



**Kiegészítő melléklet**  
**A Regionális Kommunális**  
**Szolgáltató Nonprofit Kft.**

**2016. december 31.-i beszámolójához**

## I. Általános tudnivalók

A kiegészítő melléklet a Re-Kom Nonprofit Kft 2016. január 01.-től 2016. december 31.-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

### 1. A Társaság ismérvei:

<b>Működési forma:</b>	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Alapítás ideje:</b>	2009.07.13.
<b>Tulajdonos:</b>	Re-Kom Nonprofit Kft. Cikói Hulladékgazdálkodási Társulás
<b>Székhelye:</b>	Szekszárd, Béla király tér 8.
<b>A Társaság képviselőjére jogosult neve:</b>	Tölgyesi Balázs
<b>lakcíme:</b>	Biatorbágy, Rákóczi u. 65.
<b>Főbb tevékenység:</b>	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

A Társaság jegyzett tőkéje tulajdonos szerint:

Cikói Hulladékgazdálkodási Társulás	22 860 eFt
-------------------------------------	------------

## **2. Számviteli politika fő vonásai:**

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

Társaságunk egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett.

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

A könyvvezetés forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre

A Re-Kom Nonprofit Kft. a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredmény kimutatást „A” változatban állította össze.

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

Mérleget készítette: Artim Dávid

Mérlegképes regisztrációs száma: 192312

A Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgálatot végzi: Faddi László 7621 Pécs, Mária utca 20/2

Könyvvizsgálói kamarai nyilvántartásba vételi szám: 001550

Könyvvizsgálat díja: 190 500 Ft/negyedév

Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Tölgyesi Balázs

Biatorbágy, Rákóczi u. 65.

Ügyvezető váltás: 2016.09.01.

### **Befektetett eszközök értékelése:**

- Immateriális javakat, tárgyi eszközöket bekerülési értéken, illetve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, valamint a beruházásra adott előleggel növelt, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

- Befektetett pénzügyi eszközök az adott kölcsönök értéke, az egy éven túl lejáró pénzkövetelések összege. Mérlegkészítéskor az egy éven belül esedékes törlesztő részletet a forgóeszközök közé, a rövid lejáratú követelések közé soroljuk át.

### **Forgóeszközök értékelése:**

- Készletek értékelése: társaságunk év közben értékbeni nyilvántartást vezet. A mérlegben a készleteket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, a visszaírt értékvesztéssel növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

- Követelések értékelése: a mérlegben a követeléseket a teljesítéskori elfogadott bekerülési értéken, valamint az értékvesztés összegével csökkentve, az értékvesztés visszairásával növelt értékben tartjuk nyilván.

- Értékpapírok értékelése: a forgatási céllal vásárolt rövid lejáratú értékpapírokat beszerzési értéken – a vételár részét képező kamattal csökkentett vételáron – értékeljük mindaddig, amíg a kibocsátó a lejáratkor várhatóan a névértéket megfizeti.

- Pénzeszközök értékelése: a mérleg fordulónapi forint pénzkészletet, könyv szerinti értéken a pénztárban ténylegesen meglévő összegben szerepeltetjük. A bankbetétek értékét az év mérleg fordulónapján a hitelintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékben tartjuk nyilván.

### **Aktív időbeli elhatárolások értékelése:**

- Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az olyan árbevételeket, egyéb bevételeket, melyek csak a mérleg fordulónapja után jelennek meg, de még az előző gazdasági évet érintik.

- Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült költségeket, ráfordításokat, amelyek csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el.

Aktív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értékben szerepeltetjük.

### **Saját tőke:**

- A jegyzett tőkét a Cégbíróságon bejegyzett a társasági szerződésben rögzített összegben tartjuk nyilván.

- Eredménytartalékként mutatjuk ki a mérlegben az előző évek mérleg szerinti eredményét, az ellenőrzés előző évek mérleg szerinti eredményét módosító tételeket.

- Lekötött tartalék: a tőketartalékból, az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a kapott pótbefizetések összegét foglalja magába.

- Az adózott eredményt a mérlegben könyv szerinti értékben mutatjuk ki, egyezően az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel.

### **Kötelezettségek:**

Társaságunknál hátrасorolt kötelezettség nincs.

- Hosszú lejáratú kötelezettség soron a kapott kölcsönöket és a kötvénykibocsátásból eredő kötelezettséget tartjuk nyilván.

