

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

„ZÖLD HÍD B.I.G.G.” KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS
HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT
2022. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

GÖDÖLLŐ, 2023. MÁJUS 12.

Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft.
2100 Gödöllő Dózsa György út 69.
Bszsz.: 12001008-01592579-00100003
Adószám: 25894259-2-13



FEIGLI FERENC
ÜGYVEZETŐ

1. A „Zöld Híd B.I.G.G.” Nonprofit Kft. általános adatai

A Társaság neve:

„Zöld Híd B.I.G.G.” Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Az alakulás időpontja: 2017. március 1.

A vállalkozás formája: Korlátolt felelősségű társaság

KSH száma: 25894259-3821-572-13

Adószáma: 25894259-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-185957

A Társaság székhelye: 2100 Gödöllő, Dózsa György út 69.

A Társaság telephelye:

2144 Kerepes, Ökörtelek-völgyi Hulladékkezelő Központ 0115/2 hrsz.

A Társaság fióktelepei:

2675 Nógrádmarcfal, Hulladékkezelő Központ 095/8 hrsz.

2675 Nógrádmarcfal, Hulladékkezelő Központ 0111/6 hrsz.

2660 Balassagyarmat, Hulladékudvar, Szügyi út 65 (3148/3 hrsz.)

2651 Rétság, Hulladékudvar 791 hrsz.

A jegyzett tőke összetétele

A Társaság jegyzett tőkéje 92 000 000 Ft.

Tulajdonosi összetétel

1.	Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2100 Gödöllő, Dózsa György út 69.	46 920 000 Ft	51 %
2.	DTKH Nonprofit Kft. 6000 Kecskemét, Kisfái 248. 0737/12 hrsz.	45 080 000 Ft	49 %

A Társaság tevékenységi körei**Fő tevékenység**

Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

További tevékenységi körök

Nem veszélyes hulladék gyűjtése
Hulladék újrahasznosítása
Hulladék-nagykereskedelem
Szennyvíz gyűjtése, kezelése
Veszélyes hulladék gyűjtése
Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
Használt eszköz bontása
Szennyeződésmérsítés, egyéb hulladékkezelés
Vizi létesítmény építése
Bontás
Talajmintavétel, próbafúrás
Egyéb befejező építés m.n.s.
Gépjárműjavítás, -karbantartás
Közúti áruszállítás
Raktározás, tárolás
Szárzsföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
Műszaki vizsgálat, elemzés
Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
Piac-, közvélemény-kutatás
M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
Személygépjármű kölcsönzése
Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
Mezőgazdasági gép kölcsönzése
Építőipari gép kölcsönzése
Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
Munkaerőkölcsönzés
Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
Építményüzemeltetés
Általános éplettakarítás
Egyéb épület-, ipari takarítás
Egyéb takarítás
Zöldterület-kezelés
Összetett adminisztratív szolgáltatás
Telefoninformáció
Szakmai középfokú oktatás
Felső szintű, nem felsőfokú oktatás
M.n.s. egyéb oktatás
M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás

A Társaság rövid bemutatása

Az Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 106 (ma 113) önkormányzat csatlakozásával jött létre azzal a céllal, hogy a regionális-térségi hulladékkezelési problémákat tartósan, a hazai és nyugat-európai környezetvédelmi előírások és elvárások messzemenő szem előtt tartásával megoldó olyan hulladékgazdálkodási rendszert hozzon létre, amely a továbbiakban koordinálni és működtetni képes a települési szilárdhulladék gyűjtésének, válogatásának, újrahasznosításának, valamint a válogatási maradványanyagok egy vagy több korszerű hulladékkezelőn történő elhelyezésének egész folyamatát. Az Európai Unió Kohéziós Alapjából elnyert támogatással, a Magyar Állam hozzájárulásával, valamint az Önkormányzati Társulás saját forrásainak felhasználásával a Zöld Híd Program keretében felépült egy modern, XXI. századi regionális hulladékgazdálkodási rendszer. Az Önkormányzati Társulás 100%-os tulajdonosként a hulladékgazdálkodási rendszer üzemeltetésére hozta létre 2010. évben a Zöld Híd Régió Nonprofit Kft-t, melynek feladata a hulladékgazdálkodási rendszer gazdaságos működtetése és jövőbeni fenntarthatóság háttérének megképzése volt.

