

2016. éves beszámoló

MNV | MAGYAR NEMZETI
VAGYONKEZELŐ ZRT.

486/2017. (IX.21.) számú

ALAPÍTÓI HATÁROZAT

Az MNV Zrt., mint az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1036 Budapest, Lajos u. 103., cégjegyzékszám: 01-10-048725) /a továbbiakban: Társaság/ alapítói jogainak gyakorlója az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 20. § (4) bekezdése d) pontjának dc) alpontja, továbbá Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109 § (4) bekezdése, valamint a Társaság Alapszabálya 8.3. pontjának a) alpontja alapján az alábbi Alapítói Határozat kiadásáról dönt:

A MNV Zrt. a Társaság 2016. évi éves beszámolóját – a Társaság felügyelőbizottságának és könyvvizsgálójának véleményét megismerve – az alábbi főbb értékekkel fogadja el:

A Társaság 2016. évi mérlegének főbb sorai:

ezer Ft			
Jele	A tétel megnevezése	Előttársaság 2016.01.20.	2016.
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	2 808 601
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	2 794 283
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	14 318
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	5 300 000	62 036 351
I.	KÉSZLETEK	0	754 379
II.	KÖVETELÉSEK	0	59 692 223
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	5 300 000	1 589 749
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	89 170
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		5 300 000	64 934 122



ezer Ft			
D.	SAJÁT TŐKE	5 296 829	3 701 701
I.	JEGYZETT TŐKE	500 000	500 000
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	4 800 000	4 800 000
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	0	-2 366 024
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	2 362 853
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 171	-1 595 128
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	292	60 970 714
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	292	60 970 714
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 879	261 707
FORRÁSOK ÖSSZESEN		5 300 000	64 934 122

A Társaság 2016. évi eredménykimutatásának főbb sorai:

ezer Ft			
Jele	A tétel megnevezése	Előttársaság 2016.01.20.	2016.
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	63 068 863
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	753 806
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	3 831 005
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	750	64 567 076
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 421	564 923
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	22 646
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	4 035 969
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 171	-1 536 940

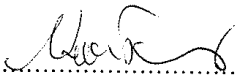


VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	12 895
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	71 083
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	-58 188
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 3 171	-1 595 128
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 3 171	-1 595 128

Budapest, 2017. szeptember 21.

MNV | MAGYAR NEMZETI
VAGYONKEZELŐ ZRT.
20.


.....
Lukács Tamás
Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.


.....
Kovács Tamás
Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.



30190-1/2017

MOORE STEPHENS



Könyvvizsgáló, Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft.
1054 Budapest
Báthory u. 20. III/1.
Tel.: 474-01-05 - (06) Fax: 269-3147
E-mail: mail@kesaudit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. Felügyelő Bizottsága, és Igazgatósága
részére

Korlátozott vélemény

Elvégeztük a **Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt.** (1037 Budapest, Lajos u. 103.) (továbbiakban: „a Társaság”) 2017. augusztus 28. keltezésű 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 64 934 122 ezer Ft, az adózott eredmény – 1 595 128 ezer Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

Korlátozott vélemény alapja

A Társaság tevékenységét meghatározó, ágazati jogszabállyal (a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény) számos más jogszabály (kiemelten: a települési önkormányzatok feladatát meghatározó Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, és a számvitelről szóló 2000 évi C. törvény, illetve adótörvények) nem teljesen vannak összhangban. Ebből adódóan eltérő állásfoglalások álltak a Társaság rendelkezésére.

Ezen álláspontbeli különbségek feloldása érdekében a Társaság kezdeményezése alapján az ágazat szakmai felügyeletét ellátó Nemzeti Fejlesztési Minisztérium kifejtette jogalkotói szándékát és felkérte az Igazságügyi Minisztériumot, valamint a Nemzetgazdasági Minisztériumot állásfoglalásának megadására. Ezen állásfoglalások a vizsgálat lezárásakor nem álltak rendelkezésre.

A Társaság 2016. december 31-i fordulónapra készített éves beszámolójában a társaság tevékenységét a speciális helyzetéből adódóan a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium jogszabályalkotói szándékára alapozva ítélte meg, vette számba és mutatta be. Ezen jogszabályalkotói szándéknak kiemelt jelentősége van a Társaság szerződéses jogviszonyára, számlázására, bevétel és költségelszámolásának, illetve adózásának rendjére vonatkozóan.

A végleges egyeztetések rendelkezésre állásáig, illetve a tervezett jogszabály módosítás hatályba lépéséig mindezek jelentős adókockázatokkal bírhatnak. Ezen kockázatok csökkentése érdekében a Társaság feltételes adó megállapítási kérelmet terjesztett elő. Ezen kérelem elbírálása is folyamatban van.

Figyelemfelhívás:

A véleményünk korlátozása nélkül az alábbiakra hívjuk fel a figyelmet:

A Társaság 2016. évi beszámolója kiegészítő mellékletének 19. pont nettó árbevétel alakulása, hulladékgazdálkodási közszolgáltatás jogcímen kimutatott 61.720.397 ezer Ft tartalmazza a Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. által 2016. II., illetve III. negyedévben kiszámlázott díjat (13.349.175 ezer Ft). A vitatott helyzet rendezése érdekében a felek között létrejött megállapodás pontosítása szükséges és az ezirányú tervezetben foglaltak kapcsán felhívjuk a figyelmet arra, hogy a megállapodás szerinti bizonylatok, dokumentumok előállítása, illetve lebonyolítása teljes körűen még nem történt meg és ennek rendezése a megállapodás teljességéhez hozzátartozik.

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

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt korlátozott véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2016 évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Korlátozott vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a Társaság 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Társaság 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek

tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk) fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk) végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társításának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk).
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink) a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

MOORE STEPHENS
K&S AUDIT Kft.

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

Budapest, 2017. augusztus 28.

MOORE STEPHENS
K-E-S AUDIT Kft.



dr. Sugár Dezső
ügyvezető igazgató
MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Kft.
1054 Budapest, Báthori u. 20. 3/1.
MKVK nyilv. sz.:001587



Tóth István
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK nyilv. sz.: 005499



NHKV

NEMZETI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
KOORDINÁLÓ ÉS VAGYONKEZELŐ Zrt

Statisztikai számjel: 25456790-8299-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-048725

NHKV

**Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló
és Vagyongazdálkodó Zártkörű Részvénytársaság**

1036. Budapest, Lajos u. 103.

2016. évi

Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2016. január 21 – 2016. december 31.

Statistikai számjel: 25456790-8299-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-048725

ezer Ft

Jele	A tétel megnevezése	Előjárás 2016.01.20.	2016.
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	2 808 601
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	2 794 283
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	2 362 853
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3.	Vagyon értékű jogok	0	15 495
4.	Szellemi termékek	0	415 935
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	14 318
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
3.	Egyéb berendezések, gépek, járművek	0	14 318
4.	Tenyészállatok	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0

Budapest, 2017. augusztus 28.



