



A GYHG Nonprofit Kft
2021. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
623 Győr, Bartók Béla út 29. I. sz. 4.

Nagy Csaba
Ügyvezető

Győr, 2022. május 16.

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-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.

Alapítás időpontja: 2013. január 1.

1. tulajdonos váltás: 2013. április 18.

2. tulajdonos váltás: 2020. június 03.

1. tulajdonos: GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató 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 közszolgáltatást 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 vezeti 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

Személyében: Szabó Péter Szilárdné

Regisztrációs szám: 176536

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. l.sz. mellékleti változata szerinti tétteleket 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. évre vonatkozóan megállapításra kerültek, ezért „háromszlopos” mérleg készült.

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 12. sz. mellékletben, a szétválasztott eredménykimutatások pedig a 13. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A 2000. évi C. törvény előírásaitól a 2021. december 31-i beszámolóban nem tértünk 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:

Megnevezés	2020. XII. 31. (bázis)		2020. XII. 31. (önellenőrzés)		2021. XII. 31. (tény)		Index	Index
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%	(tény/bázis) %	(tény/önellenőrzés) %
Befektett eszközök	763 100	30,1	763 100	22,6	633 639	20,4	83,0	83,0
Forgóeszközök	1 691 706	66,7	2 540 232	75,1	2 431 071	78,1	143,7	95,7
Aktív időbeli elhatárolások	80 615	3,2	80 615	2,4	48 260	1,6	59,9	59,9
Eszközök összesen	2 535 421	100,0	3 383 947	100,0	3 112 970	100,0	122,8	92,0

A befektetett eszközök állományának alakulása:

Megnevezés	2020. XII. 31. (bázis)		2020. XII. 31. (önellenőrzés)		2021. XII. 31. (tény)		Index	Index
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%	(tény/bázis) %	(tény/önellenőrzés) %
Immateriális javak	11 739	1,5	11 739	1,5	18 271	2,9	155,6	155,6
Tárgyi eszközök	751 361	98,5	751 361	98,5	615 368	97,1	81,9	81,9
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,0	0	0,0	0	0,0		
Befektetett eszközök össz.	763 100	100,0	763 100	100,0	633 639	100,0	83,0	83,0

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

A szellemi termékek bruttó értéke az előző évhez képest nem változott. A nettó érték alakulására (összességében 3.718 e Ft értékben) a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása volt csökkentő hatással.

A tárgyi eszközök (a beruházásokon kívül) bruttó értékének bővülése aktiválás miatt 37.101 e Ft-ot tesz ki. Az aktivált eszközökből 11.164 e Ft egy jármű vásárlása, 10.688 e Ft hulladékgyűjtő edények és konténer, 11.300 e Ft idegen ingatlanon kiépített járda, 1.400 e Ft számítástechnikai berendezések, 2.549 e Ft egyéb berendezések, felszerelések. A nettó érték alakulására 74.963 e Ft értékben a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása volt csökkentő hatással.

Terven felüli értékcsökkenés 48.564 e Ft.

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változását az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

A beruházások állománya 65.353 e Ft-tal csökkent, 37.101 e Ft üzembe helyezésekkel nőtt és 102.454 e Ft bruttó érték kivezetésekkel csökkent. Év végén befejezetlen beruházás állomány 6.383 e Ft volt. Ennek évközi alakulása következők szerint alakult:

Inert hulladékudvar feldolgozó kiépítésére az ADS-PROCON Kft. lett megbízva. A beruházás csak részben valósult meg. Az elvégzett munkák értékének szakvéleményeztetésére a G.H. Advisor Kft lett megbízva. A külső szakértő által a munkák nettó értéke 6.383.113 Ft-ot képvisel. Ennek megfelelően 2021. december 31.-i fordulónapra 25.216.887 Ft terven felüli értékcsökkenés lett elszámolva. Beruházások állományváltozásait a 2. sz. mellékletben látható.

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	2020. XII. 31. (bázis)		2020. XII. 31. (önellenőrzés)		2021. XII. 31. (tény)		Index (tény/bázis)	Index (tény/önellenőrzés)
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%	%	%
Készletek	54 401	3,2	54 401	2,1	78 191	3,2	143,7	143,7
Követelések	1 631 902	96,5	2 480 428	97,6	2 024 070	83,3	124,0	81,6
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0	0	0,0		
Pénzeszközök	5 403	0,3	5 403	0,2	328 810	13,5	6 085,7	6 085,7
Forgóeszközök összesen	1 691 706	100,0	2 540 232	100,0	2 431 071	100,0	143,7	95,7

A cash-flow alakulását a 11. sz. mellékletben mutatjuk be.