A tulajdonos Társulás 2016. év végén új társaság létrehozásáról döntött, mely átveszi a teljes tevékenységet és az üzemeltetési feladatokat. Az új társaság a „Zöld Híd B.I.G.G.” NKft., mely nem jogutódja a Zöld Híd Régió Nonprofit Kft-nek. Feladata a települési szilárd hulladék, szelektív hulladék és zöld hulladék gyűjtése, kezelése az NHKV Zrt finanszírozása mellett.

2. Számviteli politika

A Társaság számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza, és kimutatásaink jövőbeni terveinknek alapjai lehessenek.

A társaság üzleti éve

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

A könyvvezetés módja: **kettős könyvvitel**

A beszámoló formája: **Éves beszámoló**

Cégünk az **eredménykimutatást „A” típusú összköltség** eljárás szerint állítja össze és **„A” típusú mérleget** készíti el. A mérlegkészítés napja a fordulónapot követő év **március 31.**, ezáltal biztosított a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált gazdasági események figyelembevétele.

9

A beszámoló aláírója: Feigli Ferenc (ügyvezető)
Szül. hely, idő: Budapest, 1973.01.03.
Anyja neve: Csabacsüdy Edina Teréz
Lakcím: 2049 Diósd, Léda utca 13.
Adóazonosító jel: 8387181234

A számviteli feladatok elvégzéséért:
Király-Gavaldik Szilvia
Gazdasági vezető
Regisztrációs szám: 199218
Adóazonosító: 8424421140
Lakcím: 2700 Cegléd, Irinyi utca 25.

A beszámoló könyvvizsgálója:
Feigl-Audit Könyvvizsgáló Kft.
(6500 Baja, Deák Ferenc utca 19/B. 1.)

A könyvvizsgálatért személyében felelős:
Feigl József (könyvvizsgáló, MKVK tagsági igazolvány száma:
002139)

A 2022. évi könyvvizsgálati díj 3 206 750 Ft + ÁFA, a könyvvizsgáló társaságtól a könyvvizsgálat mellett egyéb szolgáltatásként a Nemzeti Agrárgazdasági Kamara részére egy darab igazolás kiállítását kérte a Társaság.

Kapcsolt vállalkozások:
DTKH Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Kisfái 248. 0737/12 hrsz.
Képviseli: Agatics Roland

2.1. A számviteli politika szerint jelentős tételek, lényeges adatok és információk, nem jelentős árfolyam differencia, fajlagosan kis értékű készlet

A Társaság számviteli politikájában jelentős tételnek minősülnek az előjel nélkül összesítetten a tárgyév mérleg főösszegének 2%-át, illetve, ha a mérleg főösszeg meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot meghaladó összegek.

Lényegesnek minősítünk minden olyan adatot, információt, amelyek helytelen vagy hiányos kezelése a Társaság vagyoni, jövedelmi helyzetének valósághű bemutatását az ésszerűség határain túl torzíthatja. Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba, ha a megelőző üzleti év mérlegében a kimutatott saját tőke összege a hiba feltárásának következtében legalább 20%-kal változik.

Nem jelentős az az árfolyam differencia, amely valutanemenként, devizaszámlánként a 10 000 Ft-ot nem haladja meg, de összesítetten (minden valutanemet és devizaszámlát figyelembe véve) 100 000 Ft-nál nem nagyobb.

Fajlagosan kis értékűnek minősülnek azon készletek, amelyek egy adott készletcsoporton belül (alapanyag, csomagoló anyag, segédanyag, stb.), az adott készletcsoport összesített egyenlegének %-ában 2%-nál nem képviselnek nagyobb értéket, de egy adott készletcsoporton belül, összesítetten maximum 5%-ot tesznek ki.