Hajnal Zsolt András
vezérigazgató-helyettes

NHKV
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló
És Vagyongazdálkodási Zrt.
1035 Budapest, Lajos utca 103.
Adószám: 25456790-2-41
Cégjegyzék szám: 01-10-048725-3



Kántor Miklós
gazdasági igazgató

ezer Ft

Jele	A tétel megnevezése	Előjárás 2016.01.20.	2016.
B.	FORGÓESZKÖZÖK	5 300 000	62 036 351
I.	KÉSZLETEK	0	754 379
1.	Anyagok	0	545
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4.	Késztermékek	0	753 806
5.	Áruk	0	28
6.	Készletre adott előlegek	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	0	59 692 223
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő)	0	50 996 942
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
3.	Követelések jelentős rész. viszonyban lévő váll. szemben	0	0
4.	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0
6.	Egyéb követelések	0	8 695 281
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	5 300 000	1 589 749
1.	Pénztár, csekk	0	270
2.	Bankbetétek	5 300 000	1 589 479
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	89 170
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	89 170
3.	Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		5 300 000	64 934 122

Budapest, 2017. augusztus 28.

Hajnal Zsolt András
vezérigazgató-helyettes

NHKV
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló
És Vagyongazdálkodási Zrt.
1025 Budapest, Lajos utca 103.
Adószám: 25467992-011
Céltörzskönyvi szám: 01-1004743-3

Kántor Miklós
gazdasági igazgató

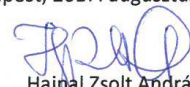
Statistikai számjel: 25456790-8299-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-048725

ezer Ft

Jele	A tétel megnevezése	Előjárás 2016.01.20.	2016.
D.	SAJÁT TŐKE	5 296 829	3 701 701
I.	JEGYZETT TŐKE	500 000	500 000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékben	0	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	4 800 000	4 800 000
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	0	- 2 366 024
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	2 362 853
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 171	- 1 595 128
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	292	60 970 714
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0

Budapest, 2017. augusztus 28.


Hajnal Zsolt András
vezérigazgató-helyettes

NHKV
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló
És Vagyongazdálkodó Zrt.
1035 Budapest, Lajos utca 103.
Adószám: 25456790-2-11
Cégjegyzék száma: 01-10-048725-3


Kántor Miklós
gazdasági igazgató

			ezer Ft
Jele	A tétel megnevezése	Előjárás 2016.01.20.	2016.
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	292	60 970 714
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	10 000 000
	ebből: átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	2 890 244
3.	Vevőtől kapott előlegek	0	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	41 019 182
5.	Váltótartozások	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdonú részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	292	7 061 288
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 879	261 707
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 879	261 707
3.	Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		5 300 000	64 934 122

Budapest, 2017. augusztus 28.



Hajnal Zsolt András
vezérigazgató-helyettes

NHKV
Nemzeti Hulladékkezelési Koordináló
és Vagyongazdálkodási Zrt.
1036 Budapest, Lajos utca 103.
Adószám: 25456790/2-41
Cégjegyzékszám: 01-10-048725-3



Kántor Miklós
gazdasági igazgató

Statisztikai számjel: 25456790-8299-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-048725

ezer Ft

Jele	A tétel megnevezése	Előjárás 2016.01.20.	2016.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	63 068 839
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	24
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	63 068 863
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	753 806
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	753 806
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	3 831 005
	ebből visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	0	5 054
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	750	1 802 591
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	156 714
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	69
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	62 602 648
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	750	64 567 076
10.	Bérek	1 884	406 897
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	33 767
12.	Bérfelárak	537	124 259
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 421	564 923
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	22 646
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	4 035 969
	ebből: értékvesztés	0	1 853
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 3 171	- 1 536 940

Budapest, 2017. augusztus 28.



Hajnal Zsolt András
vezérigazgató-helyettes

NHKV
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló
És Vagyongazdálkodó Zrt.
1036 Budapest, Lajos utca 103.
Adószám: 25456790-2-11
Cégjegyzék szám: 01-10-048725 3



Kántor Miklós
gazdasági igazgató

**NHKV**NEMZETI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
KOORDINÁLO ÉS VAGYONKEZELŐ Zrt.

ezer Ft

Jele	A tétel megnevezése	Előtakarítás 2016.01.20.	2016.
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	12 893
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	2
	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	12 895
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	71 071
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	12
	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	71 083
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	-58 188
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 3 171	-1 595 128
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 3 171	- 1 595 128

Budapest, 2017. augusztus 28.


Hajnal Zsolt András
vezérigazgató-helyettes

NHKV
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló
És Vagyongazdálkodási Zrt.
1036 Budapest, Lajos utca 103.
Adószám: 25421749-2-11
Cégjegyzékszám: 01-10-113727-2


Kántor Miklós
gazdasági igazgató

Statisztikai számjel: 25456790-8299-114-01
Cégjegyzék száma: 01-10-048725

NHKV
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló
és Vagyonkezelő Zártkörű Részvénytársaság

1036. Budapest, Lajos u. 103.

2016. évi
Kiegészítő melléklet

Tartalom

1. Általános információk	3
1.1. Alakulás, a gazdálkodás fő célja	3
1.2. Tevékenységi kör	3
1.3. Székhely, telephely, internetes elérhetőség	3
1.4. Tulajdonosi szerkezet	4
1.5. Részvények száma és névértéke	4
1.6. Igazgatóság	4
1.7. Felügyelőbizottság	4
1.8. A Társaság mérlegbeszámolójának aláírója	4
1.9. A Társaság beszámolójának összeállítója	4
1.10. A vállalkozás folytatásának elve	4
2. Az NHKV számviteli politikájának lényeges jellemzői	5
2.1. A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája	5
2.2. A beszámoló összeállításának módja és időrendje	5
2.3. Könyvvizsgálat	5
2.4. Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési módszerek	6
2.4.1. A Számviteli politika	6
2.4.2. Korábbi évek hibáinak minősítése	6
2.4.3. Amortizációs politika	6
2.4.4. Értékhelyesbítés alkalmazása	6
2.4.5. Céltartalék képzési szabályok	6
2.4.6. Ki nem emelt tételek értékelése	7
2.4.7. Leltározási szabályok	7
2.4.8. Pénzkezelési szabályok	7
2.4.9. Eltérés a törvény előírásaitól	7
3. A Társaság valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzete	7
3.1. A vagyoni helyzet vizsgálata	7
3.1.1. A Társasági vagyonstruktúra és változása	7
3.1.2. A tőkeszerkezet változása	8
3.1.3. A forgótőke alakulása	9
3.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata	9
3.3. A jövedelmi helyzet vizsgálata	10
4. Immateriális javak	10
5. Tárgyi eszközök	13
6. Befektetett pénzügyi eszközök	14
7. Készletek értéke	15
7.1. Készletek közé átsorolt egy éven belül értékesítésre kerülő befektetett eszközök	15
7.2. Készletek értékvesztése	15
8. Követelések	15
8.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15
8.2. Egyéb követelések	16
8.3. Követelések értékvesztése	16
9. Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok	16
10. Pénzeszközök	16
11. Aktív időbeli elhatárolások	16
12. Saját tőke	17
13. Céltartalékok	17
14. Hosszú lejáratú kötelezettségek	17
15. Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek	17