A készletek alakulása:

Megnevezés	2020. XII. 31. (bázis)		2020. XII. 31. (önellenőrzés)		2021. XII. 31. (tény)		Index (tény/bázis)	Index (tény/önellenőrzés)
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%	%	%
Anyagok	38 205	70,2	38 205	70,2	64 191	82,1	168,0	168,0
Késztermékek	2 196	4,0	2 196	4,0	0	0,0		
Áruk	14 000	25,7	14 000	25,7	14 000	17,9	100,0	100,0
Készletek összesen	54 401	100,0	54 401	100,0	78 191	100,0	143,7	143,7

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti

Megnevezés	2020. XII. 31. (bázis)		2020. XII. 31. (önellenőrzés)		2021. XII. 31. (tény)		Index (tény/bázis)	Index (tény/önellenőrzés)
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%	%	%
Vevőkövetelések	1 417 444	86,9	2 265 970	91,4	1 915 992	94,7	135,2	84,6
Követelések kapcsoló v.sz.	2 392	0,1	2 392	0,1	8 994	0,4	376,0	376,0
Egyéb követelések	212 066	13,0	212 066	8,5	99 084	4,9	46,7	46,7
Követelések összesen	1 631 902	100,0	2 480 428	100,0	2 024 070	100,0	124,0	81,6

A vevőállomány (értékvesztések nélkül) fizetési késedelem napjai szerinti megbontását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

A mérlegtételenkénti elszámolt értékvesztéseket a 4. sz. melléklet mutatja be.

A 3118 Hulladékgazdálkodás vevőinek értékvesztése és leírása karton mindösszesen értéke 2021. december 31-én változatlanul a 2020. május 31-i összegnek megfelelően (5.731.516 Ft) szerepel a főkönyvben.

A Társaság úgy határozott, hogy a 3111 és a 31129 főkönyvi számok vonatkozásában csoportos értékvesztést 2021 évben nem alkalmaz, az egyedileg 25.000 Ft és az az alatti követelésekre értékvesztést nem számol el, azokat a követeléseket az elévülési idő elteltével fogja egyedileg értékelni és egy összegben leírni.

Egyéb követelések értékvesztéseként elszámolt 6.792.539 Ft egy része egyéb követelés értékvesztése 6.464.700 Ft, másik része pedig 2020 előtt keletkezett munkavállalókkal szembeni követelés értékvesztése 327.839 Ft.

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 követelésként** jelenik meg a GYŐR-SZOL Zrt.-vel szembeni vevőkövetelés 8.994 e Ft összegben.

Az **egyéb követelések** között a legnagyobb tétel az eltérő ÁFA fizetési kötelezettség 94.077 e Ft-os, TB ellátás igénylés 2.480 e Ft-os, E-útdíj elszámolás 1.030 e Ft-os összegben szerepel az egyéb követelések között.

Az **aktív időbeli elhatárolások** a közszolgáltatás folyamatos jellegéből adódó 2021. december 31. után számlázott, de a 2021. üzleti évre járó bevételek teszik ki. Az összetevőket pontosan a 5. sz. melléklet részletezi.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2020. XII. 31. (bázis)		2020. XII. 31. (önellenőrzés)		2021. XII. 31. (tény)		Index (tény/bázis)		Index (tény/önellenőrzés)	
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%	%	%		
Saját tőke	-425 488	-16,8	358 079	10,6	26 432	0,8	-6,2	7,4		
Céltartalék	306 254	12,1	306 254	9,1	371 808	11,9	121,4	121,4		
Kötelezettségek	2 602 007	102,6	2 666 966	78,8	2 583 434	83,0	99,3	96,9		
Passzív időbeli elhatárolások	52 648	2,1	52 648	1,6	131 296	4,2	249,4	249,4		
Források összesen	2 535 421	100,0	3 383 947	100,0	3 112 970	100,0	122,8	92,0		

A saját tőke állományának alakulása:

Megnevezés	2020. XII. 31. (bázis)		2020. XII. 31. (önellenőrzés)		2021. XII. 31. (tény)		Index (tény/bázis)		Index (tény/önellenőrzés)	
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%	%	%		
Jegyzett tőke	90 500	-21,3	90 500	25,3	90 500	342,4	100,0	100,0		
Tőke tartalék	80 000	-18,8	80 000	22,3	80 000	302,7	100,0	100,0		
Eredmény tartalék	-146 579	34,4	-146 579	-40,9	-121 471	-459,6	82,9	82,9		
Lekötött tartalék	309 050	-72,6	309 050	86,3	309 050	1 169,2	100,0	100,0		
Adózott eredmény	-758 459	178,3	25 108	7,0	-331 647	-1 254,7	43,7	-1 320,9		
Saját tőke összesen	-425 488	100,0	358 079	100,0	26 432	100,0	-6,2	7,4		

2

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

2021. 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 2021. évben 65.554 e Ft-tal növelte a korábbi években képzett **céltartalékot** a következő jogcímenen.

