

2	5	5	9	5	4	1	7	3	8	2	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	2	2	8	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

HD-IV/1. Közgazd. / 073

HD-23-902*5/5

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft a vállalkozás megnevezése

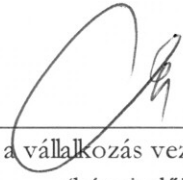
6728 Szeged Városgazda utca 4.

a vállalkozás címe, telefonszáma

**2022. évi
Összevont (konszolidált) éves beszámoló**

2022.01.01 - 2022.12.31

Keltezés: Szeged, 2023. április 15.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Szegedi Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.**

2	5	5	9	5	4	1	7	3	8	2	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	2	2	8	5	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Összevont (konszolidált) éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)			4 512 611
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)			323 404
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok			307 769
6.	Szellemi termékek			15 635
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)			4 188 999
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			3 508 794
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			496 295
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			41 801
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			137 899
16.	Beruházásokra adott előlegek			4 210
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-29. sorok)			208
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló társasággal			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			208
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	Tőke konszolidációs különbözet			
30.	- leány vállalatokból			
31.	- társult vállalkozásokból			

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Összevont (konszolidált) éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
32.	B. Forgóeszközök (33.+40.+50.+57. sor)			1 165 016
33.	I. KÉSZLETEK (34.-39. sorok)			81 479
34.	Anyagok			63 498
35.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
36.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
37.	Késztermékek			17 981
38.	Áruk			
39.	Készletekre adott előlegek			
40.	II. KÖVETELÉSEK (41.-49. sorok)			371 619
41.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			267 385
42.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
43.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
44.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
45.	Váltókövetelések			
46.	Egyéb követelések			104 234
47.	Követelések értékelési különbözete			
48.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
49.	Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés			
50.	III.ÉRTÉKPAPÍROK (51.-56. sorok)			
51.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
52.	Jelentős tulajdoni részesedés			
53.	Egyéb részesedés			
54.	Saját részvények, saját üzletrészek			
55.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
56.	Értékpapírok értékelési különbözete			
57.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (58.-59. sorok)			711 918
58.	Pénztár, csekkek			4 847
59.	Bankbetétek			707 071
60.	C. Aktív időbeli elhatárolások (61.- 63. sorok)			1 056 411
61.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			1 045 846
62.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			10 565
63.	Halasztott ráfordítások			
64.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+32.+60. sor)			6 734 038

Keltezés: Szeged, 2023. április 15.

Szegedi Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.

3

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Összevont (konszolidált) éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
65.	D. Saját tőke (66.+68.+69.+70.+71.+72.+75.+76.+77.+80. sor)			973 914
66.	I. JEGYZETT TŐKE			102 100
67.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
68.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
69.	III. TŐKETARTALÉK			920 679
70.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-259 953
71.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			250 838
72.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
73.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
74.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
75.	VII. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY			-56 925
76.	VIII. LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS (+/-)			
77.	IX. KONSZOLIDÁCIÓ MIATTI VÁLTOZÁS (+/-)			
78.	Adósságkonszolidálás különbözetéből			
79.	Közbenső eredmény különbözetéből			
80.	X. KÜLSŐ TAGOK (MÁS TULAJDONOSOK) RÉSZESEDESE			17 175
81.	E. Céltartalékok (82.-84. sorok)			430 536
82.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			430 536
83.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
84.	Egyéb céltartalék			
85.	F. Kötelezettségek (86.+92.+ 102. sor)			3 711 560
86.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (87.-91. sorok)			10 826
87.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
91.	Tőke konszolidációs különbözet leányvállalatokból			10 826

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Összevont (konszolidált) éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. - 101. sorok)			2 621 015
93.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
94.	Átváltoztatható kötvények			
95.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
96.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
97.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
98.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
99.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			2 613 879
100.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			7 136
102.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (103. és 105.-115. sorok)			1 079 719
103.	Rövid lejáratú kölcsönök			
104.	89. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
105.	Rövid lejáratú hitelek			3 168
106.	Vevőktől kapott előlegek			
107.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			633 099
108.	Váltótartozások			
109.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
110.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
111.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
112.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			443 452
113.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
114.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
115.	Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás			
116.	G. Passzív időbeli elhatárolások (117.-119. sorok)			1 618 028
117.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			1 170 787
118.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			426 505
119.	Halasztott bevételek			20 736
120.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (65.+81.+85.+116. sor)			6 734 038

Keltezés: Szeged, 2023. április 15.

Szegedi Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.

vállalkozás vezetője (képviselője)

2 5 5 9 5 4 1 7 3 8 2 1 5 7 2 0 6

Statistikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 2 2 8 5 0

3 1

Cégjegyzék szám

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Összevont (konszolidált) éves beszámoló**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)**

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			5 351 480
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)			5 351 480
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			6 611
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)			6 611
III.	Egyéb bevételek			36 989
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			9 776
05.	Anyagköltség			516 865
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke			1 483 686
07.	Egyéb szolgáltatások értéke			67 102
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			331 751
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			595
III/A.	Adóssághozkonzolidálás miatt keletkező - eredmény növelő - konszolidációs különbözet			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)			2 399 999
10.	Béreköltség			1 385 677
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			145 310
12.	Bérfelrakások			172 560
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)			1 703 547
VI.	Értékcsökkenési leírás			423 319
VII.	Egyéb ráfordítások			888 289
	VII. sorból: értékvesztés			43 038
VII/A.	Adóssághozkonzolidálás miatt keletkező - eredmény csökkentő - konszolidációs különbözet			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)			-20 074

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Összevont (konszolidált) éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13/a.	Kapott osztalékok társult vállalkozástól			
13/b.	Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			38
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+13/a.+13/b.+14.+15.+16.+17.)			38
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			6 270
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			133
	22. Sorból: értékelési különbözet			10
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)			6 403
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			-6 365
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ($\pm A \pm B$)			-26 439
X.	Adófizetési kötelezettség			23 487
X/A.	Konszolidálásból adódó (számított) társasági adó különbözet (+/-)			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY ($\pm C. - X.$)			-49 926
D/A.	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése			-6 999
E.	KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY ($\pm D. + D/A.$)			-56 925

Keltezés: Szeged, 2023. április 15.

Szegedi Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft. a vállalkozás vezetője (képviselője)

2022. évi
Összevont (konszolidált) éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. Általános rész

1. Anyavállalat bemutatása

A Társaság neve: Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.
 Cégjegyzékszám: 06-09-022850
 A Társaság székhelye: 6728 Szeged, Városgazda utca 4.
 Adószám: 25595417-2-06
 Könyvvizsgáló: Controlex Könyv- és Adószakértő Kft.
 Szuroveczné Szeles Ágnes (kamarai nyilvántartási szám: 006510)
 Fő tevékenysége: TEÁOR 3821`08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
 Jegyzett tőke: 102 100 e Ft, 100 % önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság, SZMJV Önkormányzat 97,94 %-os többségi tulajdoni részesedésével.

Tulajdonos	Jegyzett tőke (Ft)	Tulajdoni rész %
Algyő Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Baks Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Balástya Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Csengele Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Deszk Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Dóc Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Ferencszállás Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Kelebia Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Kiszombor Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Kistelek Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Kláralfalva Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Kübekháza Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Nagyér Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Ópusztaszer Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Pusztaszer Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Röszke Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Sándorfalva Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Szatymaz Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Szeged Önkormányzat	100 000 000 Ft	97,94%
Tiszasziget Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Tompa Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Újszentiván Önkormányzat	100 000 Ft	0,10%
Törzstőke összesen:	102 100 000 Ft	100,00%

2. Konzolidálásba bevont leányvállalat bemutatása

A Társaság neve:	Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft
Cégjegyzékszám:	06-09-002781
A Társaság székhelye:	6728 Szeged, Városgazda utca 4.
Adószám:	11090074-2-06
Könyvvizsgáló:	Controlex Könyv- és Adószakértő Kft Szuroveczné Szeles Ágnes (kamarai nyilvántartási szám: 006510)
Fő tevékenysége:	TEÁOR 3811`08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
Jegyzett tőke:	45 270 e Ft

Tulajdonos	Jegyzett tőke (Ft)	Tulajdoni rész %
Algyő Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Ambrózfalva Önkormányzat	20 000 Ft	0,04%
Apátfalva Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Battonya Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Békéssámson Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Csanádalberti Önkormányzat	20 000 Ft	0,04%
Deszk Önkormányzat	1 600 000 Ft	3,53%
Domaszék Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Ferencszállás Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Földeák Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Kelebia Önkormányzat	10 000 Ft	0,02%
Királyhegyes Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Kláralfalva Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Kövegy Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Magyarcsanak Önkormányzat	20 000 Ft	0,04%
Maroslele Önkormányzat	50 000 Ft	0,11%
Mártély Önkormányzat	670 000 Ft	1,48%
Mezőkovácsháza Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Mindszent Önkormányzat	560 000 Ft	1,24%
Nagyér Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Nagylak Önkormányzat	630 000 Ft	1,39%
Óföldeák Önkormányzat	50 000 Ft	0,11%
Ópusztaszer Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Pitvaros Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Pusztamérges Önkormányzat	200 000 Ft	0,44%
Pusztaszer Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Röszke Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Ruzsa Önkormányzat	1 780 000 Ft	3,93%
Szatymaz Önkormányzat	490 000 Ft	1,08%
Szegedi Hulladékgazdálkodási NKft.	37 030 000 Ft	81,80%
Üllés Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Zákányszék Önkormányzat	440 000 Ft	0,97%
Törztőke összesen:	45 270 000 Ft	100,00%

A Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.-ben 31 önkormányzat rendelkezik 18,2 %-os tulajdoni részesedéssel. A többségi tulajdonos Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 81,8 % tulajdoni részesedéssel rendelkezik.

A Sztv. 10.§-a értelmében összevont (konszolidált) éves beszámolót köteles készíteni az a vállalkozó, amely egy vagy több vállalkozóhoz fűződő viszonyában a Sztv. 3.§. (2) bekezdésének 1. pontja értelmében anyavállaltnak minősül. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítési kötelezettség további törvényi feltétele, hogy a vállalatcsoportba tartozó konszolidálásba bevont vállalatok (anyavállalat és leányvállalatai) konszolidálás előtti adatait összesítve a tárgyévet megelőző két egymást követő évben a mérleg fordulónapján az alábbi három mutató közül kettő meghaladja az előírt határértékeket:

- mérlegfőösszeg: 6 000 millió Ft,
- éves nettó árbevétel: 12 000 millió Ft,
- átlagos foglalkoztatottak létszáma: 250 fő

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. és a Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft. összevont adatai esetében a fenti három feltételből a mérlegfőösszegre, illetve a foglalkoztatottak számára vonatkozó feltétel teljesül. Mindezek következtében a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., mint anyavállalat konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett vállalkozás. Beszámoló készítési kötelezettségének a Sztv. konszolidálásra vonatkozó szabályai alapján tesz eleget.