- Rövid lejáratú kötelezettségek között a vevőktől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a dolgozókkal szembeni, adófizetési kötelezettségeket, és a kötvénykibocsátásból eredő kötelezettség következő évi törlesztő részletét tartjuk nyilván.

- Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből származó általános forgalmi adót is tartalmazó elismert szállítói kötelezettségeket a számlázott összegben értékeljük.

### **Passzív időbeli elhatárolás:**

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

### **Amortizációs politika:**

- Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az egyedi eszközök várható használata, ebből adódó élettartam, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények, és a tervezett maradványérték figyelembevételével történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris leírási módszerrel történik.

- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

Az értékcsökkenési leírás elszámolása mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában havonta történik.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök értéke használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

## II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### Az eszközök főbb adatai

ezer Ft

Megnevezés	2015. 12. 31.	2016. 12. 31.	Változás
Befektetett eszközök	39 923	35 459	- 4 464
Forgóeszközök	494 527	316 826	- 177 701
Aktív időbeli elhatárolás	466 433	579 529	113 096
<b><i>Eszközök összesen:</i></b>	<b><i>1 000 883</i></b>	<b><i>931 814</i></b>	<b><i>- 69 069</i></b>

### A. Befektetett eszközök alakulása

A társaság befektetett eszközeinek értéke 35 459 eFt, amely az előző évhez viszonyítva 4 464 eFt csökkenést mutat.

#### 1. Immateriális javak bruttó értékének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Szellemi termék	4 360	347	44	4 663
<b><i>Immat.javak összesen:</i></b>	<b><i>4 360</i></b>	<b><i>347</i></b>	<b><i>44</i></b>	<b><i>4 663</i></b>

#### Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer  
Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Szellemi termékek	4 352	291	44	4 599
<b><i>Immat.javak összesen:</i></b>	<b><i>4 352</i></b>	<b><i>291</i></b>	<b><i>44</i></b>	<b><i>4 599</i></b>

Szellemi termékek	347 eFt
- telephely forgalmi szoftver bővítés	347 eFt

## 2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingtatlanok és vagy.ért.jog.	12 099	0	0	12 099
Műszaki ber.,gép,jármű	24 891	1 854	50	26 695
Egyéb ber.,felsz., jármű	17 013	0	1 037	15 976
Befejezetlen beruházás	4 129	0	0	4 129
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>58 132</b>	<b>1 854</b>	<b>1 087</b>	<b>58 899</b>

Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 854 eFt
- szivattyú	1 496 eFt
- sorompó	238 eFt
- számítástechnika	44 eFt
- kisértékű tárgyi eszköz	76 eFt

## Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingtatlanok és vagy.ért.jog	1 732	549	0	2 281
Műszaki ber.felsz.jármű	16 891	3 191	50	20 032
Egyéb ber.,felsz., jármű	10 585	2 553	957	12 181
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>29 208</b>	<b>6 293</b>	<b>1 007</b>	<b>34 494</b>

2016. évben elszámolt értékcsökkenés	6 584 eFt
- terv szerinti értékcsökkenés	6 464 eFt
- egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	120 eFt

## 3. Befektetett pénzügyi eszközök:

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 10 990 eFt.

A Re-Kom Nonprofit Kft Cikó Község Önkormányzatának 2007. augusztus 15.-én 2 871 eFt-ot, és 2008. január 17.-én 8 119 eFt-ot adott kölcsön.



## **B. Forgóeszközök alakulása**

A forgóeszközök értéke a mérlegben 316 826 eFt, mely 177 701 eFt-tal csökkent a nyitó állományhoz képest.

A **készletek** értéke 0 Ft, az előző évhez képest a csökkenés 356 eFt.

Az anyagok mérleg soron az üzem- és fűtőanyagokat tartjuk nyilván.

A **követelések** értéke a mérlegben 225 421 eFt, mely 78 205 eFt csökkenést mutat az előző évhez képest.

A mérlegben a **vevőkövetelés** értéke 223 936 eFt az elszámolt értékvesztés és a vevő túlfizetés összegével korrigáltan szerepel.

A vevő túlfizetés 3 896 eFt, amit az egyéb kötelezettségek soron mutatunk ki a mérlegben.