Megnevezés	2020. XII. 31.	Változás	2021. XII. 31.
	e Ft	e Ft	e Ft
Céltartalék a jövőbeni költségekre	306 255	65 554	371 808
Sashegyi Hulladékkezelő Központ rekultiváció	263 294	54 939	318 233
Sashegyi Hulladékkezelő Központ utógondozás	41 476	10 071	51 547
Sashegyi Hulladékkezelő Központ felhagyás	1 485	544	2 029

Egyéb hosszú lejáratú hitelek (lízing): 7.457 e Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	2020. XII. 31. (bázis)		2020. XII. 31. (önellenőrzés)		2021. XII. 31. (tény)		Index (tény/bázis)	Index (tény/önellenőrzés)
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök	250 000	9,6	250 000	9,4	150 000	5,8	60,0	60,0
Rövid lejáratú hitelek	370 207	14,3	370 207	13,9	0	0,0		
Szállítói kötelezettségek	1 372 547	53,0	1 364 597	51,4	1 627 142	63,2	118,5	119,2
Rövid köt. kapcsolt vállalkozással szemben	157 006	6,1	157 006	5,9	5 580	0,2	3,6	3,6
Egyéb rövid lejáratú kötelez.	442 281	17,1	515 190	19,4	793 255	30,8	179,4	154,0
Rövid lejáratú kötelezettség össz.	2 592 041	100,0	2 657 000	100,0	2 575 977	100,0	99,4	97,0

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 10,6 %-át a lerakási járulék fizetési kötelezettség, ezenfelül egyéb le nem járt adófizetési kötelezettségek, továbbá a jövedelem kifizetéssel és egyéb levonásokkal

kapcsolatok kifizetések.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** részletezése a 7. sz. mellékletben szerepel.

2. / Cash-flow kapcsolódó kiegészítések

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

/ Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az **árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként e Ft-ban a következő:**

Megnevezés	2020. XII. 31. (bázis)		2020. XII. 31. (önellenőrzés)		2021. XII. 31. (tény)	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
NHKV szolgáltatási díj árbevétele	3 086 284	85,9	3 886 700	87,5	3 433 033	82,4
NHKV haszonanyag árbevétele	134 281	3,7	134 281	3,0	277 453	6,7
Felújítások megtérítése (Nagytárság felé)	69 984	1,9	118 094	2,7	118 083	2,8
Áruva minősített eszközök értékesítésének árbevétele	116 040	3,2	116 040	2,6	0	0,0
Földbe süllyesztett szelektív hulladékgyűjtő szigetek és házhozmenő szelektív hulladék szállítással kapcsolatos költség megtérítése	0	0,0	0	0,0	143 700	3,4
Egyéb tevékenység (edénybérleti díjak, edénykiszállítás díjak, ideiglenes hulladékudvar kihelyezés, konténeres vevők díjak, temetői falevel gyűjtés stb.)	187 573	5,2	187 573	4,2	193 914	4,7
Mindösszesen	3 594 162	100,0	4 442 688	100,0	4 166 183	100,0

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. A 2021 második félévétől ez a rendelet módosult, ezáltal a finanszírozás metodikája megváltozott, melynek szöveges magyarázata az üzleti jelentésbe le van írva. 2016. évtől a díjak kiszámlázásáról Koordináló szerv úgy gondoskodott, hogy Társaságunkkal, mint közszolgáltatóval bérszámlázási szerződést kötött, amelyet a 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 2021-es 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 továbbszámlázott szolgáltatásként megtéríti társaságunknak.

A társaságnak 2021. évben export árbevétele 45.470 e Ft volt.

A 2021. évi nettó árbevételekből a kapcsolt vállalkozásokkal (jelen esetben a GYÖR-SZOL Zrt.-vel)

elszámolt összegek:

Megnevezés	eFt
Bérelti díj Győr külterület 0678/12; 0678/14; 0679; 0680 helyrajzi számú ingatlanokra	31 803
Hulladék szállítás	447
Hulladék válogatás	280
Hulladékkezelés	77
Összesen	32 607

A társaság egyéb bevételeinek legnagyobb tételei értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök 25.531 e Ft, kártérítések 3.827 e Ft. Fejlesztési célú támogatásban a társaság 2021. évben nem részesült.