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., mint anyavállalat első alkalommal a 2022. üzleti év vonatkozásában készít összevont beszámolót a többségi tulajdonában álló Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.-vel.

A konszolidált beszámoló készítés és a könyvvizsgálat:

Üzleti év:	2022.01.01-2022.12.31.
Mérleg fordulónapja:	2022.12.31.
Konszolidált beszámoló készítés határideje:	2023. 04. 15.
Konszolidált beszámoló aláírására jogosult:	Makrai László ügyvezető
Konszolidált beszámoló könyvvizsgálatával megbízott könyvvizsgáló:	Controlex Könyv- és Adószakértő Kft. Szuroveczné Szeles Ágnes (kamarai nyilvántartási szám: 006510)

A konszolidált beszámoló összeállításáért felelős személy:	Sipos Zoltán (regisztrációs szám: 206212)
--	---

3. Az összevont (konszolidált) számviteli politika fő vonásai

3.1. A társaságoknak a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszere:

- A költségeket elsődlegesen az 5-ös költségnemek, másodlagosan a 6-7-es költséghely, tevékenység számlaosztály számláira számolják el.
- A számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezetik könyveiket és éves beszámolót készítenek.
- A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítik el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.
- Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítják meg.
- Az eredmény-kimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készíti, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.
- Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- Az egyedi beszámolók mérlegkészítési időpontja:
Anyavállalat: 2023. március 31.
Leányvállalat: 2023. március 25.
- A konszolidált beszámoló mérlegkészítés időpontja: 2023. április 15.

3.2 A konszolidált számvitel politika főbb elemei

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. konszolidációs számviteli politikája a Sztv. előírásaira épül. Figyelembe veszi az anyavállalat célkitűzéseit és a számviteli alapelvek figyelembevételével olyan beszámolási és számviteli információs rendszert alakít ki, amely az anyavállalat és a leányvállalat együttes vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló részei:

- összevont (konszolidált) mérleg,
- összevont (konszolidált) eredménykimutatás,
- összevont (konszolidált) kiegészítő melléklet.

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft az összevont (konszolidált) éves beszámoló mellett összevont (konszolidált) üzleti jelentés készítésére is kötelezett. Az összevont (konszolidált) mérleg készítésének célja, hogy az eszközöknél és forrásoknál - az anyavállalat és a leányvállalat egymás közti kapcsolatai miatt – a halmozódások kiszűrésével a csoport tulajdonosai és vezetése, az üzletfelek, befektetők, hitelezők részére információt szolgáltasson a csoport valós vagyoni és pénzügyi helyzetéről, az azokban bekövetkezett változásokról. Az összevont (konszolidált) eredménykimutatás a csoport tagjai közötti bevételek és ráfordítások kiszűrésével információt szolgáltat azok közös teljesítményéről.

3.3 Alkalmazott közös értékelési eljárások:

- A 2000.évi C törvény 57. § (1) A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket - a 60-62. §-ban foglaltak figyelembevételével - a 47-51. § szerinti bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az 52-56. § szerint alkalmazott leírásokkal, növelve azt a (2) bekezdés szerinti visszairás összegével.
- A Befektetett eszközök bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezéséig, a raktárba történt beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege, figyelembe véve a Számviteli törvény által

kötelezővé tett, és előírt, a beszerzési ár részét képező ráfordításokat és járulékos kötelezettségeket (47-48.§).

- Az *Immateriális javak* esetén a beszerzési vagy előállítási költségeket azokra az évekre osztja fel a társaság, melyekben ezeket az eszközöket várhatóan használni fogja (Sztv.52.§). A *Vagyoni értékű jogok, Kísérleti fejlesztés a befejezett Alapítás-átszervezés valamint a szellemi termékek* esetén a figyelembe vett elszámolási időtartam öt év.
- A társaság határidőn túli követeléseivel közül a kintlévőségekre figyelembe vett értékvesztés meghatározása minden esetben tételes adólista alapján történik, mely tartalmazza a felszámolás, csődeljárás és egyéb okok miatti kintlévőségeket, ugyanakkor nyomon követhető a peresített követelések állományának alakulása is. A megbízható valós kép érdekében az óvatosság alapelveinek megfelelően csak azokat a követeléseket és csak abban az arányban vesszük figyelembe a mérlegkészítés során, amelyek az analitikus nyilvántartás tételes ellenőrzését követően bizonyíthatóan megtérülnek.
- Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el havi gyakorisággal az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással és a hulladéklerakó depónia esetében teljesítményarányos leírással, a Számviteli törvény szerint várható használati idő és maradványérték figyelembevételével. Az értékcsökkenés elszámolása napra történik.
- A kisértékű, 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben kerülnek leírásra, azonban selejtezésükig analitikusan azokat a társaság folyamatosan nyilvántartja.
- Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.
- Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre (ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a mérleg fordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.
- A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.
- A csoportnak a kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegét és jellegét be kell mutatni a konszolidált kiegészítő mellékletben. Azon tételek tartoznak ide, amelyek a vagyoni, pénzügyi helyzet, a működés, az eredmény megbízható és valós bemutatásához szükségesek, de kiemelten a konszolidált mérlegben, a konszolidált eredménykimutatásban nem szerepelnek. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegét az üzleti év értékesítés konszolidált nettó árbevételének 5 százalékában határozzuk meg. Kivételes előfordulásnak az tekintendő, ha az ügylet a szokásos üzletmenetnek nem része, továbbá azon ügyletek, amelyek jellegét tekintve sem gyakori előfordulású ügyletek pl. tőkeműveletek, átalakulás, apport, térítés nélküli átadás-átvétel.
- Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások a konszolidált eredményt, konszolidált saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független)

összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év konszolidált mérlegfőösszegének 2 százalékát.

3.4 A konszolidáció során alkalmazott előírások

3.4.1 A konszolidációba bevont vállalkozások meghatározása

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a konszolidálási körbe a leányvállalatát vonja be, közös vezetésű vállalat jelenleg nincs.

A konszolidációs kört évente felülvizsgálja a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Az új befektetéseknél a részesedés megszerzésének időpontjában érvényes szavazati arányok alapján dönt a konszolidálásba történő bevonásról. A részesedés megszűnésekor, a megszűnés időpontjával a tárgyév végén kerül ki a vállalat a konszolidációs körből.

3.4.2 A konszolidációs művelet meghatározása

Az anyavállalat a konszolidálás során az alábbi műveleteket végzi el:

- A konszolidálásba bevonásra kerülő leányvállalatok egyedi mérlegének, eredménykimutatásainak "előkészítése"
- tőkekonszolidálás,
- adósságkonszolidálás,
- közbenső eredmények kiszűrése
- bevételek és ráfordítások konszolidálása
- konszolidálás miatti társasági adókülönbözet meghatározása

3.4.2.1 A konszolidáció előkészítése

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft és a leányvállalata egyedi mérlegét és eredménykimutatását a Sztv. előírásai szerint készíti el. A konszolidálás előkészítése során így olyan módosításokra kerülhet sor, amelyek a nem azonos besorolásból erednek.

3.4.2.2 Tőkekonszolidálás

A társaság a konszolidálásba bevont leányvállalatot teljeskörűen vonja be a konszolidálásba. A tőkekonszolidációs különbözetek meghatározására a könyv szerinti módszert választotta.

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. – mint anyavállalat – az első konszolidálásba bevonás alkalmával

- a bevont vállalkozás saját tőkéjében megjelenő halmozódásokat kiszűri, és az anyavállalatok mérlegében szereplő részesedések értékét a leányvállalat konkrét eszközeivel helyettesíti,
- a nem 100 %-os részesedés miatt a vállalkozás saját tőkéjét megbontja a csoport és a kisebbségi érdekeltség között,
- az új leányvállalat első bevonása esetén a megszerzés időpontjában érvényes értékviszonyok alapján kell a tőkekonszolidációt elvégezni.
- Az első bevonás időpontjában az anyavállalat és a teljeskörűen bevont leányvállalat könyveiben szereplő részesedés könyv szerinti értéke, illetve a bevonás évének fordulónapja szerinti leányvállalati saját tőkéből csoportra jutó rész közötti különbözetek aktív, illetve passzív tőkekonszolidációs különbözetként kerül elszámolásra.

Követő konszolidálás során

- a bevont vállalkozások saját tőke változását folyamatosan meg kell bontani a csoport és a kisebbségi tulajdonosok között,

- a tulajdoni arányokban bekövetkezett változásnak megfelelően módosítani kell a csoportra és a kisebbségi tulajdonosokra jutó tőke összegét.

Az első tőkekonzolidálásnál a társaság a felhasználható értékek alapján könyv szerinti értékkel végzi a konszolidálást, rejtett tartalékok feltárása nélkül. A társaság a tőkekonzolidálás folyamán részkonszolidálást nem végez, egy lépéses konszolidálást alkalmaz. Amennyiben nem áll rendelkezésre a vétel napjára vonatkozó számszaki információ a felveendő eszközökről és forrásokról, úgy a vétel napját követő első zárás adatait kell figyelembe venni a konszolidációs különbözet meghatározásához.

3.4.2.3 Adóssággkonszolidálás

A számviteli törvény előírásai szerint nem mutathatók ki a konszolidált mérlegben a bevont vállalkozások egymás közötti követelése, kötelezettségei, céltartalékai és az időbeli elhatárolás tételei. Az adóssággkonszolidáláskor ezeket kell kiszűrni teljeskörűen a bevont leányvállalat esetén. Az azonos jogcímű és azonos összegű követeléseket, kötelezettségeket egymással szemben kell kivezetni.

Az azonos jogcímű, de eltérő összegű követeléseknél, kötelezettségeknél már a konszolidálás előkészítő szakaszában meg kell állapítani az eltérések okát. A nem valódi elszámolási különbözeteket (pl. nyilvántartási hibák) már az előkészítő szakaszban rendezni kell. Az elszámolási sajátosságokból adódóan eltérő összegben kimutatott követelések, kötelezettségek kiszűrése során keletkezett konszolidációs különbözetek -előjelüktől függően- a konszolidált eredménykimutatásban az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások között szerepelnek.

3.4.2.4 Közbenső eredmények kiszűrése

Közbenső eredménynek nevezzük a leányvállalatok egymás között realizált eredményének azt a részét, amely az egyedi mérlegek mérlegértékében jelenik meg. A közbenső eredményt az összevont mérlegben nem lehet kimutatni. A korrigált adózott eredmény csak a csoporton kívüli eredmény összegét tartalmazza. A mérleg konszolidálása során a közbenső eredményeket ki kell szűrni a mérleg eszközértékéből és a korrigált adózott eredmény összegéből. Az előző évben kiszűrt közbenső eredményt az eredményre semleges módon a csoport saját tőke változásaként kell figyelembe venni. Az eredményt módosító elszámolást az alábbi esetekben kell alkalmazni:

- közbenső nyereség első alkalommal történő kiszűrésekor,
- egy korábban kiszűrt közbenső nyereség realizálásakor,
- közbenső veszteség első alkalommal történő kiszűrésekor,
- egy korábban kiszűrt veszteség realizálásakor.

