



GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS
9021 Győr, Városház tér 1.

.... napirendi pont

**Herceg Sándor Ottó a GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
ügyvezetőjének előterjesztése**

**Beszámoló a GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. évi
tevékenységéről**

Győr, 2021. június 30.

Előterjesztő: **Herceg Sándor Ottó**
ügyvezető

Az előterjesztést látta:


Dr. Dézsi Csaba András
polgármester


Szeles Szabolcs
alpolgármester

Törvényességi véleményezésre bemutatva: **Dr. Lipovits Szilárd**
jegyző

**Herceg Sándor Ottó a GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
ügyvezetőjének előterjesztése**

**Beszámoló a GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. évi
tevékenységéről**

Tisztelt Közgyűlés!

A GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. évi adózott eredménye: -758.459 eFt

Átlagos statisztikai állományi létszám 2020.: 169 fő.

A 2020. december 18.-i ügyvezető váltást követően a GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. tovább folytatta hulladék közszolgáltatási tevékenységét.

A Társaság gazdálkodásának racionalizálása azonnal megkezdődött, átvilágítottuk a rendelkezésre álló szerződésállományt, felülvizsgáltuk a humán erőforrás szerkezetét, hatékonyságát, logisztikai átszervezést hajtottunk végre. Ennek keretében Győr városában megszüntettük a nagy költséggel és zavaró zajjal járó éjszakai hulladékszállítást és ezt a tevékenységet 2021. február óta nappal végezzük. (költség megtakarítás: 20.000 eFt/hó)

Az intézkedések következtében a Társaság szolvabilitása helyreállt, amelyet folyamatosan monitorozunk és racionalizálunk. Intenzíven törekszünk az üzemi veszteség csökkentésére.

Folyamatosan tárgyalunk a Nagytérségi Társulással a közszolgáltatási szerződés módosítása tárgyában.

A Társulás saját beruházásában 2020. évben befejezte a 40 db földbe süllyesztett hulladékgyűjtő sziget kialakítását a Társuláshoz tartozó földrajzi lokációban. Az üzembe helyezett gyűjtőszigetekről, illetve a házhoz menő szelektív gyűjtés körében a GYHG elkezdte és folytatja is hulladék elfuvarozását és az ehhez kapcsolódó tevékenységeket. A Társulásnak további két folyamatban lévő beruházása zajlik (tűzjelző rendszer, válogató szalag).

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az alábbi határozati javaslat elfogadására!

HATÁROZATI JAVASLAT

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. évi tevékenységéről szóló beszámolóját az 1. számú mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

Győr, 2021. június 30.


Herceg Sándor Ottó
ügyvezető

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit KFT a vállalkozás megnevezése

9023 Győr, Bartók Béla u. 29. fsz..4

a vállalkozás címe, telefonszáma

2020 évi Éves beszámoló

Közbenső mérleg

2020.01.01.-2020.12.31

Keltezés: Győr, 2021.05.28.

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.

9023 Győr, Bartók Béla út 29. fsz. 4.

OTP 11737007-20748500

Adószám: 24232643-2-08

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

P.H.

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

1 1

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit KFT

9023 Győr, Bartók Béla u. 29. fsz.:4

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2020.01.01.-2020.12.31

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)	88 607	0	763 100
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	2 357	0	11 739
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	2 357		11 739
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	86 230	0	751 361
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	61 225		520 750
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 233		191 734
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 772		
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			31 600
16.	Beruházásokra adott előlegek			7 277
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	20	0	0
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 vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés	20		
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

9023 Győr, Bartók Béla u. 29. fszt. 4.

OTP 11737007-20748500

Adószám: 24232643-2-08 ①

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Keltezés: Győr, 2021.05.28.

PH.

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

1	2
---	---

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit KFT

9023 Győr, Bartók Béla u. 29. fsz..4

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2020.01.01.-2020.12.31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	262 029	0	1 691 706
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	33 434	0	54 401
31.	Anyagok	21 802		38 205
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	11 632		2 196
35.	Áruk			14 000
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	134 954	0	1 631 902
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	65 745		1 417 444
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	50 983		2 392
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	18 226		212 066
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	93 641	0	5 403
54.	Pénztár, csekkek	493		359
55.	Bankbetétek	93 148		5 044
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59. sorok)	837 373	0	80 615
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	832 185		79 966
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 188		649
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	1 188 009	0	2 535 421

Keltezés: Győr, 2021.05.28.

PH.

a vállalkozás vezetője (igazgatója)
GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

9023 Győr, Bartók Béla út 29. fsz. 4.
OTP 11737007-20748500
Adószám: 24232643-2-08 (1)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

1 3

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit KFT

9023 Győr, Bartók Béla u. 29. fsz. 4

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2020.01.01.-2020.12.31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	23 237	0	-425 488
62.	I. JEGYZETT TŐKE	90 500		90 500
63.	62. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	80 000		80 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-109 645		-146 579
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			309 050
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-37 618	0	-758 459
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	237 444	0	306 254
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	237 444		306 254
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	382 407	0	2 602 007
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Győr, 2021.05.28.

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.

9023 Győr, Bartók Béla út 29. fszt. 4.

OTP 1173/007-28748500

Adószám: 24232643-2-08

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

1 4

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit KFT

9023 Győr, Bartók Béla u. 29. fsz..4

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2020.01.01.-2020.12.31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.)	0	0	9 966
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			9 966
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.+95.-104.)	382 407	0	2 592 041
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			250 000
94.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			370 207
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	233 199		1 372 547
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 859		157 006
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	147 349		442 281
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	544 921	0	52 648
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	544 921		52 648
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	1 188 009	0	2 535 421

Keltezés: Győr, 2021.05.28.

PH.

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

OTP 11737007-20748500

Adószám: 24232643-2-08

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

3 1

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit KFT

9023 Győr, Bartók Béla u. 29. fsz..4

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2020.01.01.-2020.12.31

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	3 084 454		3 564 113
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	8 264		30 049
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 092 718	0	3 594 162
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-4 506		-9 038
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-4 506	0	-9 038
III.	Egyéb bevételek	27 932		18 947
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	5 218		
05.	Anyagköltség	354 725		434 455
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 532 305		2 280 902
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	53 784		204 508
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	494		93 256
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	71 033		47 291
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 012 341	0	3 060 412
10.	Bérek	493 575		631 171
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	69 508		93 881
12.	Bérfelrakások	101 180		106 159
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	664 263	0	831 211
VI.	Értékcsökkenési leírás	30 342		51 594
VII.	Egyéb ráfordítások	424 531		410 346
	VII. sorból: értékvesztés	1 944		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-15 333	0	-749 492

Keltezés: Győr, 2021.05.28.

PH.

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási
a vállalkozás vezetője (képviselője)
9023 Győr, Bartók Béla út 29. fszt. 4.
OTP 11737007-20745500
Adószám: 24232643-2-08 ①

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

3 2

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit KFT

9023 Győr, Bartók Béla u. 29. fsz..4

Éves beszámoló**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)**

Időszak: 2020.01.01.-2020.12.31

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			
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	23		41
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	23		41
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1		1 045
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	24	0	1 086
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	757		2 184
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	210		1 363
	21. Sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	967	0	3 547
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-943	0	-2 461
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-16 276	0	-751 953
X.	Adófizetési kötelezettség	21 342		6 506
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-37 618	0	-758 459

Keltetés: Győr, 2021.05.28.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.

