazon ügyek, amelyeket törvény vagy a társasági szerződés a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

A taggyűlés és a megismételt taggyűlés összehívásának rendje:

A taggyűlést évente legalább egyszer az éves beszámoló és a közhasznúsági jelentés elfogadására össze kell hívni.

Haladéktalanul össze kell hívni a taggyűlést a szükséges intézkedések megtétele végett ha a társaság mérlegéből, könyvviteli nyilvántartásából kitűnik, hogy a saját tőke veszteség folytán a törzstőke felére csökkent, valamint ha a társaság fizetéseit beszüntette és vagyona a tartozásokat nem fedezi.

A taggyűlést, ha törvény másképp nem rendelkezik, az ügyvezető hívja össze.

A taggyűlést a társaság székhelyére vagy telephelyére kell összehívni, ettől eltérni csak a tagok egyszerű szótöbbséggel hozott előzetes hozzájárulásával lehet.

A taggyűlésre a tagokat a napirend közlésével kell meghívni. A meghívó elküldése és a taggyűlés napja között legalább 15 napnak kell eltelni.

A meghívóban közölni kell, hogy a taggyűlés határozatképtelensége esetén megismételt taggyűlés tartására az eredeti taggyűlés időpontjától számított 3-15 napos időintervallumban dátumszerűen megjelölt időpontban kerül sor, az eredeti taggyűlés helyén és időpontjában, ugyanazon napirendi pontokkal.

Közölni kell azt is, hogy ezen megismételt taggyűlés az eredeti napirendi pontok tekintetében a megjelentek számára tekintet nélkül határozatképes.

Bármelyik tag jogosult az általa megjelölt napirendi kérdés megtárgyalását kérni, ha javaslatát a taggyűlés előtt legalább három nappal ismerteti a tagokkal.

Ha a taggyűlést nem szabályszerűen hívták össze, határozatot csak akkor hozhat, ha valamennyi tag jelen van, és a taggyűlés megtartása ellen a tagok egyike sem tiltakozik.

A taggyűlés határozatait - ha a társasági törvény másként nem rendelkezik - a jelenlévő tagok szavazatainak egyszerű többségével hozza, kivéve az ügyvezető visszahívására vonatkozó határozatot (döntést), amelyet a taggyűlés egyhangúlag kell meghozzon.

A befizetett törzsbetétek minden tízezer forintja egy szavazatra jogosít.

A társasági szerződés módosításához - ha a Gt. törvény eltérően nem rendelkezik - a taggyűlés legalább háromnegyedes szótöbbséggel hozott határozata szükséges.

A tagok társasági szerződésben foglalt kötelezettségeinek növeléséhez, új kötelezettségek megállapításához, illetve az egyes tagok külön jogainak csorbításához a taggyűlés egyhangú határozatára van szükség.

A taggyűlés akkor határozatképes, ha azon a törzstőke legalább fele képviselve van, kivéve, ha a napirendek között szerepel az ügyvezető visszahívása. Az ügyvezető visszahívása napirenddel összehívott taggyűlés akkor határozatképes, ha azon a törzstőke háromnegyede képviselve van.

A mindenkori ügyvezető személyére a TAPPE Hulladékgyűjtési, Köztisztasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság illetve jogutódja tehet javaslatot, és nem választható olyan ügyvezető, akit a TAPPE Kft. vagy jogutódja nem szavaz meg.

A taggyűlés akkor határozatképes, ha azon a törzstőke legalább fele képviselve van.

A taggyűlésen a tagot erre meghatalmazott személy is képviselheti. Nem lehet meghatalmazott az ügyvezető, a cégvezető, a felügyelő bizottság tagja, valamint a könyvvizsgáló. A meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni.

A társaság tevékenységével és gazdálkodásával kapcsolatos tagsági döntések nyilvánosságának biztosítása kötelező. Ezért minden olyan kérdéskörben, amely a társaság működésével és gazdálkodásával kapcsolatban kötelező, a nyilvánosság biztosítása a társaság vezető szerve döntéshozatala során a nyilvánosságot nem zárhatja ki.

A vezető szerv határozathozatalában nem vehet részt az a személy, aki vagy akinek közeli hozzátartozója [Ptk. 685. § b) pont], élettársa (a továbbiakban együtt: hozzátartozó) a határozat alapján

a) kötelezettség vagy felelősség alól mentesül, vagy

b) bármilyen más előnyben részesül, illetve a megkötendő jogügyletben egyébként érdekelt. Nem minősül előnynek a közhasznú szervezet cél szerinti juttatásai keretében a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető nem pénzügyi szolgáltatás, illetve a társadalmi szervezet által tagjának, a tagsági jogviszony alapján nyújtott, létesítő okiratnak megfelelő cél szerinti juttatás.

12. A társaság nyilvánossága

12.1. A tagok a társaság működésével kapcsolatos ülésekről kötelesek jegyzőkönyvet készíteni. A jegyzőkönyv tartalmazza a taggyűlés helyét és idejét, a jelenlevőket és az általuk képviselt szavazati jog mértékét, és amelyből a döntést támogatók és ellenzők számaránya és személye megállapítható.