Az eredménykimutatásból a közbenső eredmény kiszűrése a ráfordítások és bevételek konszolidálása során történik meg.

- A konszolidálás során keletkezett közbenső eredményeket jogcímenként kell értékelni, hogy az jelentős hatással bír-e a csoport konszolidált beszámolójára vonatkozóan. Abban az esetben, ha egy adott jogcímen keletkező különbözet adott évi összege nem haladja meg az alábbi határértékeket, nem kerülnek kiszűrésre a tárgyévben: tárgyi eszköz értékesítésből adódó közbenső eredmények esetén: a csoporton belül értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak tárgyévi bekerülési értékének 5 %-át meg nem haladó közbenső eredmény esetén
- készletek értékesítéséből fakadó közbenső eredmények esetén: a tárgyévben értékesített készletek eladási árának 1 %-át meg nem haladó közbenső eredmény esetén,
- egyéb eszközök értékesítésekor keletkezett közbenső eredmény az értékesített eszközök eladási árának 5%-át meg nem haladó közbenső eredmény esetén.

3.4.2.5 Bevételek, ráfordítások konszolidálása

Az anyavállalat és a konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalata egymással szembeni üzleti kapcsolataiból származó bevételeket és ráfordításokat ki kell szűrni az előkészítő eredménykimutatásból. A bevételek és a ráfordítások konszolidálása során kivezetésre kerülnek az egymással szembeni kölcsönösen elszámolt bevételek és ráfordítások. A bevételek és ráfordítások konszolidálása során a csoport a konszolidálásba bevont vállalatnál a bevételek között kimutatott tételek azonosításából indul ki. Az azonosított jogcímekhez egyértelmű hozzárendeléssel kell megállapítani a kiszűrés során érintett költség/ráfordítás sort, amelyből a tételek szintén kiszűrésre kerülnek. A bevételek és ráfordítások konszolidálásának a következő évek konszolidálására nincs hatása.

Jelentős összegű eltérés esetén, abban az esetben, ha a leányvállalat tárgyi eszköz beruházást, felújítást végez, vagy saját előállítású készletet értékesít, akkor az értékesítés nettó árbevétele kiszűrésre kerül, valamint a konszolidált beszámolóban a gazdasági esemény a saját előállítású eszközök aktivált önköltségén kerül bemutatásra. Az egyes eszközök önköltsége az éves gyártás teljes önköltségének és a bevételének aránya alapján kerül meghatározásra.

3.4.2.6 Konszolidálás miatti társasági adó és energiaellátók jövedelemadó különbözet meghatározása

A Sztv. előírása szerint, ha az összevont (konszolidált) éves beszámoló alapján számított éves adózás előtti eredmény - az összevonás következtében - alacsonyabb vagy magasabb, mint a konszolidálásba bevont vállalkozások adózás előtti eredményeinek együttes összege, úgy a konszolidálásba bevont vállalkozások szerint és az összevont (konszolidált) eredménykimutatás szerint fizetendő adó különbözetéből azt az összeget, ami a konszolidálásba bevont vállalkozások ki nem gazdálkodott negatív adóalapjából, továbbá a megelőző üzleti évek, a tárgyév konszolidálási intézkedéseiből származik és várhatóan kiegyenlítődik a későbbi üzleti években, konszolidálás miatti társasági adó-különbözetként ki kell mutatni.

Amennyiben a konszolidálásba bevont vállalkozások eredménykimutatásai szerint fizetendő adó több, mint az összevont (konszolidált) eredménykimutatás szerint fizetendő adó, akkor a különbözetet áthúzódó adókövetelésként, fordított esetben a különbözetet áthúzódó adótartozásként kell az összevont (konszolidált) mérlegben elkülönítetten kimutatni. Az összevont (konszolidált) eredménykimutatásban az adó-különbözetet külön soron (elkülönített tételként) - mint konszolidálásból adódó (számított) társasági adó-különbözetet - kell szerepeltetni.

Azösszevont beszámoló szintjén értelmezhető átmeneti eltérések a közbenső eredmények, valamint az adósságkonszolidálás során keletkezhetnek.

II. Specifikus rész

1. A társaságok helyzetének, eredményességének bemutatása, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása és a likviditás mutatói

2022. évben kiemelkedő jelentőséggel bírtak az alábbi feladatok ellátása, illetve a változásokhoz történő alkalmazkodás.

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatói feladatok ellátása:

Az anya- és leányvállalat elsődleges feladata a Szeged és más kisebb Csongrád-Csanád vármegyei település hulladékgazdálkodási közszolgáltatásának ellátása. A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. jelenleg 22 településen közszolgáltató, amely tevékenységét a többségi tulajdonában lévő Csongrád Megyei Településtudományi Nonprofit Kft., mint közszolgáltatói alvállalkozó közreműködésével látja el. A közszolgáltatás keretébe tartozó hulladékgyűjtésen kívül a társaság 26 hulladékudvar és 59 hulladékgyűjtő szigetet üzemeltet, valamint gondoskodik a begyűjtött hulladékok előkezeléséről, hasznosításáról, illetve ártalmatlanításáról.

A tevékenység az NHKV Zrt, mint koordinációs szerv által fizetett szolgáltatási díjból kerül finanszírozásra. Az NHKV Zrt.-től származó árbevétel a teljes csoportszintű árbevétel 70,1% -át, az összes bevételi összeg 69,6 %-át teszi ki.

Új mechanikai válogatómű és egyéb létesítmények üzemszerű működtetése:

A KEHOP pályázati forrásból 2021. évben megvalósuló beruházások 2022. évben már teljeskörűen megkezdték üzemszerű működésüket. A beruházások kiemelt eleme az anyavállalt sándorfalvi úti telephelyén létesített mechanikai hulladékkezelőmű, amely üzem célja a települési vegyes hulladékok előkezelése, illetve a kezelés során hasznosítható haszonanyagok minél magasabb arányú leválasztása, így a hulladék ártalmatlanítástól történő eltérítése. A létesítmény nagyban hozzájárul az európai uniós, illetve hazai hulladékgazdálkodási célkitűzések eléréséhez. Az üzem működéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítottak. Az új vagyonelemek üzemeltetése jelentős többletköltségekkel jár, így a társaság költség szerkezete az előző évhez képest jelentős mértékben változik.

„Házhozmenő” zöldhulladék gyűjtési rendszer fejlesztése:

KEHOP pályázati forrásból került megvalósításra a Szeged Megyei Jogú Város területén a 2022. májusában indult a „házhözmenő” elkülönített zöldhulladék gyűjtés, amelynek célja az ártalmatlanításra kerülő hulladék szervesanyagtartalmának csökkentése. A begyűjtött zöldhulladék az anyavállalat komposztálóüzemében kerül előkezelésre és hasznosításra.

Gazdasági stabilitás megőrzése:

Az anyavállalatot és a konszolidációba bevont társaságot is érintette a kormányzati díjstop rendelet, amely következtében a társaságok csak 2022.07.01-től tudták emelni a hulladék-elhelyezési-, hulladékkezelési-, valamint konténerszállítási díjaikat, amely díjemelés a gyorsuló ütemben emelkedő inflációs környezet, valamint az év eleji béremelések miatt elengedhetetlen volt. A gazdasági stabilitás megőrzése érdekében a társaságok tovább racionalizálták folyamataikat, beruházásaik egy részét elhalasztották, illetve tovább folytatták költségtakarékossági projektjeiket.

Az új hulladékgazdálkodási rendszerben történő működés feltételeinek kialakítása:

A hulladékról szóló törvény módosításának megfelelően a hazai hulladékgazdálkodási rendszer 2023.07.01-től teljes mértékben átalakul. Az eddigi hulladékgazdálkodási közfeladat, illetve az eddig ipari körbe tartozó hulladékgazdálkodási tevékenység egy részének ellátására koncessziós szerződés került kiírásra, amelyre a MOL Nyrt. pályázott, sikeresen. A társaság számára kiemelt fontossággal bírt a koncesszor felé az adatszolgáltatások, árajánlatok, illetve a kapcsolódó NHKV Zrt. és MEKH adatszolgáltatások teljesítése.

Az új hulladékgazdálkodási rendszerben a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., mint létesítményüzemeltető, illetve mint régiókoordinátori alvállalkozó vállal feladatot. A leányvállalat a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. teljesítési segédjeként, illetve harmadik fél intézményi hulladékgyűjtési tevékenységében, mint alvállalkozó kíván részt vállalni.

Megemelkedett inflációs környezethez történő alkalmazkodás:

2022 évben az előző évekhez képest kimagasló inflációs kockázat jelentkezett. Az év első hónapjában realizált 7,9%-os infláció mérték az év végére 24,5%-ig emelkedett. A beszállító partnerek az új inflációs mértékhez igazodva emelték áraikat, illetve a hosszabb távra kötött szerződések esetében az ajánlatadók már a megemelkedett inflációs várakozásaikat építették be ajánlati áraikba.

A társaságok az alacsonyabb áron beszerzett készletek hosszabb távú, nagyobb mennyiségű raktározásával az igénybe vett szolgáltatások csökkentésével, azok meglévő erőforrásból történő ellátásával, illetve lehetőség szerint saját árainak emelésével védekeztek az inflációs kockázatok ellen.

A munkaerő állomány stabilitásának megőrzése, fejlesztése:

A közszolgáltatás üzembiztonságának fenntartása és a létesítmények szükségszerű üzemeltetéséhez elengedhetetlen a munkaerő megtartása, illetve annak további fejlesztése. A folyamatos áremelkedés és a lakossági rezsicsökkentés részleges kivezetése a reálbérek csökkenéséhez, ezzel együtt a társaságoknál elsősorban az alacsonyabb keresetű munkavállalók életszínvonalának drasztikus csökkenéséhez vezetett. A negatív környezeti hatások, illetve a szektor más munkáltatóinál 2022 év második félévében lezajlott ideiglenes munkabeszüntetések következtében a fizikai munkavállalók bérigénye jelentősen megnőtt. A tapasztalattal rendelkező betanított, illetve szakképzett munkaerő megtartása érdekében a társaságok évközben több intézkedést tettek.

