

**ALISCA Terra
Regionális Hulladékgazdálkodási
Korlátolt Felelősségű Társaság**

2015. évi beszámoló

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az ALISCA Terra Regionális
Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2015. december 31.-i beszámolójához

Tartalom

I. Általános tudnivalók	3. oldal
1. A Társaság ismérvei:	3. oldal
2. Számviteli politika fő vonásai	5. oldal
II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	9. oldal
A. Befektetett eszközök alakulása	9. oldal
1. Immateriális javak bruttó értékének alakulása	9. oldal
2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása	9. oldal
3. Befektetett pénzügyi eszközök	11. oldal
B. Forgóeszközök alakulása	11. oldal
C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása	14. oldal
D. Saját tőke alakulása	15. oldal
E. Céltartalékok alakulása	15. oldal
F. Kötelezettségek alakulása	15. oldal
G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása	16. oldal
III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása	17. oldal
IV. Az eredménykimutatás kiegészítése	21. oldal
V. Egyéb információk	24. oldal
1. Munkavállalói létszám, kereset, egyéb személyi jellegű kifizetés alakulása	24. oldal
2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése	25. oldal
3. Társasági adó, energiaellátók jövedelemadója számítása	25. oldal
4. Tájékoztató adatok	26. oldal
5. Számviteli szétválasztás	27. oldal
Cash-flow kimutatás	28. oldal

I. Általános tudnivalók

A kiegészítő melléklet az ALISCA Terra Nonprofit Kft. 2015. január 01.-től 2015. december 31.-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

1. A Társaság ismérvei:

Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás ideje:	1963. 07. 01. Szekszárdi Városgazdálkodási Vállalat 1992. Hélios Önkormányzati Közszolgáltató Kft. 2001. 02. 05. szétválással Alisca Onyx Kft. 2005. 12. 20. névváltozás Alisca Terra Kft. 2014. 04. 01. névváltozás Alisca Terra Nonprofit Kft.
Tulajdonos:	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Re-Víz Duna-menti Regionális Vízf- és Csatornamű Kft.
Székhelye:	Szekszárd, Epreskert u. 9.
A Társaság képvis.-re jogosult neve:	Artim Andrásné
lakcíme:	Szekszárd, Jókai u. 18.
Képviselés módja:	önálló
Főbb tevékenység:	Hulladékkezelés, Településtisztasági szolgáltatás

Társaságunknál 2013. december 10.-től tulajdonosváltás történt, amelyet a Tolna Megyei Bíróság Cégbírósága 2014. január 15.-én bejegyzett.

A Társaság jegyzett tőkéje tulajdonos szerint:

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata	296 010 eFt
Re-Víz Duna-menti Kft.	2 990 eFt

Felügyelő bizottsági tagok: Kővári László
Csillagné Szántó Polixéna
Ferenc Zoltán
Szegedi Dezsőné
Csík Attiláné
Habony Viktória

Az ALISCA Terra Nonprofit Kft. az alábbi tevékenységeket végzi:

- hulladékgyűjtés, kezelés
- gépi közterület tisztítás
- gépi, kézi síkosságmentesítés
- ingatlan bérbeadás
- teherszállítás
- hulladékgyűjtő edények értékesítése
- hulladékgyűjtő edények bérbeadása

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 éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló részét képező mérleg fordulónapja a tárgyév december 31.-e. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28.-a. A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgy évet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A könyvvizetés forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

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

Mérleget készítette: Fenyvesi Istvánné pénzügyi-számviteli osztályvezető
Mérlegképes regisztrációs száma: 125358

A Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgálatot végzi: Simon Könyvvizsgáló Könyvelő és Adótanácsadó Kft. 7100 Szekszárd, Arany J. u. 6.

Cégjegyzékszám: 17-09-002712

Könyvvizsgálói kamarai nyilvántartásba vételi szám: 000711

Könyvvizsgálat nettó havi díja: 120 000 Ft

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Simon Józsefné bejegyzett könyvvizsgáló, 7100 Szekszárd, Arany J. u. 6.

Kamarai tagsági száma: 000938

Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Artim Andrásné ügyvezető igazgató

Szekszárd, Jókai u. 18.

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: 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. Értékhelyesbítést nem alkalmazunk.

Forgóeszközök értékelése:

- Készletek és áruk: Társaságunk év közben mennyiségi és 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 visszaírásával 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 értéken szerepeltetjük.

Saját tőke:

- A jegyzett tőkét a Cégbíráson 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.

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

Kötelezettségek:

Társaságunknál hátrasorolt kötelezettség nincs.

- Hosszú lejáratú kötelezettség soron a kapott kölcsönöket és a pénzügyi lízinget tartjuk nyilván.

- Rövid lejáratú kötelezettségek között a vevőktől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a dolgozókkal szembeni, és az adófizetési kötelezettségeket tartjuk nyilván.

- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben az eredményből fizetendő osztalékot 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 árbevétele, 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 elszámolásra kerül.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az eszközök főbb adatai

ezer Ft			
Megnevezés	2014. 12. 31.	2015. 12. 31.	Változás
Befektetett eszközök	447 917	473 212	25 295
Forgóeszközök	477 903	428 410	-49 493
Aktív időbeli elhatárolás	24 597	14 517	-10 080
<i>Eszközök összesen:</i>	950 417	916 139	-34 278

A. Befektetett eszközök alakulása

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 473 212 eFt, amely az előző évhez viszonyítva 25 295 eFt növekedést mutat.