A társaság taggyűlései a Ksztv 7.§.2.bek. a./ pontjának figyelembevételével nyilvánosak.

12.2. Az ülések határozatait a meghozataluktól számított 15 napon belül postai úton kell közölni az érintettekkel és ezzel egyidejűleg a társaság székhelyén található nyilvános faliújságra is ki kell függeszteni legalább 30 napra a meghozott határozatok szövegét. Ennél rövidebb határidőt akkor köteles a társaság teljesíteni, amennyiben azt a hozott határozat jellege megköveteli. A társaság köteles hirdetményeire vonatkozó falitáblát biztosítani egyrészt az alapítók, másrészt külön a társaság székhelyén, legkésőbb a társaság bejegyző végzésének kézhezvételkor.

12.3. A társaság működésével kapcsolatosan keletkezett iratokba a társaság ügyvezetőjével történt előzetes egyeztetés alapján munkaidőben bárki betekinthez, saját költségére másolatot készíthet. A keletkezett iratokba történt betekintés iránti kérelem történhet rövid úton, telefonon, írásban, telexen, telefaxon, e-mailen. Az ügyvezető a betekintést kérő kérelmét, a kérelem tudomására jutásától számított 3. munkanapig köteles teljesíteni. Az ügyvezető akadályoztatása esetén köteles helyettesről gondoskodni.

12.4. A társaság éves beszámolója, a jelentés és a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel kötött megállapodás megtekinthető a 12.2. pontban meghatározott feltételekkel. A társaság éves beszámolója megtekinthető a társaság székhelye szerint illetékes cégbíróságon is.

12.5. A társaság tevékenységével és gazdálkodásával kapcsolatos ülésekről a szolgáltatás igénybevevőit értesíteni kell. Az értesítési határidők megegyeznek a taggyűlések összehívásának rendjével.

12.6. A szolgáltatás igénybevétele módjának közlése történhet közvetlenül a szolgáltatás igénybevevőjének megkeresésével, illetve a 12.2. pontban megjelölt hirdetőtáblán, a hozott határozat jellegétől függően.

12.7. A társaság a tevékenységének és gazdálkodásának legfontosabb adatait a Békés Megyei Hírlap békés megyei napilapban köteles nyilvánosságra hozni.

13. A társaság képviselétének módja: az ügyvezetés

13.1. A társaságnál egy ügyvezető működik.

A társaság ügyvezetője:

Bondár Lajos

(született: Gyula, 1966.05.04., anyja neve: Balog Róza)

5624 Doboz, Március 15 u. 2/a szám alatti lakos

Az ügyvezető megbízatása 2009. május 27. napjától korlátozás nélküli, határozatlan időtartamra szól.

Az ügyvezető a jelen okirat aláírásával kijelenti, hogy nem áll a 2006. IV. tv. 23. §-ában foglalt ítélet hatálya alatt, személyében nem áll fenn a Gt. 22-25. §-ban, valamint az Mt. 191.§-ban foglalt kizáró körülmény.

Szerződő felek rögzítik, hogy az ügyvezető önállóan jogosult a társaság képviselétére.

13.2. Az ügyvezető a gazdasági társaság ügyvezetését az ilyen tisztséget betöltő személytől elvárható fokozott gondossággal – és ha a Gt. törvény kivételt nem tesz – a gazdasági társaság érdekeinek elsődlegessége alapján köteles ellátni. A gazdasági társaság fizetésképtelenségével fenyegető helyzet bekövetkeztét követően ügyvezetési feladatait a társaság hitelezői érdekeinek elsődlegessége alapján köteles ellátni. Külön törvény e követelmény felróható megszegése esetére, ha a gazdasági társaság fizetésképtelenné vált, előírhatja a hitelezőkkel szembeni helytállási kötelezettségét.

Az ügyvezetőt ezen minőségében megillető jogokra és az őt terhelő kötelezettségekre a 2006. évi IV. törvény szerinti társasági jogi jogviszony az irányadó azzal, hogy az így nem szabályozott kérdésekben a Ptk. megbízási szerződésre vonatkozó szabályait kell megfelelően alkalmazni. A jogszabályok, a társasági szerződés, illetve ügyvezetési kötelezettségeinek vétkes megszegésével a gazdasági társaságnak okozott károkért az ügyvezető a polgári jog szabályai szerint felel a társasággal szemben.

13.3. Ügyvezetői tisztségviselői feladat csak személyesen látható el, képviseletnek nincs helye.

14. A cégjegyzés módja

A társaság cégjegyzése önállóan történik akként, hogy a képviselő önállóan, a kézzel vagy géppel előírt, előnyomott ill. előnyomtatott cégnév alá írja a nevét, a hiteles cégeljárás nyilatkozatának megfelelően.

15. Az ügyvezetőre vonatkozó összeférhetlenségi szabályok

15.1. Nem lehet a társaság vezető tisztségviselője az, akit bűncselekmény elkövetése miatt jogerősen szabadságvesztés-büntetésre ítélték, amíg a büntetett előélethez fűződő hátrányos jogkövetkezmények alól nem mentesült [Gt. 23. § (1) bekezdés].

