

+

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

1066 Budapest, Teréz krt. 54.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2013. évi

ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

.....
ügyvezető

.....
főkönyvelő

2014. 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 Társaságnak bevétele származik: a hulladék-hasznosítás és feldolgozás területére vonatkozó rendezvények, szemléletformáló program felépítése, ezt népszerűsítő kiállítások szervezése, mint közhasznú tevékenységből, 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 a tárgyévben már megszűnt. A termékdíj bevallási és befizetési kötelezettsége már nem vállalható át, azt a kötelezettek közvetlenül a Központi Költségvetés felé teljesítik.

Az ÖKÖ-PACK NONPROFIT KÖZHASZNÚ 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 | Holcim Hungária Zrt | 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 | MÁTRA CUKOR Mátravidéki Cukorgyárak Zrt | 5 250 | 2,09 % |
| 22 | VIDEOTON HOLDING ZRT | 12 000 | 4,77 % |
| | ÖSSZESEN | 251 250 | 100,00% |

A tőzstőke 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 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, közhasznú eredményét a 224/2000. (XII.19.) Kormányrendelet 6. § alapján készítjük el.

A közhasznú tevékenység eredménye, megállapításának módja

A közhasznú 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

2013. március 31.

A nonprofit gazdasági társaság a megelőző évek árbevételének nagysága alapján **könyvvizsgálatra 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 évhez képest kismértékben nőtt.
2013. év $283\,279 / 298\,577 = 94,8 \%$
2012. év $295\,096 / 325\,230 = 90,7 \%$
2. Eladósodás (kötelezettség a saját tőkéhez), az előző évhez képest javult.
2013. év $14\,855 / 283\,279 = 0,05$
2012. év $26\,411 / 295\,096 = 8,9$
3. Likviditási mutató (forgóeszköz a kötelezettségekhez) jelentősen javult.
2013. év $296\,228 / 14\,855 = 19,94$
2012. év $307\,590 / 26\,411 = 11,65$
A kötelezettségek összegének több mint tizenkilencszeresét fedezi a követelés és pénzeszközök állománya.
4. Befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül jelentősen csökkent.
2013. év $2\,349 / 298\,577 = 0,78 \%$
2012. év $15\,937 / 325\,230 = 4,9 \%$
5. Forgóeszközök aránya: az előző év adatához képest jelentősen javult.
2013. év $296\,228 / 298\,577 = 99,2 \%$
2012. év $307\,590 / 325\,230 = 94,6\%$
6. Árbevétel arányos nyereség /nem számítható/
2013. 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 | 43 855 | 9 604 |
| Járművek | 2 866 | 0 | 0 | 2 866 |
| Irodai, igazgatási berendezések | 5 620 | 0 | 2 156 | 3 464 |
| Kisértékű berendezések, felszerelések | 866 | 74 | 74 | 866 |
| Összesen | 63 532 | 74 | 46 085 | 17 521 |

Értékcsökkenés

| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Immateriális javak | 721 | 0 | 0 | 721 |
| Üzemi gépek, berendezések | 38 613 | 6 292 | 37 151 | 7 754 |
| Járművek | 2 866 | 0 | 0 | 2 866 |
| Irodai, igazgatási berendezések | 4 529 | 171 | 1 735 | 2 965 |
| Kisértékű berendezések, felszerelések | 866 | 74 | 74 | 866 |
| Összesen | 47 595 | 6 537 | 38 960 | 15 172 |

Nettó érték

| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|---------------------------------------|---------------|-----------|---------------|--------------|
| Immateriális javak | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzemi gépek, berendezések | 14 846 | 0 | 12 996 | 1 850 |
| Járművek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Irodai, igazgatási berendezések | 1 091 | 0 | 592 | 499 |
| Kisértékű berendezések, felszerelések | 0 | 0 | | 0 |
| Összesen | 15 937 | 0 | 13 588 | 2 349 |

A tárgyi eszközök értéke 2013-ban jelentősen csökkent, mivel az eddig bérbeadott mérőműszerek, konténerek értékesítésre kerültek. Az értékesítés eredménye több mint 7 millió Ft volt. Továbbiakban a tárgyi eszközök állománya az amortizáció összegével csökkent, az új beszerzések értéke mindössze 74 e Ft volt. Az előző évhez képest a tárgyi eszközök és az immateriális javak nettó értéke 85 %-kal csökkent.