Eszközök összetételének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgyidőszak 2022.12.31	Részarány
A. Befektetett eszközök	4 512 611	75%
B. Forgó eszközök	1 165 016	20%
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 056 411	5%
Összesen:	6 734 038	100%

Források összetételének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgyidőszak 2022.12.31	Részarány
D. Saját tőke	973 914	15%
E. Céltartalék	430 536	6%
F. Kötelezettségek	3 711 560	55%
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 618 028	24%
Összesen:	6 734 038	100%

Befektetett eszközök összetételének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgyidőszak 2022.12.31	Részarány
I. Immateriális javak	323 404	7%
II. Tárgyi eszközök	4 188 999	93%
III. Befektetett pü-i eszközök	208	0%
Összesen:	4 512 611	100%

Kötelezettségek összetételének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgyidőszak 2022.12.31	Részarány
I. Hátrasorolt köt.	10 826	0%
II. Hosszú lejáratú köt.	2 621 015	71%
III. Rövid lejáratú köt.	1 079 720	29%
Összesen:	3 638 987	100%

Forgóeszközök összetételének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgyidőszak 2022.12.31	Részarány
I. Készletek	81 479	7%
II. Követelések	371 619	32%
III. Értékpapírok	0	0%
IV. Pénzeszközök	711 918	61%
Összesen:	1 165 016	100%

Saját tőke és idegen források aránya

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgyidőszak 2022.12.31	Részarány
Saját tőke	973 914	21%
Kötelezettségek	3 711 560	79%
Összesen:	4 610 864	100%

A konszolidált mérleg adataiból számított vagyoni- pénzügyi-, jövedelmezőségi helyzet mutatóit főként az anyavállalat értékei befolyásolják, amelyet kis mértékben árnyal a leányvállalat vagyoni helyzete, mivel a társaságok mérlegfőösszegeinek arányaiban kis mértéket képvisel a leányvállalat. Az anyavállalat mérlegfőösszege: 6 541 922 e Ft, a leányvállalaté pedig 343 444 e Ft, ami 5,25 %-a az anyavállalat mérlegfőösszegének. A konszolidált mérlegfőösszeg 6 734 038 e Ft. Az idegen források és a saját tőke arányait jelentősen befolyásolja a kötelezettségállomány, és azon belül a hosszú lejáratú kötelezettségek 71 %-os részarányának oka főként az anyavállalat vagyionkezeléshez kapcsolódó kötelezettsége. Jelentős a Tárgyi eszközöknek a 93 %-os részaránya a Befektetett eszközök állományán belül, és így a Befektetett eszközök részaránya 75 %-os az Eszközök mérlegfőösszegén belül.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Tárgyidőszak 2022.12.31
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	16,91
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	591,44
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	381,10
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	14,46
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	67,01
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	17,30

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Tárgyidőszak 2022.12.31
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	570 856
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	107,90
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	100,35

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Tárgyidőszak 2022.12.31
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Korrigált adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-1,06
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Korrigált adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-0,85
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Korrigált adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-5,84

A negatív jövedelmezőségi mutatók az anyavállalat negatív adózott eredményének (- 88 380 e Ft) következményei. A leányvállalat adózott eredménye kedvezőbben alakult 2022. évben, pozitív adózott eredményt ért el (38 454 e Ft). Mindezek következtében a konszolidált adózott eredmény – 56 925 e Ft-on realizálódott.

Összességében elmondható, hogy a konszolidált társaságok finanszírozási helyzete az elsődleges vevő, NHKV Zrt., mint Koordináló szerv finanszírozásának változása, a likviditás szempontjából kiszámíthatóbb elszámolás következtében stabil. A Forgóeszközökön belül a pénzeszközök aránya 61%-ot képvisel. A társaságok eleget tudtak tenni a folyószámlahitel feltöltési kötelezettségüknek is.

2. Konszolidált mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. Befektetett eszközök alakulása 2022. évben

adatok eFt-ban

Változások megnevezése	Immateriális javak			Tárgyi eszközök						Befektetett pénzügyi eszközök		Mindösszesen
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi javak	Összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Beruházások	Breuházásokra adott előleg	Összesen	Egyéb tartósan adott kölcsön	Összesen	
1. Bruttó												
11. nyitó érték	397 224	62 320	459 544	4 800 358	969 237	108 816	89 525		5 967 935	411	411	6 427 890
12. növekedés (+)	44	520	564	17 909	199 130	36 433	282 569	4 210	540 252	0	0	540 815
13. csökkenés (-)	248	0	248	4 313	85 725	9 625	234 195		333 858	203	203	334 309
14. záró érték	397 020	62 840	459 860	4 813 954	1 082 642	135 624	137 899	4 210	6 174 329	208	208	6 634 396
2. Écs alakulása												
21. nyitó érték	62 351	37 997	100 349	1 030 250	545 248	76 269	0	0	1 651 767	0	0	1 752 116
22. növekedés (+)	27 147	9 208	36 355	275 004	97 075	22 293	0	0	394 372	0	0	430 727
23. csökkenés (-)	248	0	248	94	55 977	4 739	0	0	60 809	0	0	61 057
24. záró érték	89 251	47 205	136 456	1 305 160	586 347	93 823	0	0	1 985 330	0	0	2 121 786
3. Nettó érték												
31. nyitó érték	334 873	24 322	359 195	3 770 108	423 988	32 547	89 525	0	4 316 168	411	411	4 675 774
32. növekedés (+)	44	520	564	17 909	199 130	36 433	282 569	4 210	540 252	0	0	540 815
33. csökkenés (-)	27 147	9 208	36 355	279 223	126 823	27 179	234 195	0	667 421	203	203	703 978
34. záró érték	307 769	15 635	323 404	3 508 794	496 295	41 801	137 899	4 210	4 188 999	208	208	4 512 611

2.1.1. Immateriális javak és Tárgyi eszközök konszolidált bruttó érték változása 2022. évben

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó 2022.01.01 Nyitó	Beruházás		Egyéb növekedés	Összes növekedés	Rendkívüli esemény		Egyéb csökkenés		Összes csökkenés	Bruttó 2022.12.31 Záró
		Beruházás	Felújítás	Átvezetés		Selejt	Leltár hiány	Egyéb kivétel, átvezetés	Értékesítés		
Vagyoni értékű jogok	397 224	44	0	0	44	157	0	91	0	248	397 020
Szoftverek	62 320	0	520	0	520	0	0	0	0	0	62 840
Immateriális javak	459 544	44	520	0	564	157	0	91	0	248	459 860
Saját épületek	282 806	12 135	788	0	12 923	0	0	0	0	0	295 730
ISPA épületek	1 011 244	0	0	0	0	0	0	655	0	655	1 010 589
Saját építmények	1 994 256	2 340	0	0	2 340	0	0	0	0	0	1 996 596
Közösen üzem. építmények	1 972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 972
Egyéb építmények	23 250	0	0	678	678	0	0	0	0	0	23 928
ISPA egyéb építmény	1 320 019	0	0	0	0	896	0	794	0	1 690	1 318 329
Telek, telkesítés	76 809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 809
ISPA földterület	90 001	0	0	1 968	1 968	0	0	1 968	0	1 968	90 001
Ingatlanok	4 800 358	14 475	788	2 646	17 909	896	0	3 417	0	4 313	4 813 954
Termelő gép, berendezések	400 241	89 733	683	0	90 415	0	0	1 306	74 145	75 451	415 205
Termelő járművek	252 191	45 511	12 812	0	58 323	461	0	9 738	0	10 199	300 315
ISPA term.közv. részt vevő j	227 823	0	40 588	0	40 588	0	0	0	0	0	268 411
Bérelt term. eszk. végzett ber	7 061	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 061
Jogelődnlé apportba kapott j	18 869	0	6 410	0	6 410	0	0	0	0	0	25 279
ISPA termelő gép, berendez	63 052	0	604	0	604	75	0	0	0	75	63 581
DHGT termelő gép, jármű,be	0	2 790	0	0	2 790	0	0	0	0	0	2 790
Műszaki ber., felsz., jármű	969 237	138 033	61 097	0	199 130	536	0	11 044	74 145	85 725	1 082 642
Üzleti, üzemi berendezés, fel	68 239	8 887	0	10 365	19 253	230	0	0	4 050	4 280	83 212
Egyéb járművek	204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	204
Szám,techn, inform. eszk.	13 787	544	0	91	635	50	0	0	0	50	14 371
Egyéb irodai igazg.ber. felsz.	16 182	8 473	0	0	8 473	323	0	0	282	605	24 050
ISPA egyéb berendezés	1 568	1 811	0	0	1 811	0	0	0	0	0	3 379
ISPA üzemi gép, berend.	8 837	1 573	0	0	1 573	0	0	0	0	0	10 410
ISPA felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DHGT felújítások	0	4 690	0	0	4 690	0	0	0	4 690	4 690	0
Egyéb berend., felsz., járm	108 816	25 977	0	10 456	36 433	603	0	9 022	9 625	9 625	135 624
Összesen:	6 337 954	178 530	62 405	13 102	254 036	2 193	0	14 551	83 167	99 911	6 492 079

Befektetett eszközök konszolidált mérlegben kimutatott értéke 4 512 611 e Ft. Az Immateriális javak értéke 323 404 e Ft, a Tárgyi eszközök értéke 4 188 999 e Ft, a Befektetett pénzügyi eszközök értéke 208 e Ft. A Tárgyi eszközök kimutatott konszolidált értékében jelentős részt képvisel az anyavállalat vagyonkezelésbe vett eszközök állománya. A konszolidált mérlegben kimutatott Immateriális javak és Tárgyi eszközök bruttó értéke 6 492 079 e Ft. Az Immateriális javak bruttó értéke 459 860 e Ft, az Ingatlanok bruttó értéke 4 813 954 e Ft, a Műszaki berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 1 082 642 e Ft, az Egyéb gépek berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 135 624 e Ft.