1. Immateriális javak bruttó értékének alakulása

ezer Ft				
Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jog	75 593		2	75 591
Szellemi termék	17 747	240		17 987
<i>Immat.javak összesen</i>	93 340	240	2	93 578

Immateriális javak évközi növekedésének részletezése:

Szellemi termék	240 eFt
- bérprogram bővítés	240 eFt

2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

ezer Ft				
Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingtatlanok	275 798	34 094		309 892
Műszaki ber., gép, jármű	335 295	54 260	409	389146
Egyéb ber., felsz., jármű	58 217	279	15 312	43 184
Befejezetlen beruházás	20 344		5 608	14 736
Beruházásra adott előleg	0	2 000		2 000
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	689 654	90 633	21 329	758 958

Tárgyi eszközök évközi növekedésének részletezése:

<u>Ingtatlanok</u>	<u>34 094 eFt</u>
- irodaépület átalakítás	28 923 eFt
- betonút felújítás	4 117 eFt
- bálázó ablak beépítés, tetőjavítás	590 eFt
- telekátírási költség	464 eFt
<u>Műszaki berendezések</u>	<u>54 260 eFt</u>
- préstartály	3 006 eFt
- perforátor	2 690 eFt
- Fűkasza	110 eFt
- nyomtató	549 eFt
- szállítószalag, válogatószalag	5 183 eFt
- hulladéktárolók	3 467 eFt
- kísértékű tárgyi eszköz	1 345 eFt
- tehergépkocsi felújítás	20 312 eFt
- multiliftes tehergépkocsi	7 737 eFt
- tehergépkocsi 4 db	8 458 eFt
- utánfutó	513 eFt
- bálafogó adapter	890 eFt
<u>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</u>	<u>279 eFt</u>
- egyéb berendezés	279 eFt

Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	52 644	6 952	2	59 594
Szellemi termékek	16 192	1 330		17 522
Immat.javak összesen	68 836	8 282	2	77 116

Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingtatlanok	58 916	9 509		68 425
Műszaki ber., gép, jármű	241 846	33 766	369	275 243
Egyéb ber., felsz., jármű	36 434	5 191	12 356	29 269
Tárgyi eszközök összesen	337 196	48 466	12 725	372 937

2015. évben elszámolt értékcsökkenés	56 748 eFt
- terv szerinti értékcsökkenés	51 936 eFt
- egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	4 812 eFt

3. Befektetett pénzügyi eszközök:

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 70 729 eFt.

Az egyéb tartós részesedés értéke 70 729 eFt.

- Óbecse Község Képviselő testülete és az Alisca Terra Nonprofit Kft. 2008 évben megalapította a Tiszamente-Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft.-t Szerbiában.

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. tulajdonrésze 49 %, melynek értéke 223 930 euró 2015. december 31.-i árfolyam szerint 70 650 eFt

2008-2015 december 31. közötti időszakra management díjként már 129 668 eurót kifizetett a Tiszamente-Óbecse Kft.

- az Alisca Terra Nonprofit Kft. és a Szekszárdi Vízmű Kft. egy közös céget hozott létre Szerbiában a Szabadkai Innovációs és Tanácsadó Kft-t, a részesedés értéke 250 euró 79 eFt 50 %.

Tartósan adott kölcsön: 1 248 eFt, a kölcsön visszafizetési határideje a következő gazdasági év, ezért a kölcsön összegét az egyéb követelés soron szerepeltetjük.

B. Forgóeszközök alakulása

A forgóeszközök értéke a mérlegben 428 410 eFt, mely 49 493 eFt csökkenést mutat az előző évhez képest.

A készletek értéke 10 988 eFt, mely 502 eFt-al nőtt a nyitó állományhoz képest.

Az anyagok értéke 3 341 eFt, mely a következő anyagcsoportokból áll:
ezer Ft

Megnevezés	2014. záró	2015. záró	Változás
építési anyag			
jármű és gépkatrész			
segédanyag	168	119	-49
üzem és kenőanyag	1 774	1 722	-52
egyéb anyag	1 414	1 500	86
Összesen:	3 356	3 341	-15

Az árak értéke 7 647 eFt, ezen a főkönyvi számlán tartjuk nyilván a különböző méretű új hulladéktároló edényeket, valamint a ki nem számlázott közvetített szolgáltatásokat.

ezer Ft

Megnevezés	2014. záró	2015. záró	Változás
hulladéktároló edények	4 520	5 037	2517
közvetített szolgáltatás	2 610	2 610	0
Összesen:	7 130	7 647	2 517

A követelések értéke a mérlegben 386 484 eFt, mely 53 117 eFt csökkenést mutat az előző évhez képest.

A mérlegben a vevőkövetelés értéke 354 694 eFt, mely az elszámolt értékvesztés összegével korrigáltan szerepel.

A tulajdonossal szembeni vevő követelés 9 283 eFt, mely a mérlegben a követelések kapcsolt vállalkozással szemben soron jelenik meg.

A 2015. december 31-i vevőkövetelés megbontása lejárat szerint, értékvesztés nélkül (értékvesztés 79 358 eFt, vevő túlfizetés 2 991 eFt, szállítói túlfizetés 219 eFt).

ezer Ft

Megnevezés	2014. záró	2015. záró	Változás
nem lejárt követelés	107 767	52 454	-55 313
0 – 30 napja lejárt	34 431	40 697	6 266
31 – 60 napja lejárt	16 422	12 954	-3 468
61 – 90 napja lejárt	13 829	11 716	-2 113
91 – 180 napja lejárt	29 062	32 557	3 495
181 – 365 napja lejárt	64 327	42 955	-21 372
365 napon túli	236 241	246 792	10 551
Lejárt követelés	394 312	387 671	-6 641
Összesen:	502 079	440 125	-61 954

A vevő minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérleg készítése időpontjáig pénzügyileg nem rendezett 365 napon túli követelések után értékvesztést számolunk el.

Lakossági vevő követelések értékvesztésének meghatározásánál a csoportos minősítést alkalmazzuk a lejárt követelések 40 %-ában.

Pénzügyileg nem rendezett lakossági vevőkövetelésekre az értékvesztés 2015. év végi elszámolása a következőképpen alakul:

	Követelés összege	Értékvesztés %	Értékvesztés
365 napon túl	174 418	40 %	69 767 eFt

A csoportos minősítés alapján 2015. december 31.-én a 365 napon túli követelés alapján az értékvesztés 69 767 eFt. Az előző gazdasági évben a lakossági vevő követelésekre 87 423 eFt értékvesztést már elszámoltunk, ezért a 2015. évben a különbözetet, 17 656 eFt értékvesztés visszairást számoltunk el bevételként.

Közületi vevő követelések értékvesztés elszámolásánál szintén csak a 365 napon túli pénzügyileg nem rendezett követelések után számolunk el értékvesztést.

A felszámolásra adott követelések után 100 %-ban, a fennmaradó követelésekre egyedi minősítés alapján 40 %-ban képeztünk értékvesztést.

