KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

„ZÖLD HÍD B.I.G.G." KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT

2021. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

GÖDÖLLŐ, 2022. MÁRCIUS 31.

Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft.
2100 Gödöllő Dózsa György út 69.
Bszsz.: 12001008-01592579-00100003
Adószám: 23894259-2-13

.....
AGATICS ROLAND
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
Cégjegyzékszáma: 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 Nógrádmarcal, Hulladékkezelő Központ 095/8 hrsz.
2675 Nógrádmarcal, 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
Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
Vizi létesítmény építése
Bontás
Talajmintavétel, próbafúrás
Egyéb befejező építés m.n.s.
Gépjárműjavítás, -karbantartás
Közúti áruszállítás
Raktározás, tárolás
Szárazföldi 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 hátterének 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 **február 28.**, ezáltal biztosított a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált gazdasági események figyelembevétele.

A beszámoló aláírója: Agatics Roland (ügyvezető)
Szül. hely, idő: Baja, 1981.09.11.
Anyja neve: Benecz Éva
Lakcím: 1112 Budapest, Bakfű utca 11. fsz. 1.
Adóazonosító jel: 8418912928

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

A beszámoló könyvvizsgálója:
Béta Audit Könyvvizsgáló Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.
(1035 Budapest, Miklós tér 2.)

A könyvvizsgálatért személyében felelős:
Talyán Andrea (könyvvizsgáló, MKVK tagsági igazolvány száma: 007136)
(1042 Budapest, Virág utca 29. 8/49.)

A 2021. évi könyvvizsgálati díj 1 830 450 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 közi 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. Forgóeszközeinket 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 (üzleti) 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 háttérszabályai 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, amelyeken belül a Zöld Híd B.IG.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 (üzletrészvásárlás 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	2020. I-XII. hó	2021. I-XII. hó	Eltérés – előző év	A teljes bevétel %-ban
Alaptevékenység árbevétele	**873 742**	**1 979 742**	**1 106 000**	**98,4001**
- NHKV szolgáltatási díj	25 250	7 735	-17 515	0,3845
- Hulladékgyűjtés, ártalmatlanítás	133 952	1 754 193	1 620 241	87,1896
- Újrahasznosítható anyagok bevétele	127 335	14 596	-112 739	0,7255
- Bérleti díjak bevétele	104	103 206	103 102	5,1297
- Egyéb tevékenység bevétele	587 101	100 012	-487 089	4,9709
Egyéb bevételek	**3 012 208**	**32 188**	**-2 980 020**	**1,5999**
Bevételek összesen:	**3 885 950**	**2 011 930**	**-1 874 020**	**100,0000**

A 'Hulladékgyűjtés, ártalmatlanítás' megnevezés alatt a gazdálkodó, illetve a lakosság által beszállított hulladék ártalmatlanításhoz kapcsolódó bevételt tartjuk nyilván.

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

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 bérmérés árbevételét, valamint a DTKH Nonprofit Kft. felé számlázott hulladékkezelési díjat 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	2021. I-XII. hó
Kapott bírság, kötbér	12 000
Céltartalék felhasználás	12 561
Biztosítótól kapott kártérítés	0
Egyéb bevételek	7 627
Egyéb bevételek összesen:	**32 188**

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2020. I-XII. hó	2021. I-XII. hó	Eltérés – előző év	A teljes költség és ráfordítás %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	**2 363 076**	**1 277 082**	**-1 085 994**	**64,6177**
- Anyagköltség	353 606	170 163	-183 443	8,6099
- Igénybevett szolgáltatás	1 532 518	569 969	-962 549	28,8392
- Egyéb szolgáltatás	268 708	522 354	253 646	26,4300
- Eladott áruk beszerzési értéke	135 205	14 596	-120 609	0,7385
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	73039	0	-73 039	0,0000
Személyi jellegű ráfordítások	**1 762 385**	**492 897**	**-1 269 488**	**24,9396**
- Bérköltség	1 340 080	384 629	-955 451	19,4614
- Személyi jellegű egyéb kifizetés	179 301	42 519	-136 782	2,1514
- Bérjárulékok	243 004	65 749	-177 255	3,3268
Értékcsökkenés	**34 864**	**27 256**	**-7 608**	**1,3791**
Egyéb ráfordítások	**59 420**	**179 131**	**119 711**	**9,0637**
- *ebből: értékvesztés*	*0*	*0*	*0*	*0,0000*
Költségek és ráfordítások összesen:	**4 219 745**	**1 976 366**	**-2 243 379**	**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	2020. I-XII. hó	2021. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Önkormányzati adók	8 301	35 843	27 542
Innovációs járulék	976	5 390	4 414
Bírságok, kötbérek	7 457	15 706	8 249
Nógrádmarcal ingyenes szolgáltatás	2 676	3 668	992
Céltartalék képzése	26 284	105 600	79 316
Követelések leírt összege	0	0	0
Egyéb	13 726	12 924	-802
Egyéb ráfordítások összesen:	**59 420**	**179 131**	**119 711**