Az igénybevett szolgáltatások részletezése (e Ft-ban):

Megnevezés	2020. XII. 31. (bázis)	2020. XII. 31. (önelőző évi)	2021. XII. 31. (tény)	Index (tény/bázis) %	Index (tény/önelle- zőzés) %
Más vállalkozóval vég. épület fenntartás	14 688	14 688	4 417	30,1	30,1
Más vállalkozóval vég. járműfenntartás	270 493	270 493	82 317	30,4	30,4
Más vállalkozóval vég. gép, egyéb fenntartás	31 694	31 694	20 436	64,5	64,5
Fűnyírás	1 548	1 548	1 272	82,2	82,2
Földmunka, dözerolás	18 345	18 345	597	3,3	3,3
Hőellátás, hőügyelet	30	30	0	0,0	0,0
Más vállalkozó által végzett szállítás	619 978	619 978	854 408	137,8	137,8
Telefon költség	4 730	4 730	6 281	132,8	132,8
Posta költség	3 636	3 636	4 011	110,3	110,3
Hazasi és kiküldetési utazás: kig.	329	329	25	7,5	7,5
E-út díj	14 574	14 574	17 902	122,8	122,8
Újság szakkönyv	107	107	21	20,0	20,0
Egyéb anyagjellegű költség	1 522	1 522	793	52,1	52,1
Bérelti díjak	509 238	501 268	208 478	52,7	53,6
Mosás, tisztítás, fényezés	16 846	16 846	3 909	23,2	23,2
Hulladék ártalmatlanítás, égetés EGYÉB	19 237	19 237	44 605	231,9	231,9
Hirdetés, reklám, propaganda költség	36 545	36 545	21 714	59,4	59,4
Ciklás és továbbképzés költsége	276	276	1 072	389,0	389,0
Fizetett jogi szakértői díjak	11 292	11 292	34 496	305,5	305,5
Könyvvizsgálói díj	6 700	6 700	7 200	107,5	107,5
Egyéb szakértői, pályázati díjak	12 587	12 587	26 715	212,2	212,2
Könyvelési díj	10 500	10 500	18 750	178,6	178,6
Fizetett tagsági díjak	5	5	2	40,0	40,0
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgálat költs.	70 218	70 218	90 987	129,6	129,6
Foglalkoztatásüggyel.	4 923	4 923	4 211	86,8	86,8
Fülvédelem	4 355	4 355	122 557	2 814,2	2 814,2
Egyéb (5239)	17 472	17 472	7 883	45,1	45,1
Munkaadó kölcsönzés	345 714	345 714	300 450	86,9	86,9
Takarítás, kartevőrtés	34 322	34 322	30 588	89,1	89,1
Szoftverkövetés	1 909	1 909	753	39,4	39,4
Bortételek, számiányomás	612	632	396	62,8	62,8
Egyéb (5249)	15 041	15 041	12 961	86,2	86,2
Webéye szolgáltatás	1 163	1 163	-31	-2,7	-2,7
Média- és kommunikáció (Győr-Szol)	4 000	4 000			
Ügyfélszolgálat (Győr-Szol)	19 980	19 980			
Számlázás, címbeszédés, hátralékkezelés (Győr-Szol)	53 424	53 424	13 350	25,0	25,0
Számviteli, könyvelés (Győr-Szol)	15 050	15 050			
Munka- és bértűgy (Győr-Szol)	4 400	4 400			
Biztonság (Győr-Szol)	12 000	12 000	2 000	16,7	16,7
Közbeszerzés (Győr-Szol)	1 000	1 000			
Biztosítási ügyintézés (Győr-Szol)	1 800	1 800			
Informatika (Győr-Szol)	28 200	28 200	28 200	100,0	100,0
Hulladékbevitel (Győr-Szol)	15 296	15 296	9	0,1	0,1
Hulladékbevitel (Inert lerakóra) (Győr-Szol)	1 676	1 676			
Hulladékbevitel (Győr-Szol)	19 096	19 096	168	0,9	0,9
Egyéb szolgáltatás (Győr-Szol)	4 353	4 353	1 090	25,0	25,0
igénybevett szolgáltatások összesen	2 280 902	2 272 952	2 035 053	89,2	89,5

Pénzügyi bevétele a bankbetétek kamatai 231 e Ft, átváltáskori, értékeléskori árfolyamnyereség 242 e

Győr Megyei Hulladékkezelési és
Szennyvíz Társaság
2021. évi pénzügyi beszámolója

Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordítása: kamatok 13.200 e Ft, árfolyamveszteség 1.285 e Ft, mérlegfordulónapi árfolyamveszteség 9 e Ft.