2.1.2. Immateriális javak és Tárgyeszközök értékcsökkenés változása 2022. évben

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	És. 2022.01.01 Nyitó	Elszámolt és			Egyéb növekedés Átvezetés	Összes növ.	Rendkívüli esemény		Egyéb csökkenés		Össz. csökk.	És. 2022.12.31. Záró
			Lineális	Teljesítmény -	200 000 alatti kisértékű			Selejt	Leltárhiány	Átvezetés	Értékesítés		
1191	Vagyon értékű jogok	62 351	27 103		44	0	27 147	157	0	91	0	248	89 251
11931	Szoflverek	37 997	9 208		0	0	9 208	0	0	0	0	0	47 205
119	Immat. javak össz.	100 349	36 185		44	0	36 355	157	0	91	0	248	136 456
12911	Saját épületek	61 511	12 152		0	0	12 152	0	0	0	0	0	73 663
12913	ISPA épület és.	39 463	25 305		0	0	25 305	0	0	0	0	0	64 767
12921	Saját építmények	814 402	3 406	171 248	0	0	174 654	0	0	0	0	0	989 056
12922	Közösen üzem. építmények	641	118		0	0	118	0	0	0	0	0	759
12924	Egyéb építmények	4 876	2 229		0	193	2 422	0	0	0	0	0	7 298
12926	ISPA egyéb építmény és.	83 598	54 890		0	0	54 890	94	0	0	0	94	138 393
1294	Telek, telkesítés	25 759	0	5 463	0	0	5 463	0	0	0	0	0	31 222
1295	ISPA földterület	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
129	Ingatlanok	1 030 250	98 100	176 711	0	193	275 004	94	0	0	0	94	1 305 160
1391	Termelő gép., ber. felsz.	269 186	31 066		0	0	31 066	0	0	793	48 122	48 915	251 336
1392	Termelő járművek	95 570	25 968		0	0	25 968	461	0	6 525	0	6 987	114 551
1393	ISPA term.közp. részt vevő jármű	137 492	21 569		0	0	21 569	0	0	0	0	0	159 061
1394	Bérelt eszk. végz. beruh.	5 544	1 024		0	0	1 024	0	0	0	0	0	6 568
1395	Jogelődniei apportba kapott jármű	10 653	2 794		0	0	2 794	0	0	0	0	0	13 447
1396	ISPA termelő gép, berendezés és.	26 803	14 394		0	0	14 394	75	0	0	0	75	41 122
137	DHGT termelő gép, jármű, berend.	0	260		0	0	260	0	0	0	0	0	260
139	Műszaki ber.felsz.jár.	545 248	81 626		0	0	97 075	536	0	7 318	12 287	55 977	586 347
1491	Üzemi gépek, berend., felsz. t.sz. és.	48 834	6 598		756	7 125	14 479	230	0	0	0	460	62 854
1492	Egyéb járművek	20	30		0	0	30	0	0	0	0	0	49
14931	Szám, techn. inform. eszk.	11 654	736		544	91	1 370	50	0	0	0	100	12 924
14932	Egyéb rodai igazg. ber.felsz.	11 054	1 828		3 387	0	5 216	323	0	0	282	1 210	15 060
14933	ISPA egyéb berendezés és.	355	372		26	0	398	0	0	0	0	0	753
1494	ISPA üzemi gép, berend. és.	4 351	801		0	0	801	0	0	0	0	0	5 152
1495	ISPA felújítások	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1496	DHGT felújítások	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
149	Egyéb ber.felsz.jár.	76 269	6 641		4 714	7 216	22 293	603	0	0	282	1 770	96 792
119-149	Összesen:	1 752 116	222 552	176 711	4 758	7 409	430 727	1 391	0	7 409	12 568	58 088	2 124 755

2.1.3. Befektetett eszközök terv szerinti értékcsökkenése az elszámolás módszere szerint 2022. évben

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak			Tárgyi eszközök				Mindösszesen
	Vagyon értékű jogok	Szellemi javak	Összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen	
1. Terv szerinti és. elszám. módz.								
11. lineáris	27 103	9 208	36 311	98 100	97 075	10 365	205 540	241 851
12. egyösszegű	44	0	44	0	0	4 714	4 714	4 758
13. teljesítményarányos	0	0	0	176 711	0	0	176 711	176 711
Összes terv szerinti értékcsökkenés (11.-13.)	27 147	9 208	36 355	274 811	97 075	15 079	386 964	423 319

A Termelő gép, berendezés, felszerelések és az üzemi gép, berendezés, felszerelések állománycsoport között átvezetés történt. Az átsorolás következtében a tárgyi eszközök értékcsökkenés növekedés és csökkenés állománya azonos összegben, 7 409 e Ft-al változott, ami azonban a 2022.12.31-i elszámolt értékcsökkenés állományát nem érintette. 2022. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás 423 319 e Ft.

2.1.4. Immateriális javak és Tárgyi eszközök nettó érték változása 2022. évben

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nettó 2022.01.01 Nyitó	Beruházás		Egyéb növekedés, átvezetés	Összes növekedés	Rendkívüli esemény		Egyéb esőkkenés		Elszámolt écs.	Összes csökkenés	Nettó 2022.12.31 Záró
		Beruházás	Felújítás			Selejt	Leltár hiány	Egyéb kivezetés	Értékesítés			
Vagyoni értékű jogok	334 873	44	0	0	44	0	0	0	0	27 147	27 147	307 769
Szoftverek	24 322	0	520	0	520	0	0	0	0	9 208	9 208	15 635
Immateriális javak	359 195	44	520	0	564	0	0	0	0	36 355	36 355	323 404
				0								
Saját épületek	221 295	12 135	788	0	12 923	0	0	0	0	12 152	12 152	222 066
ISPA épületek	971 781	0	0	0	0	0	0	655	0	25 305	25 960	945 821
Saját építmények	1 179 854	2 340	0	0	2 340	0	0	0	0	174 654	174 654	1 007 540
Közösen üzem. építmények	1 332	0	0	0	0	0	0	0	0	118	118	1 213
Egyéb építmények	18 374	0	0	678	678	0	0	0	0	2 422	2 422	16 630
ISPA egyéb építmény	1 236 421	0	0	0	0	801	0	794	0	54 890	56 486	1 179 935
Telek. telkesítés	51 050	0	0	0	0	0	0	0	0	5 463	5 463	45 587
ISPA földterület	90 001	0	0	1 968	1 968	0	0	1 968	0	0	1 968	90 001
Ingtatlanok	3 770 108	14 475	788	2 646	17 909	801	0	3 417	0	275 004	279 223	3 508 794
				0								
Termelő gép. berendezések	131 055	89 733	683	0	90 415	0	0	513	26 023	31 066	57 602	163 869
Termelő járművek	156 621	45 511	12 812	0	58 323	0	0	3 212	0	25 968	29 180	185 764
ISPA term.köz. rész vevő jármű	90 331	0	40 588	0	40 588	0	0	0	0	21 569	21 569	109 349
Bérelt term. eszk.végzett beruh.	1 517	0	0	0	0	0	0	0	0	1 024	1 024	493
Apportba kapott járművek	8 216	0	6 410	0	6 410	0	0	0	0	2 794	2 794	11 832
ISPA termelő gép. berendezés	36 249	0	604	0	604	0	0	0	0	14 394	14 394	22 459
DHGT termelő gép. jármű.berendezés		2 790	0	0	2 790	0	0	0	0	260	260	2 529
Műszaki ber., felsz., jármű	423 988	138 033	61 097	0	199 130	0	0	3 725	26 023	97 075	126 823	496 295
				0						0		
Üzleti, üzemi berendezés. fel.	19 405	8 887	0	10 365	19 253	0	0	0	196	14 479	14 675	23 982
Egyéb járművek	184	0	0	0	0	0	0	0	0	30	30	154
Számtechn. inform. eszk.	2 133	544	0	91	635	0	0	0	0	1 370	1 370	1 397
Egyéb irodai igazg.ber.felsz.	5 128	8 473	0	0	8 473	0	0	0	0	5 216	5 216	8 385
ISPA egyéb berendezés	1 212	1 811	0	0	1 811	0	0	0	0	398	398	2 626
ISPA üzemi gép.berend.	4 486	1 573	0	0	1 573	0	0	0	0	801	801	5 257
ISPA felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DHGT felújítások	0	4 690	0	0	4 690	0	0	0	4 690	0	4 690	0
Egyéb berend. felsz., jármű	32 547	25 977	0	10 456	36 433	0	0	0	4 886	22 293	27 179	41 801
				0								
Összesen:	4 585 838	178 530	62 405	13 102	254 036	801	0	7 143	30 909	430 727	469 580	4 370 294

Az Immateriális javak és Tárgyi eszközök nettó értéke 323 404 e Ft. Az Ingatlanok nettó értéke 3 508 794 e Ft, a Műszaki berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 496 295 e Ft, az Egyéb berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 41 801 e Ft.

2.1.5. Beruházások, felújítások összevont évvégi állománya

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév 2022.12.31
Kisértékű tárgyeszköz beszerzés	168
Informatikai eszköz beszerzés	3 507
Épület, építmény építés, felújítás	14 270
Műszakio berendezések, gépek, járművek beszerzés, felújítás	65 973
Üzemeltetésre átvett eszközökön végzett beruházás	19 642
Vagyonekezelésre átvett eszközökön végzett beruházás	34 339
Beruházások összesen:	137 899

A Beruházások összevont értékében jelentősebb tétel a Csongrád Megyei Településtudisztasági Np. Kft. víztisztító rendszerének szentesi terület kármentesítés érdekében történő telepítése 65 973 e Ft értékben.

3. Forgóeszközök összevont alakulása

3.1 Készletek alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Tárgyév 2022.12.31	
Anyagok	63 498	
Késztermékek	17 981	
Készletek összesen	81 479	

3.2 Követelések alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Tárgyév 2022.12.31	
Vevő követelés	338 422	
Vevő követelésre elszámolt értékvesztés	-71 037	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	267 385	
Egyéb követelés	104 234	
Követelések összesen	371 619	

Követelések értéke 2022. év végén 371 619 e Ft, ebből vevő követelés 267 385 e Ft, egyéb követelés 104 234 e Ft. A vevő követelések összevont egyenlege 450 163 e Ft, amelyből azonban kiszűrése került a leányvállalatnak az anyavállalattal szemben 78 545 e Ft követelése. A vevő követelésre képzett értékvesztés 71 037 e Ft. A követelések értékében 14,7 % arányt képvisel az 54 773 e Ft értékű leányvállalati követelésállomány.

3.3. Egyéb követelések alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Tárgyév 2022.12.31	
Szolgáltatásokra adott előlegek	35 000	
Dolgozók munkabér előlege	2 208	
Áfa függő	54 586	
Elszámolási követelés	683	
Gépjármű adó	170	
Késedelmi pótlék	573	
Magyar Államkincstár	5 613	
Önkormányzati adó	70	
Rövid lejáratú dolgozói kölcsön	208	
Szállítói túlfizetések	283	
Egyéb követelés	4 840	
Egyéb követelések összesen	104 234	

3.4. Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban (nyitó érték, tárgyévi növekedés, tárgyévi csökkenés, záró érték):

A társaságoknál készletekre értékvesztést nem számoltunk el 2022.évben.

Belföldi vevő követelésekre elszámolt értékvesztés változása 2022. évben

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév 2022.12.31
Nyitó érték	45 564
Lakossági követelésre	10 807
Közöleti követelésekre	34 757
Értékvesztés visszairás	-9 776
Lakossági követelésekre	0
Közöleti követelésekre	-9 776
Értékvesztés képzés	35 249
Lakossági követelésekre	1 293
Közöleti követelésekre	33 956
Záró érték	71 037
Lakossági követelésre	12 100
Közöleti követelésekre	58 937

A követésre elszámolt értékvesztés összevont állománya 71 037 e Ft. A 2022. évben összevontan képzett 35 249 e Ft-ból a leányvállalatnál képzett értékvesztés 623 e Ft volt.