5.2. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2020. I-XII. hó	2021. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	702	19	-683
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	768	0	-768
Pénzügyi műveletek bevétele összesen:	**1 470**	**19**	**-1 451**

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2020. I-XII. hó	2021. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Fizetett kamat, kamatjellegű kifizetés	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	371	23	-348
Pénzügyi műveletek bevétele összesen:	**371**	**23**	**-348**

A pénzügyi műveleteink eredménye 4 ezer Ft veszteség.

5.3. Társasági adó kiszámítása

	(ft)	(ezer ft)
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY:	35 559 662	**35 560**
CSÖKKENTŐ tételek		
elhatárolt veszteség (pozitív adóévi adóalap 50%):	72 499 749	72 500
feloldott céltartalék:	12 561 400	12 561
terven felüli ÉCS adóévben visszaírt összege:	0	0
adótörvény szerinti ÉCS:	32 284 587	
kivezetett eszköz nettó értéke adótörvény szerint:	0	***32 285***
fejlesztési tartalék:	0	0
visszaírt értékvesztés:	0	0
társasháztól megszerzett bevétel, amely után a TH SZJA-t fizetett (7§ (1) o):	0	0
ÖSSZESEN:	117 345 736	**117 346**
NÖVELŐ tételek		
képzett céltartalék:	105 600 000	105 600
számviteli törvény szerinti ÉCS:	27 255 839	
kivezetett eszköz nettó értéke számviteli tv. sz.	0	***27 256***
nem a vállalkozás érdekében felmerült kiadás:	8 735	9
bírság, jogkövetkezmény:	21 421 248	21 421
követelésekre elszámolt értékvesztés:	0	0
elengedett követelés:	0	0
ST 3x:	0	0
ÖSSZESEN:	154 285 822	**154 286**
Korrigált adóalap:	72 499 749	**72 500**
JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM		
Összes bevétel:	2 011 949 316	2 011 949
Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%):	40 238 986	**40 239**
(Amennyiben az AEE és az adóalap sem éri el a jöv. nyer. minimumot)		
Társasági adóalap:		**72 500**
Adókötelezettség (9%)		**6 525**

6. A mérlegtételek magyarázata

6.1. Befektetett eszközök

Immateriális javak

A Társaság 2021. december 31. napján a mérlegprogramot 2 381 ezer Ft értékben, valamint kis értékű szoftvereket tart nyilván az immateriális javak között analitikusan.

Tárgyi eszközök alakulása

Idegen ingatlanon végzett beruházás 492 ezer Ft értékben a balassagyarmati ügyfélszolgálat felújítására vonatkozóan.

Műszaki gépek, berendezések 43 492 ezer Ft, mely a tevékenységben közvetlenül résztvevő gépjárműveket tartalmaz.

Egyéb gépek, berendezések 29 450 ezer Ft, mely irodai gépeket, berendezéseket, bútorokat és kis értékű eszközöket tartalmaz.

Beruházások 16 990 ezer Ft, mely beruházás érték a nem saját tulajdonú optikai válogató rendszer Kerepes telephelyen történő beüzemeléséhez, valamint a kerepesi és nógrádmarcali rekultivációs ütemterv elkészítéséhez kapcsolódik.

Befektetett pénzügyi eszközök

A fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkeztünk.