A 2021. évi eredményre ható tényezők alakulását a 8. sz. melléklet, a társasági adó alapját módosító tételeket, valamint az energiaellátók jövedelemadójának levezetését a 9. sz. melléklet tartalmazza.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A GYHG Kft. 2021. évi adózott eredménye -331.647 e Ft. Az Ügyvezető javaslata az adózott eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezése.

C. Tájékoztató rész

Társaságunknál 3 fős Felügyelő Bizottság működik. A Felügyelő Bizottság részére 3.190 e Ft összegű tiszteletdíjat fizettünk ki.

A társaság könyv vizsgálója által felszámított könyvvizsgálati díj 2021. évben 7.200 e Ft volt.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszám és béradatait a 10. sz. melléklet tartalmazza.

A társaság képviselőire jogosult ügyvezetők:

2020.01.01-2020.04.29 között:

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

2020.04.30-tól-2020.05.31 között:

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

2020.06.01-2020.12.18 között:

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

2020.12.18-2021.12.31 között:

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

2022.01.01-től-

Neve: Nagy Csaba
Lakcíme: 9091 Ravaszd, Hunyadi utca 3.

A társaság honlapja: www.gyhg.hu

Társaságunk 2020 évre vonatkozóan önellenőrzést hajtott végre. Az önellenőrzés eredményeként „háromszlopos” beszámoló készítését írja elő a törvény. Ez alapján az adózott eredmény 783.567 e

Ft-tal változott. Az önellenőrzés levezetését a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A vállalkozás folytatásának elve miatti bizonytalansághoz kapcsolódó közzététel:

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény alapján:

92/H. §

(4) Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés legfeljebb 2023. június 30. napján lejáró hatály-lyal köthető. A Mód. tv. hatálybalépésekor érvényes hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés lényeges elemeit, különösen a közszolgáltatás műszaki tartalmát, ellátásának rendjét az ingatlanhasz-nálóra nézve hátrányt okozóan - a jogszabállyal való összhang biztosítása kivételével - nem lehet mó-dosítani. *A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződések e törvény erejénél fogva 2023. június 30. napján megszűnnek.*

A GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. feladatellátásához kapcsolódó szerződés a hivatkozott törvény alapján 2023. június 30.-ig hatályos.

Környezetvédelem

A GYHG Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységei, járműjavítási, és irodai tevékenységei során keletkeznek veszélyes hulladékok (olajjal, festékkel szennyezett csomagoló anyagok, fáradt olaj, olajszűrők, 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 6.258 e Ft-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 2021.				
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	0	150
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	0	10
16 01 07*	Olajszűrők	4.1	0	5
16 01 21*	Hidraulika tömlő	4.1	22	15
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 14. sz. mellékletben mutatjuk be.

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 227,99 % tény 2116,24 %

IV. Mutatók a vállalkozás jövedelmi helyzetének átfogó jellemzéséhez:

16. **Bruttó termelési érték:** alapján megállapítható, hogy a vállalkozás tárgyidőszaki 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 3.585.124 e Ft tény 4.166.184 e Ft

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 665.259 e Ft tény 1.714.005 e Ft

18. **Termelési költség szint:** 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 121,43 % tény 98,35 %

19. **Anyaghányad:** azt mutatja, hogy a termelésen belül milyen súllyal szerepel az anyagráfordítás, 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 85,36 % tény 82,39 %

