

**ÖKO-Pack Csomagolási Hulladékok Kezelését Koordináló Szervezet  
Nonprofit Közhasznú Kft.**

**1066 Budapest, Teréz krt. 54.**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A 2012. évi**

**ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

.....  
ügyvezető

.....  
főkönyvelő

2013. március 31.

## I. Általános kiegészítések

**Cégnév: ÖKO-Pack Csomagolási Hulladékok Kezelését Koordináló Szervezet Nonprofit Közhasznú Kft.**

**Rövidített cégnév: ÖKO-Pack Nonprofit Kft.**

**Székhely:** 1066 Budapest, Teréz krt. 54. 1. em. 4.

**Alakulási időpont:** 2003. március 18.

Törvényi előírás alapján KHT-ből Nonprofit Közhasznú Kft. **2009. 07. 20-tól.**

**Tanúsítvány** (adószám, cégbírósági bejelentkezés) időpontja: 2003. április 17.

**Bejegyzés időpontja: 2003. június 30.**

**Cégjegyzékszám: 01-14-000455**

**2009. 07. 20-tól: 01-09-921220**

**Fő tevékenység:** Üzletviteli egyéb vezetési tanácsadás- közhasznú tevékenység /70.22 /

A társaság **közhasznú tevékenységi** körei:

- környezetvédelem
- tudományos tevékenység, kutatás,
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- euroatlanti integráció elősegítése.

**Egyéb közhasznú tevékenységek 2009-től**

Nem veszélyes hulladékgyűjtés  
Hulladék újra hasznosítása  
M.n.s. Egyéb információs szolgáltatás  
Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás  
Műszaki vizsgálat, elemzés  
Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés  
M.n.s. Egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység  
Immateriális javak kölcsönzése  
Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése  
M.n.s. Egyéb oktatás  
Egyéb kiadói tevékenység  
Egyéb információ-technológiai szolgáltatás  
Adatfeldolgozás, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység  
PR kommunikáció  
Reklámügynöki tevékenység  
Piac- közvélemény-kutatás

2012. január 1-től újabb változás következett be, mivel a hulladékgazdálkodással kapcsolatos koordinációs tevékenységet a Központi Költségvetés magához vonta, így társaságunknál az eddigi alaptevékenység koordinációs bevételei és az ehhez kapcsolódó kiadásai megszűntek.

Továbbiakban a hulladék-hasznosítás és feldolgozás területére vonatkozó rendezvények, kiállítások szervezése, továbbá ezzel kapcsolatos szaktanácsadási feladatok maradtak a bevételszerző források.

**Jegyzett tőke összege: 251.250.000 Ft, azaz kettőszázötvenegymillió-kettőszázötvenezer Ft.**

**Az Öko-Pack Kht-t** 2003-ban az alapítók azzal a céllal hozták létre, hogy szakmai szolgáltatóként, nyitott szervezetként segítse a csomagolást végző és importáló cégeket termékdíjra vonatkozó kötelezettségeik teljesítésében.

Átvállaltuk partnereinktől a termékdíj fizetési és hulladékhasznosítási kötelezettséget.

Ez a 2012 évi törvényi előírások értelmében a tárgyévben már megszűnt. A termékdíj bevallási és befizetési kötelezettsége már nem vállalható át, azt a kötelezettek közvetlenül a Központi Költségvetés felé teljesítik.

A NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT alapító tagjai és a törzstökében való részesedésük aránya a következő:

Társaság megnevezése	Törzsbetét / e Ft-ban	Törzsbetétek aránya %
COLLECT HUNGÁRIA Kft.	37 750	15,02 %
Székom Székesfehérvári Kommunális Zrt.	30 950	12,32 %
ALCUFER Kft	36 200	14,40 %
Észak-Dunántúli MÉH Zrt.	20 150	8,02 %
Észak-magyarországi MÉH Zrt.	19 700	7,84 %
Avermann-Holvex Kft.	5 250	2,09 %
Duna-Dráva Cement Kft	5 250	2,09 %
Eletrolux Lehel Kft	5 250	2,09 %
Garzon Bútor Zrt	5 250	2,09 %
Holcim Hungária Zrt	5 250	2,09 %
Miskolci Likörgyár Zrt.	5 250	2,09 %
PLAST-KER Kft	5 250	2,09 %
RE-MAT ZRT	5 250	2,09 %
Szatmári Konzervgyár Kft	5 250	2,09 %
Székesfehérvári Hűtőipari Nyrt	5 250	2,09 %
Nagyréde Agrár Kft	5 250	2,09 %
Peremartoni Fertilizers Kft	5 250	2,09 %
Tokaj Kereskedőház Zrt	5 250	2,09 %
Continentál Dohányipari Zrt	5 250	2,09 %
Büki Üdítő Kft	5 250	2,09 %
PANNONMILL ZRT	10 500	4,18 %
MÁTRA CUKOR Mátravidéki Cukorgyárak Zrt	5 250	2,09 %
VIDEOTON HOLDING ZRT	12 000	4,78 %
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>251 250</b>	<b>100,00%</b>