15.2. Akit valamely foglalkozástól jogerős bírói ítélettel eltiltottak, az ítélet hatálya alatt az abban megjelölt tevékenységet folytató társaságban nem lehet ügyvezető [Gt. 23. § (2) bekezdés].

15.3. Az ügyvezető - a nyilvánosan működő részvénytársaságban való részvénytulajdonosi kivételével - nem szerezhetsz társasági részesedést a gazdasági társaságával azonos tevékenységet is folytató más gazdálkodó szervezetben, továbbá nem lehet vezető tisztségviselő a társaságával azonos tevékenységet is végző más gazdálkodó szervezetben, kivéve, ha a társasági szerződés lehetővé teszi vagy a taggyűlés ehhez hozzájárul. [Gt. 25. § (1) bekezdés].

15.4. Az ügyvezető és közeli hozzátartozója [Ptk. 685. § b) pont] nem köthet a saját nevében vagy javára a társaság tevékenységi körébe tartozó ügyleteket, kivéve, ha ezt a társasági szerződés kifejezetten megengedi. [Gt. 25. § (2) bekezdés].

15.5. Az ügyvezető és közeli hozzátartozója [Ptk. 685. § b) pont] ugyanannál a társaságnál a felügyelő bizottság tagjává nem választható meg. [Gt. 25. § (3) bekezdés].

16. A társaság működésének ellenőrzése: a felügyelő bizottság

16.1. A társaságnál öt tagból álló felügyelő bizottság működik. A felügyelő bizottság tagjainak megbízatása 2009. május 27. napjától 2014. május 27. napjáig terjedő időtartamra szól.

A felügyelő bizottság tagjai:

név.: Zoltán Erika (an.: Besenyei Erzsébet)
cím: 5747 Almáskamarás, Dózsa György u. 64.

név: Boldog Zoltánné (a. n.: Mag Piroska)
cím: 5746 Kunágota, Ady E. u. 9.

név.: Dr. Kapás József (an.: Imre Julianna)
cím: 5600 Békéscsaba, Árpád sor 114. sz.

név.: Hoffmann Andrásné (an.: Czene Zsuzsanna)
cím.: 5751 Nagykamarás, Rákóczi u. 4. sz.

név: Tripon Emese Mária (an. Truczán Mária)
cím: 5741 Kétegyháza, Toldi Miklós u. 114.

17. A felügyelő bizottság létrehozására, működésére és hatáskörére vonatkozó szabályok

17.1. A felügyelő bizottság testületként jár el. A felügyelő bizottság tagjai sorából elnököt (szükség esetén elnökhelyettest vagy elnökhelyetteseket) választ. A felügyelő bizottság határozatképes, ha a tagjainak kétharmada, de legalább három tag jelen van; határozatát egyszerű szótöbbséggel hozza.

17.2. A felügyelő bizottság tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek nincs helye. A felügyelő bizottság tagját e minőségében a társaság alapítója, illetve munkáltatója nem utasíthatja. A felügyelőbizottság tagjai a taggyűlésen tanácskozási joggal vehetnek részt.

17.3. A felügyelő bizottság üléseit az elnök hívja össze és vezeti. A felügyelő bizottság egyebekben az ügyrendjét maga állapítja meg, amelyet a gazdasági társaság legfőbb szerve hagy jóvá.

17.4. Ha a felügyelő bizottság tagjainak száma a társasági szerződésben meghatározott létszám alá csökken vagy nincs aki az ülést összehívja, a társaság ügyvezetése a felügyelő bizottság rendeltetésszerű működésének helyreállítása érdekében köteles értesíteni a taggyűlést

17.5. A felügyelő bizottság egyes ellenőrzési feladatok elvégzésével bármely tagját megbízhatja, illetve az ellenőrzést állandó jelleggel is megoszthatja tagjai között.

17.6. A felügyelő bizottsági tagok megbízatásának időtartama eltérhet attól az időtartamtól, amelyre vonatkozóan a társaság taggyűlése a vezető tisztségviselőket megválasztotta

17.7. A felügyelőbizottsági tagok - a Ptk. közös károkozásra vonatkozó szabályai szerint - korlátlanul és egyetemlegesen felelnek a gazdasági társasággal szemben a társaságnak az ellenőrzési kötelezettségük megszegésével okozott károkért.

17.8. A felügyelő szerv ellenőrzi a társaság működését és gazdálkodását. Ennek során a vezető tisztségviselőktől jelentést, a szervezet munkavállalótól pedig tájékoztatást vagy felvilágosítást kérhet, továbbá a társaság könyveibe és irataiba betekinthez, azokat megvizsgálhatja [1997. évi CLVI. tv. 11. § (1) bekezdés].

17.9. A felügyelő szerv tagja a taggyűlésen tanácskozási joggal részt vesz [1997. évi CLVI. tv. 11. § (2) bekezdés].

17.10. A felügyelő szerv köteles az intézkedésre jogosult a taggyűlést tájékoztatni, és annak összehívását kezdeményezni, ha arról szerez tudomást, hogy

a) a társaság működése során olyan jogszabálysértés vagy a szervezet érdekeit egyébként súlyosan sértő esemény (mulasztás) történt, amelynek megszüntetése vagy következményeinek elhárítása, illetve enyhítése az intézkedésre jogosult vezető szerv döntését teszi szükségessé;

b) a vezető tisztségviselők felelősségét megalapozó tény merült fel [1997. évi CLVI. tv. 11. § (3) bekezdés].