9023 Győr, Bartók Béla út 29. fszt. 4.

OTP 11737007-20748500

Adószám: 24232643-2-08 ①

**Immateriális javak állományának alakulása
2020-12-31**

1. sz. melléklet

	E-Ft-ban		
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
1. Bruttó érték alakulása			
Nyitó bruttó érték	0	2 937	2 937
Bruttó érték növekedés (+)	0	11 227	11 227
- beszerzés		11 227	11 227
- átsorolás			
- egyéb			
Bruttó érték csökkenés (-)	0	0	0
- selejtezés			
- értékesítés			
Záró bruttó érték	0	14 164	14 164
2. Értécsökkenés alakulása			
Nyitó értécsökkenés	0	580	580
Értécsökkenés növekedés (+)	0	1 845	1 845
- éves értécsökk. elszám.	0	1 845	1 845
- átsorolás	0		
Értécsökkenés csökkenés (-)	0	0	0
- selejtezés	0		
- értékesítés	0		
Záró értécsökkenés	0	2 425	2 425
3. Terven felüli értékcs. Változása	0		
Nyitó terven felüli écs.	0	0	0
Növekedés (selejt miatt)	0	0	0
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	0		
Csökkenés visszairás miatt	0		
Záró terven felüli écs	0		
4. Nettó érték alakulása	0		
Nyitó nettó érték	0	2 357	2 357
Nettó érték növekedés (+)	0	9 382	9 382
Nettó érték csökkenés (-)	0		
Záró nettó érték	0	11 739	11 739


 GYHG Győri Hulladékkezelési
 Nonprofit Kft.
 9023 Győr, Bartók Béla út 29. fszt. 4.
 OTP 11737007-20748500
 Adószám: 24232643-2-08 ①

2.sz.melléklet

Tárgyi eszközök alakulása
2020-12-31

	e Ft-ban			
	Ingyetlen	Műszaki berendezés	Egyéb	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	69 993	248 363	13 426	331 782
Bruttó érték növekedés	466 310	265 821	21 461	753 592
- aktiválás	144 898	265 821	21 461	432 180
- térítés nélküli átvétel, apport	321 412			321 412
- egyéb növekedés				0
Bruttó érték csökkenés		77 903		77 903
- selejtezés		1 535		1 535
- értékesítés				0
- átsorolás		76 368		76 368
- egyéb csökkenés				0
Záró bruttó érték	536 303	436 281	34 887	1 007 471
				0
2. Értéksökkenés alakulása				0
Nyitó értéksökkenés	8 768	227 130	9 654	245 552
Értéksökkenés növekedés	6 754	36 444	6 552	49 750
- egyéb növekedés				0
Értéksökkenés csökkenés				0
- selejtezés		61		61
- értékesítés				0
- átsorolás				0
- egyéb csökkenés				0
Záró értéksökkenés	15 554	263 513	15 920	294 987
				0
3. Terven felüli értékcs. Változása				0
Nyitó terven felüli écs		0		0
Növekedés (selejt miatt)		1 232		1 232
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)		1 232		1 232
Csökkenés visszairás miatt				0
Záró terven felüli écs		0		0
				0
4. Nettó érték alakulása				0
Nyitó nettó érték	61 225	21 233	3 772	86 230
Nettó érték növekedés (+)	466 310	187 918	21 461	675 689
Nettó érték csökkenés (-)	6 754	36 383	6 552	49 689
Záró nettó érték	520 750	172 768	18 967	712 485

Beruházások állományváltozásai
2020-12-31

E Ft-ban

	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruh	100 e Ft alatti eszközök	Eltöltek	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	0				0
2. Nyitó értékesítéskénés					
3. Nyitó bruttó érték					
4. Beolvadás					
5. Beruházások növekedései					
- új beszerzés	345 683		19 820	7 277	372 780
- térítés nélküli átvett eszköz.					0
- egyéb növekedés	321 412				321 412
					0
6. Beruházások csökkenései					0
- üzembelieyzett beruházások	635 495		19 820		655 315
- selejtezés					0
- egyéb csökkenés					0
					0
7.Záró bruttó érték	31 600			7 277	38 877

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékszőkkenése
2020-12-31

4. sz. Melléklet

Terv szerinti értékszőkkenés				E-ft-ban
	Lineáris módszer	Használatba vételkor egy összegben elsz.	Összes Értékszők	
Ingatlanok	6 754		6 754	
Műszaki berendezések	19 473	16 971	36 444	
Egyéb berendezések	3 773	2 779	6 552	
Immateriális javak	1 774	70	1 844	
Összesen	31 774	19 820	51 594	

Terv szerinti értékszőkkenés					E-ft-ban
	Nyitó	Tárgyévi tervben felüli és. Elszámolása	Tárgyévi visszatírás	Kivezetés selejtezés miatt	Záró
		+	-	-	
Ingatlanok					
Műszaki berendezések	0	1 232		1 232	0
Egyéb berendezések					
Immateriális javak					
Beruházások					
Összesen					0
A selejtezéssel kapcsolatban készletre vett hasznanyagok értéke:					0
Tervben felüli és hasznanyagokkal csökkentett értéke:					0

5. sz. melléklet

Vevőkövetelés
2020. december 31.

Megnevezés	30 napon belül	30-60 nap között	60-90 nap között	90-180 nap	180 nap és 1 év	1 éven túl	Összesen
	lejárt	lejárt	lejárt	között lejárt	között lejárt	lejárt	
Vevői kintlévőségek	118 480	21	22	1 631	339	4 278	124 771

adatok e Ft-ban

7. sz. melléklet

Aktív időbeli elhatárolás
2020. december 31.

	2019.	2020.
A tárgyévre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	832 185	79 966
- Közzolgáltatás szolgáltatási díja	773 006	43 606
- Haszonanyag értékesítés	6 533	
- Egyéb vegyes hulladékszállítás	16 575	
- Győr-Szol Zrt. részére végzett javítás	257	
- Egyéb fel nem sorolt bevételek	926	
- Továbbszámlázás Nagytérési Társulásnak	34 888	36 360
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 188	649
Összesen	837 373	80 615

8. sz. melléklet

Passzív időbeli elhatárolások
2020. december 31.

	e Ft-ban	
	2019.	2020.
A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő időszakban jelentkező költségek		
Bérleti díj	404 539	3 614
Hulladékkezelés	588	
Gázköltség	494	202
Víz, villamos energia	3 615	240
Karbantartási költség	37 411	
Vagyonvédelem	6 534	639
Postaköltség	336	
Hulladékszállítás	11 704	
Adminisztrációs költség	15 980	
Haszonanyag költség (bizományosi)	39 901	31 431
Haszonanyag költség	582	
Munkaerő kölcsönzés	18 059	16 372
Telefon	519	
Hirdetés, reklám	750	
Jogi szakértői díj	0	150
Egyéb	3 909	
Összesen	544 921	52 648

Az adózás előtti eredmény változásai
2020. december 31.

Megnevezés	e Ft-ban	
	2019. év	2020. év
Értékesítés nettó árbevétele	3 092 718	3 594 162
Aktivált saját teljesítmény értéke	-4 506	-9 038
Egyéb bevételek	27 932	18 947
Ebből: - kártérítés	14 055	4 164
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	227	860
- visszaírt értékvesztés	5 218	0
- kapott támogatás	310	255
- selejtmegtérülések bevétele	0	2 324
- késedelmi kamat, VH megtérítés, egyéb	8 122	11 345
Összes bevétel	3 116 144	3 604 072
Anyagköltség	354 725	434 455
Igénybevett szolgáltatás	1 532 305	2 280 902
Egyéb szolgáltatás	53 784	47 291
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	71 527	297 764
Személyi jellegű ráfordítások	664 263	831 210
Értékcsökkenés	30 342	51 594
Összes költség	2 706 946	3 943 217
Egyéb ráfordítás	424 531	410 346
Ebből: - értékesített tárgyi eszköz értéke	226	0
- adójellegű ráfordítás	341 117	329 705
- behajthatatlan követelések leírása	10 820	9 547
- értékvesztés, terven felüli écs	1 944	1 630
- céltartalék képzés	68 352	68 811
- egyéb	2 072	654
Üzemi tevékenység eredménye	-15 333	-749 492
Pénzügyi műveletek bevétele	24	1 086
Pénzügyi műveletek ráfordítása	967	3 547
Pénzügyi műveletek eredménye	-943	-2 461
Adózás előtti eredmény	-16 276	-751 953

A 2020. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredmény	e Ft-ban
Adóalapot növelő tételek:	-751 953
- céltartalékképzés várható költségekre	140 730
- követelésekre elszámolt értékvesztés	68 811
- követelésekre elszámolt értékvesztés	9 547
- a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivételesekor tervben felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg tértésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatások elévült, bíróságon nem behajlíható követelés, egyéb	52 826
- bírság, jogkövetkezmény	508
ellenőrzés, adóellenőrzés költségként, bevételecsökkenésként elszámolt vállalkozás érdekében felmerült kifizetés	9 038
- TAO 18.§ szerinti kapcsolt vállalkozás transzférár miatti korrekció Összesen	
Adóalapot csökkentő tételek:	
- az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivételesekor a számlított nyilvántartási érték	54 274
iskola rendszerű szakképzés munkanélküli foglalkoztatás kedvezménye	54 209
- adóévben visszatérő értékvesztés	
- céltartalék felhasználás	
Az adófelajánlással összevont. Egyéb bevételeként elszámolt jóváírás	65
Számlított adóalap	-665 497
Jóváírás	72 284
Adóalap	72 284
Társasági adó 9 % :	6 506