Közületi vevőkre értékvesztés elszámolása 2015. évben:

	Követelés összege	Értékvesztés
365 napon túl	37 917 eFt	9 591 eFt

Közületi vevőkre az előző gazdasági évben 7 428 eFt értékvesztést már képeztünk, ezért 2015 évben a különbözetet a 2 163 eFt -ot számoltuk el ráfordításként.

2015 évben a számviteli politikánkban módosítottuk a vevő követelések után elszámolandó értékvesztést. A 365 napon túli lakossági és közületi vevők esetében az előző évben alkalmazott 50%-os mértéket 40%-ra csökkentettük. A módosítás eredményeként a lakossági vevő követelésekre elszámolt értékvesztés 17 442 eFt a közületi vevőkre elszámolt értékvesztés 1 091 eFt különbözetet mutat, mely eredmény növekedést eredményezett. Az értékvesztés százalékát azért csökkentettük, mert a hátralékot nem csak az Adóhatóságnak adjuk át behajtásra, hanem egy követelés behajtó társasággal is szerződést kötöttünk a hátralék nagyobb százalékban történő megfizettetése érdekében.

Az egyéb követelések összege 22 507 eFt

ezer Ft

Megnevezés	2014. záró	2015. záró	Változás
adott előlegek	3146	3 023	-123
munkaváll.szembeni köv.	320	1 100	780
rövid lejáratú kölcsön	8 347	3 146	-5 201
részesedéssel kapcs.köv.	1 500	1 500	0
foly.szolg.,pénzforg.áfa	10 001	8 022	-1 979
kaució	930	930	0
társasági adó túlfizetés	6 263	2 099	-4 164
energiaell.jöv.adó túlfiz.	4 874	2 016	-2 858
helyi adó túlfizetés	366	621	255
táppénz, illeték túlfizetés	84	20	-64
egyéb követelés		30	-30
Összesen:	35 831	22 507	-13 324

Értékpapírok: Társaságunknak nincs értékpapírja.

Pénzeszközök értéke a mérlegben 30 938eFt. Az előző évhez képest 3122eFt növekedést mutat.

- pénztár	1 398 eFt
- bankbetétek	29 540 eFt

C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása

Aktív időbeli elhatárolás értéke 14 517 eFt

<u>Bevételek elhatárolása</u>	13 334 eFt
- kölcsönadott pénzeszközök kamata	3 713 eFt
- OHÜ támogatás	9 432 eFt
- továbbszámolt áram,víz,szennyvíz,gázdíj	189 eFt
<u>Költségek, ráfordítások elhatárolása</u>	1 183 eFt
- szaklap előfizetések	107 eFt
- biztosítási díjak	188 eFt
- fizetendő bérleti díj	868 eFt
- parkoló bérlet	20 eFt

Aktív időbeli elhatárolás számlán a 2016. évben kiszámlázott, de az előző évet érintő bevétel, a 2015. évben megjelenő, de a következő gazdasági évet terhelő költség jelenik meg.

A források főbb adatai:

ezer Ft

Megnevezés	2014. 12. 31.	2015. 12. 31.	Változás
Saját tőke	571 680	573 254	1 574
Céltartalékok			
Kötelezettségek	357 187	311 373	-45 814
Passzív időbeli elhatárolás	21 550	31 512	9 962
<i>Források összesen:</i>	<i>950 417</i>	<i>916 139</i>	<i>-34 278</i>

D. Saját tőke alakulása:

Jegyzett tőke összege 299 000 eFt, melyben változás nem történt.

Eredménytartalék: 272 680 eFt, a változást az előző évi - 17132 eFt eredmény átvezetése okozta.

Lekötött tartalék: 0 eFt

2015. évben fejlesztési tartalékot nem képeztünk.

Mérleg szerinti eredmény: 1 574 eFt.

E. Céltartalékok alakulása:

Céltartalék: 0 eFt

A 2015-ös gazdasági évben céltartalékot nem képeztünk.

F. Kötelezettségek alakulása

Kötelezettség értéke 311 373 eFt, mely 45 814 eFt-al csökkent az előző évhez képest.

Hosszú lejáratú kötelezettség 0 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettség összege 311373 eFt.

Rövid lejáratú hitelek: 51 705 eFt, mely a folyószámlahitel év végén fennálló összege.

Szállítói kötelezettség értéke a mérlegben 197 585 eFt, mely belföldi szolgáltatásból, áruszállításból áll.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 62 083 eFt

ezer Ft

Megnevezés	2014. záró	2015. záró	Változás
dolg.szembeli kötelezettség	12 358	15 676	3 318
Óvadék		2500	2 500
adóhatóság felé fennálló köt.	31 696	39897	8 201
folyamatos áfa	18 929	4010	-14 919
Összesen:	62 983	62 083	-900

G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása

Passzív időbeli elhatárolások összege 31 512eFt, mely a tárgyévet terhelő, de csak a következő évben felmerült költségeket tartalmazza. Az előző évhez képest a 9 962eFt a növekedés.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 29 092 eFt
 - iroda bérleti díja 29 092 eFt

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat. 43 eFt
 - táppénz hozzájárulás 15 eFt
 - felvásárolt hulladék anyag költség 28 eFt

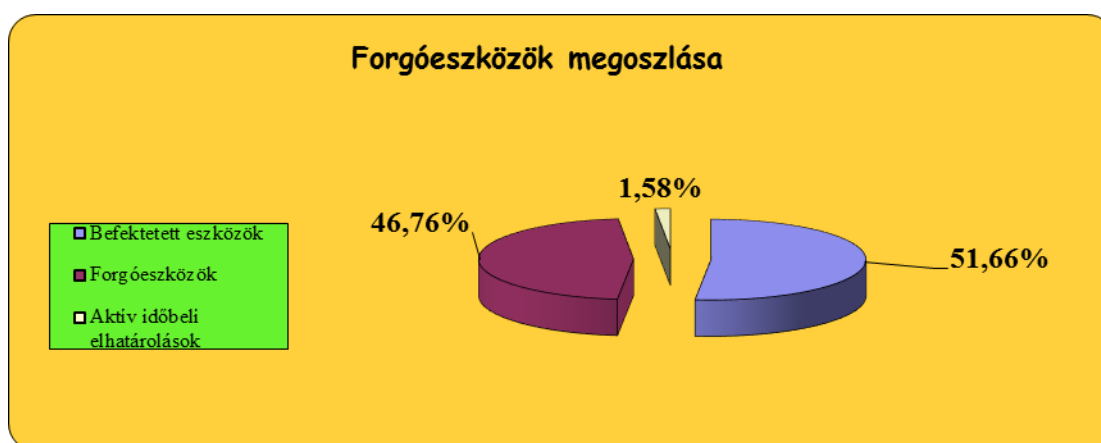
Halasztott bevételek 2 377 eFt
 - fejlesztési célra kapott támogatás 2 377 eFt