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

A mutató értéke: bázis 23,18 % tény 28,61 %

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

A mutató értéke: bázis -0,2 % tény -7,44 %

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 176,15 % tény -1173 %

**Immateriális javak, tárgyi eszközök állományának alakulása
2021. december 31.**

Főkönyvi szám	Főkönyvi megnevezés	bruttó				értécsökkenés				adatok e Ft-ban	
		nyitó		záró		nyitó		záró		záró	záró
		növ.	csökk.	növ.	csökk.	növ.	csökk.	növ.	csökk.		
11	Immateriális javak	14 164	0	14 164	0	2 424	3 719	0	6 143	8 021	
114	Szellemi termékek	14 164	0	14 164	0	2 424	3 719	0	6 143	8 021	
12	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	536 304	2 120	538 424	0	15 554	14 431	0	29 985	508 439	
121	Felek	241 800	0	241 800	0	0	0	0	0	241 800	
1211	Üzemi telkek	241 800	0	241 800	0	0	0	0	0	241 800	
123	Épületek	2 268	0	2 268	0	668	136	0	804	1 464	
1231	Üzemi és mezőgazdasági épületek	2 268	0	2 268	0	668	136	0	804	1 464	
126	Egyéb építmények	292 236	2 120	294 356	0	14 886	14 295	0	29 181	265 175	
1261	Egyéb építmények idegen telken	207 005	2 120	209 125	0	13 768	12 497	0	26 265	182 860	
1262	Egyéb építmények	85 230	0	85 230	0	1 118	1 798	0	2 916	82 314	
13	Gépek, berendezések	471 167	34 981	403 694	102 454	279 433	83 879	60 164	303 148	100 546	
131	Műszaki gépek, berendezések, felszerelések, járművek	436 280	31 578	365 884	101 974	263 513	75 188	59 684	279 017	86 867	
1311	Termelő gépek	3 056	0	3 056	0	2 802	206	0	3 008	48	
1313	Term. szolgálatban haszn. műszer, szerszám gyártóeszk. védőruha	5 526	546	5 033	1 039	3 750	902	1 039	3 613	1 420	
1314	Termelésben, szolgáltatásban használt felszerelési tárgyak	29 442	0	29 442	0	11 850	5 973	0	17 823	11 619	
1315	Termelési, szolgáltatási célú járművek	92 074	11 164	70 124	33 114	43 364	29 577	33 114	39 827	30 297	
1316	Kukák, konténerok	306 181	19 868	286 228	67 821	201 747	38 530	25 531	214 746	43 482	
132	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 887	3 403	37 810	480	15 920	8 691	480	24 131	13 679	
1321	Irodabútorok és egyéb	6 958	315	7 273	0	6 346	496	0	6 842	431	
1322	Igazgatás gépei	6 224	1 470	7 694	0	4 399	869	0	5 268	2 426	
1323	Számítástechnikai berendezések	20 691	1 400	21 611	480	4 162	7 108	480	10 790	10 821	
1324	Jóléti tárgyi eszközök	1 013	218	1 231	0	1 013	218	0	1 231	0	
1	Összesen	1 021 635	37 101	956 282	102 454	297 411	102 029	60 164	339 276	617 006	

Beruházások állományváltozásai
2021. december 31.

Megnevezés	adatok e Ft-ban				
	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruházások	200 e Ft alatti eszközök	Elölegek	Összesen
Nyitó bruttó érték	31 600				31 600
Beruházások növekedései					
- új beszerzés	0				0
- tértés nélkül átvett eszk.					
- egyéb növekedés					
Beruházások csökkenései	25 217				25 217
- üzembelhelyezett beruházások					
- selejtezés					
- egyéb csökkenés (terven felüli)	25 217				25 217
Záró bruttó érték	6 383				6 383

Vevőkövetelés
2021. december 31.

	adatok e Ft-ban						
Megnevezés	30 napon belül lejárt	30-60 nap között lejárt	60-90 nap között lejárt	90-180 nap között lejárt	180 nap és 1 év között lejárt	1 éven túl lejárt	Összesen
Vevői kintlévőségek	442	58	3 432	25 572	623	115 791	145 917

Értékvesztések
2021. december 31.

Főkönyvi szám	Főkönyvi megnevezés	Megjegyzés	Tartozik	Követel	adatok e Ft-ban	
					Egyenleg	
3118	Hulladékgazdálkodás vevőinek értékvesztése és visszáírása	Hulladékgazd. Vevőinek értékveszt.	0	5 732	5 732	K
3678	Egyéb követelések értékvesztése és visszáírása	Egyéb követelés értékveszt.	0	6 465	6 465	K
3678	Egyéb követelések értékvesztése és visszáírása	Munkaváll. szemb. Köv. értékveszt.	0	328	328	K



Aktiv időbeli elhatárolás
2021. december 31.

adatok e Ft-ban

	2020.	2021.
A tárgyévre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	79 966	46 329
- Közszolgáltatás szolgáltatási díja	43 606	0
- Konténeres vevők	0	46 329
- Továbbszámlázás Nagytérési Társulásnak	36 360	0
Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása	649	1931
Összesen	80 615	48 260