Létszám, Bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása

11. sz. melléklet

Statistikai állományi létszám 2020. évi átlag	Teljes működés				Részmun.k.idős		Állományon kívüliek bére	Összesen
	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Fizikai			
	fő	40,6	101,1	1,5	11,0	14,5	168,7	
Bérköltség	eft	210870	391615	3673	16204	8809	631171	
Szociális hozzájárulás	eft						92452	
Szakképzési hozzájárulás	eft						8916	
Rehabilitációs hozzájárulás	eft						4782	
Egyszerű foglalkoztatás közterhe	eft						0	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	eft							
Önkéntes egészségpénztár	eft	0	0	0	0	0	0	
Önkéntes Nyugdíjpénztár	eft	0	0	0	0	0	0	
Szép kártya	eft	11123	30072	373	1953	1910	45431	
Munkába járással kapcs. utazási ktb	eft	4791	9584	14	126	488	15003	
Egyéb jöletti kulturális költségek	eft	50	300	50	0	0	400	
Napidíj, kiküldetés költsége	eft	3117	8016	0	0	0	11133	
Végkielégítés	eft	4200	0	0	0	0	4200	
Munkáltatót terhelő táppénz	eft	0	1388	0	3	2862	4253	
Betegszabadságra járó kifizetés	eft	230	6656	72	171	239	7368	
Nyugdíjkifizetések	eft	0	0	0	0	0	0	
Természetbeni juttatások	eft	367	998	8	95		1468	
Üzleti ajándék	eft	0	0	0	0	0	0	
Reprezentáció	eft	200	3	0		119	322	
Társasági SZJA	eft	541	1405	10	141	65	2162	
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen		24619	58422	527	2489	5683	9170	

12 számú melléklet

GYHG Győri Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. Cash-flow kimutatás (2020.01.01. – 2020.12.31.)

	Bázis év (2019)	Tárgyév (2020)
	eFt	eFt
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	- 43 36	- 327 428
1a. Adózás előtti eredmény +	- 16 276	- 751 953
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	-	-
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-	-
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	- 16 276	- 751 953
2. Elszámolt amortizáció +	30 342	51 594
3. Elszámolt értékvesztés és visszafizetés +	7 546	- 11 487
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	68 352	68 810
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	- 1	- 860
6. Szállítói kötelezettség változása +	70 642	1 294 495
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	4 736	292 567
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	48 219	- 492 273
9. Vevőkövetelés változása +	- 47 268	- 1 300 734
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	- 62 242	- 217 181
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 138 351	756 758
12. Fizetett adó (nyereség után) -	- 9 067	- 17 164
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-	-
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	- 82 190	- 377 865
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 82 417	- 455 769
15. Befektetett eszközök eladása +	227	77 904
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
18. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-	617 055
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	-	-
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21. Hitel és kölcsön felvétele +	-	720 207
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	- 103 152
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	- 125 558	- 88 238
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	-	-
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	- 125 558	- 88 238

Fordulónap (év/hó/nap):

2020. XII.
31.**MÉRLEG**
"A" változat
Eszközök
(aktívák)adatok E Ft-
ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	GYHG összesen	Közzolgáltatás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	763 100	674 012	89 088
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	11 739	10 369	1 370
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok			
4.	Szellemi termékek	11 739	10 369	1 370
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak érték helyesbítése			
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	751 361	663 643	87 718
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	520 750	459 955	60 795
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	191 734	169 350	22 384
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	31 600	27 911	3 689
6.	Beruházásokra adott előlegek	7 277	6 427	850
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartós részesedés			

6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	1 691 706	1 493 668	198 038
I.	KÉSZLETEK	54 401	49 941	4 460
1.	Anyagok	38 205	33 745	4 460
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
4.	Késztermékek	2 196	2 196	0
5.	Áruk	14 000	14 000	0
6.	Készletekre adott előlegek			
II.	KÖVETELÉSEK	1 631 902	1 439 272	192 630
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 417 444	1 251 964	165 480
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 392	0	2 392
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	212 066	187 308	24 758
7.	Követelések értékelési különbözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6.	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	5 403	4 455	948
1.	Pénztár, csekkek	359	0	359

2.	Bankbetétek	5 044	4 455	589
C.	Aktív időbeli elhatárolások	80 615	80 539	76
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	79 966	79 966	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	649	573	76
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 535 421	2 248 219	287 202

Fordulónap (év/hó/nap):

2020. XII.

31.

MÉRLEG
"A" változat
Források
(passzívák)

adatok E Ft-
ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	GYHG összesen	Közzolgáltatás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	-425 488	-701 959	276 471
I.	JEGYZETT TŐKE	90 500	87 500	3 000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK	80 000	80 000	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-146 579	-254 693	108 114
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	309 050	309 050	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-758 459	-923 816	165 357
E.	Céltartalék	306 254	304 015	2 239
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	306 254	304 015	2 239
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	2 602 007	2 593 694	8 313
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 966	9 932	34
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	9 966	9 932	34
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 592 041	2 583 762	8 279
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	250 000	249 150	850
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2.	Rövid lejáratú hitelek	370 207	368 948	1 259
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 372 547	1 367 880	4 667
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	157 006	157 006	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	442 281	440 777	1 504
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	52 648	52 469	179
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	52 648	52 469	179
3.	Halasztott bevételek			
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 535 421	2 248 219	287 202

Eredménykimutatás
2020. december 31.

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	2020. év tény	2020. év közzolg.	2020. év nem közzolg.
01. Belföldi ért.árbev.	3 564 113	3 268 287	295 826
02. Exportértékesítés nettó értéke	30 049	30 049	0
I. Ért. Nettó árbev.	3 594 162	3 298 337	295 826
03. Saját termelésű készletek állományváltozása (58)	9 038	9 038	0
II. Akt. Saját telj. Értéke	9 038	9 038	0
III. Egyéb bevételek (96)	18 947	15 493	3 454
ebből visszalrt értékvesztés	0	0	0
05 Anyagköltség (51)	434 455	432 628	1 827
06 Igénybevett szolg.értéke (52)	2 280 902	2 250 160	30 743
07 Egyéb szolgáltatás értéke (53)	47 291	46 892	399
08 Eladott áruk beszerzési értéke (841)	227 537	134 281	93 256
09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (842,843)	70 227	70 226	1
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 060 412	2 934 187	126 225
10 Bérköltség (54)	631 171	626 890	4 281
11 Személyi jell.ráfordítások (55)	93 881	93 607	274
12 Bérjárulékok (56)	106 159	105 650	508
V. Személyi jellegű ráfordítások	831 210	826 146	5 064
VI. Értékcsökkenési leírás (57)	51 594	51 545	49
VII. Egyéb ráfordítások (86)	410 346	407 785	2 562
ebből értékvesztés			
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-749 492	-914 871	165 379
16.Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatlajl. Bev. (9743,9744,9746,9749)	41	41	0
17.Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 045	1 045	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 086	1 086	0
19.Fizetendő kamatok és kamatlajl.ráfordítások (8741,8742,8746)	2 184	2 184	0
22.Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (8763)	1 363	1 363	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 547	3 547	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2 461	-2 461	0
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-751 953	-917 332	165 379
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-751 953	-917 332	165 379
XII. Adófizetési kötelezettség	6 506	6 484	22
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	-758 459	-923 816	165 357