6.2. Forgóeszközök

Készletek

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2020. XII. 31.	2021. XII. 31.	Eltérés – előző év
Anyagok	36 340	37 969	1 629
Befejezetlen termelés, félkész termék	0	0	0
Késztermékek	31413	31 413	0
Áruk	24 899	24 899	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0
Készletek összesen:	**92 652**	**94 281**	**1 629**

Az újrahasznosítható anyagok értékesíti 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, alkatrészeket, kenőanyagokat, védőeszközöket, valamint csomagolóanyagot, fenntartási anyagot, egyéb fogyó anyagot és irodaszert mutatunk ki.

Az áruk értéke az értékesítésre vásárolt hulladékgyűjtő zsákok és szelektív zsákok (12 209 ezer Ft) és edényzetek (3 656 ezer Ft), a betétdíjas göngyölegek (35 ezer Ft), valamint az Önkormányzati Társulás tulajdonában lévő gépek, berendezések nagy javításaihoz vásárolt anyagok és szolgáltatások értékét (8 999 ezer Ft) tartalmazza.

Követelések

A követelések állománya a vevőkkel szembeni követelésekből (904 970 ezer Ft), az egyéb követelésekből (43 099 ezer Ft) tevődik össze.

Egyéb követelések

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2020. XII. 31.	2021. XII. 31.	Eltérés – előző év
Dolgozókkal szembeni egyéb követelések	845	844	-1
Fizetett előlegek szállítóknak	10 339	4 135	-6 204
Kauciók	100	0	-100
Előzetesen felsz.ÁFA pénzforgalmis	5 037	129	-4 908
ÁFA technikai elszámolási számla	44 537	8 413	-36 124
Munkabér előlegek	610	120	-490
Szállítók túlfizetése	0	1 127	1 127
Társasági adó	0	129	129
Kifizetői személyi jövedelem adó elsz.	0	166	166
TB ellátások elszámolása	5 331	3 642	-1 689
Innovációs hozzájárulás	5 657	267	-5 390
Gépjármű adó	0	10	10
Helyi adó	55 880	24 117	-31 763
Egyéb követelések összesen:	**128 336**	**43 099**	**-85 237**

Értékpapírok

A tárgyév végén értékpapírokkal nem rendelkeztünk.

Pénzeszközök

A fordulónapi teljes pénzkészlet 214 370 ezer Ft az alábbi megoszlásban

Pénztárak – forint	987 ezer Ft
Pénztár – EUR	15 ezer Ft
Raiffeisen Bank pénzforgalmi számlák	43 140 ezer Ft
Raiffeisen Bank letéti számla	100 ezer Ft
Raiffeisen Bank céltartalék számla	170 128 ezer Ft

6.3. Aktív időbeli elhatárolások

A költségek aktív időbeli elhatárolásai között a tárgyévben számlázott, de következő évre vonatkozó költségeket tartjuk nyilván, mely biztosítási díjakból áll 5 788 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	-294 415	-339 693	-	-634 109
Adózott eredmény	-339 693	29 035	339 693	29 035
Saját tőke összesen:	**-247 691**	**-310 658**	**339 693**	**-218 657**

6.5. Céltartalékok

Társaságunk a tárgyidőszakban rekultivációra képzett céltartalékot 149 471 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 nem történt.

6.6. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság 2021. december 31. napján hosszú lejáratú kötelezettséget nem tart nyilván.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság a fordulónapon a szállítókkal szembeni kötelezettségeit (684 505 ezer Ft), valamint egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket (450 492 ezer Ft) tart nyilván.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2020. XII. 31.	2021. XII. 31.	Eltérés – előző év
ÁFA kötelezettség	34 347	199 200	164 853
Cafetéria kötelezettség	10	0	-10
Dolgozói letiltások	528	424	-104
Munkáltatói személyi jövedelemadó elsz.	14 686	5 152	-9 534
Lerakási járulék	81 341	210 640	129 299
Munkabér kötelezettség	73 695	21 579	-52 116
Nyugdíjjárulék kötelezettség	183	108	-75
Rehabilitációs hozzájárulás	3 803	943	-2 860
Szakképzési hozzájárulás	1 629	554	-1 075
Szociális hozzájárulási adó	16 738	5 355	-11 383
Társasági adó kötelezettség	521	0	-521
Vevői túlfizetések	0	36	36
Egyéb kötelezettség	480	0	-480
Társadalombiztosítási kötelezettség	19 759	6 501	-13 258
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	**247 720**	**450 492**	**202 772**

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 185 780 ezer Ft összegben.