17.11. Az intézkedésre jogosult alapító vezető szervét a felügyelő szerv indítványára – annak megtételétől számított harminc napon belül – össze kell hívni. E határidő eredménytelen eltelte esetén a vezető szerv összehívására a felügyelő szerv is jogosult [1997. évi CLVI. tv. 11. § (4) bekezdés].

17.12. Ha az arra jogosult szerv a törvényes működés helyreállítása érdekében szükséges intézkedéseket nem teszi meg, a felügyelő szerv köteles haladéktalanul értesíteni a törvényességi felügyeletet ellátó szervet [1997. évi CLVI. tv. 11. § (5) bekezdés].

18. A felügyelő bizottság összeférhetlenségére vonatkozó szabályok

18.1. Nem lehet a felügyelő szerv elnöke vagy tagja, aki

a) vezető szerv elnöke vagy tagja,

b) a közhasznú szervezettel a megbízatásán kívüli más tevékenység kifejtésére irányuló munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban áll, ha jogszabály másképp nem rendelkezik,

c) a közhasznú szervezet cél szerinti juttatásából részesül – kivéve a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető nem pénzbeli szolgáltatásokat, és a társadalmi szervezet által tagjának a tagsági jogviszony alapján nyújtott, létesítő okiratnak megfelelő cél szerinti juttatást –, illetve

d) az a)–c) pontban meghatározott személyek hozzátartozója [1997. évi CLVI. tv. 8. § (2) bekezdés].

18.2. A közhasznú szervezet megszüntét követő két évig nem lehet más közhasznú szervezet vezető tisztségviselője az a személy, aki olyan közhasznú szervezetnél töltött be – annak megszüntét megelőző két évben legalább egy évig – vezető tisztséget, amely az adózás rendjéről szóló törvény szerinti köztartozását nem egyenlítette ki [1997. évi CLVI. tv. 9. § (1) bekezdés].

18.3. A vezető tisztségviselő, illetve az ennek jelölt személy köteles valamennyi érintett közhasznú szervezetet előzetesen tájékoztatni arról, hogy ilyen tisztséget egyidejűleg más közhasznú szervezetnél is betölt.

19. A könyvvizsgáló

19.1. A társaság által 2013. május 31. napjáig terjedő időtartamra kijelölt könyvvizsgáló:
Controlex Könyv- és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság
(cg: 06-09-003048, székhely: 6722 Szeged, Béke u.2/c)

A könyvvizsgálatért felelős személy:
név: Ézsiás László(a. n.: Kónya Margit)
6791 Szeged, Kamilla u.43/b
Nyilv.t. sz.: 001741

A könyvvizsgáló újraválasztható.

19.2. A könyvvizsgáló gondoskodik a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálat elvégzéséről, és ennek során mindenekelőtt annak megállapításáról, hogy a gazdasági társaság számviteli törvény szerinti beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak, továbbá megbízható és valós képet ad-e a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

19.3. A könyvvizsgáló betekinthez a társaság könyveibe, a vezető tisztségviselőkről, a felügyelő bizottság tagjaitól, illetve a társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a társaság bankszámláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, szerződéseit megvizsgálhatja.

19.4. A könyvvizsgáló a társaság taggyűlésére meg kell hívni, a könyvvizsgáló azon köteles részt venni. A felügyelő bizottság is kezdeményezheti a könyvvizsgáló bizottsági ülésen való meghallgatását, illetve a könyvvizsgáló maga is kérheti, a felügyelőbizottság az általa javasolt ügyet tűzze napirendjére, valamint a felügyelő bizottság ülésén tanácskozási joggal részt vehessen. A könyvvizsgáló tevékenységével összefüggő eljárása során sem alakíthat ki olyan szakmai együttműködést a társaság ügyvezetésével, amely a könyvvizsgálati feladatok pártatlan elvégzését veszélyeztetheti.

19.5. A könyvvizsgáló a társaság ügyeiről szerzett értesüléseit üzleti titokként köteles megőrizni.

19.6. Ha a könyvvizsgáló megállapítja, illetve egyébként tudomást szerez arról, hogy a társaság vagyonának jelentős csökkenése várható, illetve olyan tényről észlel, amely a vezető tisztségviselők vagy a felügyelőbizottság tagjainak e törvényben meghatározott felelősségét vonja maga után, köteles a taggyűlés összehívását kezdeményezni.

19.7. Ha a taggyűlés összehívására nem kerül sor, illetve a jogszabályok által megkívánt döntéseket nem hozza meg, a könyvvizsgáló erről a társaság törvényességi felügyeletét ellátó cégbírósnak értesíti.