A törzstőke összege és megosztása a Kft -ben 2012. december 31-én a fenti arányokkal megegyezik.

## II. A számviteli politika fő vonásai

### 1. Az üzleti év

Az üzleti év a naptári évvel megegyezően január 1-től - december 31-ig tart.  
A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

### 2. A könyvvezetés módja

**Társaságunk** a számviteli törvény előírásainak megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit.

#### **A költségelszámolás választott módszere:**

A költségeket kizárólag az 5. költség-nemek számlaosztály számláin könyveljük.

### 3. A beszámoló formája

A nonprofit közhasznú kft **éves beszámolót** készít, melyhez közhasznúsági jelentés is tartozik.

### 4. A mérleg és eredménykimutatás

#### **A mérleg formája**

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratil sorrendben mutatja be.

A mérleg, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

#### **4.1 Az eredménykimutatás**

Az üzleti év mérleg szerinti eredményét, közhasznú eredményét a 224/2000. kormányrendelet 6. § alapján készítjük el.

#### **A közhasznú tevékenység eredménye, megállapításának módja**

**A közhasznú tevékenység eredményét** az üzleti évben elszámolt (hasznosítási díjbevételek), a tárgyévtől az alapcél szerinti tevékenység bevételeinek, mint nettó árbevételeinek, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként **(összköltség eljárással) állapítjuk meg.**

#### **Az eredménykimutatás formája**

Az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.

## Az eredménykimutatás tagolása

Az eredménykimutatás, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

### 4.2 A mérlegkészítés/zárás/ időpontja

**2013. március 31.**

A nonprofit gazdasági társaság a megelőző évek árbevételének nagysága alapján **könyvvizgálatra kötelezett.**

A könyvvizsgálói feladatokat az első évtől kezdve folyamatosan az INTERPAL KFT nevében Dr. Pál Tibor kamarai tag könyvvizsgáló látja el. A tárgyévben részére kifizetett díjazás 970 ezer Ft volt.

### III. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Az évek összehasonlítását jelentősen eltorzítja a korábbi koordinációs tevékenység törvényi megszüntetése. A tárgyévi bevétel az előző év bevételének mindössze 5,3 %-át teszi ki.

1. A saját tőke aránya az összes forráshoz : az előző évnél jelentősen nagyobb.

2011. év  $333\,140 / 864\,287 = 38,5 \%$

2012. év  $295\,096 / 325\,230 = 90,7 \%$

2. Eladósodás (kötelezettség a saját tőkéhez), az előző évhez képest javult.

2011. év  $238\,233 / 333\,140 = 0,71$

2012. év  $26\,411 / 295\,096 = 8,9$

3. Likviditási mutató (forgóeszköz a kötelezettségekhez) jelentősen javult.

2011. év  $575\,476 / 238\,233 = 2,42$

2012. év  $307\,590 / 26\,411 = 11,65$

A kötelezettségek összegének több mint tizenegyszeresét fedezi a követelés és pénzeszközök állománya.

4. Befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül kis mértékben javult.

2011. év  $25\,139 / 864\,287 = 2,9 \%$

2012. év  $15\,937 / 325\,230 = 4,9 \%$

5. Forgóeszközök aránya: az előző év adatához képest jelentősen javult.

2011. év  $575\,476 / 864\,287 = 66,6 \%$

2012. év  $307\,590 / 325\,230 = 94,6\%$

6. Árbevétel arányos nyereség /nem számítható/

2011. év veszteséges

2012. év veszteséges

#### IV. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

##### ESZKÖZÖK

##### Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása ( adatok ezer Ft-ban):