Veszélyes anyagok és készítmények készlete 2020.							
Sorsz.	Megnevezés	Vesz. oszt.	M.e.	Január 01. Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	December 31. Záró készlet	Záró érték (Ft)
1.	CO ₂ sűrített	2.1	kg	20	5370	16	4296
2.	Palmatex univerzális erős ragasztó	3	kg	0	0	0	0
3.	Palmafix ragasztó	3	kg	0	0	0	0
4.	Neolux zománcfesték	3	kg	0	0	0	0
5.	Neolux autójavító zománc	3	kg	0	0	0	0
6.	Általános lakkbenzines hígító	3	liter	0	0	0	0
7.	Denaturált szesz oldószer	3	liter	0	0	0	0
8.	Trinát lakk	3	kg	0	0	0	0
9.	Trinát alapozó	3	kg	0	0	0	0
10.	Cellakolor	3	kg	0	0	0	0
11.	Trinát zománcfesték	3	kg	0	0	0	0
12.	Fúróspray	3	liter	0	0	0	0
13.	Motorbenzin	3	liter	0	0	0	0
14.	Csavarlazító spray	3	liter	22	90332	33	114336
15.	DOT 4 Hidraulikus fékfolyadék	3	liter	8	8628	6	7886
16.	AN-46 gépolaj	3	liter	0	0	0	0
17.	Hidraulikaolaj – 68	3	liter	866	469143	635	344747
18.	Hidraulikaolaj – 46	3	liter	408	213880	1131	605901
19.	Standard Diesel SAE 20W-40 többfokozatú motorolaj	3	liter	0	0	0	0
20.	Gázolaj	3	liter	16183,19	4827816	7972,11	2107528
21.	TCL-46 adalékolt szerzámgepolaj	3	liter	0	0	0	0
22.	Neolux hígító	3	liter	0	0	0	0
23.	Celloin Hígító-108	3	liter	0	0	0	0
24.	Nitrohígító	3	liter	0	0	0	0
25.	LZS-2 EP lítiumbázisú kenőzsír	4,1	kg	100	76913	100	76118
26.	MPGM W/MOS2 185-4637 Zsír CAR-	4,1	liter	0	0	0	0
27.	Acetiléngáz	4,2	kg	6	5450	6	5450
28.	Oxigén sűrített	5,1	m ³	0,04	100	0	0
29.	Innofluid	6,1	liter	0	0	0	0
30.	Fagyálló hűtő folyadék koncentrátum	6,1	liter	125	53235	485	431460
31.	A-Clean 111	6,1	liter	0	0	0	0

15. sz. melléklet

32.	Brigéciol	6,1	liter	0	0	0	0
33.	AC-516	6,1	liter	0	0	0	0
34.	AC-310	6,1	liter	0	0	0	0
35.	AC-31	6,1	liter	0	0	0	0
36.	RM-31	6,1	liter	0	0	0	0
37.	RM-750	6,1	liter	0	0	0	0
38.	Sósav	8	liter	0	0	0	0
39.	Háztartási hypó	8	liter	0	0	0	0
40.	Szuperkromofág	8	liter	0	0	0	0
41.	Vízköoldó	8	liter	0	0	0	0
42.	Karcher RM 110 ASA Vízköoldó	8	liter	0	0	0	0
43.	Klórmez	8	kg	0	0	0	0
44.	Ultrasol	9	liter	0	0	0	0
45.	Motorolaj 5W-40	3	liter	220	254540	240	296956
46.	Motorolaj 15W-40	3	liter	0	0	0	0
47.	Motorolaj 10W-40	3	liter	676	474028	1128	798402
48.	Motorolaj benzines 15W-40	3	liter	6	11200	0	0
49.	Hajtóműolaj	3	liter	302	285515	796	998877
50.	Féktisztító	3	liter	21	11334	28	27676
51.	Szilikon spray	3	liter	14	11442	3	5790
52.	Multi karbantartó olaj	3	liter	8	13246	12	24605
53.	AdBlue üzemanyag adalék	3	liter	60	9424	370	86942
Mindösszesen:					6821596		5936970



A GYHG Nonprofit Kft
2020. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE


GYHG Győri Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
8023 Győr, Barók Béla út 29. fszt. 4.
OTP 11737007-20748500
Adószám: 24232643-2-08 ①

Győr, 2021. május 28.

A. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A társaság megnevezése: GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Székhelye: 9023 Győr, Bartók Béla u. 29 fsz.4.

Alapító: Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata

Alapítás időpontja: 2013. január 1.

1. tulajdonos váltás: 2013. április 18.

2. tulajdonos váltás: 2020. június 03.

1. tulajdonos: GYŐR-SZOL Győri Közzolgáltatató és Vagyongazdálkodó Zrt. 2020. június 02-ig;

2. tulajdonos: Győr-Megyei-Jogú Város Önkormányzata 2020.06.03-tól.

Tulajdoni arány: 100%

A társaság adószáma: 24232643-2-08

A társaság cégjegyzék száma: Cg-08-09-024637

A társaság jegyzett tőkéje: 90.500.000,- Ft

Főtevékenység: 38.21'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Az egyéb tevékenységek részben kapcsolódnak az alaptevékenységhez, részben pedig a meglévő eszközök, feltételek hasznosításához kötődnek.

A településtisztasági szolgáltatások közül a hulladékgazdálkodási közzolgáltatást 2014. július 1-től végzi, 2014. június 30-ig ezt a tevékenységet a Győr-Szol Zrt. végezte.

2. A számviteli politika fő vonásai

A társaság éves beszámoló készítésére kötelezett, ennek megfelelően a kettős könyvelés keretei között vezet nyilvántartásait.

A könyvelést végzi: GYŐR-SZOL Zrt 2020.május 31-ig
9024 Győr, Orgona utca 10.

Tópart Kft.
9011 Győr, Egysori út 48/A 2020. június 01-től

A társaságnál a könyvvizsgálat kötelező a számviteli törvény 155 §-ának megfelelően.

A társaság könyvvizsgálója : Raab-Audit Kft.
9021 Győr, Szent István u. 10. (Cg.08-09-004846, engedélyszám:
000525)

A könyvvizsgálatért felelős személy: Dr. PhD. Szabó István (Kamarai szám: 004455)

A Számviteli Politikában meghatározott mérleg-készítés időpontja, az üzleti év mérlegfordulónapját követő év május 10.

A mérleg, tartalmát és tagolását tekintve a SZT. 1.sz. mellékleti változata szerinti tételleket foglalja magában.

Az eredmény-kimutatás tartalmára és tagolására vonatkozóan a SZT. 71. §. I. bekezdése alapján társaságunk az a.) pontban meghatározott módszert választotta, azaz az üzemi (üzleti) tevékenység

eredményét összköltség eljárással állapítja meg. A tevékenységek eredményének elkülönítésére munkaszámokat alkalmaz.

Az eredmény-kimutatást a SZT. 2. sz. melléklet szerint készíti el.

Az üzleti jelentés a SZT. 95. §-ában foglaltaknak megfelelően készül.

Jelentősebb összegű hibák 2020. évben nem kerültek megállapításra, ezért a lezárt év(ek) adatait nem kellett módosítani.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (a továbbiakban Ht.) előírása szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent. A társaság ezen tevékenységet 2014. július 1-től végzi.

A tevékenységek számviteli szétválasztása során alkalmazott módszereket és vetítési alapokat a társaság számviteli politikájának keretében elkészített számviteli szétválasztási szabályzatban kell részletesen meghatározni.

A társaság mérlegét és eredménykimutatását a Ht. szerint két tevékenységre választotta szét:

1. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás (Ht. szerinti engedélyköteles tevékenység)
2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívüli tevékenységekre

A szétválasztott mérleg a 13. sz. mellékletben, a szétválasztott eredménykimutatások pedig a 14. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A 2000. évi C. törvény előírásaitól a 2020. december 31-i beszámolóban nem térünk el.

Választott értékelési módok

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik a bruttó érték alapulvételével, az üzembe helyezés napjától kezdődően.

A 200.000 Ft beszerzési értékhatár alatti immateriális javak és tárgyi eszközök teljes beszerzési árát a használatbavétel napjával terv szerinti értékcsökkenésként számoljuk el.

A vásárolt készletek értékelése a raktári készletek esetében a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) beszerzési áron történik.

A befejezetlen termelés és a késztermékek állománya szűkített önköltségen kerül a mérlegben

értékelésre.

B. Specifikus rész

1. / MÉRLEG-hez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök:

Az eszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	88 607	7,5	763 100	30,1	861,2
Forgóeszközök	262 029	22,0	1 691 706	66,7	645,6
Aktív időbeli elhatárolások	837 373	70,5	80 615	3,2	9,6
Eszközök összesen	1 188 009	100,0	2 535 421	100,0	213,4

A befektetett eszközök állományának alakulása:

	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Immateriális javak	2 357	2,7	11 739	1,5	498,0
Tárgyi eszközök	86 230	97,3	751 361	98,5	871,0
Befektetett pénzügyi eszközök	20	0,0	0	0	0
Befektetett eszközök össz.	88 607	100,0	763 100	100,0	861,2

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelése beszerzési, illetve előállítási költségen történik, csökkentve az alkalmazott leírásokkal.