**NHKV**NEMZETI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
KOORDINÁLO ÉS VAGYONKEZELŐ Zrt.

16. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17
17. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18
18. Passzív időbeli elhatárolások	18
19. A nettó árbevétel alakulása	19
20. Aktivált saját teljesítmények értéke	19
21. Egyéb bevételek	19
22. Anyagköltség	19
23. Igénybe vett szolgáltatások	20
24. Egyéb szolgáltatások	20
25. Eladott áruk beszerzési értéke	20
26. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20
27. Személyi jellegű ráfordítások	21
28. Értékcsökkenés	22
29. Egyéb ráfordítások	23
30. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	23
31. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	23
32. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	23
33. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24
34. Adófizetési kötelezettség	24
35. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök	24
36. Kutatás, kísérleti fejlesztés	24
37. Veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok (nem auditált)	25
38. Igazgatósággal, Felügyelő Bizottsággal és felsővezetéssel kapcsolatos információk	26
39. Mérlegben nem szereplő tételek	26
40. Cash flow kimutatás	27

1. Általános információk

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban Ht.) 32/A. § alapján, az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására, az állam Koordináló szervezetet hozott létre.

A Koordináló szerv az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság/NHKV Zrt.) alapítói okiratának kelte 2015. december 23., a Társaság 2016. január 20-án került bejegyzésre a Cégbíróságon.

Az NHKV Zrt. elsődlegesen a magyarországi hulladékgazdálkodási közszolgáltatás területileg optimalizált és szolgáltatási színvonalában egységes rendszerét hivatott kialakítani és fejleszteni, hosszútávon fenntartható finanszírozási rendszer és nullszaldós ágazati működés megvalósításával.

Az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására létrehozott Koordináló szervként a Társaság:

- a) meghatározza a hulladékgazdálkodás országos céljait
- b) meghatározza a hulladékgazdálkodás fejlesztésének irányait
- c) ellátja az önkormányzatok közötti és a regionális koordinációt, amelynek keretében gondoskodik a közszolgáltatás során elkülönítetten gyűjtött és a vegyes hulladék kezelése során keletkezett hasznosítható hulladék hasznosításának megszervezéséről, továbbá koordinálja a hasznosításra nem kerülő hulladékok ártalmatlanítását
- d) elkészíti az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervet, amelyek többek között meghatározza a közszolgáltatás ellátásának optimális területi lehatárolását és az adott területen minimálisan ellátandó közszolgáltatási feladatokat
- e) megállapítja, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási rendszerelem fejlesztése megfelel-e az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervnek
- f) megállapítja, hogy a közszolgáltató tevékenysége megfelel-e az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben (a továbbiakban: OHKT) foglaltaknak, és arról megfelelőségi véleményt állít ki
- g) a hulladékgazdálkodás országos szintű céljainak és fejlesztési irányainak teljesülése érdekében kialakítja az infrastrukturális erőforrások optimális használatának rendszerét
- h) kezeli az önkormányzatok, önkormányzati társulások által önkéntesen vagyonkezelés körében rábízott vagyont
- i) beszedi a közszolgáltatási díjat és kifizeti a közszolgáltatóknak a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj megállapításáért felelős miniszter által meghatározott szolgáltatási díjat
- j) kezeli a közszolgáltatás keretében keletkező kintlévőségeket

1.2. Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma):
8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

1.3. Székhely, telephely, internetes elérhetőség

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 1036. Budapest, Lajos u. 103.
A Társaságnak bejegyzett telephelye nincs.
A Társaság internetes honlapjának címe: www.nhkv.hu

1.4. Tulajdonosi szerkezet

A társaság tulajdonosa: 100 % Magyar Állam
Tulajdonosi joggyakorló: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.
Székhelye: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.
Cégjegyzékszáma: 01-10-045784

1.5. Részvények száma és névértéke

Az NHKV Zrt. 50.000 darab részvénye egyenként 10.000,- Ft névértékű, dematerizált formában kibocsátott törzsrészvény, melyeket HU0000142344 ISIN kóddal, NHKVT néven a KELER Központi Értéktár Zrt. tart nyilván.

1.6. Igazgatóság

Az Igazgatóság a társaság ügyvezető szerve és képviseli a Társaságot harmadik személyekkel szemben, továbbá bíróság és más hatóság előtt. Az Igazgatóság 5 tagból áll, elnökét és tagjait az Alapító jelöli ki/választja meg.

1.7. Felügyelőbizottság

A Társaságnál 3 tagú Felügyelőbizottság működik. A Felügyelőbizottság elnökét és tagjait az Alapító jelöli ki/választja meg.

1.8. A Társaság mérlegbeszámolójának aláírója

Hajnal Zsolt András vezérigazgató-helyettes
Lakcím: 2234 Maglód Luther Márton u. 21/2.

Kántor Miklós gazdasági igazgató
Lakcím: 7400 Kaposvár Pacsirta utca 21.

1.9. A Társaság beszámolójának összeállítója

Kurucz Anikó gazdasági igazgató-helyettes, mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 118100

1.10. A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét.

2. Az NHKV számviteli politikájának lényeges jellemzői

2.1. A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a többször módosított számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza és éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal.

Az eredménykimutatás megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A Társaság a beszámolóban a mérleget az „A” változatban állította össze.

2.2. A beszámoló összeállításának módja és időrendje

Az Előtakaság 2015. december 23 - 2016. január 20. közötti időszak volt. A jelen beszámoló 2016. december 31-i fordulónappal készült. A mérlegkészítés napja 2017. március 31.

2.3. Könyvvizsgálat

A Társaságnál a Számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében kötelező a könyvvizsgálat.

A Társaság állandó könyvvizsgálója:

MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft.

Székhelye: 1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. em. 1/a.

Kamarai nyilvántartási száma: 001587

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős természetes személy

neve: Tóth István

Címe: 1118 Budapest, Radvány u. 30.

Kamarai száma: 005499

Helyettes könyvvizsgáló

neve: dr. Sugárné Kéri Anna

címe: 1125 Budapest Diós-árok köz 56. fsz. 2.