##### Bruttó érték

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	721	0	0	721
Üzemi gépek, berendezések	53 459	0	0	53 459
Járművek	6 642	0	3 776	2 866
Irodai, igazgatási berendezések	5 608	157	145	5 620
Kisértékű berendezések, felszerelések	746	154	34	866
<b>Összesen</b>	<b>67 176</b>	<b>311</b>	<b>3 955</b>	<b>63 532</b>

##### Értékcsökkenés

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	721	0	0	721
Üzemi gépek, berendezések	30 873	7 740	0	38 613
Járművek	5 605	281	3 020	2 866
Irodai, igazgatási berendezések	4 092	495	58	4 529
Kisértékű berendezések, felszerelések	746	154	34	866
<b>Összesen</b>	<b>42 037</b>	<b>8 670</b>	<b>3 112</b>	<b>47 595</b>

##### Nettó érték

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	0	0	0
Üzemi gépek, berendezések	22 586	0	7 740	14 846
Járművek	1 037	0	1 037	0
Irodai, igazgatási berendezések	1 516	157	582	1 091
Kisértékű berendezések, felszerelések	0	154	154	0
<b>Összesen</b>	<b>25 139</b>	<b>311</b>	<b>9 513</b>	<b>15 937</b>

A tárgyi eszközök értéke 2012-ben az amortizáció összegével csökkent, az új beszerzések értéke mindössze 311 e Ft volt. Az előző évhez képest a tárgyi eszközök és az immateriális javak nettó értéke 36,6 %-kal csökkent.

Eszköz-eladás nem történt, selejtezés nem volt, de sajnos év elején az egyik személygépkocsinkat ellopták, melynek nettó értéke 755 e Ft volt, de a biztosító kártérítése 1 615 e Ft bevételt eredményezett.

A KFT összes eszközeinek értéke december 31.-én 325 230 e Ft volt, mely a bázis adatokhoz képest jelentős (62,4 %-os) csökkenést mutat. Az eszközök belső megosztása is változott, a követelések aránya 9,3 %-ról 1,6%-ra csökkent, a pénzeszközök aránya pedig 57,3%-ról 93%-ra növekedett. Csökkent az aktív időbeli elhatárolás aránya is 30,5%-ról 0,5%-ra, mivel a koordinációs tevékenység időszaki elszámolása teljesen megszűnt.

A **forgóeszközök** értéke több mint 267 millió forinttal csökkent. A forgóeszközökön belül a követelések értéke és a pénzeszközök értéke is csökkent. A társaság a tárgyévben értékpapírokkal nem, csak lekötött betéttel rendelkezett, melynek értéke 243 millió Ft volt az év végén.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke az előző évben a IV. negyedév időszakos elszámolása miatt volt 263 millió Ft, mely a koordinációs tevékenység megszüntetése miatt jelentősen csökkent, mivel a számlázás a teljesítéssel egyidejűleg történik. A tárgyévi elhatárolás összege az utólag kiszámlázott eszközök bérleti díját, a költségek között, pedig a telefon-számlák következő időszakra átvihető értékét tartalmazza.

## FORRÁSOK

A tárgyévben a források értéke összértékben 539 057 e Ft-tal csökkent és belső arányában jelentősen erősödött a saját tőke aránya, 38,5%-ról 90,7%-ra.

A **kötelezettségek** értéke az előző évhez képest jelentősen csökkent, a koordinációs tevékenységből eredő elszámolások hiánya miatt. A kötelezettségek értéke az összes forráshoz viszonyítva 27,6 %-ról 8,1 %-ra csökkent.

A kötelezettségek teljes mértékben rövid lejáratúak, és a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek, kivéve az egyéb kötelezettségek 25,5 milliós összege, mely a korábbi évek koordinációs tevékenységből eredő elszámolások különbözetét mutatja és a rendezése az egyeztetések miatt, még áthúzódott a következő évre.

A **passzív időbeli elhatárolások** összege az előző évhez képest jóval alacsonyabb volt, arányában pedig 33,9 %-ról 1,2 %-ra csökkent.

## V. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Nonprofit társaságunk a koordinációs tevékenység törvényi megszüntetése miatt nehéz helyzetbe került, hiszen a legfőbb bevételszerző forrása szűnt meg. E helyett kellett a tárgyévben újabb feladatokat és bevételszerző tevékenységeket összeállítani, amelyek a környezetvédelemmel kapcsolatos rendezvények, kiállítások szervezését, a környezetvédelemhez kapcsolódó tudatformálás elterjesztését foglalja magába. Sajnos ezen tevékenységek jövedelmezőségét távolról sem lehet összehasonlítani a korábbi koordinációs tevékenységével.