7. Bér és létszámadatok

Személyi jellegű kifizetésekkel kapcsolatos adatok 2021.01.01-2021.12.31.		
		(adatok eFt-ban)
Megnevezés	**2020.01.01 2020.12.31**	**2021.01.01 2021.12.31**
Éves bérköltség	1 327 924	370 209
Betegszabadság	23 339	4 563
Munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	7 428	1 812
Munkábajárás költségtérítése, kiküldetési költségek	37 877	8 341
Étkezési utalvány, ajándék utalvány, iskolakezdési tám.	6 720	0
Munkáltatót terhelő SZJA	11 302	3 192
Reprezentációs költség	8 245	3 607
Cafetéria	64 775	15 788
Bérjárulékok	243 004	65 749
Végkielégítés	16 877	4 705
Tiszteletdíj	6 480	6 480
Egyéb személyi jellegű kifizetés	2 738	510
Megbízási díj	5 676	7 941
Összesen:	**1 762 385**	**492 897**
Létszám	**328**	**77**

8. Egyebek

- Társaságunk tárgyévben kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végzett.
- Környezetvédelmi kötelezettségünk jogszabály alapján a lerakó területek rekultivációjára van. A lerakók beteltségét külső szakértők állapítják meg negyedévente, mely alapján 700 Ft/m3-t számolva céltartalékot képzünk. Ezt a pénzösszeget elkülönített bankszámlára vezetjük át és felhasználásig lekötésben tartjuk.
- 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. Vagyoni helyzet

Az eszközök és források megoszlása a fordulónapi állapot szerint

adatok: ezer Ft

Eszközök	2021. XII. 31.	megoszlás - %	Források	2021. XII. 31.	megoszlás - %
Befektetett eszközök	92 805	6,85	Saját tőke	-218 657	-16,13
Forgóeszközök	1 256 720	92,73	Céltartalékok	253 193	18,68
Aktív időbeli elhatárolások	5 788	0,43	Kötelezettségek	1 134 997	83,74
			Passzív időbeli elhatárolások	185 780	13,71
Összesen:	**1 355 313**	**100**	**Összesen:**	**1 355 313**	**100**

A tőkeösszetétel mutatói

Saját tőke aránya

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} = \frac{-218\,657 \text{ ezer Ft}}{1\,355\,313 \text{ ezer Ft}} = -16{,}13\ \%$$

Idegen tőke mutató

$$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{saját tőke}} = \frac{1\,134\,997 \text{ ezer Ft}}{-218\,657 \text{ ezer Ft}} = -519{,}08\ \%$$

A befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{-218\,657 \text{ ezer Ft}}{92\,805 \text{ ezer Ft}} = -235{,}61\ \%$$

$$\frac{\text{saját + idegen tőke}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{916\,340 \text{ ezer Ft}}{92\,805 \text{ ezer Ft}} = 987{,}38\ \%$$

A saját tőke arány

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}} = \frac{-218\,657 \text{ ezer Ft}}{92\,000 \text{ ezer Ft}} = -237{,}67\ \%$$

10. Pénzügyi helyzet

$$\frac{\text{likvid pénzeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{214\,370 \text{ ezer Ft}}{1\,134\,997 \text{ ezer Ft}} = 18{,}89\ \%$$

$$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{1\,256\,720 \text{ ezer Ft}}{1\,134\,997 \text{ ezer Ft}} = 110{,}72\ \%$$

11. Cash-flow kimutatás

Ssz.	Megnevezés	2020 eFt	2021 eFt
I.	**Működési cash flow (1 - 13. sorok)**	**26 063**	**-158 369**
1a.	Adózás előtti eredmény +	-332 696	35 560
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +	-332 696	35 560
2.	Elszámolt amortizáció +	34 864	27 256
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0
4.	Céltartalék képzése és felhasználás különbözete +	26 284	136 910
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	527 026	-243 295
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-114 162	202 771
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-37 545	-21 337
9.	Vevőkövetelés változása +	-270 646	-586 234
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-65 388	83 608
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	265 323	212 917
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-6 997	-6 525
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-35 574**	**-25 441**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-35 574	-25 441
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
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)**	**174 417**	**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 +	294 417	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-120 000	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása (I + II + III. sorok) +**	**164 906**	**-183 810**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sorok) +**	**164 906**	**-183 810**