A 2016. december 31-i vevőkövetelés megbontása lejárat szerint:

ezer

Ft

<b>időszak</b>	<b>korosítás</b>	<b>túlfizetés</b>	<b>értékvesztés</b>
nem lejárt	24 687		
0-30 napja lejárt	39 816	1 508	
31-60 napja lejárt	43 829		
61-90 napja lejárt	15 383		
91-180 napja lejárt	54 811		
181-360 napja lejárt	43 903		
361 napja lejárt	378	2 388	- 2 767
<b>Összesen:</b>	<b>222 807</b>	<b>3 896</b>	<b>- 2 767</b>

Az **egyéb követelések** összege 1 485 eFt, ami az alábbi tételekből áll:

- szállítónak, végrehajtónak adott előleg 147 eFt
- munkavállalónak folyósított előleg 48 eFt
- egyéb követelés (kaució, kártérítés) 720 eFt
- folyamatos szolgáltatás áfa 532 eFt
- táppénz túlfizetés 38 eFt

**Értékpapírok:** társaságunknak nincs értékpapírja.

**Pénzeszközök** értéke a mérlegben 91 405 eFt. Az előző évhez képest a csökkenés 99 140 eFt.

- pénztár	109 eFt
- bankbetétek	91 296 eFt

A bankbetétek 98 895 eFt-os csökkenése, annak köszönhető, hogy a bevételeink nem realizálódnak, mivel az NHKV Zrt. folyamatos késéssel utalja csak a közszolgáltatóknak járó szolgáltatási díjat.

### **C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása**

**Aktív időbeli elhatárolás** értéke 579 529 eFt, mely 113 096 eFt-al nőtt.

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a 2016. évre vonatkozó bevételeket, melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el, illetve a 2016. évben felmerült költségeket, ráfordításokat, melyek a mérleg fordulónapját követő időszakot terhelik.

<b><u>Bevételek elhatárolása:</u></b>	<b>140 151 eFt</b>
- ISPA használati díj	128 415 eFt
- KEOP használati díj	11 736 eFt

<b><u>Költségek, ráfordítások elhatárolása:</u></b>	<b>1 669 eFt</b>
- biztosítás	1 538 eFt
- újság, hírlap előfizetés	103 eFt
- vírusirtó program	24 eFt
- bankkártya éves díja	4 eFt

<b><u>Halasztott ráfordítások:</u></b>	<b>437 709 eFt</b>
- ISPA projekt települési önrész átvállalása	415 910 eFt
- nem realizált árfolyam veszteség	21 799 eFt

**A források főbb adatai:**

ezer Ft

Megnevezés	2015. 12. 31.	2016. 12. 31.	Változás
Saját tőke	- 212 275	- 313 670	- 101 395
Céltartalékok	11 607	9 163	- 2 444
Kötelezettségek	1 201 329	1 081 485	- 119 844
Passzív időbeli elhatárolás	222	154 836	154 614
<b><i>Források összesen:</i></b>	<b><i>1 000 883</i></b>	<b><i>931 814</i></b>	<b><i>- 69 069</i></b>

**D. Saját tőke alakulása:**

**Jegyzett tőke** összege 22 860 eFt.

A Re-Kom Nonprofit Kft. jegyzett tőkéje 22 860 eFt a cégbíróság 2009.07.07.-i bejegyzése alapján, amelyben változás nem történt.

**Eredménytartalék:** - 276 866 eFt.

A 2015. évi beszámoló kiegészítő mellékletében az eredménytartalék - 45 058 eFt, a mérleg szerinti eredmény - 235 177 eFt, e két érték összege jelenik meg az eredménytartalékban. 2014. évben társaságunk élt az év végi nem realizált árfolyamveszteség elhatárolásának lehetőségével, ezért a lekötött tartalékból évente 3 370 eFt feloldásra kerül az eredménytartalékba.

**Lekötött tartalék:** 41 730 eFt, mely soron az előző évek negatív eredménye alapján a tulajdonosi pótbefizetések összege 29 094 eFt jelenik meg, valamint az eredménytartalékból a 2014. évi árfolyamveszteség elhatárolása miatt átvezetett 12 636 eFt.

**Mérleg szerinti eredmény:** - 101 394 eFt.

**E. Céltartalékok alakulása:**

**Céltartalék:** 9 163 eFt

A 2014. évben 14 050 eFt céltartalékot képeztünk az év végi nem realizált árfolyam veszteség elhatárolása miatt, amiből évente 2 443 eFt oldunk fel.