3.5. Pénzeszközök alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév 2022.12.31
Pénztár, csekkek	4 847
Bankbetétek	707 071
Pénzeszközök összesen	711 918

2022. év végén a csoportszintű pénzeszközök állománya 711 918 e Ft. Évvégén mindkét társaság pozitív bankszámla egyenleggel zárt. A Pénzeszközök állományát az NHKV Zrt. szolgáltatói díjfizetései alapjaiban határozzák meg. A korábbinál tervezhetőbb és magasabb szolgáltatási díjak következményeként a társaságok likviditása kedvezően alakult, így a korábbi évekkel ellentétben a hitelkeret kihasználása alacsonyabb volt. Az évvégi állományt nagy mértékben befolyásolta, hogy az NHKV kiegyenlítette a követeléseinket.

A leányvállalat likviditási helyzete nagymértékben függ az anyavállalat felé elszámolt szolgáltatási díj kifizetésének ütemezésétől, illetve mértékétől.

4. A bevételek és költségek összevont aktív időbeli elhatárolásának részletezése:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása		adatok eFt-ban
Megnevezés		Tárgy év 2022.12.31
Hulladék gyűjtés árbevétele		-61
NHKV Zrt-nek értékesített szolgáltatás		1 032 011
Koncessziós díj		12 031
Biztosítási kártérítés		1 865
Bevételek időbeli elhatárolás összesen:		1 045 846
Költségek aktív időbeli elhatárolása		adatok eFt-ban
Megnevezés		Tárgy év 2022.12.31
Földgáz díja		256
Domain név		6
Újság előfizetés		47
Bérleti díj		16
Biztosítási díjak		10 240
Költségek aktív időbeli elhatárolás összesen:		10 565
Aktív időbeli elhatárolások mindösszesen:		1 056 411

Az Aktív időbeli elhatárolások jelentős része a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-NHKV Zrt.-től kapott 2022. évi díjbevétel elszámolás különbözete, 795 739 e Ft, valamint a 2022.évi tervezett szolgáltatási díj decemberi 236 272 e Ft részösszege. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összevont egyenlegéből (1.083.719 e Ft) kiszűrésre került a leányvállalat könyveiben szereplő anyavállalattal szembeni alvállalkozói díjbevétel elhatárolása (37 873 e Ft), így 1 045 846 e Ft a konszolidált bevétel időbeli elhatárolása.

5. Források

5.1. A konszolidált saját tőke üzleti éven belüli változása, annak okai:

Megnevezés	Anyavállalat	Leányvállalat	Összesen	Tőke konszolidálás	Konszolidált
	Szege di Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft	Csongrád Megyei Településtisztas ági Nonprofit Kft			
Saját tőke					
Jegyzett tőke	102 100	45 270	147 370	-45 270	102 100
Tőke tartalék	920 679		920 679		920 679
Eredmény tartalék	-259 953	10 642	-249 311	-10 642	-259 953
Lekötött tartalék	250 838		250 838	0	250 838
Adózott eredmény	-88 380	38 454	-49 927	49 927	0
Korrigált adózott eredmény			0	-56 925	-56 925
Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése				17 175	17 175
Saját tőke összesen	925 283	94 366	1 019 649	-45 736	973 914
Hátrasorolt Kötelezettség					
Tőke konszolidációs különbözet leányvállalatokból				10 826	10 826
Befektett pénzügyi eszközök					
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	34 910	0	34 910	-34 910	0

A konszolidált Saját tőke tárgyévben 973 914 e Ft. A Jegyzett tőke 102 100 e Ft. A tőketartalék 920 679 e Ft, az eredménytartalék – 259 953 e Ft, a lekötött tartalék 250 838 e Ft. A korrigált adózott eredmény – 56 925 e Ft. A leányvállalat külső tagjainak részesedése 17 175 e Ft.

5.2. A konszolidált céltartalék képzés és felhasználás részletezése:

Az anyavállalat a sándorfalvi úti hulladéklerakó későbbi rekultivációjára környezetvédelmi kötelezettségre köteles céltartalékot képezni. A sándorfalvi úti hulladéklerakó bővítése miatt a lerakó rekultivációjára képzett céltartalék összege a hatósági kötelezettségek, illetve a szakértői adatok és rekultivációs feladat várható ütemezése alapján a szakértői anyagok figyelembevételével került kalkulálásra, figyelembevéve a rekultiválásig hátralévő futamidő éves összegét. Az anyavállalatnál ezen a jogcímen 2022. évben 158 949 e Ft céltartalékképzés történt, így a képzett Céltartalékok összege a tárgyév végén 395 659 e Ft.

A leányvállalat a környezetvédelmi előírások figyelembevételével szennyezett terület kármentesítésével kapcsolatosan céltartalékot képzett, melynek összege 34 877 e Ft. Az összevont összege a környezetvédelmi célú kötelező céltartalékképzésnek 430 536 e Ft. Céltartalék felhasználás nem történt 2022. évben.

5.3. Azon kötelezettségek bemutatása, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év

Az anyavállalat a vagyonkezelésbe vett eszközök kezelésével kapcsolatban Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzatától 2022. év fordulónapján 2 613 879 e Ft hosszú lejáratú kötelezettséget, továbbá a hosszú lejáratú egyéb kötelezettségek között a Dél-Alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással szemben, vagyonkezelési szerződéssel kapcsolatban 2 790 e Ft-ot tart nyilván.

Vagyonkezelésben lévő eszközök visszafizetési kötelezettség

	adatok e Ft-ban
Átadott nettó érték vagyonkezelési szerződés szerint (SZMJV önkormányzat)	2 605 194
Selejtezésig elszámolt écs-növekmény	8 686
Összesen:	2 613 879
Átadott nettó érték vagyonkezelési szerződés szerint (Dél-Alföldi Térségi Hull.gazd. Társulás)	2 790
Összesen:	2 616 669

A leányvállalat 4 346 e Ft Egyéb hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezik, amely a 2022. évben vásárolt MAN konténerszállító gépjármű éven túli lízingdíj kötelezettsége. Összességében a fentiekből adódó konszolidált hosszú lejáratú kötelezettség 2 621 015 e Ft.

5.4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

A szállítói kötelezettség mérleg értéke 633 099 e Ft 2022. december 31-én, amelyből az anyavállalat szállítói kötelezettségek értéke 537 400 e Ft, a leányvállalaté pedig 95 699 e Ft. Az egyedi beszámolóiban szereplő kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek, - összességében 78 545 e Ft - kiszűrésre kerültek, az anyavállalat mérlegéből 7 607 e Ft, a leányvállalat mérlegéből 70 938 e Ft, így a konszolidált beszámolóban ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

5.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

adatok eFt-ban	
Megnevezés	Tárgy év 2022.12.31
Munkavállalókkal kapcsolatos befizetés	1 517
Nem számlázott szállító	275
Teljesítési biztosíték, óvadék, bankgarancia	10 065
Nemzeti adó- és Vámhivatallal szembeni kötelezettség	81 942
Önkormányzattal szembeni kötelezettség	73 913
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	79 876
Lerakási járulék kötelezettség	144 604
Levont szakszervezeti díj	124
Általános forgalmi adó kötelezettség	36 026
Vevő túlfizetés	15 110
Összesen:	443 452

Az összevont egyéb rövidlejáratú kötelezettség 2022. év végén 443 452 e Ft, amelyből jelentős értéket képviselnek a 2022.12.31-ét követően esedékes fizetési kötelezettségek, főként az anyavállalat 144 604 e Ft lerakási járulékfizetési kötelezettsége, továbbá az adókkal és a munkavállalókkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek.

5.6 Passzív időbeli elhatárolás alakulása

adatok eFt-ban	
Megnevezés	Tárgy év 2022.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
Kapott késedelmi pótlék elhatárolt bevétel	3 593
Rekultivációs költség ellentételezésére elhatárolt bevétel DEPÓ	1 167 194
Bevételek passzív időbeli elhatárolás összesen:	1 170 787
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	
adatok eFt-ban	
Megnevezés	Tárgy év 2022.12.31
Áram díj visszatérítés	-4
Vízdíj	39
Kiküldetés költsége	871
Nyomatás, fénymásolás	604
Egyéb szolgáltatás	2 850
Avvállalkozói díj	5 087
Hatósági díjak	20
2022. évi jövedelem + járuléka	91 641
Munkabajárás költségterítése	414
Másodnyersanyag ELÁBÉ	316 093
Bérleti díj	8 889
Költségek passzív időbeli elhatárolás összesen:	426 505
Halasztott bevételek	
adatok eFt-ban	
Megnevezés	Tárgy év 2022.12.31
Használati jog tartós átengedés	20 736
Halasztott bevételek időbeli elhatárolás összesen:	20 736
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	1 618 028

A 427 millió Ft-os költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának jelentős hányada az anyavállalat könyveiben szereplő NHKV Zrt.-t megillető másodnyersanyag értékesítésből származó ELÁBÉ ráfordítás elszámolása. Az ebből származó tárgyévi elhatárolás összege 316 093 e Ft. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összevont egyenlegéből

(464 378 e Ft) kiszűrésre került az anyavállalat könyveiben szereplő leányvállalattal szembeni alvállalkozói díj költség elhatárolása (37 873 e Ft), így 426 505 e Ft a konszolidált költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása.

Továbbá jelentős a személyi jellegű ráfordításokhoz kapcsolódó anyavállalati elhatárolás 91 641 e Ft összege. A Források között jelentős a Passzív időbeli elhatárolások értéke az anyavállalat korábbi évek rekultivációs célú bevétel elhatárolásának következményeként.

III. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

1. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban (adatok ezer Ft-ban):

BEVÉTELEK	2022. év tény	Bevétel megoszlása
Árbevétel	5 351 480	99,31%
Hull. gazd. közszolgáltatási díj (NHKV)	3 750 392	69,60%
Folyékony hulladékszállítás	25 602	0,48%
Egyéb hulladékszállítás	244 499	4,54%
Egyéb szállítási tevékenység	3 097	0,06%
Komposzt értékesítés	7 820	0,15%
Aprított kő értékesítés	12 025	0,22%
Másodnyersanyag értékesítés	434 668	8,07%
Biogáz üzem árbevétele	138 887	2,58%
Szelektív hulladékkezelés	9 346	0,17%
Hulladékelhelyezés árbevétele	634 002	11,77%
Anyageladás árbevétele	21 187	0,39%
Egyéb árbevétel	69 956	1,30%
Egyéb bevételek	36 989	0,69%
Támogatás	797	0,01%
Lejárt köv bevétele	134	0,00%
Egyéb	36 059	0,67%
Pénzügyi bevételek	38	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 388 507	100,00%

A konszolidált 2022. évi árbevétel 70,1 %-a az anyavállalatnál realizálódott, NHKV Zrt. által koordinált hulladékgazdálkodási közszolgáltatásból származik, amely mivel a leányvállalat anyavállalattal szembeni alvállalkozói díjbevételeinek alakulását is befolyásolja, ennek következtében alapjaiban határozza meg a társaságok működését és likviditását. A korábbi évhez viszonyítva a magasabb rendszeres kifizetések a társaságok likviditási helyzetét javították, a gazdálkodás év közben kiszámíthatóbbá vált.