20. A könyvvizsgálóra vonatkozó összeférhetetlenségi szabályok

20.1. Nem lehet könyvvizsgáló a közhasznú társaság alapítója, illetve tagja. Nem választható könyvvizsgálóvá a társaság vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja, valamint ezen személyek közeli hozzátartozója [Ptk. 685. § b) pont], élettársa, továbbá a társaság munkavállalója, e jogviszonya, illetve minősége fennállta idején, valamint annak megszűnésétől számított három évig.

20.2. A könyvvizsgáló nem nyújthat a közhasznú társaság részére olyan szolgáltatást, amely a (Gt.40.§ (1) bekezdés szerinti közérdekvédelmi feladata tárgyilagos és független módon történő ellátását veszélyeztetheti. A társaság könyvvizsgálója által végezhető kiegészítő tevékenységek körére, a szolgáltatásnyújtás feltételeire és korlátaira a számvitelről szóló 2000. évi C. tv., ill a könyvvizsgálókról szóló 1997. évi LV. tv. vonatkozó előírásai az irányadók

20.3. Nem lehet a társaság könyvvizsgálója az a személy, aki

- a) vezető szerv elnöke vagy tagja,
- b) a közhasznú szervezettel a megbízatásán kívüli más tevékenység kifejtésére irányuló munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban áll, ha jogszabály másképp nem rendelkezik,
- c) a közhasznú szervezet cél szerinti juttatásából részesül – kivéve a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető nem pénzbeli szolgáltatásokat, és a társadalmi szervezet által tagjának a tagsági jogviszony alapján nyújtott, létesítő okiratnak megfelelő cél szerinti juttatást –, illetve
- d) az a)–c) pontban meghatározott személyek hozzátartozója [1997. évi CLVI. tv. 8. § (2) bekezdés].

21. Vegyes rendelkezések

22. 1. A társaság a cégjegyzékbe való bejegyzéssel, a bejegyzés napjával jön létre.

22.2. A társasági szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Gt., az 1997. évi CLVI. tv., és az 1992. évi XXXVIII. tv., valamint a vonatkozó egyéb rendelkezések az irányadók.

Békéscsaba, 2012. október 30.

ellenjegyzem:

4

DR. BECSEI ZOLTÁN
ÜGYVÉD
Békéscsaba, Andrásy út 10. 1/3.
Telefon: 66/454-132
(2)

2	1	4	9	2	5	8	7	3	8	1	1	1	1	3	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	4	-	0	9	-	0	0	9	1	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

5746 Kunágota, Rákóczi út 9. a vállalkozás címe, telefonszáma

2012

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Békéscsaba, 2013. május 6.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 21492587-3811-113-04

Cégbir.sz. 04-09-009182

Békés-Manifest Közzolgáltató Nonprofit Kft.

11

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2012.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2011.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2012.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	60	-	35
2	I. Immateriális javak	10	-	-
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	50	-	35
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értékehelyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	124 951	-	164 524
9	I. Készletek	-	-	103
10	II. Követelések	120 221	-	153 795
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	4 730	-	10 626
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	54 041	-	64 258
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	179 052	-	228 817

0

Keltezés: 2013. május 6.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 21492587-3811-113-04

Cégbir.sz. 04-09-009182

Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft.

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2012.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2011.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2012.12.31
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	37 426	-	43 333
54	I. Jegyzett tőke	4 750	-	10 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	-	-	-
58	IV. Eredménytartalék	32 004	-	32 676
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Mérleg szerinti eredmény	672	-	657
62	E Céltartalékok	-	-	-
66	F Kötelezettségek	93 349	-	129 202
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	93 349	-	129 202
90	G Passzív időbeli elhatárolás	48 277	-	56 282
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	179 052	-	228 817

0

Keltetés: 2013. május 6.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 21492587-3811-113-04

Cégbir.sz. 04-09-009182

Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft.

31

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2012.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
		2011.12.31		2012.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	216 468	-	297 458
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	6 169	-	2 279
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	207 028	-	286 685
V.	Személyi jellegű ráfordítások	5 452	-	4 224
VI.	Értékcsökkenési leírás	45	-	25
VII.	Egyéb ráfordítások	9 448	-	8 206
	VII.sorból: értékvesztés	-	-	-
A	Üzemi tevékenység eredménye	664	-	597
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	8	-	13
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B	Pénzügyi műv. eredménye	8	-	13
C	Szokásos vállalk. eredmény	672	-	610
X.	Rendkívüli bevételek	-	-	55
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-	-	8
D	Rendkívüli eredmény	-	-	47
E	Adózás előtti eredmény	672	-	657
XII.	Adófizetési kötelezettség - társasági adó	-	-	-
XIII.	Adófizetési kötelezettség - különadó	-	-	-
F	Adózott eredmény	672	-	657
	Eredménytartalék osztalékra, részesedésre	-	-	-
	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
G	Mérleg szerinti eredmény	672	-	657

0

Keltetés: 2013. május 6.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2012 . évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

