

+

ÖKO-Pack Nonprofit Kft.

1066 Budapest, Teréz krt. 54.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2014. évi

ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

.....
igyevezető



.....
főkönyvelő

2015. március 31.

I. Általános kiegészítések

Cégnév: ÖKO-Pack Nonprofit 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.**
2014.04.25.-től Öko-Pack Nonprofit Kft

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 /

Egyéb 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 Társaságnak bevétele származik: a hulladék-hasznosítás és feldolgozás területére vonatkozó rendezvények, szemléletformáló program felépítése, ezt népszerűsítő kiállítások szervezéséből, továbbá a termékdíj kötelezettségre vonatkozó szaktanácsadási feladatok mint gazdasági tevékenységből.

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 2012.01.01-től megszűnt. A termékdíj bevallási és befizetési kötelezettsége már nem vállalható át, azt a kötelezettek közvetlenül a Központi Költségvetés felé teljesítik.

Az ÖKO-PACK NONPROFIT KFT alapító tagjai és a törzstökében való részesedésük aránya a következő:

	Társaság megnevezése	Törzsbetét / e Ft-ban	Törzsbetétek aránya %
1	DEPÓNIA KFT	30 950	12,32 %
2	ALCUFER Kft	54 170	21,56 %
3	Észak-Dunántúli MÉH Zrt.	30 150	12,00 %
4	Észak-magyarországi MÉH Zrt.	29 480	11,73 %
5	Avermann-Holvex Kft.	5 250	2,09 %
6	Duna-Dráva Cement Kft	5 250	2,09 %
7	Eletrolux Lehel Kft	5 250	2,09 %
8	Garzon Bútor Zrt	5 250	2,09 %
9	Osteuropalische Zementbeteiligungs Ag	5 250	2,09 %
10	Miskolci Likörgyár Zrt.	5 250	2,09 %
11	PLAST-KER Kft	5 250	2,09 %
12	RE-MAT ZRT	5 250	2,09 %
13	Szatmári Konzervgyár Kft	5 250	2,09 %
14	FEVITA HUNGARY Zrt	5 250	2,09 %
15	Nagyréde Agrár Kft	5 250	2,09 %
16	Peremartoni Fertilizers Kft	5 250	2,09 %
17	Tokaj Kereskedőház Zrt	5 250	2,09 %
18	Continentál Dohányipari Zrt	5 250	2,09 %
19	BOMBA! ENERGY DRINK Kft	5 250	2,09 %
20	Goodmills Magyarország Zrt	10 500	4,18 %
21	HZN Solution Zrt „v.a.”	5 250	2,09 %
22	VIDEOTON HOLDING ZRT	12 000	4,77 %
	ÖSSZESEN	251 250	100,00%

A törzstőke összege és megosztása a Kft -ben 2014. 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: 2014. december 31.

2. A könyvvizetés 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 kft **éves beszámolót** készít.

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 lejáratú 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, a 224/2000. (XII.19.) Kormány rendelet 6. § alapján készítjük el.

A tevékenység eredménye, megállapításának módja

A tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt 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

2015. március 31.

A nonprofit gazdasági társaság a megelőző évek árbevételének nagysága alapján könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A társaság ettől függetlenül 2014. évre is megválasztotta eddigi könyvvizsgálóját az INTERPAL KFT nevében Dr. Pál Tibor kamarai tag könyvvizsgálót. A tárgyévben részére kifizetett díjazás 560 ezer Ft volt.

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

1. A saját tőke aránya az összes forráshoz : az előző évhez képest kismértékben nőtt.

2014. év $266\,321 / 276\,534 = 96,3\%$

2013. év $283\,279 / 298\,577 = 94,8\%$

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

2014. év $9\,935 / 266\,321 = 0,04$

2013. év $14\,855 / 283\,279 = 0,05$

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

2014. év $274\,866 / 9\,935 = 27,67$

2013. év $296\,228 / 14\,855 = 19,94$

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

4. Befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül jelentősen csökkent.

2014. év $876 / 276\,534 = 0,32\%$

2013. év $2\,349 / 298\,577 = 0,78\%$

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

2014. év $274\,866 / 276\,534 = 99,3\%$

2013. év $296\,228 / 298\,577 = 99,2\%$

6. Árbevétel arányos nyereség /nem számítható/

2014. év veszteséges

2013. 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	9 604	0	0	9 604
Járművek	2 866	0	0	2 866
Irodai, igazgatási berendezések	3 464	0	0	3 464
Kisértékű berendezések, felszerelések	866	0	0	866
Összesen	17 521			17 521

Értécsökkenés

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	721			721
Üzemi gépek, berendezések	7 754	1 301		9 055
Járművek	2 866	0		2 866
Irodai, igazgatási berendezések	2 965	172		3 137
Kisértékű berendezések, felszerelések	866	0		866
Összesen	15 172	1 473		16 645

Nettó érték

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	0	0	0
Üzemi gépek, berendezések	1 850	0	0	548
Járművek	0	0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	499	0	0	328
Kisértékű berendezések, felszerelések	0	0		0
Összesen	2 349	0		876

A KFT összes eszközeinek értéke december 31-én 276 534 e Ft volt, mely a bázis adatokhoz képest 7,4 %-kal csökkent. Az eszközök belső megosztása is változott, a követelések aránya 2,6 %-ról 1,5%-ra csökkent, a pénzeszközök aránya pedig 96,6%-ról 97,8%-ra növekedett. A tárgyévben aktív időbeli elhatárolás 792 e Ft. volt

A **forgóeszközök** értéke az előző évhez hasonlóan alakult. A forgóeszközökön belül a követelések értéke csökkent, a pénzeszközök értéke pedig kismértékben csökkent. A pénzeszközök aránya az összes eszközön belül 97,8 %-ot tesz ki.