A KFT összes eszközeinek értéke december 31-én 298 577 e Ft volt, mely a bázis adatokhoz képest 8,2 %-kal csökkent. Az eszközök belső megosztása is változott, a követelések aránya 1,6 %-ról 2,6%-ra növekedett, a pénzeszközök aránya pedig 93%-ról 96,6%-ra növekedett. A tárgyévben aktív időbeli elhatárolás nem volt.

A **forgóeszközök** értéke az előző évhez hasonlóan alakult. A forgóeszközökön belül a követelések értéke növekedett, a pénzeszközök értéke pedig kismértékben csökkent. A pénzeszközök aránya az összes eszközön belül 96,6 % -ot tesz ki.

A társaság a tárgyévben értékpapírokkal nem, csak lekötött betéttel rendelkezett, melynek értéke 277 millió Ft volt az év végén, az előző évi értéknél 34 millió forinttal több.

Az **aktív időbeli elhatárolások** a tárgyévben nem voltak, mivel az eszközök eladása miatt bérbeadásból már nem volt kiszámlázás.

FORRÁSOK

A tárgyévben a források értéke 298.577 ezer Ft volt, mely az előző évhez képest 8,2 %-kal csökkent. Belső arányaiban annyit változott, hogy erősödött a saját tőke aránya 90,7 %-ról 94,8 %-ra.

A **kötelezettségek** értéke az előző évhez képest jelentősen több mint 10 millió forinttal csökkent. A kötelezettségek értéke az összes forráshoz viszonyítva 8,1 %-ról 5 %-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 443 ezer Ft volt, mely az előző évhez képest több mint 3 millió 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 tudatformálás elterjesztését foglalja magába. Sajnos ezen tevékenységek jövedelmezőségét távolról sem lehet összehasonlítani a korábbi koordinációs tevékenységével.

A tárgyévben az árbevétel értéke 29.218 e Ft volt, mely az előző év árbevételének mindössze 60,6 %-a.

Az egyéb bevételek értéke az előző évhez képest kismértékben növekedett és tartalmában az eszközök értékesítéséből eredő bevételt, valamint a koordinációs tevékenységből eredő elszámolások bevételét, továbbá a támogatás összegét tartalmazza.

A nettó árbevétel csökkenése a költségek területén is látható, az összes költség az előző év értékénél 48,6 millió forinttal csökkent. A költségeken belül az anyagjellegű költségek összege több mint 17 millió forinttal, a személyi jellegű költségek pedig 28 millió forinttal lett kevesebb.

A többi költségnek értéke az előző évhez hasonlóan alakult.

Az egyéb ráfordítások összegében az értékesítésre került eszközök nyilvántartás szerinti értéke 7 millió Ft alkotja a legnagyobb tételt, ezentúl az iparüzési adó és a gépkocsi adó összege szerepel.

A társaság vezetése az árbevétel alacsony volumenéhez igazodva, erőteljes 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 22,6 millió Ft veszteség lett, melyet az árbevétel jelentős, 40 %-os csökkenése, de a költségek ennél alacsonyabb mérvű csökkenése eredményeként alakult ki. Összében az előző évi veszteség felét sem éri el.

Az üzleti eredményt közel 11 millió forinttal javította a pénzügyi bevétel és így az adózás előtti eredmény 11,8 e Ft veszteség lett, mely az előző évi veszteség egy harmadát adja. Ez jelentős javulás. 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. Így az eredményt társasági adó nem terheli.

A mérleg szerinti eredmény így változatlanul - 11.817 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 90,7 %-ról 94,8 %-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 | 2012. év |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Munkaviszonyban kifizetett bér | 17 181 e Ft | 34 190 e Ft |
| Megbízási díj | 0 e Ft | 264 e Ft |
| Tiszteletdíj | 3 540 e Ft | 6 550 e Ft |
| Összesen: | 20 721 e Ft | 41 004 e Ft |

A kifizetett bérek összege az előző évi értéknek csaknem felére csökkent.

Az ÖKO-PACK NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT képviselőjére jogosult személy:

Tuba Erzsébet (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, 2014. március 31.