3. Értékelési eljárások

3.1. Az immateriális javak

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési, illetve az előállítási költség. Az immateriális javak értékcsökkenése terv szerint lineáris módszerrel – a számviteli törvény előírásainak figyelembevételével – a várható használati idő tervezésével és a piaci érték avulásával kerül leírásra. Az immateriális javakat a mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentett (nettó) értéken mutatjuk ki.

3.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értékelésénél a beszerzési árat vesszük alapul. A saját kivitelezésben előállított tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja az előállítás önköltsége. A beszerzési illetve előállítási költség részét képezi minden – az aktiválásig felmerült – az eszközhöz egyedileg hozzárendelhető költség is. A tárgyi eszközöket a mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentett (nettó) értéken mutatjuk ki.

Az értékcsökkenést a tárgyi eszköz várható élettartamának számításával, a fizikai és piaci érték elavulásával összhangban, lineáris módszerrel, egyedileg állapítjuk meg. Maradványértéket nem állapítunk meg.

A kis értékű (200 ezer forint alatti egyedi beszerzési értékű) tárgyi eszközöket a használatba vételkor egyösszegű, azonnali értékcsökkenéssel leírjuk, selejtezésig csak analitikusan tartjuk nyilván.

A befejezetlen beruházások értéke az előállítás folyamatában lévő még nem aktivált tárgyi eszköz beszerzésére, előállítására fordított kiadás. A beszerzési és előállítási költség részét képezi az aktiválásig felmerült minden olyan költség, amely egyedileg a tárgyi eszköz megvalósításához hozzárendelhető. A befejezetlen beruházásokra értékcsökkenést nem számolunk el.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket havonta aktiváljuk és ugyancsak havonta számoljuk el az értékcsökkenést.

3.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközöket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

3.4. Forgóeszközök

A számviteli politika alapján a devizában, valutában nyilvántartott követeléseket évközben a teljesítés napján a Magyar Nemzeti Bank által közétett árfolyamon értékeljük, év közben átlag árfolyamon mutatjuk ki. Év végén, ha az árfolyam eltérés jelentős, a követeléseket,

pénzeszközöket átértékeljük. Forgóeszközöinket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

3.5. Jegyzett tőke

A Társaság jegyzett tőkéje 92 000 ezer Ft.

3.6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségeket könyv szerinti értéken állítjuk a mérlegbe, melyek kizárólag az éven túli kötelezettségeinket tartalmazzák.

3.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

A devizában nyilvántartott rövid lejáratú kötelezettségeket bekerüléskor a teljesítés napján a Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyamon értékeljük. Év végén, ha az árfolyam eltérés jelentős, átértékeljük. Rövid lejáratú kötelezettségeinket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

4. Tárgyévi amortizáció és értékvesztés

A fordulónapig aktivált immateriális javakra és tárgyi eszközökre a számviteli politikában megállapított amortizációt időarányosan számolunk el. Terven felüli értékcsökkenést a tervezett használati idő lejárta előtt káresemény, feleslegessé válás esetén számolunk el. Értékvesztést azokra a vevői követelésekre számolunk el egyedi elbírálás alapján, amelyek egy éven túl fennállnak. Az értékvesztés mértékének megállapításakor figyelembe vesszük, hogy mekkora valószínűséggel történik meg a befizetés.

5. Jövedelmezőség

5.1. Üzemi (üzletli) tevékenység eredménye

2016. április 1. napjától az újonnan létrehozott Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV Zrt.) jogosult a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási számlák kibocsátására és a díjak beszedésére. A közszolgáltatási tevékenységet a megfelelőségi véleménnyel rendelkező közszolgáltatók látják el az ország területén, mely tevékenységért szolgáltatási díj számlázására jogosultak az NHKV Zrt. felé negyedévente. A számlázás feltétele a rendszeres adatszolgáltatás, melynek részleteit az NHKV Zrt. határozza meg.