Az anyavállalat összes bevétele 2022. év végén 5 049 521 e Ft, a leányvállalaté pedig 726 224 e Ft volt, összesen 5 775 745 e Ft, amelyből a konszolidálás során kiszűrésre került a leányvállalattal szemben elszámolt 387 238 e Ft árbevétel összege, így 2022. év végén a konszolidált összes bevétel 5 388 507 e Ft.

A másodnyersanyag értékesítés a konszolidált bevételek között 8,07 %-os arányt képvisel, amelynek jelentős része az anyavállalat értékesítése. Ennek realizált eredménye azonban elenyésző, mivel a közszolgáltatásból származó haszonanyag értékesítéséből befolyt bevétel az NHKV Zrt.-hez kerül, tekintettel arra, hogy a jelenlegi értékesítési rendszerben az anyavállalat bizományosként értékesíti a koordináló szerv tulajdonát képező anyagokat és termékeket.

A hulladékelhelyezés árbevétele 11,77 %-os arányú az összes árbevétel összegén belül, amely a Sándorfalvi úti Regionális Hulladékkezelő Központ közszolgáltatáson kívüli beszállításai után realizált anyavállalati árbevétel.

2. A konszolidált egyéb bevételek részletezése

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Tárgy év	
	2022.12.31	
Tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	19 731	
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevét	2 422	
Kapott kártérítés, bírság, kötbér, kés.k.	3 854	
Behajthatatl.min.leírt köv.re kapott bev	430	
Értékvesztés visszairása	9 776	
Kapott támogatás	322	
Leltártöbblet	4	
Különféle egyéb bevételek	431	
Kerekítési különbözet	19	
Összesen:	36 989	

Egyéb bevételek értéke 2022. december 31-i eredmény kimutatásban 36 989 e Ft. Az egyéb bevételek jelentős súlyt a cégcsoport bevételi szerkezetében nem képviselnek.

3. Az összevont költségek költségnemenkénti megbontása

Ráfordítások (adatok eFt-ban)	2022. év tény	Ráfordítások megoszlása
Anyagköltségek	516 865	9,55%
javítási anyagok	293	0,01%
munka-, védőruha	16 681	0,31%
növényanyag	-	0,00%
elektromos energia	82 171	1,52%
földgáz	6 206	0,11%
víz	1 105	0,02%
üzemanyag	300 107	5,54%
egyéb anyag	110 302	2,04%
Igénybe vett szolgáltatás	1 483 686	27,40%
utazás, kiküldetés	13 319	0,25%
javítás, karbantartás	356 856	6,59%
posta	10 816	0,20%
telefon	3 005	0,06%
bérelti díj	231 229	4,27%
anyagjellegű szolg.	69 202	1,28%
ép.ip-i és hull. gazd szolg	532 048	9,83%
nem anyagjellegű szolg.	116 413	2,15%
kártevőirtás	3 651	0,07%
hirdetés, reklám	4 186	0,08%
szakértői díjak	31 341	0,58%
egyéb igénybevett szolgáltatás	111 621	2,06%
Egyéb szolgáltatások	67 102	1,24%
hatósági díjak, illetékek	9 176	0,17%
bankköltség	12 645	0,23%
lerakási járulék	-	0,00%
biztosítás	45 281	0,84%
Béreköltség	1 385 677	25,59%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	145 310	2,68%
Bérbérlések	172 560	3,19%
Értékcsökkenés	423 319	7,82%
Aktivált saját telj.értéke	- 6 611	-0,12%
Költségek összesen	4 187 908	77,34%
Anyagjellegű ráfordítások (elábé)	331 751	6,13%
Közvetített szolgáltatások	595	0,01%
Adók, illetékek	94 026	1,74%
Lerakási járulék	579 708	10,71%
Egyéb ráfordítások	214 556	3,96%
Pénzügyi és rendkívüli ráfordítás	6 403	0,12%
Ráfordítások összesen	1 227 038	22,66%
Költségek és ráfordítások összesen	5 414 946	100,00%

Az anyavállalat igénybe vett szolgáltatásának értéke 2022. év végén 1 576 285 e Ft, a leányvállalaté pedig 294 639 e Ft volt, összesen 1 870 924 e Ft, amelyből a konszolidálás során kiszűrésre került a leányvállalattal szemben elszámolt 387 238 e Ft alvállalkozói díj költsége,

így 2022. év végén a konszolidált igénybe vett szolgáltatás értéke 1 483 686 e Ft.

Az **Anyagköltségek** 9,55 %-os súlyt képviselnek az összes költség és ráfordítás között. Az anyagköltségek között a **javítási anyagok** súlya továbbra is elhanyagolható, tekintettel arra, hogy a javítási anyagok beszerzése a javítási szolgáltatásokkal együtt történik, így az igénybe vett szolgáltatások között jelenik meg. Az **elektromos energia** és a földgáz díjak globális emelkedése miatt jelentősen megnövekedtek az energiahordozók költségei. Az **üzemanyag**árak emelkedése, valamint az anyavállalatnál az új üzemegységek (MBH) és járatok (Szeged házhoz menő zöld) üzemeltetésével összefüggően megnövekedett az üzemanyagigény.

Az **Igénybe vett szolgáltatások** költségei a ráfordítások összegének 27,4 %-át teszik ki. A **javítás, karbantartás** igénybe vett szolgáltatásokon belüli súlya 24,05 %. A **bérleti díj** költségek között jelentős az anyavállalat KEHOP pályázatok során beszerzett eszközök után fizetett bérleti díjainak az összege. Az **anyagjellegű szolgáltatások** között jelentős az anyavállalatnál a biológiai hulladékgyűjtéshez használt edények kiosztásához kapcsolódó nyomdaköltség (9,7 M Ft) felmerülése. Az **építőipari és hulladékgazdálkodási szolgáltatások** 9,83 %-os súlyt képviselnek az igénybe vett szolgáltatásokon belül. A leányvállalattal szembeni alvállalkozói díj költsége kiszűrésre került. A konszolidált egyenleg főként rakodási, osztályozási és hulladékgyűjtési alvállalkozói szolgáltatások igénybevételének költségeit tartalmazza. A **nem anyagjellegű szolgáltatások** között kerül kimutatásra a cégcsoport által igénybe vett informatikai és adminisztrációs szolgáltatások, az üzemorvosi ellátás, valamint az útdíj költségei. Az **egyéb nem részletezett igénybe vett szolgáltatások** között szerepel többek között a könyvvizsgálat, az oktatás, továbbképzés, valamint a vagyonvédelmi szolgáltatások költségeit, amelyek közül az új anyavállalati MBH üzem miatti vagyonvédelmi költségek aránya jelentős.

A **Személyi jellegű ráfordítások** aránya a költségek és ráfordítások között 31,46 %. A cégcsoport 2022. január elsejétől, visszamenőleges hatállyal hajtott végre béremelést, illetve a 2022. évi költségek tükrözik a 2021. júniusi fizikai béremelés, illetve a szellemi állományt érintő októberi pótlékbevezetés hatását.

A konszolidálásba bevont vállaltcsoport átlagos statisztikai létszáma a tárgyévben 13 fővel, összesen 300 főre nőtt, ami 4,5%-os emelkedésnek felel meg. Az anyavállalatnál 15 fős létszámbővülés, a leányvállalatnál (2 fő) létszámcsökkenés volt tapasztalható.

A társaság cégcsoporton belüli bérpolitikája megegyezik. A cégcsoport 2022. évben a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelés mellett 2022. január 1-től béremelést hajtott létre. A tárgyévi béremelés átlagosan 12,7% volt.

A 2021. és 2022. évi béremelések és ösztönző rendszerek következtében az anyavállalat stabilizálni, illetve fejleszteni tudta létszámát.

Tekintettel arra, hogy 2023. júliusától mind a szállítási, mind a hulladékkezelési területen nő a mennyiségi és minőségi elvárás, valamint folyamatosak az új rendszeres és ad-hoc adatszolgáltatási kötelezettségek az NHKV. Zrt., a MOHU Zrt., valamint a MEKH felé a cégcsoport számára kiemelten fontos a szakmai ismeretekkel rendelkező, tapasztalt munkavállalók megtartása, a magas minőségi teljesítményre való ösztönzése.

Összevont bérköltség és járulékok állománya

Állományi bérköltség és járulékok megbontása

adatok eFt-ban

Megnevezés	fizikai	szellemi	összesen
Munkátatót terhelő bér és járulék költség			
Bérköltség	1 017 687	367 990	1 385 677
SZOCHO	109 396	45 797	155 193
SZJA Nem pénzbeli vagyoni érték (béren kívüli jutt, egyes meghatározott jut)	5 300	1 671	6 971
SZJA kifizetői			610
SZOCHO Nem pénzbeli vagyoni érték (béren kívüli jutt, egyes meghatározott jut)	4 594	1 459	6 053
SZOCHO kifizetői			517
Munkavállalótól levont adó és járulék			
Egyéni nyugdíjbiztosítási járulék(10%)	578	499	1 077
Társadalom biztosítási járulék (18,5%)	169 511	64 099	233 610
SZJA munkaviszonyból és egyéb jogviszonyból származó	126 108	52 962	179 070

Az összevont értékcsökkenési leírás

Az összevont értékcsökkenési leírás 2022. évben 423 319 e Ft. Az anyavállalat hulladéklerakó (depónia) amortizációjának elszámolása során áttért a tényleges teljesítmény alapú értékcsökkenés elszámolására, amely tárgyévben az amortizáció 106.478 e Ft-os növekedését eredményezte. A depónia értékcsökkenése a továbbiakban az éves geodéziai méréseken alapuló műszaki szakértés alapján kerül meghatározásra, amely az eddigi lineáris amortizációs kulcs helyett a lerakó süllyedéséből, kialakuló végformájából, illetve a deponált hulladék mennyiségéből számítja ki a létesítmény hasznos élettartamát.