A tárgyévben az árbevétel értéke 48 243 e Ft volt, mely az előző év árbevételének mindössze 5,3 %-a. Az egyéb bevételek értéke az előző évhez képest növekedett és a biztosítótól kapott kártérítést, valamint a koordinációs tevékenységből eredő elszámolások bevételét tartalmazza.

A nettó árbevétel csökkenése a költségek területén is látható, elsősorban az anyagjellegű költségek összege lett kevesebb a koordinációs tevékenység begyűjtői számláinak hiánya miatt. Az anyagjellegű költségek összege az előző év értékének mindössze 5,9 %-át teszi ki.

A többi költségnem területén nem volt ilyen szembe tűnő csökkenés, így a személyi jellegű ráfordítások az előző év értékének 77,4 %-át adták, az értékcsökkenés összege az előző évhez hasonlóan alakult.

Az egyéb ráfordítások értéke az iparüzési adó jelentős csökkenése miatt, az előző év értékének felét sem éri el, 8 700 e Ft volt.

A társaság vezetése az árbevétel alacsony volumenéhez igazodva, erőteljes intézkedéseket hozott a költségek csökkentése érdekében, de vannak olyan költségek /iroda bérleti díj, rezszi költségek, a megmaradt dolgozók bére és járulékai/ melyek már tovább nem csökkenthetők, így a nonprofit kft további működésének egyetlen feltétele a bevételek növelésében rejlik.

Ez nem könnyű feladat a mai nehéz piaci körülmények között. Sajnos kevés cég áldoz arra, hogy a környezettudatos szemlélet kialakítására, az ezzel kapcsolatos rendezvények, kiállítások megtartására nagyobb pénz összegeket fordítson.

Az üzleti tevékenység eredménye 56,9 millió Ft veszteség lett, melyet az árbevétel jelentős csökkenése, de a költségek ennél alacsonyabb mérvű csökkenése eredményeként alakult ki.

Az üzleti eredményt közel 19 millió forinttal javította a pénzügyi bevétel és így az adózás előtti eredmény 38 e Ft veszteség lett.

A társaság közhasznú tevékenységét az érvényben lévő törvények alapján szolgáltatási tevékenységbe kell sorolni, ezért a kft. társasági adó fizetésére kötelezett. A társasági adóról szóló törvény 6 §-a alapján a nonprofit közhasznú gazdasági társaság nem kötelezett nyereség-minimum számítására és megfizetésére sem.

A mérleg szerinti eredmény így változatlanul - 38 043 ezer forint, mely az eddig gyarapított saját tőke értékén belül az eredménytartalék összegét csökkenti. A saját tőke aránya a forrásokon belül ennek ellenére jelentősen megerősödött 38,5 %-ról 90,7 %-ra növekedett, hiszen az idegen források is jelentősen csökkentek.

## VI. Tájékoztató kiegészítések

A Kft-ben munkaviszonyban foglalkoztatottak létszáma a tárgyévben 6 fő volt, mivel az év közepétől két fővel csökkent a létszám, az előző évhez képest. A Felügyelő Bizottság létszáma változatlanul 6 fő volt.

A részükre kifizetett bér, valamint a tiszteletdíjak összegét az alábbi részletezés mutatja:

	2011. év	2012. év
Munkaviszonyban kifizetett bér	42 279 e Ft	34 190 e Ft
Megbízási díj	1 825 e Ft	264 e Ft
Tiszteletdíj	8 871 e Ft	6 550 e Ft
Összesen:	<hr/> 52 975 e Ft	41 004 e Ft

A kifizetett bérek összege közel 12 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Az ÖKO-PACK NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT képviselőjére jogosult személy Hartay Mihály 2012. május 31-vel nyugdíjba vonult és az új ügyvezető ettől az időponttól **Tuba Erzsébet** lett(lakik: 1203. Budapest. Közműhelytelep utca 26. ), aki a társaság éves beszámolójának aláírására jogosult.

Az éves beszámolót a könyveléssel megbízott Víbel Bt. (Víghné Lázár Anna, 1188 Budapest, Címer u. 58/b.) ügyvezetője állította össze.

Budapest, 2013. március 31.