A szolgáltatási díj elszámolása az adott időszakban a közszolgáltatásra számlázott liter alapján történik, melynek a standard díja 2,737 Ft/liter. Különböző meghatározott korrekciós tényezőkkel ez emelhető, maximum 4,6529 Ft/liter összegig. Az NHKV Zrt. által a korrekciós tételeket is tartalmazó szolgáltatási díj kiközlése után a közszolgáltatónak lehetősége van költség alapú elszámolást kérni. Ez azonban időben elhúzódó egyeztetéseket jelent.

Az elszámolás háttér szabályai miatt nincs mód arra, hogy a kizárólag hulladékgazdálkodási tevékenységet ellátó társaság az összes felmerülő költségének fedezetét megteremtse a

szolgáltatási díj elszámolásával. A jogszabály szerint csak a közvetlen költségek fedezésére van lehetőség a szolgáltatási díj Ft/liter értékének a figyelembe vételével.

A fenti összefüggések és egyéb belső és külső körülmények vezettek oda, hogy 2018. október 26. napján az ügyvezetés gazdasági csőd helyzetet jelentett és kérte az illetékesek segítségét.

2018. október 31. napján a Katasztrófavédelem vette irányítása alá a hulladékszállítási és gyűjtési tevékenységet szükségellátás keretében. Ezen kívül kártalanítás keretében biztosította a gyűjtési és szállítási tevékenységhez szükséges további feladatok finanszírozását. A szükségellátás 2020. október 31-ig állt fenn.

Az Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2020. szeptember 8. napján meghozott döntése alapján a DTKH Nonprofit Kft. 49%-os tulajdonrészt szerzett a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft.-ben, és a 2020. szeptember 14. napján aláírt Együttműködési megállapodás megkötésével a Társulás és a DTKH Nonprofit Kft. meghatározták azokat a stratégiai kereteket, amelyekben belül a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. törvényes működése, valamint a közszolgáltatásban történő részvétele a jövőben biztosítható.

Az együttműködés első lépése volt a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. jogszabályoknak megfelelő működése érdekében a saját tőke rendezettség megteremtése. E folyamat a DTKH Nonprofit Kft. szakmai befektetőként történő belépésével (üzletrésztvásárlás útján) és pótbefizetés teljesítésével valósult meg.

2020. november 1-től a Társulás valamennyi tagönkormányzatánál a közszolgáltatói feladatok ellátását a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. és a DTKH Nonprofit Kft. együttesen teljesíti a 2020. november 13-án aláírt konzorciumi megállapodás értelmében.

Bevételek megoszlása

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. I-XII. hó	2022. I-XII. hó	Eltérés – előző év	A teljes bevétel %-ban
Alaptevékenység árbevétele	1 979 742	2 114 661	134 919	92,7068
- NHKV szolgáltatási díj	7 735	0	-7 735	0,0000
- Hulladékgyűjtés, ártalmatlanítás	1 754 193	1 969 798	215 605	86,3560
- Újrahasznosítható anyagok bevétele	14 596	77 624	63 028	3,4030
- Bérleti díjak bevétele	103 206	66 912	-36 294	2,9334
- Egyéb tevékenység bevétele	100 012	327	-99 685	0,0143
Egyéb bevételek	32 188	166 360	134 172	7,2932
Bevételek összesen:	2 011 930	2 281 021	269 091	100,0000

A 'Hulladékgyűjtés, ártalmatlanítás' megnevezés alatt a gazdálkodó, illetve a lakosság által beszállított hulladék ártalmatlanításhoz kapcsolódó bevételt, valamint a DTKH Nonprofit Kft. felé számlázott hulladékkezelési díjat tartjuk nyilván.

Az 'Újrahasznosítható anyagok bevétele' a szelektív gyűjtésből feldolgozás után értékesíthető másodnyersanyagok árbevétele.

4

A 'Bérleti díjak' között a NKft. által üzemeltetett, valamint saját tulajdonú gépeinek, illetve a konténerek bérbeadásából származó bevételeket tartjuk nyilván.

Az 'Egyéb tevékenység bevétele' között a szállítási tevékenység árbevételét, a bémérés árbevételét mutatjuk ki.