A szellemi termékek bruttó értékének növekedését egyedi szoftverfejlesztés aktiválása eredményezte 11.227 eFt értékben. A nettó érték alakulására (összességében 1.774 eFt értékben) a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása volt csökkentő hatással.

A tárgyi eszközök (a beruházásokon kívül) bruttó értékének bővülése aktiválás miatt 675.990 eFt-ot tesz ki. Az aktivált eszközökből 124.898 eFt az épületek felújítására, 341.412 eFt apport, 209.680 eFt értékben műszaki berendezések, gépek, járművek. A nettó érték alakulására 49.820 eFt értékben a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása volt csökkentő hatással.

Terven felüli értékcsökkenés 1.232 e Ft.

A tárgyi eszközök értékének változását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be.

A beruházások állománya 696.567 eFt-tal nőtt, 664.967 E Ft üzembe helyezésekkel és a 100 eFt alatti beszerzési értékű tárgyi eszközök használatba vételével pedig csökkent. Év végén befejezetlen beruházás állomány 31.600 eFt volt, beruházásra adott előleg 7.277 eFt. (3.sz. Melléklet)

A tárgyévi értékcsökkenési leírást mérlegsorok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza. A terven felüli értékcsökkenés összege 1.332 E Ft.

2020. évben fenti feltételek a GYŐR-SZOL Zrt. egyik kapcsolt vállalkozása vonatkozásában sem teljesülnek, így a GYŐR-SZOL Zrt. konszolidált beszámolót nem készít.

A pénzügyi instrumentumok meghatározott köre vonatkozásában társaságunk a törvény 59/A-F §-ban

szereplő valós értéken történő értékelés lehetőségét nem alkalmazza.

Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Készletek	33 434	12,8	54 401	3,2	162,7
Követelések	134 954	51,5	1 631 902	96,5	1209,2
Értékpapírok	0	0,0	0	0	
Pénzeszközök	93 641	35,7	5 403	0,3	5,8
Forgóeszközök összesen	262 029	100,0	1 691 706	100,0	645,6

A cash-flow alakulását a 12. sz. mellékletben mutatjuk be.

A készletek alakulása:

Megnevezés	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Anyagok	21 802	65,2	38.205	70,3	175,2
Befejezetlen term. és félkész t.	0	0,0	0	0	
Késztermékek	11 632	34,8	2.196	4,0	18,9
Áruk	0	0,0	14.000	25,7	
Készletre adott előlegek	0	0,0	0	0	
Készletek összesen	33 434	100,0	54.401	100,0	162,7

A késztermékek értékében a hulladékkezelési folyamat során képződött, termékként nyilvántartott komposzt értéke szerepel.

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Vevőkövetelések	65 745	48,7	1 417 444	86,9	2156
Követelések kapcsolt v.sz.	50 983	37,8	2 392	0,1	4,7
Egyéb követelések	18 226	13,5	212 066	13	1163,5
Követelések összesen	134 954	100,0	1 631 902	100,0	1209,2

A vevőállomány (értékvesztések nélkül) fizetési késedelem napjai szerinti megbontását a 5. sz. melléklet tartalmazza.

A mérlegtételenkénti elszámolt értékvesztéseket a 6. sz. melléklet mutatja be.

Az értékvesztések elszámolásakor - az óvatosság és a költség-haszon összevetésének elvét együttesen alkalmazva - csoportos minősítést is alkalmazunk. A határidőn túl tartozó fogyasztók kintlévőségét a

késedelem napjai szerint minősítjük.

Az értékvesztés alapját a mérlegkészítésig (május 10.) be nem folyt követelések képezik.

A százalékos mértékű értékvesztések az előző üzleti évvel azonosak, a késedelem napjai szerint a következők:

30-90	40%	0%
91-180	100%	40%
181-365	100%	70%
365 napon túl	100%	100%

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 32/A §-ának 2016. április 1-én hatályba lépett módosítása szerint állami hulladékgazdálkodási feladat a közszolgáltatási díj beszedése és a kintlévőségek kezelése. Az intézkedés csökkenti a behajtási valószínűséget, így a hulladék szolgáltatással kapcsolatos vevőállomány esetében már a 30 napon túli állományra is indokolt az értékvesztés képzése. A közszolgáltatási hulladékgazdálkodásból származó határidőn túli vevőkövetelése a társaságnak a tárgyévben nem növekedett, ezért ebben a körben nem került sor további értékvesztés képzésére.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés**ként jelenik meg a GYŐR-SZOL Zrt.-vel szembeni vevőkövetelés 18 eFt összegben, 2.374 E Ft egyéb követelés.

Az **egyéb követelések** között a legnagyobb tétel az eltérő ÁFA fizetési kötelezettség 132.119 E Ft, ÁFA 56.093 eFt-os összegben, energiaellátók jövedelemadója 12.853 e Ft, valamint a TB ellátás 2.258 eFt-os visszatérítési igénye, helyi adó 4.857 E Ft. Az E-útdíj elszámolás 1.030 eFt-os, a jövedéki adó 2.547 eFt- os, a munkavállalókkal szembeni követelés 307 EFt-os összegben szerepel az egyéb követelések között.

Az **aktív időbeli elhatárolások** 99,2%-át a közszolgáltatás folyamatos jellegéből adódó 2020. december 31. után számlázott, de a 2020. üzleti évre járó bevételek teszik ki. Az összetevőket pontosan a 7. sz.

melléklet részletezi.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Saját tőke	23 237	2,0	-425 488	-16,8	-1831,1
Céltartalék	237 444	19,9	306 254	12,1	129
Kötelezettségek	382 407	32,2	2 602 007	102,6	680,4
Passzív időbeli elhatárolások	544 921	45,9	52 648	2,1	9,7
Források összesen	1 188 009	100,0	2 535 421	100,0	213,4

A saját tőke állományának alakulása:

Megnevezés	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Jegyzett tőke	90 500	389,5	90 500	-21,3	100
Tőketartalék	80 000	344,3	80 000	-18,8	100
Eredménytartalék	-109 645	-471,9	-146 579	34,4	133,7
Lekötött tartalék	0	0,0	309 050	-72,6	
Adózott eredmény	-37 618	-161,9	-758 459	178,3	2016,2
Saját tőke összesen	23 237	100,0	-425 488	100,0	-1831,1

2

2020. évben 2015-2016-2017 évre önellenőrzést hajtott végre a cég. Tévesen nyilvántartott késztermékeket korrigált. 2015-2016 évek ellenőrzéssel lezárt időszakok, itt az elszámolt költségnövekmény 2020. évben társasági adó alapot növelő tétel, melynek összege 842 e Ft. 2017 évre vonatkozóan az önellenőrzés 8.196 e Ft társasági adó és energia ellátók jövedelemadó bevallás adóalapját növelő tétel. Ezen önellenőrzés során feltárt hiba nem minősült jelentős összegű hibának.

A képzett céltartalékok között nem szerepel kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék.

2020. december 31-én is érvényes bankgaranciák:

Kedvezményezett: Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya

Garanciát nyújtó: OTP Bank Nyrt.

Összege: 4.000 E Ft

Kedvezményezett: Győr-Moson-Sopron Megyei Kormányhivatal Győri Járási Hivatal

Garanciát nyújtó: OTP Bank Nyrt.

Összeg: 1.000 E Ft.

A társaság 2020. évben 68.810 eFt-tal növelte a korábbi években képzett **céltartalékot** a következő jogcímenek.

Egyéb hosszú lejáratú hitelek (lízing): 9.966 E Ft.

Megnevezés	2019. XII. 31.	Változás	2020. XII. 31.
	eFt	eFt	eFt
Céltartalék várható kötelezettségekre	237 444	68 811	306 255
Sashegyi Hulladékkezelő Központ rekultiváció	206 134	57 160	263 294
Sashegyi Hulladékkezelő Központ utógondozás	30 369	11 107	41 476
Sashegyi Hulladékkezelő Központ felhagyás	941	544	1 485

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,0	250	9,6	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,0	370 207	14,3	
Szállítói kötelezettségek	233 199	61,0	1 372 547	53	588,6
Rövid köt. kapcsolt vállalkozással szemben.	1 859	0,5	157 006	6	8445,7
Egyéb rövid lejáratú kötelez.	147 349	38,5	442 281	17,1	300,2
Rövid lejáratú kötelezetts. össz	382 407	100,0	2 592 041	100,0	677,8

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 14,9%-át a lerakási járulék fizetési kötelezettség, ezenfelül egyéb le nem járt adófizetési kötelezettségek, továbbá a jövedelem kifizetéssel és egyéb levonásokkal kapcsolatok kifizetések és a pótbefizetés illétéke teszi ki.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** részletezése a 8. sz. mellékletben szerepel. A passzív időbeli elhatárolások összege csökkentve a bázisévhez viszonyítva 492.273 eFt-tal.