III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása

Eszközök összetételének alakulása

ezer Ft

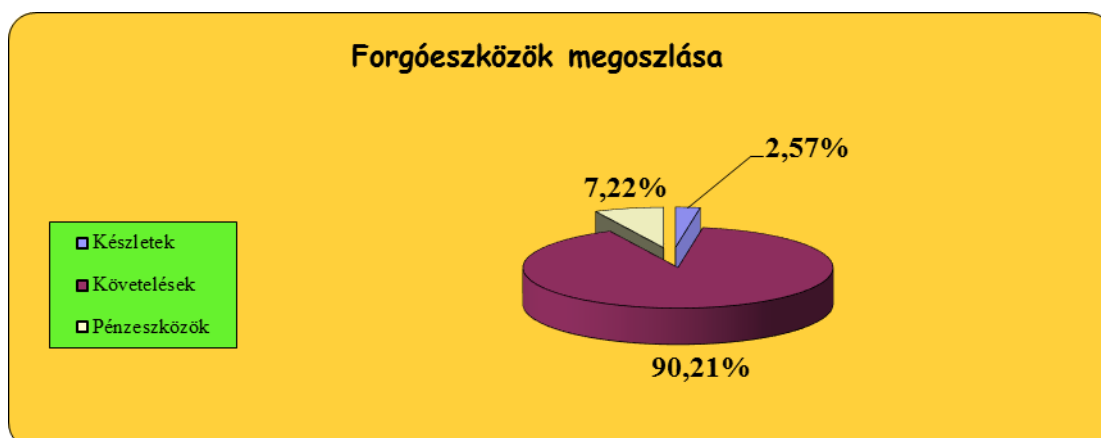
Megnevezés	2015. év	Résarány %
Befektetett eszközök	473 212	51,66
Forgóeszközök	428 410	46,76
Aktív időbeli elhatárolások	14 517	1,58
Összesen	916 139	100



Forgóeszközök megoszlása

ezer Ft

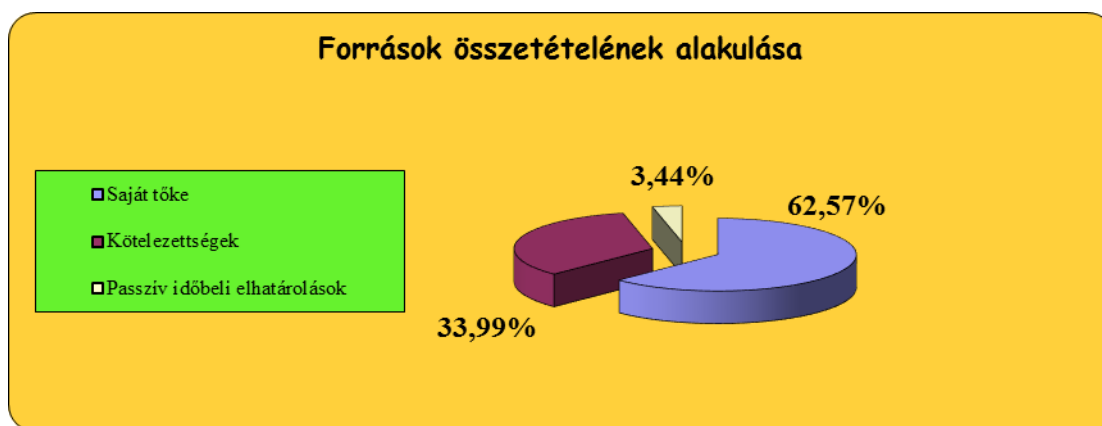
Megnevezés	2015. év	Résarány %
Készletek	10 988	2,57
Követelések	386 484	90,21
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	30 938	7,22
Összesen:	428 410	100



Források összetételének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	2015. év	Részarány %
Saját tőke	573 254	62,57
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	311 373	33,99
Passzív időbeli elhatárolások	31 512	3,44
Összesen	916 139	100



Saját tőke aránya

Megnevezés	2014. év	%	2015. év	%
Saját tőke	571 680		573 254	
Összes forrás értéke	950 417	60,15	916 139	62,57

Tárgyi eszközök fedezettsége

Megnevezés	2014. év	%	2015. év	%
Saját tőke	571 680		573 254	
Tárgyi eszköz	352 460	162,20	386 021	148,50

Eladósodottság mutató

Megnevezés	2014. év	%	2015. év	%
Összes kötelezettség	357 187		311 373	
Saját tőke	571 680	62,48	573 254	54,31

Forgó tőke aránya

Megnevezés	2014. év	%	2015. év	%
<u>Forgó tőke M.B.-F/III</u>	<u>120 716</u>		<u>117 037</u>	
Saját tőke	571 680	21,12	573254	20,41

Pénzügyi helyzet mutatói

Likviditási gyorsráta

Megnevezés	2014. év	%	2015. év	%
<u>M B/II+B/III+B/IV</u>	<u>467 417</u>		<u>417422</u>	
Mérleg F/III	357 187	130,86	311 373	134,06

Vevők, szállítók aránya

Megnevezés	2014. év	%	2015. év	%
<u>Vevők</u>	<u>358 904</u>		<u>354 694</u>	
Szállítók	243 734	147,25	197 585	179,51

Nettó eladósodottság

Megnevezés	2014. év	%	2015. év	%
<u>Mérleg F-B/II</u>	<u>- 82 414</u>		<u>- 75 111</u>	
Saját tőke	571 680	- 14,42	573 254	- 13,10

Jövedelmezőségi mutatók

Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés	2014. év	%	2015. év	%
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>-14 862</u>		<u>5 419</u>	
Nettó árbevétel	1 070 125	- 1,39	1 036 004	0,52

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés	2014. év	%	2015. év	%
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>- 14 862</u>		<u>5 419</u>	
Eszközök értéke	950 417	- 1,56	916 139	0,59