## **F. Kötelezettségek alakulása**

**Kötelezettség** értéke 1 081 485 eFt, mely 119 844 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

**Hosszú lejáratú kötelezettség** 276 691 eFt a 10 éves futamidejű kötvénykibocsátás értékét tartalmazza a következő évi törlesztő részlet összege nélkül, melyet negyedévente törlesztünk egyenlő összegekben. A hitel lejárat: 2020. augusztus 31. (a kötvénykibocsátás teljes összege 850 000 eFt)

**Rövid lejáratú kötelezettség** összege: 804 794 eFt

**Rövid lejáratú kölcsönök:** 30 000 eFt, a Cikói Hulladékgazdálkodási Társulástól kapott kölcsön

**Rövid lejáratú hitel:** 100 615 eFt, mely a hosszú lejáratú kötelezettség következő évi törlesztő részlete.

**Szállítói kötelezettség:** értéke a mérlegben 624 941 eFt, mely belföldi szolgáltatásból és áruszállításból áll, melyből a Társulás felé fennálló kötelezettségünk 581 432 eFt.

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** értéke a mérlegben 49 238 eFt, a következő összetételben:

- folyamatos szolgáltatás áfa	5 099 eFt
- adók, járulékok	37 745 eFt
- munkabér	2 413 eFt
- vevő túlfizetés	3 896 eFt
- egyéb kötelezettség	85 eFt

### **G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása**

**Passzív időbeli elhatárolások** összege 154 836 eFt, mely 154 614 eFt-al nőtt.

Passzív időbeli elhatárolásként számoljuk el a 2016. évben befolyt bevételeket, melyek a követő év bevételeit képezik, valamint a 2016. évet terhelő, de csak a következő évben felmerült költségeket, ráfordításokat.

<b><u>Bevételek elhatárolása:</u></b>	178 eFt
- biztosítás	178 eFt

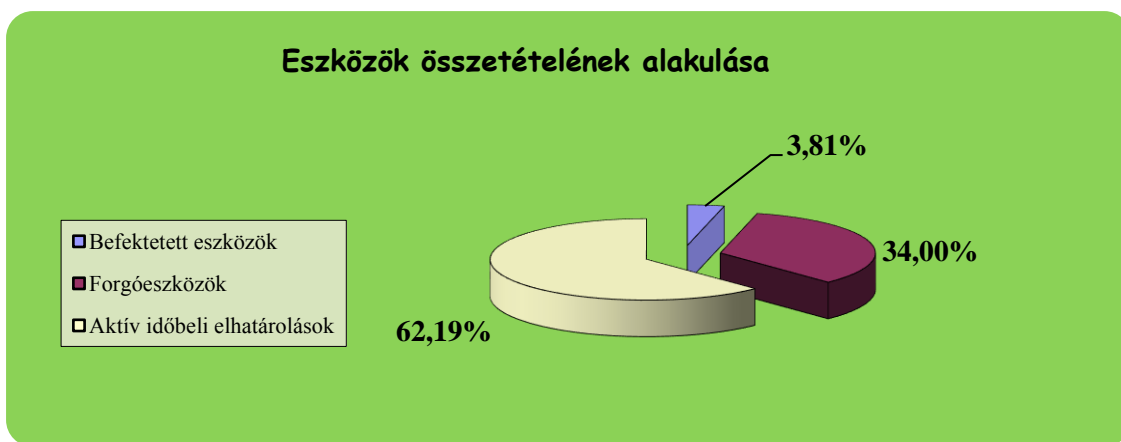
<b><u>Költségek, ráfordítások elhatárolása:</u></b>	154 658 eFt
- táppénz hozzájárulás	88 eFt
- ISPA használati díj	142 267 eFt
- KEOP használati díj	12 302 eFt
- klímavédelmi díj	1 eFt