- | | | |
|---|--|---------------|
| 1. A cég elnevezése: | Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Korlátolt Felelősségű Társaság | |
| 2. A cég rövidített elnevezése: | | |
| 3. A cég székhelye: | 5746 Kunágota, Rákóczi út 9. | |
| 4. A cég telephelye: | 5746 Kunágota, Rákóczi út 9. | |
| 5. A cég fióktelepe: | | |
| 6. A cég alapításának éve: | 2002 | |
| 7. A cég főtevékenysége: | Nem veszélyes hulladék gyűjtése | |
| 8. A cég jegyzett tőkéje: | | 10 000 000 Ft |
| 9. A társaság tagjai: | | |
| 10. A társaság tagjai, és törzsbetétei: | | |

Pénzneme: HUF

1	Tappe Hulladékgyűjtő Kft.	250 000 Ft
2	Kisdomegyház Községi Önk.	250 000 Ft
3	Kunágota Községi Önk.	250 000 Ft
4	Lökösháza Községi Önk.	250 000 Ft
5	Magyarbánhegyesi Közs. Önk.	250 000 Ft
6	Medgyesbodzás Közs. Önk.	250 000 Ft
7	Csabasabadi Közs. Önk.	250 000 Ft
8	Nagykamarási Közs. Önk.	250 000 Ft
9	Pusztatollaka Közs. Önk.	250 000 Ft
10	Végegyháza Közs. Önk.	250 000 Ft
11	Kétegyháza Közs. Önk.	250 000 Ft
12	Almás-kamarás Közs. Önk.	250 000 Ft
13	Dombiratos Közs. Önk.	250 000 Ft
14	Csorvás Város Önk.	250 000 Ft
15	Szeghalom Város Önk.	250 000 Ft
16	Dombegyház Nagyközs. Önk.	250 000 Ft
17	Medgyesegyháza Városi Önk.	250 000 Ft
18	Kamut Közs. Önk.	250 000 Ft
19	Mezőberény Városi Önk.	250 000 Ft
20	Doboz Nagyközség Önk.	250 000 Ft
21	Biharugra Község Önk.	250 000 Ft
22	Gerendás Község Önk.	250 000 Ft
23	Geszt Község Önk.	250 000 Ft
24	Körösladány Város Önk.	250 000 Ft
25	Köröstarcsa Község Önk.	250 000 Ft
26	Körösújfalú Község Önk.	250 000 Ft
27	Körösnagyharsány Község Önk.	250 000 Ft
28	Kötegyán Község Önk.	250 000 Ft
29	Mezőgyán Község Önk.	250 000 Ft
30	Murony Község Önk.	250 000 Ft
31	Okány Község Önk.	250 000 Ft
32	Sarkad Város Önk.	250 000 Ft
33	Sarkadkeresztúr Község Önk.	250 000 Ft
34	Szabadkígyós Község Önk.	250 000 Ft
35	Telekgerendás Község Önk.	250 000 Ft
36	Újkígyós Város Önk.	250 000 Ft
37	Újszalonta Község Önk.	250 000 Ft
38	Vésető Város Önk.	250 000 Ft
39	Zsadány Község Önk.	250 000 Ft
40	Békési Hulladékgyűjtő Kft.	250 000 Ft
		10 000 000 Ft

11. A társaság tevékenységi köre: (TEAOR)

- 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 3900 Szennyződésmosás, egyéb hulladékkezelés
- 3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetése, képviselése és cégjegyzésre:

- Az ügyvezető jogosult**
- A Társaság ügyvezetője 5(öt) évi időtartamra:**
- Bondár Lajos**

13. A társaság legfőbb szerve:

- Taggyűlés.**
- A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.**

14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.

- Bondár Lajos**

15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

16. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:

- A társaság szervezete**
- Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre**
- A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések**
- A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.**

17. A számviteli törvényben előírtakon túlmenően, további információk megadására nincs szükség.

A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat. A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

- A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:
- **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- **A mérleg "A" változatban készült**, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételét tartalmazza.
- Az **eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.**
- Attérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határértéktúllépés miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- **a mérleg fordulónapja: 2012. december 31.**
- **a mérlegkészítés időpontja: 2013. május 6.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámolót nyelve: Magyar
- Aláíró: Ügyvezető igazgató

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az éves beszámoló egy eredeti példányát az IM Céginformációs és Céginformációs Szolgálatának megküldi.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

a vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Vlcskó Jolán
nyilvántartási száma: 153448

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A könyvvizgálatért fizetett díj éves

360 000 eFt

Könyvvizsgáló neve

Ézsiás László

Kamarai regisztrációs száma:

001741

Könyvvizsgáló társaság neve:

Contorlex Kft.

Könyvvizsgáló társaság címe:

6720 Szeged, Béke u. 2/C

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

3. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (ket merteg-jorauuonapon jennatioan) es jelentosen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik; a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik; és ha az összesített árfolyam eltérések (vesztések és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt, akkor az árfolyamvesztéseket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni.

4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

a) Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
2012. évi szemétszállítási díj elhatárolása:
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.
- A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás- átvállalás összege.
- Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.

64 258 eFt

b) Passzív időbeli elhatárolás

- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételeit képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.
2012. évi szemétszállítási díj elhatárolása:
- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
- A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
- Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.

56 282 eFt

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

II/2 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a I. sz. melléklet szemlélteti.

II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 2. és 3. sz. mellékletében közzé tesz.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes:

0 eFt

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre és sem meghatározásra.