Kamarai száma: 000691

A 2016. évi könyvvizsgálati díj összege 1.500 ezer Ft + ÁFA. A könyvvizsgáló társaságtól a könyvvizsgálat mellett egyéb szolgáltatást a beszámolási időszakban a Társaság nem vett igénybe.

2.4. Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési módszerek és eljárások

2.4.1. A Számviteli politika

A törvényi előírásoknak megfelelően a Számviteli Politika kialakításra került, mely hatályos 2016. 04. 22-től.

2.4.2. Korábbi évek hibáinak minősítése

Jelentős összegű hibának minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 1%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.4.3. Amortizációs politika

Értékcsökkenési leírás módja

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

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartalma végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer forintot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 ezer forintot.

2.4.4. Értékhelyesbítés alkalmazása

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

2.4.5. Céltartalék képzési szabályok

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, mely miatt céltartalékot kell képezni.

2.4.6. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történik.

2.4.7. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.4.8. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.4.9. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. A Társaság valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzete

Ebben a fejezetben a Társaság vagyoni-, pénzügyi-, illetve jövedelmi helyzete, ezen kívül a hozam- és teljesítménymutatók, valamint az árbevétel alakulása kerül bemutatásra.

A táblázatokban és a számított mutatók képleteiben szereplő értékek ezer Ft-ban szerepelnek.

Magyarázat a mutatókhoz:

Tekintettel arra, hogy a Társaság adataiban bekövetkezett változásokat az előző évhez, ez esetben az előtársasághoz lehet mérni, - ahol még nem volt semmilyen gazdasági tevékenység, - a változást bemutatásakor ez a viszonyítási alap jelentős eltéréseket eredményez.

3.1. A vagyoni helyzet vizsgálata

3.1.1. A társasági vagyonstruktúra és változása

ezer Ft

Megnevezés	Előtársaság 2016.01.20.	2016.	Megoszlás %	
			Előtársaság 2016.01.20.	2016.
Befektetett eszközök	0	2 808 601	0,00	4,32
Forgóeszközök	5 300 000	62 036 351	100,00	95,54
Aktív időbeli elhatárolások	0	89 170	0,00	0,14
Összesen	5 300 000	64 934 122	100,00	100,00

3.1.2. A tőkeszerkezet és változása

A források szerkezete

ezer Ft

Megnevezés	Előtársaság 2016.01.20.	2016.	Megoszlás %	
			Előtársaság 2016.01.20.	2016.
Saját tőke	5 296 829	3 701 701	99,94	5,70
Céltartalékok	0	0	0,00	0,00
Kötelezettségek	292	60 970 714	0,01	93,90
Passzív időbeli elhatárolások	2 879	261 707	0,05	0,40
Összesen	5 300 000	64 934 122	100,00	100,00

A források aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$$

Előtársaság
2016.01.20.

2016.

$$\frac{5\,296\,829}{5\,300\,000} = 99,94\%$$

$$\frac{3\,701\,701}{64\,934\,122} = 5,70\%$$

A források aránya mutató a saját tőke részesedését mutatja be az összes forrás között, a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Minél kisebb a mutató, annál inkább idegen tőke függő a Társaság. Az előtársaság esetében még nem rendelkezett más forrással a Társaság, a 2016. év végére a tevékenység működésének beindulásával a források mértéke jelentősen megnőtt. Mivel a Társaság koordináló szerepet tölt be, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat beszedi, azt a szolgáltatási díjon keresztül a közszolgáltatóknak kifizeti, így alacsony mutatószám a jellemző.

3.1.3. A forgótőke alakulása

$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Aktivált időbeli elhatárolások}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	
Előtársaság 2016.01.20.	2016.
$\frac{5\,300\,000}{0} = - \%$	$\frac{62\,125\,521}{2\,808\,601} = 2\,211,97\%$

A forgóeszközök és aktivált időbeli elhatárolások aránya a befektetett eszközökhöz képest magas. Oka szintén a Társaság tevékenységének jellegéből adódik, mivel országos szintű vevőállomány jelenik meg a forgóeszközök között, míg a befektetett eszközök között nem jelenik meg a hulladékgazdálkodási tevékenységhez kapcsolódó országos tárgyi eszköz állomány, csupán a koordináló tevékenységhez szükséges befektetett eszközök (számlázó rendszer, irodabútor, számítástechnikai eszközök, stb).

3.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata

3.2.1. Likviditási gyorsráta

$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek} + \text{Átjövő költségek}}$	
Előtársaság 2016.01.20.	2016.
$\frac{5\,300\,000}{3\,171} = 1\,671,40$	$\frac{61\,281\,972}{61\,232\,421} = 1,00$

A mutató értelmezése: A társaság leglikvidebb forgó eszközeiből milyen mértékben képes kifizetni a rövid lejáratú tartozásait. A mutató számításánál nincsenek figyelembe véve a kevésbé likvid készletek. A gyorsráta 1 körüli értéke esetén a Társaság ki tudja fizetni a rövid lejáratú tartozásait (feltéve, ha mind egyszerre kerülnek kiegyenlítésre).

3. 2. 2. Eladósodottság

Hosszú lejáratú hitel, kölcsön, tartozás kötvénykibocsátásból + Rövid lejáratú hitelek –
Értékpapírok – Pénzeszközök

Hosszú lejáratú hitel, kölcsön, tartozás kötvénykibocsátásból + Rövid lejáratú hitelek –
Értékpapírok – Pénzeszközök + Saját tőke

Előtársaság
2016.01.20.

2016.

$\frac{-5\,300\,000}{-3\,171} = 1\,671,40$

$\frac{11\,300\,495}{15\,002\,196} = 0,75$

A mutató az adósságállomány és az összes tartós forrás egymáshoz mért viszonyát mutatja. Az arányszám minősítése alapvetően az időbeli alakulás vizsgálata alapján történhet, az előtársaság mutatószámához még nem végezhető elemzés.

3.3. Hozam- és teljesítménymutatók

3. 3. 1. Eszközarányos eredmény

$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz (forrás)}} \times 100$

Előtársaság
2016.01.20.

2016.

$\frac{-3\,171}{5\,300\,000} = -0,06\%$

$\frac{-1\,595\,128}{64\,934\,122} = -2,46\%$

A mutató az eszközök jövedelmezőségét a vállalkozás eredményéhez viszonyítja, a vállalkozás lekötött eszközeivel hány %-os eredményt realizált. A tulajdonosi elvárás nem magas eredmény elérése, hanem a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás törvényi előírásnak megfelelő koordinációja, kiegyensúlyozott fejlesztése veszteség nélkül.