4. Az egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgy év 2022.12.31
Tárgyi eszközök értékesítésének ráfordítása	458
Káresemény-hulladékgazdálkodás	2 037
Bírság, kötbér, fekbér, kés.kamat,pótlék,behajthatatlan követelések	2 157
Várható kötelezettségre képz.céltartalék	163 366
Értékvesztés, terven felüli értékcsökk.	43 038
Elkülönített alapokkal, költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, lerakási járulék	673 734
Hiányzó, megsemm. áll.-ból kivez.készlet,selejt	2 363
Papírgyűjtés díjazása	1 060
Egyéb ráfordítás	76
Összesen:	888 289

A társaságok összevont egyéb ráfordításainak értéke 2022. évben 888 289 e Ft, amelyen belül a legnagyobb súlyt az elkülönített alapokkal, költségvetéssel elszámolt adók, illetékek képviselnek 75,85 % arányban, 673 734 értékkel, amelyből 579 708 e Ft a lerakási járulék. A környezetvédelmi kötelezettségekre kötelezően képzett céltartalék összevont értéke magasabb, 18,39 % arányt képvisel az egyéb ráfordítások között.

5. A támogatási program keretében kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként:

Költségek, ráfordítások ellentételezésére a leányvállalatnál a Magyar Államkincstártól a leányvállalatnál 2022. évben kapott 430 e Ft bevétel került elszámolásra.

6. A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetése

A csoport realizált bevételeinek döntő része közhasznú tevékenységből keletkezik, ezért társasági adó fizetési kötelezettsége minimális.

Társasági adó levezetés

Megnevezés	adatok eFt-ban
	Tárgy év 2022.12.31
Adózás előtti eredmény	-26 439
Adóalap csökkentő tételek	
Előző évek elhatárolt veszteségéből felhasznált összeg	19 445
Adótörvény szerinti értékcsökkenés, selejtezett, értékesített, egyéb kivezetett tárgyeszköz könyv szerinti értéke	314 663
Előző években követelésre képzett értékvesztés visszairás	9 776
Ellenőrzés során előző évekre megállapított bevétel, ktg.,ráfordítás csökkentő tétel	337
Adóalap csökkentő tételek összesen	344 221
Adóalap növelő tételek	
Jövőbeni kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	163 366
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés, selejtezett, értékesített, egyéb kivezetett tárgyeszköz bekerülési értéke	464 344
Jogerős határozatban megállapított bírság, adóellenőrzés jogkövetkezményeként megállapított ktg., ráfordítás	439
Követelésre képzett értékvesztés	35 249
Adóalap növelő összesen	663 398
Adóalap	292 738
Társasági adó 9 %	26 346
Adó mentesség %	87,69%
Adó mentes TAO kötelezettség	23 104
Társasági adó fizetési kötelezettség	3 242

A konszolidált társasági adófizetési kötelezettség 2022.évben 3 242 e Ft.

A cégcsoport alanya az energiaellátók jövedelemadójának, mivel az anyavállalat hulladékgazdálkodási közszolgáltatást végző társaságként, a leányvállalat pedig háztartási szennyvíz begyűjtésére feljogosított közszolgáltatóként alanya az energiaellátók jövedelemadójának.

Megnevezés	Tárgy év 2022.12.31
Adózás előtti eredmény	-26 439
Adóalap csökkentő tételek	
Kapott támogatás	430
Adóalap csökkentő tételek összesen	430
Adóalap növelő	
Képzett céltartalék	163 366
Önellenőrzési pótlék	15
Adott támogatás	1 100
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi költségként, ráfordításként vagy bevétel csökkentésként elszámolt összeg	2 566
Adóalap növelő tételek összesen	167 047
Jövedelemadó alapja	140 178
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási arányszám	51,54%
Jövedelemadó alapja közszolgáltatási tevékenységre	72 241
Jövedelemadó mértéke	31%
Jövedelemadó fizetési kötelezettség	22 395

2022. évben a konszolidált energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége 22 395 e Ft.

7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege és jellege

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegét az üzleti év konszolidált értékesítés nettó árbevételének 0,5 százalékában határozzuk meg. Cégcsoportunk nem számolt el a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételt, költséget és ráfordítást.

8. A halasztott ráfordítások és a halasztott bevételek jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása:

2022. évben nem volt a cégcsoportnak halasztott ráfordítása.

A cégcsoport 2022. évvégén az alábbi halasztott bevételt tartotta nyilván:

- Használati jog tartós átengedése 15 évre: 20.736 e Ft, amely az anyavállalat könyveiben szerepel.

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

1.1. Anyavállalat:

Képviselőre jogosult személynek a neve és lakóhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni:

Makrai László, 6723 Szeged, Gyík utca 21./A 3.em.7. Az ügyvezetői feladatai ellátásáért jövedelemben nem részesül.

Felügyelő bizottság tagjai:

Molnár Edina	Elnök
Engi Mária	Tag
Virág Ferenc	Tag

dr. Csorba Ágnes	Tag
Lovász Roland	Tag

A Felügyelő bizottság tagjai 2022. évben tevékenységükért 3 960 e Ft járandóságot vettek fel.

1.2. Leányvállalat:

Képviselőre jogosult személynek a neve és lakóhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni:

Makrai László, 6723 Szeged, Gyík utca 21./A 3.em.7. Az ügyvezetői feladatai ellátásáért jövedelemben nem részesül.

Felügyelő bizottság tagjai:

Ott József	Elnök
dr Herédi Edit	Tag
Fekete Istvánné	Tag

A Felügyelő bizottság tagjai 2022. évben tevékenységükért 840 e Ft járandóságot vettek fel.

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Magnevezés	Szegei Hulladékgyűjtő és Helyi Szolgáltató Nonprofit Kft.				Cs.m.-i Településszt. Nkft. ÖSSZESEN	Konszolidálásba bevont vállalkozások összesen
	Részlegesen kívüli és ügyfélkapcsolat	Szállítási részleg	Hulladék kezelési és ártalmatlanítási részleg	TÁRSASÁG ÖSSZESEN		
	2022	2022	2022	2022		
	1 - 12 hó TÉNY	1 - 12 hó TÉNY	1 - 12 hó TÉNY	1 - 12 hó TÉNY		
Társaság átlagos létszáma	27	116	118	262	38	300
- teljes munkaidős	25	111	106	241	38	279
- részmunkaidős	2	6	13	20	0	20
Fizikai állomány	4	108	104	216	31	247
- teljes munkaidős	4	103	91	197	31	228
- részmunkaidős	0	6	13	18		18
Szellemi állomány	23	8	15	46	7	53
- teljes munkaidős	21	8	15	44	7	51
- részmunkaidős	2	0	0	2		2
Átlagkereset	513 088	371 668	301 868	354 618	419 651	362 867
- Divízió teljes munkaidős	399 864	379 949	316 611	354 267	379 629	357 718
- Divízió részmunkaidős	259 446	162 371	172 029	177 499	0	177 499
Átlagkereset fizikai	307 170	359 720	281 936	321 404	361 411	326 429
- teljes munkaidős fizikai	307 170	370 694	297 292	335 606	361 411	339 109
- részmunkaidős fizikai	0	162 371	172 029	169 037	0	169 037
Átlagkereset szellemi	404 405	497 057	435 267	430 764	460 310	434 681
- teljes munkaidős szellemi	417 520	497 057	435 267	438 178	460 310	441 222
- részmunkaidős szellemi	259 446	0	0	259 446	0	259 446
Bértömeg	165 624 850	518 699 493	428 893 710	1 113 218 053	191 361 000	1 304 579 053
- Divízió teljes munkaidős	119 959 157	504 267 886	401 589 491	1 025 816 534	173 111 000	1 198 927 534
- Divízió részmunkaidős	5 915 361	11 106 148	26 217 247	43 238 756	0	43 238 756
-Egyéb áll. nem tartozó munkaváll.	39 750 332	3 325 459	1 086 972	44 162 763	18 250 000	62 412 763
Bértömeg fizikai	14 744 146	467 060 096	350 503 369	832 307 611	134 445 000	966 752 611
- teljes munkaidős fizikai	14 744 146	455 953 948	324 286 122	794 984 216	134 445 000	929 429 216
- részmunkaidős fizikai	0	11 106 148	26 217 247	37 323 395		37 323 395
Bértömeg szellemi	111 130 372	48 313 938	77 303 369	236 747 679	38 666 000	275 413 679
- teljes munkaidős szellemi	105 215 011	48 313 938	77 303 369	230 832 318	38 666 000	269 498 318
- részmunkaidős szellemi	5 915 361	0	0	5 915 361		5 915 361

2022. évben az anyavállalat átlagosan 262 fő munkavállalót alkalmazott, ami 15 fővel magasabb, mint a 2021. évi átlagos statisztikai létszám, de nem éri el a tervezett 270 fős létszámot, amellyel az új üzemegységek az elvárt kapacitással üzemeltethetők, illetve amely biztosítaná a 2022. félévtől induló új, zöldhulladékgyűjtő járatok személyzetét.

A fizikai állomány létszámának fejlesztése, új dolgozók toborzása továbbra is folyamatos, annak érdekében, hogy a 2023.évtől a MOHU Zrt., mint koncesszor által elvárt mennyiségi és minőségi kritériumokat a társaság teljesíteni tudja.

A konszolidálásba bevont vállaltcsoport átlagos statisztikai létszáma a tárgyévben 13 fővel, összesen 300 főre nőtt, ami 4,5%-os emelkedésnek felel meg. Az anyavállaltnál 15 fős létszámösvölés, a leányvállaltnál (2 fő) létszámcsökkenés volt tapasztalható.

2. Az ellenörzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

A cégcsoport egyik társaságánál sem folytatott 2022. évben a Nemzeti Adó és Vámhivatal ellenörzést. Ellenörzés, önellenörzés során jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.

V. Környezetvédelem

A cégcsoport a hulladékgyűjtési tevékenysége során az alábbi környezetvédelemi tevékenységeket látja el:

- Hulladékgyűjtés,
- Lakossági kommunális hulladékgyűjtés,
- Lakossági szelektív hulladékgyűjtés,
- Gyűjtőszigetek üzemeltetése,
- Hulladékudvarok üzemeltetése,

- Hulladék újrahasznosítás,
- Újrahasznosításra alkalmatlan hulladék biztonságos elhelyezése,
- Szennyvíz gyűjtése, szállítása.

A cégcsoport minősítési és megfelelőségi, üzemeltetési és vízjogi engedélyei biztosítják a természet védelmét. Korszerű hulladékgazdálkodási technológiákat vezetett be a tevékenysége jogszabályi megfelelőségének, és a költséghatékony működésének biztosítása érdekében. A cégcsoport célja a lakossági igényeknek történő megfelelés biztosítása, a térség környezeti állapotának védelme. További törekvése egy korszerűbb regionális hulladékgazdálkodási koncepció kialakítása, kidolgozása és megvalósítása.

Szeged, 2023. április 15.



Makrai László
ügyvezető

**Szegedi Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.**