2. / Cash-flow kapcsolódó kiegészítések

A cash-flow kimutatás adózás előtti eredmény sora nem tartalmaz korrekciós tételeket.

3. / Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként eFt-ban a következő:

Megnevezés	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.	
	eFt	%	eFt	%
NHKV szolgáltatási díj árbevétele	2 804 611	91%	3 086 284	86%
NHKV haszonanyag árbevétele	140 885	5%	134 281	4%
Felújítások megtérítése (Nagytérség felé)	69 876	2%	69 984	2%
Áruvá minősített eszközök értékesítésének árbevétele	0		116 040	3%
Egyéb tevékenység (edénybérleti díjak, edénykiszállítás díjak, ideiglenes hulladékudvar kihelyezés, konténeres vevők díjaik, temetői falevél gyűjtés stb.)	77 347	3%	187 573	5%
Mindösszesen	3 092 719		3 594 162	

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 32/A §-a értelmében 2016. április 1-től az állami tulajdonban lévő NHKV Zrt (Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt) koordináló szervezetet illeti meg a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díja. A díjak kiszámlázásáról és beszedéséről is neki kell gondoskodni. Társaságunk a közszolgáltatás végzéséért a koordináló szervtől szolgáltatási díjban részesül, melynek meghatározását a 13/2016. (V. 24.) NFM rendelet szabályozza. 2016. évtől a díjak kiszámlázásáról Koordináló szerv úgy gondoskodott, hogy

Társaságunkkal, mint közszolgáltatóval bérszámlázási szerződést kötött, amelyet a tulajdonos GYÖR-SZOL Zrt. közreműködésével teljesített a társaság.

A szerződés 2017.03.01-én megszűnt, mivel a 2017.01.01-től teljesített közszolgáltatásokra vonatkozóan a számlákat már az NHKV Zrt küldi ki. 2017. szeptember elején a Koordináló szervvel újabb bérszámlázási szerződés megkötésére került sor lényegesen szűkebb tartalommal, mely megállapodást a 2020-as üzleti évre is megkötöttük.

A haszonanyag értékesítést illetően 2016. július 1-től minden haszonanyag a Koordináló szerv tulajdonába kerül, melynek értékesítésére és az ebből származó bevételekre Koordináló szerv jogosult. A 2017-es évtől az értékesítésről a Koordináló szerv eladási bizomány konstrukcióban - társaságunk bevonásával - gondoskodott. A haszonanyag értékesítésével kapcsolatban felmerülő költségeinket a Koordináló szervezet továbbszámolt szolgáltatásként megtéríti társaságunknak.

Az egyéb közszolgáltatás árbevétele a Győri Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás gördülő beruházási tervében szereplő tárgyi eszközök, beruházások értékét tartalmazza.

A társaságnak 2020. évben export árbevétele 30.049 eFt volt.

A 2020. évi nettó árbevételekből a kapcsolt vállalkozásokkal (jelen esetben a GYÖR-SZOL Zrt.-vel) elszámolt összegek:

Megnevezés	eFt
Jármű és gépjavítás	14
Hulladékszállítás	1301
Fűnyírás, hóeltakarítás	0
Hulladékkezelés	83
Ideiglenes hulladékudvar kihelyezés	640
Összesen	2 038

A társaság egyéb bevételei kártérítésből 4.164 E Ft, térítés nélkül kapott eszközökkel kapcsolatban 0 e Ft.

Apákat megillető távolléti díj térítése: 285 eFt. Selejt megtérülés: 2.324 E Ft, értékesített tárgyi eszköz

860 E Ft, városgazdálkodási igazgatóság leírt követelésre 9.965 E Ft, társasági adó támogatás 65 E Ft. Fejlesztési célú támogatásban a társaság 2020. évben nem részesült.

Az igénybevett szolgáltatások részletezése (eFt-ban):

Megnevezés	2019. XII.31.	2020. XII. 31.	%
Más vállalkozóval vég.épület fenntartás	1 787	14 688	822%
Más vállalkozóval vég. járműfenntartás	105 929	270 493	255%
Más vállalkozóval vég. gép, egyéb fenntartás	18 601	31 694	170%
Fűnyírás	4 332	1 548	36%
Földmunka, dózerolás	572	18 345	3207%
Hóeltakarítás, hóügyelet	120	30	25%
Más vállalkozó által végzett szállítás	89 432	619 978	693%
Telefon költség	4 079	4 730	116%
Posta költség	2 959	3 636	123%
Utazási és kiküldetési ktgek utazási ktg	218	329	151%
E-útdíj	14 716	14 574	99%
Újság szakkönyv	87	107	122%
Egyéb anyagjellegű költség	1 778	1 522	86%
Bérleti díjak	446 005	509 218	114%
Mosatás, tisztítás, fénymásolás	2 503	16 846	673%
Hulladék energetikai hasznosítás	12 536		0%
Hulladék ártalmatlanítás, égetés EGYÉB	13 522	19 237	142%
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	13 914	36 545	263%
Oktatás és továbbképzés költsége	2 913	276	9%
Fizetett jogi szakértői díjak	1 800	11 292	627%
Könyvvizsgálati díj	4 200	6 700	160%
Egyéb szakértői, pályázati díjak	21 626	12 587	58%
Könyvelési díj		10 500	
Fizetett tagsági díjak	1 089	5	0%
Vagyonvédelem, őrző védő szolgálat költs	40 453	70 218	174%
Foglalkozásegészségügyi	2 791	4 923	176%
Tűzvédelem	1 129	4 355	386%
Egyéb (5239)	2 499	17 472	699%
Munkaerő kölcsönzés	283 614	345 714	122%
Takarítás, kártevőirtás	10 588	34 322	324%
Szoftverkövetés	30	1 909	6347%
Borítékolás, számlanyomás	220	632	288%
Egyéb (5249)		15 041	
WebEye szolgáltatás	2 662	1 163	44%
Média- és Kommunikáció (Győr-Szol)	9 600	4 000	42%
Ügyfélszolgálat (Győr-Szol)	39 960	19 980	50%
Számlázás, díjbeszedés, hátralékezelés (Győr-Szol)	53 400	53 424	100%
Számvitel. könyvelés (Győr-Szol)	25 800	15 050	58%
Munka- és bérügy (Győr-Szol)	4 800	4 400	92%
Biztonság (Győr-Szol)	24 000	12 000	50%
Közbeszerzés (Győr-Szol)	2 400	1 000	42%
Biztosítás ügyintézése (Győr-Szol)	3 600	1 800	50%
Informatika (Győr-Szol)	28 200	28 200	100%
Hulladékbefogadás Likócsra (Győr-Szol)	4 477	15 296	342%
Hulladékbefogadás Inert lerakóra (Győr-Szol)	907	1 676	185%
Hulladékszállítás Győr-Szol	42 848	19 096	45%
Egyéb szolgáltatás (Győr-Szol)	42 726	4 353	10%
Haszonanyag elszámolás NHKV	140 885	0	0%
Igénybevett szolgáltatások összesen	1 532 305	2 280 902	149%

Pénzügyi bevétele a társaságnak kapcsolt vállalkozástól 41 eFt (GYŐR+MÉDIA ZRT. kölcsön

kamata), pénzügyi műveletek egyéb bevételei árfolyamnyereségből 1.045 e Ft

Pénzügyi műveletek ráfordítása: kamatok 2.184 E Ft, árfolyamveszteség 1.363 E Ft.

A 2020. évi eredményre ható tényezők alakulását a 9. sz. melléklet, a társasági adó alapját módosító tételeket a 10. sz. melléklet tartalmazza.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A GYHG Kft. 2020. évi adózott eredménye -758.459 eFt. Az Ügyvezető javaslata az adózott eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezése.

C. Tájékoztató rész

Társaságunknál 4 fős Felügyelő Bizottság működik. A Felügyelő Bizottság részére 3.450 eFt összegű tiszteletdíjat fizettünk ki.