Az 'Egyéb bevételek' között a Társaság tevékenységéhez közvetlenül nem kapcsolódó bevételek szerepelnek, többek között a feleslegessé vált eszközök értékesítésének bevétele, a Társaság javára elengedett kötelezettség, illetve a biztosítótól és magánszemélyektől kapott kártérítések, céltartalék felhasználás.

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2022. I-XII. hó
Értékesített tárgyi eszköz	410
Kapott bírság, kötbér	30
Céltartalék felhasználás	55 045
Biztosítótól kapott kártérítés	1 972
Egyéb bevételek	108 903
Egyéb bevételek összesen:	166 360

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. I-XII. hó	2022. I-XII. hó	Eltérés – előző év	A teljes költség és ráfordítás %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	1 277 082	1 525 175	248 093	64,7372
- Anyagköltség	170 163	252 661	82 498	10,7244
- Igénybevett szolgáltatás	569 969	527 808	-42 161	22,4032
- Egyéb szolgáltatás	522 354	744 706	222 352	31,6096
- Eladott áruk beszerzési értéke	14 596	0	-14 596	0,0000
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0,0000
Személyi jellegű ráfordítások	492 897	533 005	40 108	22,6238
- Bérköltség	384 629	459 190	74 561	19,4907
- Személyi jellegű egyéb kifizetés	42 519	17 974	-24 545	0,7629
- Bérjárulékok	65 749	55 841	-9 908	2,3702
Értékcsökkenés	27 256	29 343	2 087	1,2455
Egyéb ráfordítások	179 131	268 424	89 293	11,3934
- ebből: értékvesztés	0	1 354	1 354	0,0575
Költségek és ráfordítások összesen:	1 976 366	2 355 946	379 580	100,0000

Az anyagköltségek között a működéshez szükséges anyagokat, áruk felhasználását, üzemanyagköltséget, illetve a közüzemi díjakat számoljuk el.

Az igénybevett szolgáltatások tartalmazzák a szállítási költségeket, a karbantartási szolgáltatásokat, a bérleti díjakat, a hulladék ártalmatlanítás díját, az oktatási, hirdetési szolgáltatások igénybevételét, illetve a külső szakértők díjait.

Az egyéb szolgáltatások között számoljuk el a banki költségeket, biztosítási díjakat, hatósági díjakat és a hulladék lerakási járulékot.

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a dolgozók munkabérét, az erre fizetendő járulékokat, illetve a személyi jellegű egyéb kifizetések a Társaság által bevezetett cafetéria elemek ráfordításait, egyéb kifizetéseket.

Az apportként kapott gépjárművekre, illetve az év folyamán beszerzésre, aktiválásra került irodai és egyéb gépekre, eszközökre időarányosan számoltuk el az értékcsökkenést, terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. I-XII. hó	2022. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Önkormányzati adók	35 843	37 240	1 397
Innovációs járulék	5 390	5 586	196
Bírságok, kötbérek	15 706	19 397	3 691
Nógrádmarcfal ingyenes szolgáltatás	3 668	6 069	2 401
Céltartalék képzése	105 600	105 600	0
Követelések leírt összege	0	1 354	1 354
Hiányzó, megsemm. készlet könyv sz. é.	0	85 549	85 549
Egyéb	12 924	7 629	-5 295
Egyéb ráfordítások összesen:	179 131	268 424	89 293

5.2. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. I-XII. hó	2022. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	19	14	-5
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	0	338	338
Pénzügyi műveletek bevétele összesen:	19	352	333

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. I-XII. hó	2022. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Fizetett kamat, kamatjellegű kifizetés	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	23	0	-23
Pénzügyi műveletek ráfordítása összesen:	23	0	-23

A pénzügyi műveleteink eredménye 352 ezer Ft nyereség.