3. 3. 2. ROACE (Átlagos lekötött tőkére jutó megtérülés)

$$\frac{\text{Adózott üzleti eredmény}}{\text{Átlagos lekötött tőke}} \times 100$$

Előtakarság 2016.01.20.		2016.
-3 171	= 200,00 %	-1 595 128
-1 586		2 499 515
		= - 63,82 %

A mutató az átlagos lekötött tőkére jutó megtérülést fejezi ki.

3. 3. 3. EBITDA (üzemi eredmény és értékcsökkenés) ráta

$$\frac{\text{EBITDA}}{\text{Nettó árbevétel}} \times 100$$

Előtakarság 2016.01.20.		2016.
-3 171	= - %	- 1 514 294
0		63 068 863
		= - 2,40 %

Az EBITDA a vállalat kamatok, adózás és amortizáció előtti eredménye, tisztán a működésből fakadó eredményt mutatja. A vállalat aktuális üzleti eredményességét tükrözi, független attól, hogy milyen annak tőkeszerkezete; hogy veszteséges vagy nyereséges-e az adott vagy a megelőző években (az adó változhat a nyereségből leírható előző években felhalmozott veszteségek miatt); és hogy mennyit költött beruházásokra a múltban (értékcsökkenési leírás). A mutató a különböző tárgyi eszköz-igényességű iparágak esetén jobb összehasonlítási lehetőséget nyújt, illetve kiszűri az egyes vállalatok által alkalmazott eltérő értékcsökkenési leírási módokból eredő különbségeket.

A Társaság üzemi eredményéből kiszűrve az értékcsökkenést az EBITDA – 1 514 294 ezer Ft, melynek az árbevételhez viszonyított aránya – 2,40 %. Mivel a Társaság nem profit orientált, a nettó árbevétel azonban az országos koordináló szerep miatt magas, az EBITA ráta alacsony.

4. Immateriális javak

A Befektetett eszközök között az Immateriális javak állománya 2 808 601 ezer Ft, melyben meghatározó az alapítás-átszervezés aktivált értéke (2 362 853 ezer Ft). A 2016. év átmeneti évnek minősült mind a közszolgáltatási díj számlázásának gyakorisága, mind a számlázáshoz igénybe vett rendszerekre vonatkozóan. Ezen időszakban 74 közszolgáltató vállalta az NHKV Zrt-vel együttműködve a közszolgáltatási díjbeszedési feladatok ellátását és a bérszámlázáshoz kapcsolódó, valamint a pénzügyi ügyfélszolgálati és a társaság könyveléséhez szükséges adatszolgáltatási feladatokat. A megállapodások 2016. évi teljesítésű számlázásra és kapcsolódó feladatokra vonatkoztak, ezért azok aktiválása az üzleti év utolsó napjával történt meg.

További jelentős rész a szellemi termékek értéke (415 935 ezer Ft), amely a számlázó rendszerek fejlesztéséhez, bevezetéséhez kapcsolódik, valamint weblap és a szolgáltatási díj számító szoftver fejlesztéséhez kapcsolódik. A vagyoni értékű jogok 15 495 ezer Ft összege az induláshoz szükséges ügyviteli szoftverek és iktató rendszer beszerzéséhez kapcsolódik.

Bruttó érték

Mozgások	ezer Ft					
	Alapítás- átszerve- zés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateri- ális javak összesen
2015.12.23 Nyitó érték	0	0	0	0	0	0
2016.01.20 Záró érték	0	0	0	0	0	0
Növekedés beszerzésből	2 362 853	0	15 599	424 467	0	2 802 919
2016. évi Záró érték	2 362 853	0	15 599	424 467	0	2 802 919

Értékcsökkenés

Mozgások	ezer Ft					
	Alapítás- átszerve- zés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateri- ális javak összesen
2015.12.23 Nyitó érték	0	0	0	0	0	0
2016.01.20 Záró érték	0	0	0	0	0	0
Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	0	0	104	8 532	0	8 636
2016. évi Záró érték	0	0	104	8 532	0	8 636
- terv szerinti értékcsökkenés	0	0	104	8 532	0	8 636
- terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0

Nettó érték

ezer Ft

Nettó érték	Alapítás- átszerve- zés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateri- ális javak összesen
2015.12.23 Nyitó érték	0	0	0	0	0	0
2016.01.20 Záró érték	0	0	0	0	0	0
2016. évi Záró érték	2 362 853	0	15 495	415 935	0	2 794 283

5. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök között az egyéb berendezése, felszerelések 14 318 ezer Ft értéke irodai berendezéseket, bútorokat tartalmaz.

Bruttó érték

ezer Ft

Mozgások	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezés ek, gépek, járművek	Egyéb berende- zések, felszerelé- sek, járművek	Beruházá- sok és beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
2015.12.23 Nyitó érték	0	0	0	0	0
2016.01.20 Záró érték	0	0	0	0	0
Üzembe helyezés	0	0	28 328	0	28 328
2016. évi Záró érték	0	0	28 328	0	28 328

Értécsökkenés

ezer Ft

Mozgások	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
2015.12.23 Nyitó érték	0	0	0	0	0
2016.01.20 Záró érték	0	0	0	0	0
Tárgyévben elszámolt terv szerinti értécsökkenés	0	0	14 010	0	14 010
2016. évi Záró érték	0	0	14 010	0	14 010
- terv szerinti értécsökkenés	0	0	14 010	0	14 010
- terven felüli értécsökkenés	0	0	0	0	0

Nettó érték

ezer Ft

Nettó érték	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
2015.12.23 Nyitó érték	0	0	0	0	0
2016.01.20 Záró érték	0	0	0	0	0
2016. évi Záró érték	0	0	14 318	0	14 318

6. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

7. Készletek értéke

A készletek értéke 754 379 ezer Ft,

- ennek 99,9%-a haszonanyag, mely hulladékgyűjtésből származik 753 806 ezer Ft,
 - Csomagolási papír- és egyéb papírhulladék 112 978 ezer Ft
 - Csomagolási műanyag hulladék 152 663 ezer Ft
 - Csomagolási fémhulladék 55 044 ezer Ft
 - Csomagolási fahulladék 179 ezer Ft
 - Egyéb kevert csomagolási hulladék 399 547 ezer Ft
 - Nem csomagolási fahulladék 954 ezer Ft
 - Nem csomagolási műanyag hulladék 2 817 ezer Ft
 - Nem csomagolási fémhulladék 7 255 ezer Ft
 - Komposzt termék 1 061 ezer Ft
 - Építési-bontási hulladék 199 ezer Ft
 - Elektronikai hulladék 4 218 ezer Ft
 - Gumiabroncs hulladék 802 ezer Ft
 - Bio-, zöldhulladék 14 029 ezer Ft
 - Veszélyes hulladék 2 060 ezer Ft
- az anyagok 545 ezer Ft, a göngyölegek (ásványvíz, ballon) 28 ezer Ft értékben szerepelnek a mérlegben.