II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 4. sz. melléklet szemlélteti.

III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

Belföldi főtevékenység árbevétele:

297 458 eFt

Belföldi melléktevékenység árbevétele:

0 eFt

EU közösségi tagállamból származó árbevétel:

0 eFt

Harmadik országból származó árbevétel:

0 eFt

Összes értékesítés nettó árbevétele:

297 458 eFt

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:

286 685 eFt

amelyből: Elszámolt anyagok költsége:

Igénybevett szolgáltatások költsége:

1 209 eFt

Egyéb szolgáltatások költségei:

18 805 eFt

Eladott árúk beszerzési értéke:

7 736 eFt

Közvetített szolgáltatások értéke:

942 eFt

Az elszámolt személy jellegű ráfordítások értéke összesen:

4 224 eFt

amelyből: Bérköltségek:

3 205 eFt

Személyi jellegű kifizetések:

129 eFt

Bérfelrakások:

890 eFt

Az összes elszámolt tervszeinti értékcsökkenés összege:

25 eFt

amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écső:

25 eFt

Használatbavételkor egy összegben elszámolt écső:

0 eFt

Saját termelésű készletek állományváltozása:

0 eFt

Egyéb bevételek:

2 279 eFt

Egyéb ráfordítások:

8 206 eFt

Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:

597 eFt Nyeresség

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:

13 eFt

amelyből: realizált árfolyamnyereség:

0 eFt

kapott kamat, kamatjellegű bevétel:

13 eFt

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:

0 eFt

amelyből: realizált árfolyamvesztés:

0 eFt

fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:

0 eFt

Pénzügyi műveletek eredménye:

13 eFt Nyeresség

Szokásos vállalkozási eredmény:

610 eFt Nyeresség

Rendkívüli bevételek:

55 eFt

Rendkívüli ráfordítások:

8 eFt

Rendkívüli eredmény:

47 eFt Nyeresség

Adózás előtti eredmény:

657 eFt Nyeresség

Társasági adófizetési kötelezettség:

0 eFt

Különadó fizetési kötelezettség:

0 eFt

Adózott eredmény

657 eFt Nyeresség

IV. Tájékoztató rész

IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Munkaviszonyban állók:	2 fő	2646 eFt
Megbízási díjak:		0 eFt
Tiszteletdíjak:		560 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:		129 eFt

IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető

a feladatát munkaviszonyban látja el.

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege

0 eFt

IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

IV/4. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A saját tőkén belül a lekötött tartalék alakulását a 7. sz. melléklet tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A beszámolási időszakban a cég tevékenységeivel kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve

a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.

A Társaság a következő gazdasági évet nyereséggel tervezi zárni.

IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdalkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

2013. május 6.

.....
Képviselőre jogosult személy aláírása

Mellékletek:

1. Pénzeszközök leltára
2. Követelések leltára
3. Kötelezettségek leltára
4. Mutatók
5. Tárgyieszközök
6. Saját tőke alakulása

Pénzeszközök leltára

Készült a

Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft.

2012 . évi beszámolójához

Dátum: 2012. december 31.

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték Forint <i>c</i>
381	Pénztár	346 225 Ft
3821	Valutapénztár - valutanem:	
3822	Valutapénztár - valutanem:	
3823	Valutapénztár - valutanem:	
383	Csekkek	
3841	Elszámolási betétszámla	5 120 258 Ft
3842	Elszámolási betétszámla	92 Ft
3843	Elszámolási betétszámla	5 059 539 Ft
3844	Elszámolási betétszámla	
3845	Elszámolási betétszámla	
3849	Tisztázandó bankanyag	
385	Elkülönített betétszámlák	100 000 Ft
3861	Devizabetét számla	
3862	Devizabetét számla	
3863	Devizabetét számla	
3891	Pénztár és betétszámla közötti átvezetések	
3892	Bankszámlák közötti átvezetések	
3892	Devizás átvezetés	
ÖSSZESEN:		10 626 114 Ft
Mérleg érték:		10 626 eFt

.....
 ügyvezető

Követelések leltára

Készült a

Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft.

2012 . évi beszámolójához

Dátum: 2012. december 31.

Főkönyvi hivatkozása	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
311	Belföldi követelések (forintban)	134 489 354 Ft
312	Adóirodának átadott követelések	28 647 744 Ft
313	Közületi követelések	317 896 Ft
314	Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszairás	-
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	- Ft
365	Óvadék	
3681	Kaució	306 000 Ft
367	Étkezési utalvány	
368	Barter ügylet elszámolása	
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások	
454	Előre fizetett szállítók	
4643	NAV Egészségügyi hozzájárulás munkáltói	35 000 Ft
4644	NAV Kés.pótlék elszámolása	
4645	NAV Illeték elszámolása	6 000 Ft
468	NAV Áfa elszámolási szla	356 074 Ft
	ÖSSZESEN:	153 795 032 Ft
	Mérleg érték:	153 795 eFt

.....
ügyvezető

Kötelezettségek leltára

Készült a

Békés-Manifest Közszolgálató Nonprofit Kft.

2012 . évi beszámolójához

Dátum: 2012. december 31.