9

5.3. Társasági adó kiszámítása

TÁRSASÁGI ADÓ levezetés

	(ft)	(ezer ft)
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY:	10 730 548	10 731
CSÖKKENTŐ tételek		
elhatárolt veszteség (pozitív adóévi adóalap 50%):	43 745 159	43 745
feloldott céltartalék:	55 044 954	55 045
terven felüli ÉCS adóévben visszaírt összege:	0	0
adótörvény szerinti ÉCS:	23 888 801	
kivezetett eszköz nettó értéke adótörvény szerint:	0	23 889
fejlesztési tartalék:	0	0
visszaírt értékvesztés:	0	0
társasházról megszerzett bevétel, amely után a TH SZJA-t fizetett (7§ (1) o):	0	0
ÖSSZESEN:	122 678 914	122 679
NÖVELŐ tételek		
képzett céltartalék:	105 600 000	105 600
számviteli törvény szerinti ÉCS:	29 343 057	
kivezetett eszköz nettó értéke számviteli tv. sz. nem a vállalkozás érdekében felmerült kiadás:	0	29 343
bírság, jogkövetkezmény:	19 396 903	19 397
követelésekre elszámolt értékvesztés:	1 353 566	1 354
elengedett követelés:	0	0
ST 3x:	0	0
ÖSSZESEN:	155 693 526	155 694
Korrigált adóalap:	43 745 159	43 746
JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM		
Összes bevétel:	2 281 373 276	2 281 373
Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%):	45 627 466	45 627
(Amennyiben az AEE és az adóalap seméri el a jöv. nyer. minimumot)		
Társasági adóalap:		45 627
Adókötelezettség (9%):		4 106

6. A mérlegtételek magyarázata

6.1. Befektetett eszközök

Immateriális javak

A Társaság 2022. december 31. napján a mérlegprogramot 1 948 ezer Ft értékben, valamint kis értékű szoftvereket tart nyilván az immateriális javak között analitikusan.

Tárgyi eszközök alakulása

Idegen ingatlanon végzett beruházás a következőket tartalmazza: 391 ezer Ft értékben a balassagyarmati ügyfélszolgálat felújítása, 1 822 ezer Ft értékben műanyag ajtó beépítése, 473 ezer Ft értékben sorompó Kerepesre.

Műszaki gépek, berendezések értéke 26 780 ezer Ft, mely a tevékenységben közvetlenül résztvevő gépjárműveket tartalmaz.

Egyéb gépek, berendezések értéke 25 622 ezer Ft, mely irodai gépeket, berendezéseket, bútorokat és kis értékű eszközöket tartalmaz.

Beruházások értéke 34 715 ezer Ft, mely beruházás érték a nem saját tulajdonú optikai válogató rendszer Kerepes telephelyen történő beüzemeléséhez, a kerepesi és nógrádmarci rekultivációs ütemterv elkészítéséhez, valamint a kerepesen kiépítésre kerülő új hídmérleghez kapcsolódik.

Befektetett pénzügyi eszközök

A fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezünk.

6.2. Forgóeszközök

Készletek

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. XII. 31.	2022. XII. 31.	Eltérés – előző év
Anyagok	37 969	13 938	-24 031
Befejezetlen termelés, félkész termék	0	0	0
Késztermékek	31 413	85 304	53 891
Áruk	24 899	0	-24 899
Készletekre adott előlegek	0	0	0
Készletek összesen:	94 281	99 242	4 961

Az újrahasznosítható anyagok értékesítési joga a jogszabályváltozások következtében az NHKV Zrt-hez került, ezért év végén kizárólag a zöldhulladék feldolgozásából származó komposzt készletet tartjuk nyilván a késztermékek között eladási áron.

Az anyagok között a felhasználásra váró üzemanyagot mutatunk ki.

Követelések

A követelések állománya a vevőkkel szembeni követelésekből (382 639 ezer Ft), az egyéb követelésekből (24 767 ezer Ft) tevődik össze.