7.1. Készletek közé átsorolt, egy éven belül értékesítésre kerülő befektetett eszközök

A Társaság működése során nem sorolt át befektetett eszközt készletté.

7.2. Készletek értékvesztése

A Társaság nem számolt el készleteire értékvesztést.

8. Követelések

8.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő)

A követelések 59 692 223 ezer Ft összegéből legjelentősebb a vevőkövetelés, mely a közszolgáltatási díj kiszámlázáshoz kapcsolódik 50 996 942 ezer Ft értékben. A Társaság a 2017. évben kiszámlázott, 2016. évi teljesítésű követeléseket, mint nem számlázott vevő mutatta ki a könyveiben.

8. 2. Egyéb követelések

ezer Ft		
Megnevezés	Előtársaság 2016.01.20.	2016.
Következő időszaki ÁFA követelés	0	8 694 957
Elszámolásra kiadott előleg	0	180
Kaució	0	40
Egyéb követelések	0	104
Összesen	0	8 695 281

A következő időszaki ÁFA követelés a 2016. évben nem számlázott szállítók számláinak ÁFA összegét tartalmazza, jellemzően a 2016. IV. negyedéves szolgáltatási díjak és bérszámlázás számláihoz kapcsolódóan.

8. 3. Követelések értékelése

A Társaság 1 853 ezer Ft értékvesztést számolt el a 2016. 12. 31-i 50 998 795 ezer Ft-os vevői követeléseire.

9. Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok

Értékpapírokkal a Társaság a forgóeszközök között nem rendelkezik.

10. Pénzeszközök

Az év végén pénztárban lévő készpénzállomány 270 ezer Ft, az elszámolási betétszámlán 1 589 479 ezer Ft volt.

11. Aktív időbeli elhatárolások

ezer Ft		
Megnevezés	Előtársaság 2016.01.20.	2016.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	89 170
-ebből: szolgáltatási díj rendezendő liter eltérése		82 327
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen	0	89 170

Aktív időbeli elhatárolások értéke 89 170 ezer Ft, amely a 2017. évre igénybe vett szolgáltatásokat, valamint a 2016. évre megállapított szolgáltatási díj alapját képező liter eltérések összegszerű megjelenését tartalmazza.

12. Saját tőke

Saját tőkében bekövetkezett változások

ezer Ft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Egyenleg 2015.12.23.	500 000	4 800 000	0	0	0	0	5 300 000
Előtakasági adózott eredmény	0	0	0	0	0	-3 171	-3 171
Egyenleg 2016.01.20.	500 000	4 800 000	0	0	0	-3 171	5 296 829
Előző évi adózott eredmény átvétele	0	0	-3 171	0	0	3 171	0
2016. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	- 1 595 128	-1 595 128
Alapítás- átszervezés aktivált értékeiből le nem írt összeg			- 2 366 024	2 362 853	0	0	0
Egyenleg 2016.12.31.	500 000	4 800 000	-2 369 195	2 362 853	0	- 1 595 128	3 701 701

A Saját tőke állománya a tárgyévi adózott eredmény 1 595 128 ezer Ft összegével csökkent.

13. Céltartalékok

A Társaság számára nincs olyan ismert – sem ügyletből, sem törvényi előírásból adódó – kötelezettség, mely a mérleg fordulónapján valószínű, vagy biztos, hogy fennáll, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan és a fedezetet e módon kellene biztosítani.

14. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége a Társaságnak működése során még nem volt.

15. Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek

A Társaság a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-től, a tulajdonosi jogkör gyakorlójától kapott 10.000.000 ezer Ft tulajdonosi kölcsönt, mely két részletben 2016. VIII. 01-i és 2016. IX. 08-i értéknappal került lehívásra. A visszafizetési határidő mindkét tételre 2017. 07. 31.

A Társaság az MKB Bank Zrt-vel folyószámlahitel szerződést kötött, mely keretén belül 2016. XII. 31-én fennálló hitel összege 2.890.244 ezer Ft.

16. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

A kötelezettségek meghatározó részét képezi a szállító állomány 41 019 182 ezer Ft értékben.

17. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

ezer Ft

Megnevezés	Előjárás 2016.01.20.	2016.
Költségvetéssel kapcsolatos kötelezettség	143	2 745 793
Önkormányzatokkal szembeni kötelezettség	0	273 817
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	149	36 005
Következő időszaki ÁFA	0	3 997 806
Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	0	7 867
Összesen	292	7 061 288

A költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek tartalma: személyi jövedelemadó elszámolása, rehabilitációs hozzájárulás, önellenőrzési pótlék, egészségügyi hozzájárulás, általános forgalmi adó.

18. Passzív időbeli elhatárolások

ezer Ft

Megnevezés	Előjárás 2016.01.20.	2016.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Előző időszakot terhelő költségek	2 879	190 636
Fizetendő kamatok	0	71 071
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	261 707
Halasztott bevételek	0	0
Összesen	2 879	261 707

A passzív időbeli elhatárolások tartalmazzák az időarányos tulajdonosi hitelkamatot (69 927 ezer Ft), egyéb banki hitel kamatot (1 144 ezer Ft), a 2017-ben felmerült de 2016-ot érintő banki költséget (10 157 ezer Ft) és postaforgalmi jutalékot (144 873 ezer Ft), valamint a 2016-ra megállapított teljesítmény ösztönző juttatást (35 456 ezer Ft) és további 150 ezer Ft egyéb igénybe vett szolgáltatások értékét.

19. A nettó árbevétel alakulása

Megnevezés	Előttársaság 2016. I. 20.	2016.
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	0	61.720.398
Haszonanyag értékesítés	0	1.348.189
Egyéb értékesítés	0	252
Értékesítés nettó árbevétele összesen	0	63.068.839

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj beszedésére a Társaság 2016. IV. 01. napjától jogosult.

Export értékesítés külföldön bejegyzett cég részére történő közszolgáltatásból származik összesen 24 ezer Ft értékben.

Nem jelenik meg azon területek hulladékgazdálkodási bevétele a Társaságnál 2016. évben, melyeknél a 2013. évi CXCV. törvény szerint a katasztrófavédelem jelölt ki közfeladat ellátót. Az ingatlanhasználó díjfizetési kötelezettségét 2017. évtől ezen esetekben is az NKHV Zrt. részére teljesíti.

20. Aktivált saját teljesítmények értéke

Azon haszonanyag mennyiség (készlet) leltározott értéke jelenik meg, amely nem került értékesítésre 2016. XII. 31. napjáig.