A társaság könyv vizsgálója által felszámított könyvvizsgálati díj 2020. évben 6.700 eFt volt.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszám és béradatait a 11. sz. melléklet tartalmazza.

A társaság képviselőjére jogosult ügyvezetők:

2020.01.01-2020.04.29 között:

Neve: Sági Géza Tibor
Lakcíme: 9135 Öttevény Jókai utca. 41.

2020.04.30-tól-2020.06.10. között:

Neve: Reizer Bálint
Lakcíme: 8132 Lepsény, Kossuth utca 3/B

2020.06.11-2020.12.17. között:

Neve: Koronika Tamás
Lakcíme: 9400 Sopron Deákkúti utca 3/B

2020.12.18-tól

Neve: Herceg Sándor Ottó
Lakcíme: 8000 Székesfehérvár, Zsolt utca 21.

A társaság honlapja: www.gyhg.hu

Környezetvédelem

A GYHG Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységei, járműjavítási, és irodai tevékenységei során keletkeznek veszélyes hulladékok (olajjal, festékekkel szennyezett csomagoló anyagok, fáradt olaj, olajsűrűk, olajos rongy, hidraulika tömlő, olajjal szennyezett homok, akkumulátor, toner, használatból kivont berendezések, sprays flakon). Az előírásoknak megfelelően a Sashegyi Hulladékkezelő Központban lévő munkahelyi gyűjtőhelyen tárolt hulladékokat vagy visszagyűjti a forgalmazó, vagy ártalmatlanításra, hasznosításra engedéllyel

rendelkező kezelőknek adjuk át.

Környezetvédelmi költségekre a tárgyévben 5.499 eFt-ot számoltunk el. Közvetlenül környezetvédelem célját szolgáló beruházást az idei évben nem hajtottunk végre. A tárgyévben keletkezett veszélyes hulladékok nyitó és záró mennyiségei a következők szerint alakultak:

Veszélyes hulladékok készlete 2020. Sashegyi Hulladékkezelő Központ - munkahelyi gyűjtőhely				
Hulladék azonosító kód	Megnevezés	Veszélyességi osztály	Január 01. Nyitó készlet (kg)	December 31. Záró készlet (kg)
08 03 17*	Toner	4.1	Visszagyűjti a forgalmazó	
13 02 05*	Fáradt olaj	3	750	0
15 01 10*	Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék	4.1	0	0
15 01 11*	Sprays flakon (csomagolási hulladék válogatásából)	4.1	0	0
15 02 02*	Olajos rongy	4.1	20	0
16 01 07*	Olajsűrűk	4.1	45	0
16 01 21*	Hidraulika tömlő	4.1	15	22
16 06 01*	Ólomakkumulátor	3	Visszagyűjti a forgalmazó	

A környezet védelme érdekében veszélyes anyagból, készítményekből csak olyan mértékű raktárkészletet tartunk fenn, amely a biztonságos, akadálymentes közszolgáltatói feladatok elvégzéséhez és a hulladékkezelés üzemeltetéséhez szükséges, ennek megfelelően a környezeti kockázat elenyésző.

A veszélyes anyagok és készítmények készletének alakulását a 15. sz. mellékletben mutatjuk be.

- I. Anyagi, vagyoni helyzet vizsgálata:**

fizetőképességét általánosan jellemző mutató, annyiban, hogy a hosszabb távú kötelezettségek milyen arányát fedezi a likvid téteő eszközök. Ez a mutatószám azonban a vállalkozás pillanatnyi likviditási helyzetének megítélésére nem alkalmas. (Számítása: Forgóeszközök/Kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis 68,5 % tény 65,01 %

9. **Rövid távú likviditás L:** arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek. A vállalkozás pénzügyi helyzetének megítéléséhez a forgóeszközök struktúráját a likviditás mértéke szempontjából is értékelni kell. A mutatószám a nemzetközi gyakorlatban 200 % körül elfogadható. (Számítása: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis 68,5% tény 65,26%

10. **Rövid távú likviditás II:** mutató a forgóeszközök követelések nélküli arányát mutatja a rövid távú kötelezettségekhez. A forgóeszközökön belül ugyanis a követelések számos eleme tartalmazhat bizonytalan, a rövid lejáratú kötelezettségek közvetlen fedezeteként szóba nem jöhető összeget. (Jelen esetünkben áfa visszaigénylés, társasági adó túlfizetés, biztosítási összeg) (Számítása: Forgóeszközök - Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis 33,2% tény 2,3 %

11. **Gyorsráta mutató:** a teljesen mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. Ez lényegében arról tájékoztat, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a likvid pénzeszköz. A vállalkozás számára az a kedvező, ha ez az arány egyre növekvő, ami az azonnali fizetőképesség javulását jelzi, értéke általában 1,6 - 1,8-nál elfogadható. (Számítása: Likvid pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis 0,2

tény 0,2

12. **Hitelfedezettségi mutató:** arról tájékoztat, hogy a vállalkozás követelései milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét. A mutató értéke akkor kedvező, ha 100 %-nál magasabb, vagyis a vállalkozással szembeni adósok nagyobb összeggel tartoznak, mint amekkorával a cég tartozik hitelezőinek. (Számítása: Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis 35,3% tény 62,95%

13. **Kölcsön fedezeti arány:** azt mutatja, hogy a kötelezettségek likvid eszközökkel (pénzeszközök, értékpapírok) csökkentett értékéhez viszonyítva a saját és - likvid eszközökkel nem fedezett - idegen források milyen arányt képviselnek. (Számítása: Kötelezettségek - likvid eszközök / Saját tőke+kötelezettségek-likvid eszközök)

A mutató értéke: bázis 92,6 % tény 119,59%

III. Mutatók a vállalkozás eladósodottságának jellemzéséhez:

14. **Eladósodottság mértéke:** a vállalat megítélésében fontos szerepet játszik. Azt mutatja, hogy a saját források a kötelezettségek hány százalékát fedezik. Törekedni kell arra, hogy a mutató értéke 100% alatt maradjon. (Számítása: kötelezettségek/saját tőke)

A mutató értéke: bázis 1645,7% tény -611,53%

15. **Nettó eladósodottság:** azt mutatja, hogy a kintlévőségekkel csökkentett kötelezettségeket milyen mértékben fedezi a saját forrás. Ez feltételezi, hogy a követelések pénzügyileg előbb

realizálódnak, mint ahogy a kötelezettségeket teljesíteni kell. A lekötött tőkével mekkora mutató minél kisebb értéke a kedvező. (Számítása: segítséget nyújt a mutató kötelezettségek-követelések/saját tőke)

A mutató értéke: bázis 1064,9 % tény 227,99 %

IV. Mutatók a vállalkozás jövedelmi helyzetének átfogó jellemzéséhez:

16. Bruttó termelési érték: alapján megállapítható, hogy a vállalkozás tárgydőszaki teljes termelése hogyan változott. Csak az „A” eredmény kimutatásból számolható közvetlenül. (Számítása: Nettó árbevétel+Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- saját termelésű készletek állomány változása)

A mutató értéke: bázis 3.088.212 eFt tény 3.585.124 eFt

17. Anyagmentes termelési érték: a termelést jellemzi, vagyis arról tájékoztat, hogy a vállalkozás az új értékhez mekkora többletet ad hozzá. A mutató változását célszerű az előző mutatóval összehasonlítani. Általában az a kedvező, ha az anyagmentes termelési érték jobban nő, mint a bruttó termelési érték. (Számítása: Bruttó termelési érték I - Anyagköltség - Igénybevett szolgáltatások-egyéb szolgáltatások)

A mutató értéke: bázis 1.075.871 eFt tény 665.259 eFt

18. Termelési költségszint: arról tájékoztat, hogy a vállalkozás termelését milyen szintű ráfordításokkal folytatja. Csak az „A” eredmény kimutatás esetén számítható közvetlenül az eredmény kimutatásból. (Számítása: Összes költség/Bruttó termelési érték II.)

A mutató értéke: bázis 87,7% tény 121,43%

19. Anyaghányad: azt mutatja, hogy a termelésen belül milyen súllyal szerepel az anyagráfördítés, anyag- vagy munkaigényes termelést folytat-e a vállalkozás. A megtakarítások szempontjából az anyagköltségek változása érdemel figyelmet, (Számítása: Anyagjellegű ráfordítások/Bruttó termelési érték II.)