### III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása

#### Eszközök összetételének alakulása

ezer Ft

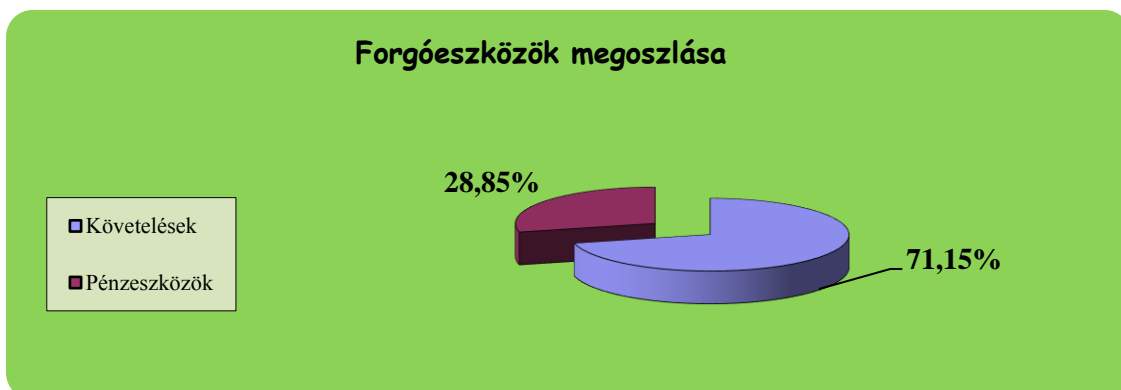
Megnevezés	2016. év	Részarány %
Befektetett eszközök	35 459	3,81
Forgóeszközök	316 826	34,00
Aktív időbeli elhatárolások	579 529	62,19
<b>Összesen</b>	<b>931 814</b>	<b>100</b>



#### Forgóeszközök megoszlása

ezer Ft

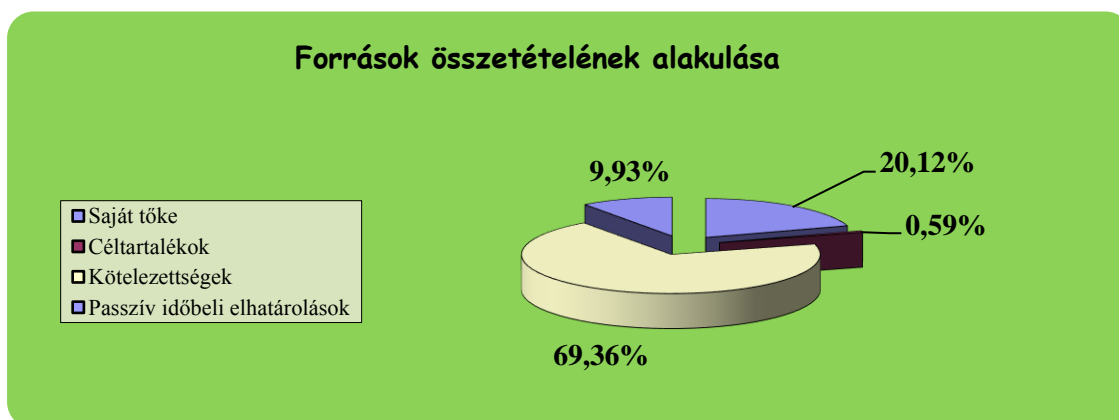
Megnevezés	2016. év	Részarány %
Készletek		0
Követelések	225 421	71,15
Értékpapírok		0
Pénzeszközök	91 405	28,85
<b>Összesen:</b>	<b>316 826</b>	<b>100</b>



Források összetételének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	2016. év	Részarány %
Saját tőke	- 313 670	14,89
Céltartalékok	9 163	0,81
Kötelezettségek	1 081 485	84,28
Passzív időbeli elhatárolások	154 836	0,02
<b>Összesen</b>	<b>931 814</b>	<b>100</b>



Vagyon helyzet mutatói

Saját tőke aránya

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
<u>Saját tőke</u>	- 212 275	-21,21	- 313 670	- 33,66
Összes forrás értéke	1 000 883		931 814	

Tárgyi eszközök fedezettsége

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
<u>Saját tőke</u>	- 212 275	- 733,88	- 313 670	- 1 285,27
Tárgyi eszköz	28 925		24 405	

### Pénzügyi helyzet mutatói

#### Vevők, szállítók aránya

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
<u>Vevők</u>	<u>288 024</u>	51,53	<u>223 936</u>	35,83
Szállítók	558 908		624 941	

#### Likviditási mutató

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
<u>Forgóeszközök</u>	<u>494 527</u>	60,20	<u>316 826</u>	39,37
Rövid lejáratú köt.	821 475		804 794	