Tőkearányos jövedelmezőség

Megnevezés	2014. év	%	2015. év	%
<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	- 14 862 571 680	-2,60	5 419 573 254	0,94

Hatékonyági mutatók

Eszközhatékonyág

Megnevezés	2014. év	%	2015. év	%
<u>Bruttó termelési érték</u> Befektetett eszközök	1 127 690 447 917	251,76	1 129 692 473 212	238,73

Tőkehatékonyág

Megnevezés	2014. év	%	2015. év	%
<u>Bruttó termelési érték</u> Saját tőke	1 127 690 571 680	197,26	1 129 692 573 254	197,06

Bérhatékonyág

Megnevezés	2014. év	%	2015. év	%
<u>Anyagmentes term.érték</u> Béreköltség	425 169 237 128	179,30	482 461 263 308	183,23

IV. Az eredménykimutatás kiegészítése

Az eredménykimutatás főbb adatai

ezer Ft

Megnevezés	2014. záró	2015. záró	Változás
Belföldi értékes.nettó árbev.	1 058 349	1 036 004	-22 345
Export értékes.nettó árbev.	11 776		-11 776
Egyéb bevételek	86 894	107 415	20 521
Anyagjellegű ráfordítások	731 850	660 958	-70 882
Személyi jell.ráfordítások	343 041	379 338	36 297
Értécsökkenési leírás	56 046	56 748	702
Egyéb ráfordítások	44 103	37 357	-6 746
Üzemi, üzleti tev.eredménye	- 18021	9 018	27 039
Pénzügyi műv.bevételei	7 334	122	-7 212
Pénzügyi műv.ráfordításai	598	2 424	1 826
Pénzügyi műv.eredménye	6 736	-2 302	9 038
Rendkívüli bevételek	84	84	0
Rendkívüli ráfordítások	3 661	1 381	-2 280
Rendkívüli eredmény	-3 577	-1 297	-2 280
Adózás előtti eredmény	-14 862	5 419	20 281
Társasági adó	2 270	2 287	17
Energiaellátók jöv.adója		1 558	1 558
Adózott eredmény	-17 132	1 574	18 706

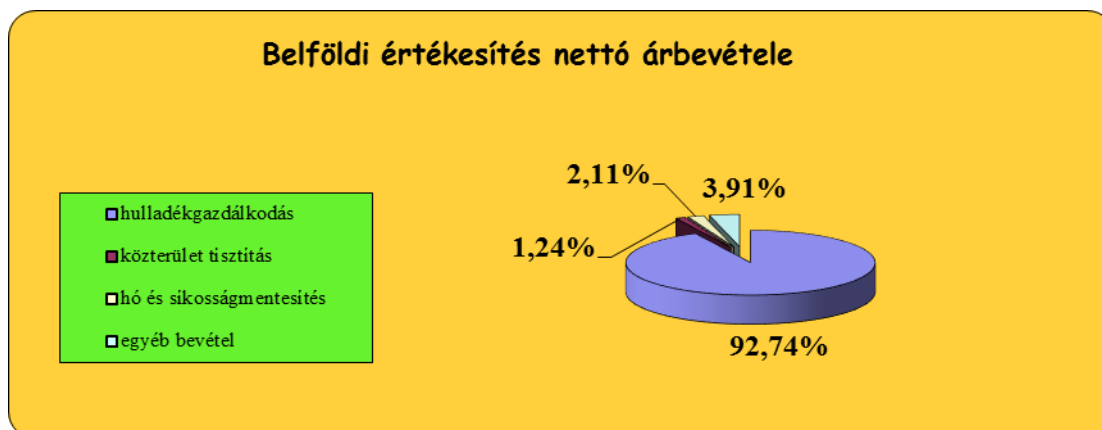
A belföldi értékesítés nettó árbevételének megbontása tevékenységenként a következőképpen alakult:

<u>Hulladékgazdálkodás</u>	960 791eFt
- lakossági hulladékszállítás-szekszárd	244 659 eFt
- szelektív hulladékgyűjtés	86 175 eFt
- lakossági hulladékszállítás-vidék	450 593 eFt
- közületi hulladékszállítás	88 680 eFt
- konténeres hulladékszállítás	90 684 eFt

<u>Közterület tisztítás</u>	12 864eFt
- gépi közterület tisztítás	12 864 eFt

<u>Hó és síkosság mentesítés</u>	21 875 eFt
- gépi síkosság mentesítés	18 115 eFt
- kézi síkosság mentesítés	3 760 eFt

<u>Egyéb tevékenység</u>	40 474 eFt
- egyéb közúti szállítás	1 666eFt
- egyéb tanácsadás	3 629 eFt
- eladott áru	13 790 eFt
- eladott, közvetített szolgáltatás	795 eFt
- ingatlan bérbeadás	7 662 eFt
- hulladéktároló edények bérleti díja	10 752 eFt
- edénymosás	2 180 eFt



Egyéb bevétel részletezése

Egyéb bevétel 107 415 eFt.

	ezer Ft		
Megnevezés	2014. záró	2015. záró	Változás
értékesített tárgyi eszköz bev	373	2 574	2 201
késedelmi kamat,kártérítés	6 097	9 573	3 476
Előző évi céltartalék felhasz.	80 000		-80 000
kapott támogatás		77 295	77 295
egyéb különféle bevétel	424	318	-106
értékvesztés visszaírása		17 655	17655
Összesen:	86 894	107 415	20 521

Rendkívüli bevétel részletezése

Rendkívüli bevételként a KEOP támogatásból beszerzett eszköz éves értékcsökkenésének visszavezetését számoltuk el 84 eft értékben.