A mutató értéke: bázis 65,2 % tény 85,36 %

20. Bérköltség hányad: azt jelzi, hogy a bérköltség és közterhei milyen részarányt képviselnek a költség szerkezetben. (Számítása: Személyi jellegű ráfordítások/Bruttó termelési érték II.)

A mutató értéke: bázis 21,5% 23,18%

21. Árbevétel arányos üzemi eredmény: a vállalkozás alaptevékenységének jövedelmezőségét méri. A mutató értékét ha ágazati, szakágazati átlaghoz viszonyítjuk, akkor az eltérésből következtetéseket vonhatunk le a vállalkozás jövedelmezőségi színvonalára. (Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény/Nettó árbevétel)

A mutató értéke: bázis -0,5 % tény -0,2 %

22. Tőkearányos eredmény: arról tájékoztat, hogy egységnyi eredményt értek el. Más vállalkozókkal való összehasonlítás értékeléséhez. (Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény/Saját tőke)

A mutató értéke: bázis -66,0 % tény 1,76%

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. („a Társaság”, Cg.:08-09-024637.) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.535.421 E Ft, az adózott eredmény -758.459 E Ft (veszteség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Saját tőke követelmények nem teljesülése. Felhívjuk a figyelmet, hogy a Társaság éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének összege kisebb, mint a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális törzstőke összege. Figyelemfelhívásunkat a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:133§(2) bekezdése és általunk az ügyvezetés részére kiállított Vezetői levélben hivatkozott Polgári Törvénykönyvről szóló V. törvény 3:189§(1)-(2) bekezdéseinek együttes jogszabályi előírásai alapozzák meg. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Egyéb más jogszabály, amely további követelményeket ír elő az üzleti jelentésre

E felelősségünk teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményünk kialakításánál a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény, mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályokat vettük figyelembe.

Véleményünk szerint a **GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti jelentése** minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. évi éves beszámolójával** és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabályok vonatkozó előírásaival.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és

lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. paragrafus (2)-(3) bekezdéseiben („Törvény”) foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztük a GYHG Györi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. („a Társaság”) mint hulladékgazdálkodási vállalkozás 2020. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. paragrafus (2)-(3) bekezdéseiben foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi

felelősségünk a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzünk a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanánk. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. paragrafus (2)-(3) bekezdéseiben foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Győr, 2021. 05.28.



Dr. Szabó István
Képviselőre jogosult
Raab Audit Kft.
9021 Győr, Szent István út 10. I/3.
Nyilvántartási szám: 000525.



Dr. Szabó István
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004455.

Jegyzőkönyv

Készült a GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának 2021. május 28-án 13.00 órakor kezdődő üléséről, a Társaság telephelyén (Győr, Külső Fehérvári u. 1. I. emeleti tárgyaló)

Jelen vannak a Felügyelő Bizottság részéről:

Dr. Sik Sándor	Felügyelő Bizottság elnöke
Kekk Éva	Felügyelő Bizottság tagja
Kovács István	Felügyelő Bizottság tagja

Meghívottak:

Herceg Sándor	GYHG Nonprofit Kft. ügyvezetője
Dr. Cséby Gabriella	GYHG Nonprofit Kft. gazdasági igazgatója
Dr. Kovács Tamás	Belső ellenőr

Az ülés napirendje:

1. **A GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. évi beszámolója**
2. **egyebek**

Dr. Sik Sándor a Felügyelő Bizottság elnöke köszöntötte a megjelenteket és megnyitotta az ülést. Megállapította, hogy az ülés határozatképes, összehívása szabályszerű volt.

A jegyzőkönyv vezetésére felkérte Mayer Krisztina titkárság vezetőt, a jegyzőkönyv hitelesítésére pedig Kovács István felügyelő bizottsági tagot.

A Felügyelő Bizottsági tagok a javaslatot egyhangúlag elfogadták, a jegyzőkönyv vezetésére és hitelesítésére vonatkozó felkérést a jelöltek elfogadták.

Ezt követően Dr. Sik Sándor bemutatta az FB tagokat és ismertette a napirendi pontokat, amit a Felügyelő Bizottság szintén egyhangúlag elfogadott.

Az ügyvezető kitért a 2023-ra várható jövőképre. Cél: 2023-ra a technológia fejlesztése szükséges. El kell kezdeni a stratégiai felkészülést. A jelenlegi díjrendelet és hulladéktörvény nem megfelelő. Éves kapacitás bio hulladék: 12300 tonna, vegyes hulladék: 24000 tonna.

Dr. Sik Sándor FB elnök kijelentette, hogy az előző időszakról nincs tudomásuk.
Az FB a napirendi pontokat egyhangúlag elfogadta.

Dr. Cséby Gabriella veszi át a szót. Eredmény kimutatás bemutatása, magyarázata, anyagi jellegű, személyi jellegű ráfordítások magyarázat.

Herceg Sándor elmondja, hogy sikerült megtakarításokat elérni a szerződések módosításával. Saját tőke rendezési terv kialakítás alatt van, a következő két év feladata lesz.

1. napirendi pont: A GYHG Györi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. évi beszámolója
Herceg Sándor, a GYHG Nonprofit Kft. ügyvezetője ismertette a Kft. gazdálkodásának fontosabb sarokszámait, bemutatta a Társaság működését leginkább befolyásoló tényezőket. Ügyvezető Úr ismertette a likviditási helyzetet. Cél a Gazdasági Társaság problémáinak megoldása.

Dr. Sik Sándor kérdésére Herceg Sándor ismertette a Társulási Tanács alakulását. Adósság konszolidációs terv kidolgozás alatt van. Bérleti díjak rendezése tárgyalás alatt van. Társulási Tanács szerződésének módosítása szükséges.

1/2021. (05. 28.) számú felügyelő bizottsági határozat:

A Felügyelő Bizottság az írásos előterjesztés és a szóbeli tájékoztatások alapján egyhangúlag elfogadta a GYHG Nonprofit Kft. éves beszámolóját és üzleti jelentését a 2020. évi gazdálkodásáról, ami -758.459 e Ft adózott eredménnyel (veszteség) zárult.

2. Egyebek:

Az FB a Belső Ellenőr által ismertetett feladatokat és teendőket áttekintette és megtárgyalta. A Felügyelő Bizottság a tájékoztatót megköszönve annak tartalmát tudomásul vette.

Dr. Sik Sándor a Felügyelő Bizottság ülését 14⁰⁰-kor bezárta.


FB tag

K.m.f.


FB tag
jegyzőkönyv hitelesítő

**A Felügyelő Bizottság jelentése a GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
2020. évi beszámolójához**

A GYHG Nonprofit Kft. (a „Társaság”) Felügyelő Bizottsága ülésein tájékoztatást kapott a Társaság működéséről és egyéb aktuális feladatokról.

A Felügyelő Bizottság a Társaság 2020. évi tevékenységében a törvényes működésnek történő megfelelés szempontjából az ismertetettek alapján kifogásolni valót nem tapasztalt.

A Felügyelő Bizottság a Társaság könyvvizsgálójának jelentése alapján megtárgyalta a Társaság ügyvezetője által elé terjesztett, a számviteli törvény által előírt 2020. évi éves beszámolót és az üzleti jelentést, továbbá a Társaság ügyvezetőjének azok elfogadására vonatkozó javaslatát.

A Felügyelő Bizottság értékelését a Társaság ügyvezetőjének beszámolója és a könyvvizsgáló jelentése alapján alakította ki.

A Felügyelő Bizottság véleménye szerint a Társaság számviteli gyakorlata és kialakított szabályrendszere a számviteli törvénynek és a vonatkozó jogszabályoknak megfelel. A kialakított számviteli rendszer alkalmas arra, hogy a Társaság gazdálkodási rendszeréről, működési sajátosságairól megbízható valós képet adjon, a gazdasági helyzetet megfelelően tükrözze. A számviteli törvény által előírt 2020. évi éves beszámoló tartalmával a Felügyelő Bizottság egyetért.

A Felügyelő Bizottság a Társaság ügyvezetője javaslatának megfelelő

2.535.421 eFt mérleg főösszeggel

-425.488 eFt saját tőkével

és – 758.459 eFt adózott eredménnyel

javasolja a Társaság 2020. évi éves beszámolóját jóváhagyásra.

Győr, 2021. május 28.



a Felügyelő Bizottság elnöke