### Jövedelmezőségi helyzet mutatói

#### Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>- 233 917</u>	- 37,97	<u>- 100 127</u>	- 16,08
Nettó árbevétel	616 077		622 405	

#### Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés	2015. év	%	2016. év	%
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>- 233 917</u>	- 23,37	<u>- 100 127</u>	- 10,75
Eszközök értéke	1 000 883		931 814	



#### IV. Az eredménykimutatás kiegészítése

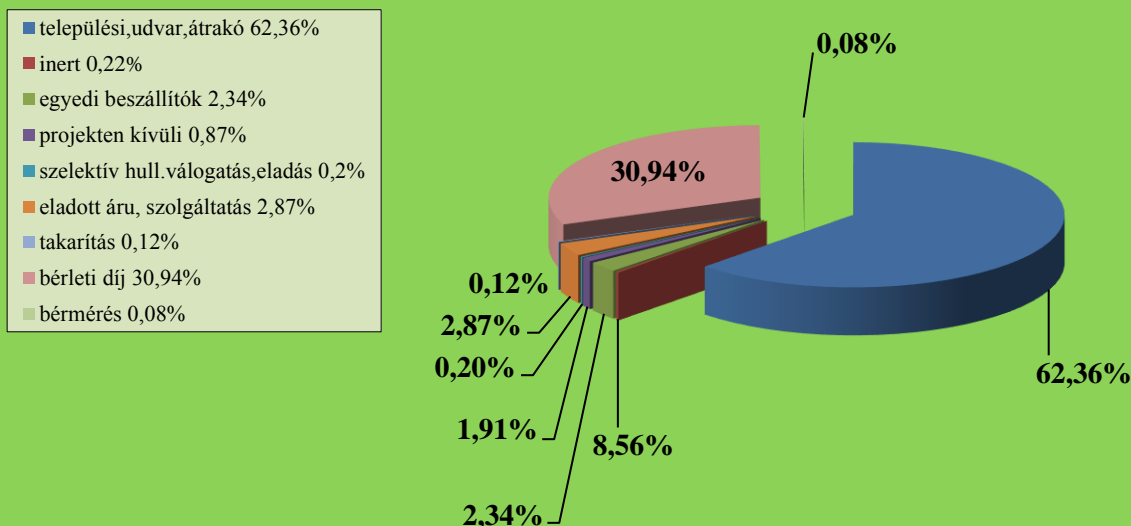
##### Az eredménykimutatás főbb adatai

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	616 077	622 405	6 328
Egyéb bevételek	8 757	8 187	- 570
Anyagjellegű ráfordítások	418 576	449 232	30 656
Személyi jell.ráfordítások	80 159	64 948	- 15 211
Értékcsökkenési leírás	6 753	6 584	- 169
Egyéb ráfordítások	330 162	189 714	- 140 448
<b>Üzemi, üzleti tev.eredménye</b>	<b>- 210 816</b>	<b>- 79 886</b>	<b>130 930</b>
Pénzügyi műv.bevételei	4 909	3 109	- 1 800
Pénzügyi műv.ráfordításai	28 010	23 350	- 4 660
<b>Pénzügyi műv.eredménye</b>	<b>- 23 101</b>	<b>- 20 241</b>	<b>2 860</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>- 233 917</b>	<b>- 100 127</b>	<b>133 790</b>
Adófizetési kötelezettség	1 260	1 267	7
<b>Adózott eredmény</b>	<b>- 235 177</b>	<b>- 101 394</b>	<b>133 783</b>

##### Értékesítés nettó árbevételének részletezése

- kommunális hulladék, lom, hulladékudvarok átrakó állomások	388 122 eFt
- inert hulladék	1 352 eFt
- egyedi beszállítók	14 557 eFt
- projekten kívüli kommunális hulladék, lom	5 445 eFt
- szelektív hulladék válogatása	813 eFt
- szelektív hulladék értékesítése	418 eFt
- eladott áru, eladott (közvetített) szolgáltatás	17 881 eFt
- takarítás	765 eFt
- ISPA eszközhasználati díj	192 567 eFt
- bérmerés	485 eFt
- összesen	622 405 eFt

### Nettó árbevétel alakulása



### Egyéb bevételek részletezése

<u>Egyéb bevétel:</u>	8 187 eFt
- értékesített tárgyi eszköz	79 eFt
- kapott kártérítés	237 eFt
- átszámlázott gépjárműadó	5 361 eFt
- céltartalék felhasználás	2 443 eFt
- egyéb bevétel	67 eFt