Egyéb ráfordítás részletezése

Egyéb ráfordítás 37 357 eFt.

ezer Ft

Megnevezés	2014. záró	2015. záró	Változás
ért.tárgyi eszk.könyv.sz.ért.		2 956	2 956
káreseménnyel kapcs.ráford.	107	501	394
fizetett bírság,kamat	648	1 202	5 54
készlet értékvesztése	25		-25
követelés értékvesztése	16 628	2 163	-14 465
tárgyi e.terven felüli écs.	66	41	-25
helyi adók	22 467	22 122	-345
egyéb adók	3 176	6 066	2 890
behajthatatlan követelés	927	1 847	920
egyéb ráfordítás	59	459	400
Összesen:	44 103	37 357	-6 746

Rendkívüli ráfordítás részletezése

Rendkívüli ráfordítás 1 381 eFt.

ezer Ft

Megnevezés	2014. záró	2015. záró	Változás
végl.átadott támogatás	3 661	1 381	-2 280
Összesen:	3 661	1 381	-2 280

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

2015. gazdasági évben 40 217 eFt személyi jellegű egyéb költséget számoltunk el az alábbiak szerint:

ezer Ft

Megnevezés	2014. záró	2015. záró	Változás
táppénz, betegszabadság	4 408	4 103	-305
belföldi, külföldi napidíj	320	729	409
munkába járás	5 018	6 154	1 136
végkielégítés		2 601	2 601
étel,ital	979	456	-523
horgászengedély	170	0	-170
személyszállítás	78	0	-78
üdülő bérlet	75	924	849
szállás	280	0	-280
kisértékű ajándék	1 528	324	-1 204
mikulás csomag	51	19	-32
év végi partnertalálkozó	605	0	-605
önkéntes nyugdíjpénztári hj.	4 497	4 260	-237
önkéntes egészségpénzt.hj.	4 203	4 338	135
csoportos balesetbiztosítás	508	475	-33
étkezési hozzájárulás	7 862	8 016	154
szép kártya		1 604	1 604
egyres megh.jutt.és járuléka	4 867	5 005	138
szemüveg	27	329	302
oltóanyag	307	420	113
segély	60	30	-30
egészségpénztári kártya	4	21	17
egyéb	200	409	209
Összesen:	36 047	40 217	4 170

Dolgozóinknak étkezési utalványt 8 016 eFt, egészségpénztári hozzájárulást 4 338 eFt, és nyugdíjpénztári hozzájárulást 4 260 eFt értékben juttattunk

V. Egyéb információk

1. Munkavállalói létszám, és kereset alakulása

	Átlagos áll. Létszám	Összes kereset eFt
Teljes munkaidős	93	258 017
Részmunkaidős	3	5 291
Összesen:	96	263 308

2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése

Az Ügyvezető igazgató Artim Andrásné részére nem történt jövedelem kifizetés.

A Felügyelő Bizottság tagjai az alábbi juttatásban részesültek:

- tiszteletdíj 3 209 eFt

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

3. Társasági adó, energiaellátók jövedelemadója számítása

Adóalapot növelő tételek:

- terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	59 746 eFt
- jogerős bírság	476 eFt
- adóévben elszámolt követelésekre értékvesztés	2 163 eFt
- nem a vállalkozás érdekében felmerülő költség	1 381 eFt
Összesen:	63 766 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

- előző évek elhatárolt vesztesége	2 710 eFt
- adótörvény szerinti értékcsökkenés	45 542 eFt
- követelés értékvesztés visszairása	17 656 eFt
Összesen:	65 908 eFt

Társasági adó:

Adózás előtti eredmény:	5 419 eFt
Adóalapot növelő tételek:	63 766 eFt
Adóalapot csökkentő tételek:	- 65 908 eFt
Adóalap	3 277 eFt
Társasági adótörvény szerinti adó mértéke 10 %	
Adó:	328 eFt

Jövedelem (nyereség) minimum számítása:

Nettó árbevétel	1 036 004 eFt
Egyéb bevétel	107 415 eFt
Pénzügyi műveletek bevételei	123 eFt
<u>Rendkívüli bevételek</u>	<u>84 eFt</u>
Jövedelem (nyereség) minimum adóalap:	1 143 626 eFt

Adóalap 2 %-a	22 873 eFt
Adó 10 %	2 287 eFt

Társasági adót a jövedelem nyereség minimum számítása alapján fizetjük, mivel az adózás előtti eredmény és a módosító tételekkel számított adóalap sem éri el az összes bevétel 2 százalékát.

Energiaellátók jövedelemadója:

A 2008. évi LXVII. törvény kibővíti az energiaellátók jövedelemadó alanyainak körét a közszolgáltatókkal 2013. január 01.-től.

Adózás előtti eredmény:	5 419 eFt
Közszolgáltatói árbevétel 92,74 % - adóalap	5 026 eFt
Adó mértéke 31 %	
Adó:	1 558 eFt

2015. évi eredmény felhasználása:

Adózás előtti eredmény	5 419 eFt
- társasági adó fizetési kötelezettség	2 287 eFt
- energiaellátók jövedelemadója fiz.kötelezettség	1 558 eFt
- mérleg szerinti eredmény eredménytartálékba helyezése	1 574 eFt

4. Tájékoztató adatok

Tárgyévben kutatás, kísérleti fejlesztési költség nem merült fel.

Veszélyes hulladék 2015. január 01.-e és december 31.-e között az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Veszélyes hulladék
Nyitó készlet	4 611 kg
Évközi növekedés	65 652 kg
Évközi csökkenés	64 217 kg
Zárókészlet	6 046 kg

5. Számviteli szétválasztás

A 2012. évi CLXXV. törvény 50 §.-a alapján a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást köteles vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

A tevékenység elkülönült bemutatásaként önálló mérleget és eredménykimutatást kell készíteni.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó tevékenységek:

- lakossági, intézményi közületi hulladék begyűjtés, szállítás
- lakossági szelektív hulladék begyűjtése, hasznosítása
- lakossági lom és zöldhulladék begyűjtése
- konténeres hulladékszállítás

Egyéb tevékenység:

- gépi úttisztítás
- kézi, gépi síkosságmentesítés
- tárolóedények értékesítése
- ingatlan bérbeadás
- tanácsadás
- közúti szállítás

A törvényi hivatkozás szerint elkészített mérleg- és eredménykimutatást az 1. és a 2. sz. melléklet tartalmazza.

Szekszárd, 2016. április 25.