Egyéb követelések

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2021. XII. 31.	2022. XII. 31.	Eltérés – előző év
Dolgozókkal szembeni egyéb követelések	844	0	-844
Fizetett előlegek szállítóknak	4 135	1 378	-2 757
Kauciók	0	593	593
Előzetesen felsz.ÁFA pénzforgalmis	129	392	263
ÁFA technikai elszámolási számla	8 413	16 305	7 892
Munkabér előlegek	120	140	20
Szállítók túlfizetése	1 127	0	-1 127
Társasági adó	129	2 657	2 528
Kifizetői személyi jövedelem adó elsz.	166	221	55
TB ellátások elszámolása	3 642	2 703	-939
Innovációs hozzájárulás	267	0	-267
Gépjármű adó	10	0	-10
Helyi adó	24 117	0	-24 117
NAV késedelmi, futamidős pótlék	0	374	374
NAV mulasztási bírság, bírság, önellenőrzési pótlék	0	5	5
Egyéb követelések összesen:	43 099	24 767	-18 332

Értékpapírok

A tárgyév végén értékpapírokkal nem rendelkezünk.

9

Pénzeszközök

A fordulónapi teljes pénzkészlet 383 185 ezer Ft az alábbi megoszlásban

Pénztárak – forint	4 839 ezer Ft
Pénztár – EUR	16 ezer Ft
Raiffeisen Bank pénzforgalmi számlák	36 944 ezer Ft
Raiffeisen Bank letéti számla	100 ezer Ft
Raiffeisen Bank céltartalék számla	341 286 ezer Ft

6.3. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között a DTKH Nonprofit Kft. részére kiszámlázásra kerülő 2022. évi kompenzáció összegét mutatjuk ki 322 570 ezer Ft értékben.

A költségek aktív időbeli elhatárolásai között a tárgyévben számlázott, de következő évre vonatkozó költségeket tartjuk nyilván, mely biztosítási díjakból, valamint útdíjból áll 6 065 ezer Ft értékben.

6.4. Saját tőke alakulása

adatok: ezer Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	92 000	-	-	92 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-
Lekötött tartalék	294 417	-	-	294 417
Tőketartalék	-	-	-	-
Eredménytartalék	-634 109	29 035	-	-605 075
Adózott eredmény	29 035	6 625	-29 035	6 625
Saját tőke összesen:	-218 657	35 660	-29 035	-212 033

6.5. Céltartalékok

Társaságunk a tárgyidőszakban rekultivációra képzett céltartalékot 276 757 ezer Ft összegben. Az összeget a lerakóhely beteltségi állapotának figyelembevételével, szakértői számításokra alapozva határozzuk meg. Elkülönített betétszámlán lekötésre kerül, melyet csökkent a rekultivációra történő felhasználás. Tárgyévben rekultivációs felhasználás 55 045 ezer Ft értékben történt.

6.6. Kötelezettségek**Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Társaság 2022. december 31. napján hosszú lejáratú kötelezettséget nem tart nyilván.

9

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság a fordulónapon a szállítókkal szembeni kötelezettségeit (703 187 ezer Ft), valamint egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket (347 870 ezer Ft) tart nyilván.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek*adatok: ezer Ft*

Megnevezés	2021. XII. 31.	2022. XII. 31.	Eltérés – előző év
ÁFA kötelezettség	199 200	35 151	-164 049
ÁFA fizetési kötelezettség technikai számla	0	22 637	22 637
Helyi adók elszámolási számla	0	14 185	14 185
Munkáltatói személyi jövedelemadó elsz.	5 152	5 157	5
Lerakási járulék	210 640	225 229	14 589
Innovációs járulék	0	2 993	2 993
Munkabér kötelezettség	21 579	28 730	7 151
Nyugdíjjárulék kötelezettség	108	59	-49
Rehabilitációs hozzájárulás	943	1 485	542
Letiltások	424	654	230
Szociális hozzájárulási adó	5 355	4 334	-1 021
Vevői túlfizetések	36	36	0
Egyéb kötelezettség	0	43	43
Szakképzési hozzájárulás	554	0	-554
Társadalombiztosítási kötelezettség	6 501	7 177	676
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	450 492	347 870	-102 622

6.7. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek, ráfordítások passzív elhatárolásai között a tárgyévet érintő, de a következő évben számlázott költségeket mutatjuk ki, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig ismertté váltak 1 384 ezer Ft összegben.