21. Egyéb bevételek

ezer Ft

Megnevezés	Előttársaság 2016.01.20.	2016.
Értékesített, átruházott, engedményezett követelés	0	3 584 094
Továbbszámlázott MEKH felügyeleti díj	0	245 306
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	0	30
Egyéb bevétel	0	1 575
Összesen	0	3 831 005

Az Egyéb bevételek tartalmazzák a Társaság – Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt. – Díjbeszedő Holding Zrt. – Díjbeszedő Faktorház Zrt. közötti visszkereset nélküli követelés értékesítés elismert összegét 2016. évben két hónap vonatkozásában.

22. Anyagköltség

Az anyagköltségek között nyomtatvány, irodaszer, gépjármű költségek, közüzemi díj jelenik meg 5.054 ezer Ft értékben.

23. Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	ezer Ft	
	Előtársaság 2016. I. 20.	2016.
Postai és távközlési szolgáltatás	0	535 257
Bérleti díj, kölcsönzési díj	0	53 660
Utazási és kiküldetési költség	0	4 971
Hirdetés, reklám, propaganda költség	0	4 684
Karbantartási költségek	0	16
Oktatási és továbbképzés költségei	0	42
Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás költsége	750	3 954
Szállítás, rakodás, raktározás költsége	0	499
Felügyeleti díj	0	985 557
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	0	213 951
Összesen	750	1 802 591

24. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások meghatározó részét a bankköltségek teszik ki.

25. Eladott áruk beszerzési értéke

Az eladott áruk beszerzési értéke a továbbszámolt telefont tartalmazza.

26. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

A Koordináló szerv a 13/2016. (V.24.) NFM rendelet szerint a közfeladat ellátónak az ellátott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok fajtájára, tartalmára, mennyiségére és minőségére vetített, korrekciós tényezőkkel eltérített, valamint a rendeletben felsorolt feltételek fennállása esetén csökkentett szolgáltatási díjat fizet.

27. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások állománycsoportonkénti bemutatása

ezer Ft

Állományi csoportok	Előtakarítás 2016. I. 20.				2016.			
	Átlagos stat.-i létszám (fő)	Bér-költség	Adó és járulék	Személyi jellegű kifizetés	Átlagos stat.-i létszám (fő)	Bér-költség	Adó és járulék	Személyi jellegű kifizetés
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	1	872	249	0	48	384 975	117 904	33 140
- szellemi	1	872	249	0	48	384 975	117 904	33 140
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	0	0	0	0	2	7 141	2 305	627
- szellemi	0	0	0	0	2	7 141	2 305	627
Egyéb	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	1	872	249	0	50	392 116	120 209	33 767

Munkavégzésre irányuló további jogviszonyban állók részére az üzleti évre bérként számfejtett, elszámolt összeg:

ezer Ft

Megnevezés	Előtakarítás 2016. I. 20.			2016. év		
	megbízás	adó és járulék	összesen	megbízás	adó és járulék	összesen
Megbízás	0	0	0	2 218	469	2 687

A személyi jellegű ráfordítások részét képezi még az Igazgatóságnak, Felügyelő Bizottság és felsővezetésnek történt kifizetés.

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

ezer Ft

Megnevezés	béreköltség	adó és járulék	személyi jellegű egyéb kifizetés	személyi jellegű ráfordítások
Teljes, részmunkaidős, egyéb	392 116	120 209	33 767	546 092
Igazgatóság, FEB	12 563	3 581	0	16 144
Megbízás	2 218	469	0	2 687
Összesen	406 897	124 259	33 767	564 923

Bérjárulékok bemutatása

ezer Ft

Megnevezés	Előjárás 2016. I. 20.	2016.
Szociális hozzájárulás	509	107 944
Egészségügyi hozzájárulás	0	7 722
Szakképzési hozzájárulás	28	6 119
Rehabilitációs hozzájárulás	0	2 411
Egyéb	0	63
Összesen	537	124 259

28. Értécsökkenés

Terv szerinti értécsökkenési leírás

ezer Ft

Megnevezés	Lineáris		Teljesítmény- arányos		Egyösszegű		Összesen érték	
	Előjár- ság 2016. 01.20.	2016.	Előjár- ság 2016. 01.20.	2016.	Előjár- ság 2016. 01.20.	2016.	Előjár- ság 2016. 01.20.	2016.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	104	0	0	0	0	0	104
Szellemi termékek	0	8 532	0	0	0	0	0	8 532
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak	0	8 636	0	0	0	0	0	8 636
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	3 121	0	0	0	10 889	0	14 010
Tárgyi eszközök	0	3 121	0	0	0	10 889	0	14 010
Összesen	0	11 757	0	0	0	10 889	0	22 646

Az alapítás-átszervezés aktivált értéke után terv szerinti értécsökkenés elszámolása nem történt, mivel az aktiválás 2016. XII. 31. nappal történt meg.

A Társaság megalakulása óta terven felüli értécsökkenést nem számolt még el.

29. Egyéb ráfordítások

ezer Ft

Megnevezés	Előttársaság 2016.01.20.	2016.
Értékesített, átruházott (engedményezett) követelés könyv szerinti értéke	0	3 756 912
Adók, illetékek, hozzájárulások	0	273 818
<i>ebből: helyi adó</i>	0	273 818
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	0	1 853
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, pótlékok	0	1 522
Egyéb ráfordítások	0	1 864
Összesen	0	4 035 969

Egyéb ráfordítások között 3 756 912 ezer Ft értékben a Társaság – Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. – Díjbeszedő Holding Zrt. – Díjbeszedő Faktorház közötti megállapodás részeként létrejött visszkereset nélküli követelés értékesítés könyv szerinti értékének kivezetése jelenik meg.

30. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

ezer Ft

Megnevezés	Előttársaság 2016.01.20.	2016.
Lekötött bankbetétek utáni kamat bevétel	0	12 893
Összesen	0	12 893

31. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

ezer Ft

Megnevezés	Előttársaság 2016.01.20.	2016.
Átváltáskori árfolyamnyereség	0	2
Összesen	0	2

32. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások

ezer Ft

Megnevezés	Előttársaság 2016. I. 20.	2016.
MNV Zrt-nek fizetendő kamat	0	69 926
MKB Bank Zrt-nek fizetendő kamat	0	1 145
Összesen	0	71 071

33. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

ezer Ft

Megnevezés	Előtársaság 2016.01.20.	2016.
Átváltáskori árfolyamveszteség	0	12
Összesen	0	12

34. Adófizetési kötelezettség

ezer Ft

Megnevezés	Előtársaság 2016. I. 20.	2016.
Adózás előtti eredmény	0	-1 595 128
Csökkentő tételek	0	22 646
7.§ (1) d) Adótörvény szerinti értékcsökkenés	0	22 646
Növelő tételek	0	24 605
8.§ (1) b) Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	0	22 646
8.§ (1) d) Nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggő költségek (TAO tv. 3. sz. melléklet)	0	76
8.§ (1) e) Jogerős határozatban megállapított bírság	0	30
8.§ (1) gy) Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	0	1 853
Adóalap	0	-1 597 087
Társasági adó	0	0
Adókedvezmény	0	0
Fizetendő adó	0	0

35. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök

A Társaság megalakulása óta nem szerzett be környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközt.

36. Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaság nem végzett kutatási, kísérletezési tevékenységet.

37. Veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok (nem auditált)

A 69/2016. (III. 31.) Kormányrendelet alapján a szolgáltatási díjban a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás teljes közvetlen költsége megtérítésre kerül, így a haszonanyag értékesítéséről 2016. július 1-től a Koordináló szerv gondoskodik úgy, hogy a közszolgáltató valamennyi haszonanyagot köteles a Koordináló szerv által kijelölt szervezetnek átadni. A haszonanyag-értékesítésből eredő bevétel a Koordináló szervet illeti meg. A haszonanyag kezelését és értékesítését 2016. év során a Közszolgáltatók bizományosi megbízás alapján végezték. A közszolgáltatás során begyűjtött hulladékból kinyert haszonanyag 2016. VII. 01-től az NHKV Zrt. tulajdona, mely tartalmaz veszélyes hulladékokat is.

EWK kód	Veszélyes hulladékcsoport megnevezése	Záró mennyiség
20 01 21*	Fénycső, izzó	3 142
20 01 33*, 20 01 34	Elem	3 349
20 01 33*, 20 01 34, 16 06 01*, 16 06 02*, 16 06 03*	Akkumulátor	4 369
15 01 10*, 15 01 11*	Veszélyes csomagolási hulladék	6 562
20 01 19*, 20 01 29*	Növényvédő szer hulladék, veszélyes anyagokat tartalmazó mosószer	2 793
13 02 05*, 13 02 06*, 13 02 07*, 13 05 02*, 20 01 26*, 20 01 25	Fáradt olaj, motor-, hajtómű-, kenőolaj, étolaj és zsír	10 100
20 01 25, 20 01 26*	Használt sütőolaj, zsíradék	3 526
20 01 27*, 20 01 28	veszélyes anyagokat tartozó festékek, tinták, ragasztók és gyanták	4 114
20 01 31*, 20 01 32	200131-be nem sorolt gyógyszerek	9
08 03 17*, 08 01 11*, 08 01 13*, 13 05 07*, 13 05 08*, 15 01 11*, 15 02 02*, 16 01 07*, 16 01 14*, 16 01 13*, 20 01 13*, 20 01 14*, 20 01 15*, 20 01 19*, 20 01 27*, 20 01 28, 20 01 31*, 20 01 35*	Egyéb veszélyes hulladék	40 820
20 01 36, 20 01 21*, 20 01 23*, 20 01 35*	Elektronikai hulladék**	420 576

* veszélyes hulladék jelölése

** csak részben tartalmaz veszélyes hulladékot

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 59.§ (3) bekezdése értelmében a háztartásban képződő, elkülönítetten gyűjtött veszélyes hulladék tekintetében az 56-58. §-ban foglaltak teljesítése a hulladék gyűjtőjét, szállítóját és kezelőjét terheli.

A 65. § (1) bekezdés értelmében a hulladék termelője, kormányrendeletben meghatározott birtokosa, gyűjtője, szállítója, kereskedője, közvetítője és kezelője, valamint a közszolgáltató (a továbbiakban együtt: nyilvántartásra kötelezett) a hulladékkal kapcsolatos nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségekről szóló kormányrendeletben meghatározott módon és tartalommal, a tevékenységével érintett hulladékról típus szerint a telephelyén nyilvántartást vezet.

Fentiekre tekintettel a Társaságot, mint tulajdonos nem terheli környezetvédelmi kötelezettség, ezért erre céltartalékot nem képez.

38. Igazgatósággal, Felügyelő Bizottsággal és felsővezetéssel kapcsolatos információk

ezer Ft

Előttársaság 2016. I. 20.				2016.			
Igazgatóság	Felügyelő Bizottság	Adó és járulék	Összesen	Igazgatóság	Felügyelő Bizottság	Adó és járulék	Összesen
607	405	288	1 300	9 043	3 520	3 581	16 144

Az Igazgatóság, Felügyelő Bizottság és a felsővezetés tagjai részére előleg folyósítás, kölcsön nyújtás, vagy kezességvállalás nem volt.

39. Mérlegben nem szereplő tételek

A Koordináló szerv a 13/2016. (V. 24.) NFM rendelet 5. § (9) bekezdés szerint meg nem képzett amortizáció, nem vagy nem megfelelő mértékben képzett céltartalék, az ellátásért felelősnek meg nem fizetett eszköz/berendezés/létesítmény használati díj összegeket elkülönítetten tartja nyilván 2016. évre vonatkozóan a közfeladatot ellátók 2017. évi adatszolgáltatása alapján. A szolgáltatási díjból visszatartásra nem került sor 2016. évre.

40. Cash flow kimutatás

ezer Ft

Jele	Megnevezés	Előjárás 2016.01.20.	2016.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	0	-13 769 248
1.	Adózás előtti eredmény	-3 171	-1 595 128
2.	Elszámolt amortizáció (+)	0	22 646
3.	Elszámolt értékvesztés (+) és visszairás (-)	0	1 853
4.	Céltartalék képzés (+) és felhasználás (-) különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+;-; -;+)	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása (nö:+;csökk:-)	0	41 019 182
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (nö:+;csökk:-)	292	7 060 996
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (nö:+;csökk:-)	2 879	258 828
9.	Vevőkövetelés változása (nö:-;csökk:+)	0	-50 998 795
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (nö:-;csökk:+)	0	-9 449 660
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (nö:-;csökk:+)	0	-89 170
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	0	-2 831 247
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	0	-2 831 247
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	5 300 000	12 890 244
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	5 300 000	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	12 890 244
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (nö:+;csökk:-)	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	5 300 000	-3 710 251

A Társaságnál magas vevőkövetelés és szállítói kötelezettség állomány volt jellemző 2016. évben, melynek oka a vevők felé történő számlázás, valamint a szállítói kötelezettségek esetében az adatszolgáltatáson alapuló szolgáltatási díj megállapításának csúszása okozta. Hitelfelvétel az MKB Bank Zrt.-től történt,

továbbá az MNV Zrt.-től kapott 10 000 000 ezer Ft tulajdonosi kölcsönt a Társaság, melynek visszafizetése 2017. évben tervezett.

Budapest, 2017. augusztus 28.


Hajnal Zsolt András
vezérigazgató-helyettes

NHKV
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló
És Vagyongazdálkodó Zrt.
1035 Budapest, Lajos utca 103.
Adószám: 25456790-2-41
Cégjegyzék szám: 01-10-048725-3


Kántor Miklós
gazdasági igazgató