Artim Andrásné
ügyvezető igazgató

Cash-flow kimutatás

Megnevezés	eFt	
	2014. év	2015. év
<u>Működési cash-flow</u>		
1. Adózás előtti eredmény	-11 201	6 800
1/a. Kapott osztalék		
2. Elszámolt amortizáció	56 046	56 748
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	16 653	-15 483
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözet	80 000	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 374	382
6. Szállítói kötelezettség változása	88 063	- 53 277
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	65 839	335
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	- 7 188	9 962
9. Vevőkövetelés változása	-53 832	55 286
10. Forgóeszközök (vevőköv.és pénze. nélkül) változása	4 998	12 822
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-12 604	10 080
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 2 270	- 3 845
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
I. Szokásos tevékenységből származó pénze.vált.	54 134	79 800
<u>Befektetési cash-flow</u>		
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 101 247	- 77 871
15. Befektetett eszközök eladása	374	2 574
16. Kapott osztalék, részesedés		
II. Befektetési tevékenységből származó pénze.vált.	- 100 873	-75 297
<u>Finanszírozási cash-flow</u>		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétel		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocs. bev.		
19. Hitel és kölcsön felvétele		
20. Hosszú lejár.kölcsön és elh. bankb. törl.,megszünt.,bev.		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. Részvénybevonás, tőkekivonás		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafiz.		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
25. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elh. bankbetét		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- 3 661	- 1 381
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lej.köt.vált.		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénze.vált.	- 3 661	- 1 381
IV. Pénzeszközök változása	-50 400	3 122

+

12587142 3811 572 17

Statisztikai számjel

17-09-
004108

Cégjegyzék száma



"A" Eredménykimutatás (összköltség eljárással) 2015. december 31.

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Tárgy év	Közzszolg. tevékenység	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 036 003 463	960 790 377	75 213 086
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 036 003 463	960 790 377	75 213 086
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	107 415 263	107 097 536	317 727
III.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	124 752 482	119 969 745	4 782 737
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	458 304 703	442 678 180	15 626 523
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	64 173 395	60 611 062	3 562 333
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	12 937 100		12 937 100
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	790 287		790 287
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	660 957 967	623 258 987	37 698 980
10.	Béreköltség	263 308 104	253 883 980	9 424 124
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 216 991	38 647 972	1 569 019
12.	Bérfelárak	75 812 924	72 862 485	2 950 439
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	379 338 019	365 394 437	13 943 582
VI.	Értékcsökkenési leírás	56 748 574	43 064 484	13 684 090
VII.	Egyéb ráfordítások	37 356 500	34 296 207	3 060 293
VII.	Ebből értékvesztés	2 163 128	2 163 128	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	9 017 666	1 873 798	7 143 868

12587142 3811 572 17

Statisztikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma



"A" Eredménykimutatás (összköltség eljárással) 2015. december 31.

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Tárgy év	Közzszolg. tevékenység	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések ért.árfolyamnyeresége			
14.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai			
15.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bev.	35 267		35 267
16.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	87 281		87 281
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	122 548	0	122 548
18.	Befekt.pénzügyi eszk.árfolyamveszt.			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	1 455 548		1 455 548
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékv.			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	968 552		968 552
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	2 424 100	0	2 424 100
B.	PÉNZÜGYI MŰ.EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2 301 552	0	-2 301 552
C.	SZOKÁSOS VÁLL.EREDMÉNY (+-A.+-B.)	6 716 114	1 873 798	4 842 316
X.	Rendkívüli bevételek	84 147		84 147
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 381 000		1 381 000
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-1 296 853	0	-1 296 853
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+-D.)	5 419 261	1 873 798	3 545 463
XII.	Adófizetési kötelezettség	3 845 000	3 681 353	163 647
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	1 574 261	-1 807 555	3 381 816
22.	Eredménytartalék igényb.osztalékra, rész.-re			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZ.EREDMÉNY (+-F.+22.-23.)	1 574 261	-1 807 555	3 381 816

Szekszárd, 2016. április 25.

Artim Andrásné
Ügyvezető igazgató

12587142 3811 572 17

Statisztikai számjel

17-09-

004108

Cégjegyzék száma



"A" Mérleg 2015. december 31.

adatok eFt-
ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Tárgy év	Közzszolg. tevékenység	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	473 212 012	355 413 405	117 798 607
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	16 462 154	16 067 036	395 118
03.	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	15 996 596	15 615 796	380 800
06.	Szellemi termékek	465 558	451 240	14 318
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	386 021 068	283 091 605	102 929 463
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	241 467 431	159 155 684	82 311 747
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	113 902 895	94 870 432	19 032 463
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 914 685	12 329 432	1 585 253
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	14 736 057	14 736 057	
16.	Beruházásokra adott előlegek	2 000 000	2 000 000	
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÜ. ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	70 728 790	56 254 764	14 474 026
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	70 728 790	56 254 764	14 474 026
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.-ban álló			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

12587142 3811 572 17

Statistikai számjel

17-09-004108

Eg

**"A" Mérleg 2015. december 31.**adatok eFt-
ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Tárgy év	Közzszolg. tevékenység	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	428 409 243	359 706 690	68 702 553
27.	<i>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</i>	10 987 621	3 213 007	7 774 614
28.	Anyagok	3 341 097	3 213 007	128 090
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	7 646 524		7 646 524
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	<i>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</i>	386 483 872	331 887 072	54 596 800
35.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	354 694 146	310 452 240	44 241 906
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9 282 875		9 282 875
37.	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	22 506 851	21 434 832	1 072 019
40.	<i>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</i>	0	0	0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékp.			
45.	<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</i>	30 937 750	24 606 611	6 331 139
46.	Pénztár, csekkek	1 397 840	1 111 784	286 056
47.	Bankbetétek	29 539 910	23 494 827	6 045 083
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)	14 517 257	13 645 389	871 868
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 333 897	12 518 393	815 504
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 183 360	1 126 996	56 364
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	916 138 512	728 765 484	187 373 028

12587142 3811 572 17

Statisztikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma



"A" Mérleg 2015. december 31.

adatok eFt-
ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Tárgy év	Közzszolg. tevékenység	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	573 254 015	452 949 521	120 304 494
54.	<i>I. JEGYZETT TŐKE</i>	299 000 000	237 847 091	61 152 909
55.	ebből visszavásárolt tulajdonosi rész.névértéken			
56.	<i>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)</i>			
57.	<i>III. TŐKETARTALÉK</i>			
58.	<i>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</i>	272 679 751	216 909 985	55 769 766
59.	<i>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</i>			
60.	<i>VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK</i>			
61.	<i>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</i>	1 574 264	-1 807 555	3 381 819
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségre			
65.	Egyéb céltartalék			