9

7. Bér és létszámadatok

Személyi jellegű kifizetésekkel kapcsolatos adatok		
2022.01.01-2022.12.31.		
(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021.01.01 2021.12.31	2022.01.01 2022.12.31
Éves bérkölttség	370 209	429 908
Betegszabadság	4 563	5 883
Munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	1 812	3 775
Munkabajárás költségtérítése, kiküldetési költségek	8 341	7 626
Munkáltatót terhelő SZJA	3 192	144
Reprezentációs költség	3 607	428
Cafetéria	15 788	0
Bérfelrakások	65 749	55 841
Végkielégítés	4 705	0
Tiszteletdíj	6 480	6 480
Egyéb személyi jellegű kifizetés	510	118
Megbízási díj	7 941	22 802
Összesen:	492 897	533 005
Létszám	77	107

8. Egyebek

- Társaságunk tárgyévben kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végzett.
- Mint környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási Társaság, a jogszabályi kötelezettségeken túlmenően folyamatosan szem előtt tartjuk a környezet védelmét a napi munkánk során és igyekszünk a szemléletet népszerűsíteni is.

9

9. Vagyoni helyzet

Az eszközök és források megoszlása a fordulónapi állapot szerint

adatok: ezer Ft

Eszközök	2022. XII. 31.	megoszlás - %	Források	2022. XII. 31.	megoszlás - %
Befektetett eszközök	96 845	7,36	Saját tőke	-212 033	-16,12
Forgóeszközök	889 833	67,65	Céltartalékok	474 905	36,11
Aktív időbeli elhatárolások	328 635	24,99	Kötelezettségek	1 051 057	79,91
			Passzív időbeli elhatárolások	1 384	0,11
Összesen:	1 315 313	100	Összesen:	1 315 313	100

A tőkeösszetétel mutatói

Saját tőke aránya

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} = \frac{-212\,033 \text{ ezer Ft}}{1\,315\,313 \text{ ezer Ft}} = -16,12\%$$

Idegen tőke mutató

$$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{saját tőke}} = \frac{1\,051\,057 \text{ ezer Ft}}{-212\,033 \text{ ezer Ft}} = -495,70\%$$

A befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{-212\,033 \text{ ezer Ft}}{96\,845 \text{ ezer Ft}} = -218,94\%$$

$$\frac{\text{saját + idegen tőke}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{839\,024 \text{ ezer Ft}}{96\,845 \text{ ezer Ft}} = 866,35\%$$

A saját tőke arány

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}} = \frac{- 212\,033 \text{ ezer Ft}}{92\,000 \text{ ezer Ft}} = - 230,47 \%$$

10. Pénzügyi helyzet

$$\frac{\text{likvid pénzeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{383\,185 \text{ ezer Ft}}{1\,051\,057 \text{ ezer Ft}} = 36,46 \%$$

$$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{889\,833 \text{ ezer Ft}}{1\,051\,057 \text{ ezer Ft}} = 84,66 \%$$

9

11. Cash-flow kimutatás

Ssz.	Megnevezés	2021 eFt	2022 eFt
I. Működési cash flow (1 - 13. sorok)		-158 369	201 789
1a.	Adózás előtti eredmény + ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	35 560	10 731
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +	35 560	10 731
2.	Elszámolt amortizáció +	27 256	29 343
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	1 354
4.	Céltartalék képzése és felhasználás különbözete +	136 910	221 712
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	-410
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-243 295	18 682
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	202 771	-102 622
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-21 337	-184 396
9.	Vevőkövetelés változása +	-586 234	520 977
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	83 608	13 371
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	212 917	-322 847
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-6 525	-4 106
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)		-25 441	-32 974
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-25 441	-33 384
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	410
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkezállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I + II + III. sorok) +		-183 810	168 815
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sorok) +		-183 810	168 815

9