GYMG Győri Hulladékigazgatói Kht. önkormányzat levezetése

Társasági adó		2020.12.31. eredeti	2020.12.31. módosított	Változás összesen
Értékesítés nettó árbevétele		3 594 162	848 526	4 442 688
Igénybevett szolgáltatás		2 280 907	2 272 952	7 955
HFA		36 445	49 280	12 835
Innovációs járulékok		7 022	9 423	2 401
Egyéb ráfordítás		43 467	58 703	15 236
Adózás előtti eredmény		751 951	89 287	
adóalap növeled		140 730	140 730	
adóalap csökkentés		54 274	54 274	
Adóalap 1		665 497	175 743	
Jövedelemnyereség maximum				
91.93		3 594 162	4 442 688	4 442 688
96		18 947	18 947	18 947
97		1 086	1 086	1 086
Adóalap 2	2%	3 614 195	4 467 721	4 467 721
		72 284		89 287
Adóalap		72 284		
TAO	9%	6 506	15 817	

Értékelési különadók

2008. évi CXVII. törvény
a társasági adó versenyképességet előmozdító

Módosított adóalap

6. § (1) * A jövedelemadó alapja az adóévi beszámolóban kimutatott adózás előtti eredmény

89 287

h) * a várható költségek és a jövőbeni költségekre képzett tartalékok, célköltségek növeled összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás

68 811

g) az adóellenőrzés, ellenőrzés során megállapított, adóév költségeit, ráfordításait vagy adóév nettó árbevétele, bevétel, átváltott saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg

9 038

Korrektúra összesen
ÖSSZESEN

77 849
167 136

Megosztás

Árbevétel összesen
Árbevétel költségállítása

4 442 688
4 146 861

arány

93,3413%

156 007

31%

48 362

Innovációs járulékok

	Értékesítés nettó árbevétele (módosított)	4 442 688
814 ELÁBE	-93 256	
842 Közvetlenül szolgáltatások	-118 337	
815 Eladott szolgáltatás értéke	134 781	
51 Anyagköltség	434 455	
52 Alvállalkozói tevé.	-521 234	
	3 141 125	
0,3%	9 423	



Passzív időbeli elhatárolás
2021. december 31.

adatok e Ft-ban

	2020.	2021.
A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő időszakban jelentkező költségek		
Bérelti díj	3 614	
Hulladékkezelés		
Gázköltség	202	227
Víz, villamos energia	240	179
Más vállalkozóval vég. gép, egyéb fenntartás		26
Vagyonvédelem	639	
Postaköltség		
Hulladékszállítás		
Adminisztrációs költség		
Haszonanyag költség (bizományosi)	31 431	130 851
Haszonanyag költség		
Munkaerő kölcsönzés	16 372	
Telefon		13
Hirdetés, reklám		
Jogi szakértői díj	150	
Egyéb		
Összesen	52 648	131 296

Az adózás előtti eredmény változásai
2021. december 31.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2020. év (bázis)	2020. év (önellenőrzés)	2021. év (tény)
Értékesítés nettó árbevétele	3 594 162	4 442 688	4 166 183
Aktivált saját teljesítmény értéke	-9 038	-9 038	0
Egyéb bevételek	18 947	18 947	32 042
Ebből: - kártérítés	4 164	4 164	3 957
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	860	860	25 531
- visszairt értékvesztés	0	0	0
- kapott támogatás	255	255	255
- selejtmegtérülések bevétele	2 324	2 324	1 495
- késedelmi kamat, VH megtérítés, egyéb	11 345	11 345	804
Összes bevétel	3 604 072	4 452 598	4 198 226
Anyagköltség	434 455	434 455	379 659
Igénybevett szolgáltatás	2 280 902	2 272 952	2 035 053
Egyéb szolgáltatás	47 291	47 291	37 467
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	297 764	297 764	537 429
Személyi jellegű ráfordítások	831 210	831 210	1 038 085
Értékcsökkenés	51 594	51 594	78 682
Összes költség	3 943 217	3 935 267	4 106 375
Egyéb ráfordítás	410 346	425 583	401 918
Ebből: - értékesített tárgyi eszköz értéke	0	0	3 370
- adójellegű ráfordítás	329 705	344 941	298 551
- behajthatatlan követelések leírása	9 547	9 547	765
- értékvesztés, terven felüli écs	1 630	1 630	32 436
- céltartalék képzés	68 811	68 811	65 554
- egyéb	654	654	1 243
Üzemi tevékenység eredménye	-749 492	91 748	-310 068
Pénzügyi műveletek bevétele	1 086	1 086	465
Pénzügyi műveletek ráfordítása	3 547	3 547	14 486
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 461	-2 461	-14 021
Adózás előtti eredmény	-751 953	89 287	-324 089