12587142 3811 572 17

Statisztikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

**"A" Mérleg 2015. december 31.**adatok eFt-
ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Tárgy év	Közzolg. tevékenység	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	311 372 897	247 683 403	63 689 494
67.	I. HÁTRASOROLT KÖT.(68.-70. sorok)	0	0	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.-ban			
69.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési visz.-ban lévő			
70.	Hátrasorolt köt.egyéb gazd.-val szemben			
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖT. (72.-79. sorok)	0	0	0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
78.	Tartós köt. Egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. (81.-89. sorok)	311 372 897	247 683 403	63 689 494
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	51 704 543	41 123 662	10 580 881
84.	Vevőktől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszáll és szolg.-ból (szállítók)	197 585 378	157 174 272	40 411 106
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-ban			
88.	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz.-ban lévő váll			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	62 082 976	49 385 469	12 697 507
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	31 511 605	40 825	31 470 780
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	29 091 692		29 091 692
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	42 867	40 825	2 042
93.	Halasztott bevételek	2 377 046		2 377 046
94.	Szétválasztási különbözet	0	28 091 735	-28 091 735
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	916 138 517	728 765 484	187 373 033

Szekszárd, 2015. április 25.

Artim Andrásné
Ügyvezető igazgató

Teljességi nyilatkozat

ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
7100 Szekszárd Epreskert utca 9.

Dátum: 2016. április 25.

SIMON Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Kft.

Simon Józsefné könyvvizsgáló részére

A jelen teljességi nyilatkozat az **ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.** („a Társaság”) **2015. 12. 31**-ével végződő évre vonatkozó beszámolójának (a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Ön által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel ("a Számviteli törvény") összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzi, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
7. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
8. *Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.*
9. *Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.*
10. *A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.*

11. *A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.*
12. *Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.*
13. *A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.*
14. *Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.*
15. *A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:*
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat*
 - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.*
 - o A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.*
16. *Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.*
Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önnek az alábbiakat:
 - o valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából*
 - o a további információkat, amelyeket kért tőlünk, valamint*
 - o a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.*
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közlöttük Önnek, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közlöttük Önnek a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés*
 - o a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy*
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.*
5. Közlöttünk Önnek minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
6. Közlöttünk Önnek minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.

7. Közlöttük Önnel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
8. Közlöttük Önnel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
9. Az alábbi ügylettekkel kapcsolatban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzügyintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
10. Közlöttük Önnel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.
11. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Artim Andrásné
Ügyvezető Igazgató

"A" Eredménykimutatás 2015. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2014. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2015. december 31.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 058 349		1 036 004
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	11 776		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 070 125		1 036 004
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke			
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	86 894		107 415
III.	Ebből: visszaírt értékvesztés			17 656
05.	Anyagköltség	129 162		124 753
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	507 551		458 305
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	65 808		64 173
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	27 759		12 937
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 570		790
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	731 850		660 958
10.	Bérek	237 128		263 308
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 047		40 217
12.	Bérfeladások	69 866		75 813
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	343 041		379 338
VI.	Értékcsökkenési leírás	56 046		56 748
VII.	Egyéb ráfordítások	44 103		37 357
VII.	Ebből értékvesztés	16 653		2 163
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-18 021		9 018

"A" Eredménykimutatás 2015. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2014. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2015. december 31.
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai			
15.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek	74		35
16.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 260		87
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	7 334		122
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
18.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	365		1 456
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek érték.			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	233		968
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	598		2 424
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6 736		-2 302
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-11 285		6 716
X.	Rendkívüli bevételek	84		84
XI.	Rendkívüli ráfordítások	3 661		1 381
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-3 577		-1 297
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-14 862		5 419
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 270		3 845
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-17 132		1 574
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, rész.-re			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	-17 132		1 574

Szekszárd, 2016. április 25.

 Artim Andrásné
 Ügyvezető igazgató

"A" Mérleg 2015. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2014. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2015. december 31.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	447 917		473 212
02.	<i>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</i>	<i>24 504</i>		<i>16 462</i>
03.	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	22 949		15 997
06.	Szellemi termékek	1 555		465
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<i>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</i>	<i>352 460</i>		<i>386 021</i>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	216 883		241 467
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	93 450		113 903
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 783		13 915
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	20 344		14 736
16.	Beruházásokra adott előlegek			2 000
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<i>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</i>	<i>70 953</i>		<i>70 729</i>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	70 953		70 729
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.-ban álló			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

"A" Mérleg 2015. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2014. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2015. december 31.
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	477 903		428 410
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	10 486		10 988
28.	Anyagok	3 356		3 341
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	7 130		7 647
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	439 601		386 484
35.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	358 904		354 694
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	44 866		9 283
37.	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	35 831		22 507
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0		0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékp.			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	27 816		30 938
46.	Pénztár, csekkek	1 097		1 398
47.	Bankbetétek	26 719		29 540
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)	24 597		14 517
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	23 181		13 334
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 416		1 183
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	950 417		916 139

12587142 3811 572 17

Statisztikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma



"A" Mérleg 2015. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2014. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2015. december 31.
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	571 680		573 254
54.	<i>I. JEGYZETT TŐKE</i>	<i>299 000</i>		<i>299 000</i>
55.	ebből visszavásárolt tulajdonosi rész.névértéken			
56.	<i>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)</i>			
57.	<i>III. TŐKETARTALÉK</i>			
58.	<i>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</i>	<i>289 812</i>		<i>272 680</i>
59.	<i>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</i>			
60.	<i>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</i>			
61.	<i>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</i>	<i>-17 132</i>		<i>1 574</i>
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0		0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségre			
65.	Egyéb céltartalék			

"A" Mérleg 2015. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2014. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2015. december 31.
a	b	c	d	e
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	357 187		311 373
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0		0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.-ban			
69.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési visz.-ban lévő			
70.	Hátrasorolt köt. egyéb gazd.-val szemben			
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0		0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
78.	Tartós köt. Egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	357 187		311 373
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	50 470		51 705
84.	Vevőktől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszáll és szolg.-ból (szállítók)	243 734		197 585
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-ban			
88.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz.-ban lévő váll			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	62 983		62 083
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	21 550		31 512
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18 883		29 092
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	206		43
93.	Halasztott bevételek	2 461		2 377
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	950 417		916 139