### Anyagjellegű ráfordítások részletezése

<u>Anyagköltség</u>	34 901 eFt
- üzem- és kenőanyag	26 715 eFt
- anyag, alkatrész, nyomtatvány	1 922 eFt
- munkaruha, védőruha	137 eFt
- áram, vízdíj, gázdíj	6 127 eFt
<u>Igénybevett szolgáltatások értéke</u>	196 420 eFt
- fuvarozás, rakodás	7 766 eFt
- bérleti díjak	28 082 eFt
- ISPA, KEOP használati díjak	9 056 eFt
- javítási, karbantartás	9 881 eFt
- hirdetés, reklám	1 192 eFt

- oktatás, továbbképzés, kiküldetés	278 eFt
- könyvvizsgálat, tanácsadás, ügyvédi díj	12 412 eFt
- őrző-védő szolgáltatás	3 085 eFt
- útdíj, autópálya matrica	3 410 eFt
- hulladék válogatás	119 433 eFt
- egyéb szolgáltatás	1 825 eFt

Egyéb szolgáltatások értéke 8 232 eFt

- hatósági díj, illeték	1 518 eFt
- bankköltség	1 815 eFt
- biztosítási díjak	4 827 eFt
- perköltség, végrehajtási költség	72 eFt

Eladott áruk beszerzési értéke 5 265 eFt

- továbbszámlázott áramdíj, vízdíj	5 265 eFt
------------------------------------	-----------

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 204 414 eFt

- továbbszámlázott biztosítás	8 312 eFt
- ISPA, KEOP eszközhasználati díj	192 073 eFt
- egyéb szolgáltatás	4 029 eFt

**Személyi jellegű ráfordítások részletezése**

Béreköltség 47 192 eFt

- munkabér, bérpótlék	45 212 eFt
- megbízási díj, tiszteletdíj	1 980 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések 3 846 eFt

- betegszabadság	431 eFt
- személygépkocsi használat, bérletterítés	206 eFt
- reprezentációs költség	395 eFt
- táppénz hozzájárulás	138 eFt
- önkéntes egészségpénztári hozzájárulás	567 eFt
- Erzsébet utalvány	940 eFt
- SZÉP kártya	975 eFt
- egyéb személyi jellegű kifizetés	194 eFt

Bérfelrakások 13 910 eFt

- egészségügyi hozzájárulás	584 eFt
- szakképzési hozzájárulás	714 eFt

- béren kívüli juttatás szja	538 eFt
- szociális hozzájárulás adó	12 073 eFt

### **Egyéb ráfordítások részletezése**

<u>Egyéb ráfordítás</u>	189 714 eFt
- értékesített tárgyi eszköz könyvszerinti értéke	64 eFt
- késedelmi kamat, bírság	2 879 eFt
- tartozás átvállalás	22 301 eFt
- térítés nélküli átadás	16 eFt
- követelés értékvesztése	2 767 eFt
- cégautó adó	568 eFt
- innovációs járulék	1 152 eFt
- hulladéklerakási járulék	145 688 eFt
- illeték	88 eFt
- helyi iparüzési adó	7 428 eFt
- gépjárműadó	6 612 eFt
- egyéb ráfordítás	151 eFt

Az egyéb ráfordítás jelentős csökkenését okozta, hogy 2016. II. félévben kevesebb hulladéklerakási járulékot kellett fizetnünk, a kommunális hulladék előválogatónak köszönhetően.

### **Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése**

<u>Pénzügyi műveletek bevételei</u>	3 109 eFt
- kapott kamat	528 eFt
- deviza árfolyam nyereség	2 581 eFt

### **Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése**

<u>Pénzügyi műveletek ráfordításai</u>	23 350 eFt
- fizetett kamat	16 958 eFt
- deviza árfolyam veszteség	6 391 eFt

## V. Egyéb információk

### 1. Munkavállalói létszám, kereset alakulása

	Átlagos áll. Létszám	Béreköltség eFt
Teljes munkaidős		
Fizikai	8	17 889
Szellemi	6	25 689
<b>Összesen:</b>	<b>14</b>	<b>43 578</b>
Részmunkaidős		
Fizikai		
Szellemi	1	2 174
<b>Összesen:</b>	<b>1</b>	<b>2 174</b>
Eseti	1	1 440
<b>Mindösszesen:</b>	<b>16</b>	<b>47 192</b>