Hátrasorolt kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték Forint <i>c</i>
431	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya) vállalkozással szemben	
	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (leány) vállalkozással szemben	
432	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben	
433	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
ÖSSZESEN:		- Ft
Mérleg érték:		eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték Forint <i>c</i>
441	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök <i>Ebből 5 éven túli:</i>	
	<i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
444	Beruházási és fejlesztési hitelek <i>Ebből 5 éven túli:</i>	- Ft
	<i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
	Hosszú lejáratú lízingek <i>Ebből 5 éven túli:</i>	- Ft
	<i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
445	Egyéb hosszú lejáratú hitelek <i>Ebből 5 éven túli:</i>	
	<i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
446	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben <i>Ebből 5 éven túli:</i>	
	<i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
447	Tartós kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben <i>Ebből 5 éven túli:</i>	
	<i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
449	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek <i>Ebből 5 éven túli:</i>	
	<i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
ÖSSZESEN:		- Ft
Mérleg érték:		eFt

Főkönyvi hivatkozás a	A tétel megnevezése b	Érték Forint c
--------------------------	--------------------------	----------------------

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás a	A tétel megnevezése b	Érték Forint c
	<i>Követelések túlfizetése:</i>	
311	Vevői túlfizetés	118 650 Ft
32	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
33	Követelések egyéb részesedéssi viszonyban lévő vállalkozással szemben	
35	Adott előlegek túlfizetése	
361	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám., rövid.lej.kölcsön)	
362	Költségvetéssel szemben	
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	
368	Barter ügylet elszámolása	
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások	
384	Bankszámlán lévő folyószámlahitel	- Ft
450	Részesedésekkel, értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	259 993 Ft
4531	Rövid lejáratú kölcsönök	
	Hosszú lejáratú kölcsönökből egy éven belül esedékes rész	
452	Rövid lejáratú hitelek	
	Hosszú lejáratú hitelekből egy éven belül esedékes rész	
	Rövid lejáratú lízingek	
	Hosszú lejáratú lízingekből egy éven belül esedékes rész	
453	Vevőktől kapott előlegek	632 124 Ft
4541	Belföldi szállítók	127 810 000 Ft
4543	Belf.szállítók Cégcsoport	
455	Külföldi szállítók	
456	Elkülönítetten kezelt szállítók	
457	Elkülönítetten kezelt szállítók	
458	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
459	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész.vi-ban lévő vállalkozással szemben	
461	NAV Társasági adó elszámolása	
462	NAV Személyi jövedelemadó elszámolása	16 000 Ft
4647	NAV Szakképzési hozzájárulás elszámolása	7 000 Ft
4648	NAV Késedelemi pótlék elszámolása	
4642	NAV Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok elszámolása	24 069 Ft
4641	NAV Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék elszámolása	19 000 Ft
4643	NAV Szociális hozzájárulás	63 000 Ft
4645	NAV Egészségügyi hozzájárulás kifizetői elsz.	52 000 Ft
465	Vám- és pénzügyőrség elszámolási számla	
468	NAV Általános forgalmi adó elszámolása	
469	Helyi iparüzési adó elszámolása	
471	Jövedelemelszámolási számla	199 711 Ft
479	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	- Ft
477	Osztalék elszámolása	
478	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	
	ÖSSZESEN:	129 201 547 Ft
	Mérleg érték:	129 202 eFt

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:		129 201 547 Ft
Mérleg érték:		129 202 eFt

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték <i>Forint</i> <i>c</i>
------------------------------------	---------------------------------	------------------------------------

Ügyvezető

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft.	Bázis évre 2011.12.31	Tárgy évre 2012.12.31
Befektetett eszközök aránya =		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	0%	0%
Forgóeszközök aránya =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	100%	100%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	21%	19%
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	2%	2%
Kötelezettségek aránya =		
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	52%	56%
Befektetett eszközök fedezete =		
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	62377%	123809%
Forgótőke, saját tőke aránya =		
$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	84%	82%
Likviditási mutató =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	134%	127%

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK ÉVES VÁLTOZÁSA

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS			ERTEKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS			NETTÓ Záró	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés		Csökkenés
IMMATERIÁLIS JAVAK	61	0	0	61	51	10	0	61
Vagyoni értékű jogok	61	0	0	61	51	10	0	61
MŰSZAKI GÉP, BERENDEZÉS	2 000	0	0	2 000	2 000	0	0	2 000
Termelő gép, berendezés	2 000	0	0	2 000	2 000	0	0	2 000
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	511	0	0	511	461	15	0	476
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	437	0	0	437	387	15	0	402
Kisértékű t. eszközök	74	0	0	74	74	0	0	74
ÖSSZESEN	2 572	0	0	2 572	2 512	25	0	2 537

Saját tőke alakulása

Készült a

Békés-Manifest Közzolgáltató Nonprofit Kft.

2012 . évi beszámolójához

Dátum: 2012. december 31.

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	4 750	5 250	-		10 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	-	-	-		-
Eredménytartalék	32 004	-	-	672	32 676
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	672	-	-	657	657
Saját tőke	37 426	5 250	-	657	43 333