A társaság a tárgyévben értékpapírokkal nem, csak lekötött betéttel rendelkezett, melynek értéke 268 millió Ft volt az év végén, az előző évi értéknél 9 millió forinttal kevesebb

FORRÁSOK

A tárgyévben a források értéke 276 534 ezer Ft volt, mely az előző évhez képest 7,4 %-kal csökkent. Belső arányaiban annyit változott, hogy erősödött a saját tőke aránya 94,8 %-ról 96,3 %-ra.

A **kötelezettségek** értéke az előző évhez képest jelentősen 4 920 ezer forinttal csökkent. A kötelezettségek értéke az összes forráshoz viszonyítva 5 %-ról 3,6 %-ra csökkent.

A kötelezettségek teljes mértékben rövid lejáratúak, és a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek, kivéve az egyéb kötelezettségek 7 milliós összege, mely a korábbi évek koordinációs tevékenységéből eredő elszámolások különbözetét mutatja és a rendezése az egyeztetések miatt, még kissé elhúzódott.

A **passzív időbeli elhatárolások** összege a tárgyévben csak 278 ezer Ft volt, mely az előző évhez képest több mint 165 ezer forinttal csökkent.

V. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Nonprofit társaságunk a koordinációs tevékenység 2012 évi törvényi megszüntetése miatt nehéz helyzetbe került, hiszen a legfőbb bevételszerző forrása szűnt meg. E helyett kellett újabb feladatokat és bevételszerző tevékenységeket összeállítani, amelyek a környezetvédelemmel kapcsolatos rendezvények, kiállítások szervezését, a környezetvédelemhez kapcsolódó szemléletformázás elterjesztését foglalja magába. Ezen tevékenységek jövedelmezőségét távolról sem lehet összehasonlítani a korábbi koordinációs tevékenységével.

A tárgyévben az árbevétel értéke 26 434 e Ft volt, mely az előző év árbevételéhez 10%-kal kevesebb.

A nettó árbevétel csökkenése a költségek területén is látható, az összes költség az előző év értékénél 24,9 millió forinttal csökkent. A költségeken belül az anyagjellegű költségek összege több mint 9,9 millió forinttal, a személyi jellegű költségek pedig 3,9 millió forinttal lett kevesebb.

A többi költségnem értéke az előző évhez hasonlóan alakult.

Az egyéb ráfordítások összegében az iparüzési adó és a gépkocsi adó összege szerepel, valamint adófolyószámla rendező tétel került könyvelésre.

A társaság vezetése az árbevétel alacsony volumenéhez igazodva, erőtéljes intézkedéseket hozott a költségek csökkentése érdekében, de vannak olyan költségek /iroda bérleti díj, rezsi 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 25,4 millió Ft veszteség lett, melyet az árbevétel jelentős, 10 %-os csökkenése, de a költségek ennél alacsonyabb mérvű csökkenése eredményeként alakult ki.

Az üzleti eredményt közel 8,4 millió forinttal javította a pénzügyi bevétel és így az adózás előtti eredmény 16,9 millió Ft veszteség lett.

A társaság 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 gazdasági társaság nem kötelezett nyereség-minimum számítására és megfizetésére sem. Így az eredményt társasági adó nem terheli.

A mérleg szerinti eredmény így változatlanul - 16 958 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 94,8 %-ról 96,3 %-ra növekedett, hiszen az idegen források is jelentősen csökkentek.

VI. Tájékoztató kiegészítések

A Kft-ben munkaviszonyban foglalkoztatottak létszáma a tárgyévben 4 fő volt, mivel az év közben 1 fő nyugdíjba ment. A Felügyelő Bizottság létszáma is 3 fővel csökkent.

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

	2013. év	2014. év
Munkaviszonyban kifizetett bér	17 181 e Ft	16 036 e Ft
Megbízási díj	0 e Ft	0 e Ft
Tiszteletdíj	3 540 e Ft	2 310 e Ft
Összesen:	20 721 e Ft	18 346 e Ft

Az ÖKO-PACK NONPROFIT KFT képviselőjére jogosult személy:

Tuba Erzsébet (lakik: 1203. Budapest. Közműhelytelep utca 26.), aki a társaság éves beszámolójának aláírására jogosult.

A társaság könyvelését 2014.05.31.-ig a Víbel Bt. (Víghné Lázár Anna, 1188 Budapest, Címer u. 58/b.) ügyvezetője végezte. 2014.06.01-től a számviteli feladatokat a Minima Kalkula Bt / 1237. Budapest Szilágyi D u 21./ végezte és a beszámolót a cég ügyvezetője Szabó-Megyesi Ágnes regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze.

Budapest, 2015. március 31.