### 2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése

Az ügyvezető igazgató Kohl József jövedelme 2016. évben 4 636 eFt, Tölgyesi Balázs jövedelme 2 000 eFt volt.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére 2 040 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

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

### 3. Társasági adóalap módosító tételek részletezése

#### Társasági adó számítás I.

##### Adóalapot növelő tételek:

- terv szerinti értékcsökkenés	6 584 eFt
- árfolyam nyereség elhatárolás	6 418 eFt
- bírság	800 eFt
- tartozás átvállalás	22 301 eFt

- követelésre elszámolt értékvesztés	2 667 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>38 770 eFt</b>

Adóalapot csökkentő tételek:

- adótörvény szerinti értékcsökkenés	6 852 eFt
- céltartalék felhasználás	2 443 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>9 295 eFt</b>

**Társasági adó:**

Adózás előtti eredmény	- 100 127 eFt
Adóalapot növelő tételek	38 770 eFt
Adóalapot csökkentő tételek	- 9 295 eFt
Adóalap	- 70 652 eFt
<b>Adó 10 %</b>	<b>0 eFt</b>

**Társasági adó számítás II.**

Nettó árbevétel	622 405 eFt
Egyéb bevétel	8 187 eFt
<u>Pénzügyi műveletek bevételei</u>	<u>3 109 eFt</u>
Jövedelem (nyereség) minimum adóalap:	633 701 eFt

**Társasági adó:**

Adóalap 2 %-a	12 674 eFt
<b>Adó 10 %</b>	<b>1 267 eFt</b>

**4. Tájékoztató adatok**

Tárgyévben kutatás, kísérleti fejlesztési költség nem merült fel.

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

Megnevezés	Veszélyes hulladék
Nyitó készlet	0 kg
Évközi növekedés	50 kg
Évközi csökkenés	50 kg
<b>Zárókészlet</b>	<b>0 kg</b>

### **5. 2016. évi eredmény felhasználása**

A Kft. a 2016. évre előirányzott főbb termelési, gazdálkodási célkitűzéseit teljesítette.

Ennek alapján kérjük, hogy a **Társulási Tanács** a **Re-Kom Nonprofit Kft.** éves mérleg-beszámolóját:

- a 2016. évi mérlegét 931 814 eFt főösszeggel
- a beszámolási év adózott eredményét - 101 394 eFt-os összeggel
- az osztalék kifizetését 0 Ft-ban
- az év végi mérleg szerinti eredményét - 101 394 eFt összegben állapítsa meg és **fogadja el.**

Szekszárd, 2017. május 02.

Tölgyesi Balázs  
Ügyvezető

## Cash-flow kimutatás

	eFt	
Megnevezés	2015. év	2016. év
<b><u>Működési cash-flow</u></b>		
1. Adózás előtti eredmény	- 233 817	- 100 127
2. Elszámolt amortizáció	6 753	6 584
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás		2 767
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözet	- 2 443	-2 444
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-220	- 32
6. Szállítói kötelezettség változása	212 651	66 033
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 20 787	- 112 035
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	8	154 614
9. Vevőkövetelés változása	- 79 951	61 321
10. Forgóeszközök (vevőköv.és pénze.nélkül) változása	11 781	14 473
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	27 816	- 113 096
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 1 260	- 1 267
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénze.vált.</b>	<b>- 79 469</b>	<b>- 23 209</b>
<b><u>Befektetési cash-flow</u></b>		
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 4 611	- 2 168
15. Befektetett eszközök eladása	228	79
16. Kapott osztalék, részesedés		
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénze.vált.</b>	<b>- 4 383</b>	<b>- 2 089</b>
<b><u>Finanszírozási cash-flow</u></b>		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétel	19 200	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocs.bev.		
19. Hitel és kölcsön felvétele		30 000
20. Hosszú lejár.kölcsön és elh.bankb.törl.megszünt.,bevé.		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás		
23. Kötvény és hitelviszonyt megt. értékpapír visszafiz.	- 104 587	-103 163
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		- 679
25. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elh. bankbetét		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-100	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lej.köt.vált.		
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénze.vált.</b>	<b>- 85 487</b>	<b>- 73 842</b>
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>- 169 339</b>	<b>- 99 140</b>