A 2021. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	adatok e Ft-ban
Adózás előtti eredmény	Érték
Adóalapot növelő tételek:	
- A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	243 193
- A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, (kivéve, ha a kedvezményezett eszközátruházás miatt következik be), vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el	65 554
- Nem a vállalkozási, bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	169 962
- Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az Air., az Art. és a Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények miatti ráfordítás, kivéve, ha az önellenőrzéshez kapcsolódik	532
- Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre	352
Adóalapot csökkentő tételek:	6 793
- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, - kivéve ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következett be - a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el	121 037
- Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételeként elszámolt jóváírás	45
Számított adóalap	-201 978
Külföldi telephelynek betudható jövedelem-(nyereség-)minimum nélkül megállapított jövedelem-(nyereség-)minimum összege	83 974
Adóalap	83 974
Társasági adó (9%)	7 558

A 2021. december 31-i energiaellátók jövedelemadójának levezetése

Megnevezés	Tájékoztató adat	Adóalap
- Adózás előtti eredmény [Thtv. 6. § (1)]		-324 089
- A következő adóévekre továbbvitt összeg [Thtv. 6. § (3) bekezdés m)	324 089	
- Adózás előtti eredményt növelő tételek együttes összege [Thtv. 6. §]		65 554
- A jövedelemadó alapja	-246 798	-258 535
- 2022. május 31-ig (az adóév utolsó napját követő ötödik hónap utolsó napjáig) fizetendő, vagy visszaigényelhető jövedelemadó összege		0

Létszám, Bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása
2021. december 31.

		Teljes midős		Rész munk. idős		Állományon kívüliek bére	Összesen
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai		
Statisztikai állományi létszám	fő	57,16	109,03	2,03	9,63	4,81	182,66
2021. évi átlag							
Bérköltség	eFt	317891	443265	3991	13992	22777	801916
Szociális hozzájárulás	eFt						109128
Szakképzési hozzájárulás	eFt						11320
Rehabilitációs hozzájárulás	eFt						5651
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	20308	37005	548	2045	881	60787
Munkába járással kapcs. utazási ktg	eFt	5771	11036	36	178	96	17117
Egyéb jótéti kulturális költségek	eFt	50	150	0	50	0	250
Napidíj, kiküldetés költsége	eFt	12417	1206	0	0	0	13623
Végkielégítés	eFt	0	0	0	0	0	0
Munkáltatót terhelő táppénz	eFt	0	1639	0	1	1060	2700
Betegszabadságra járó kifizetés	eFt	1954	6730	100	106	121	9011
Nyugdíjkifizetések	eFt	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatások	eFt	822	1552	42	166	0	2582
Üzleti ajándék	eFt	0	0	0	0	0	0
Reprezentáció	eFt	0	0	0	0	0	0
Társasági SZJA	eFt	164	313	6	43	0	526
SZOCHO	eFt	77	148	3	20	0	248
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen		41563	59779	735	2609	2158	106844

11. sz. melléklet

	Bázis év (2020)	Tárgyév (2021)
	eFt	eFt
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	- 327 428	984 235
1a. Adózás előtti eredmény +	- 751 953	- 331 647
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	-	416
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-	-
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-751 953	- 331 647
2. Elszámolt amortizáció +	51 594	78 682
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-11 487	32 247
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	68 810	65 554
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	- 860	- 22 162
6. Szállítói kötelezettség változása +	1 294 495	259 573
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	292 567	289 340
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	- 492 273	78 648
9. Vevőkövetelés változása +	- 1 300 734	424 144
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	- 217 181	89 192
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	756 758	32 355
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-17 164	- 11 275
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-	-
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	- 377 865	- 37 101
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 455 769	- 37 101
15. Befektetett eszközök eladása +	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	- 623 726
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	-	-
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21. Hítel és kölcsön felvétele +	720 207	-
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz +	-	416
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
25. Hítel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 103 152	- 624 142
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz -	-	-
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	- 88 238	323 408
27. Devizás pénzeszközök átvértékelése +	-	-
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	- 88 238	323 408

Fordulónap (év/hó/nap):

2021. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	GYHG összesen	Közszolgáltatás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	633 639	617 716	15 923
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	18 271	7 948	10 323
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok			
4.	Szellemi termékek	8 021	7 948	73
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek	10 250	0	10 250
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	615 368	609 768	5 600
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	508 439	503 812	4 627
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	100 546	99 631	915
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	6 383	6 325	58
6.	Beruházásokra adott előlegek			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
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			

Fordulónap (év/hó/nap):

2021. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	GYHG összesen	Közszolgáltatás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
B.	Forgóeszközök	2 431 071	2 024 526	406 545
I.	KÉSZLETEK	78 191	77 607	584
1.	Anyagok	64 191	63 607	584
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
4.	Késztermékek			
5.	Áruk	14 000	14 000	0
6.	Készletekre adott előlegek			
II.	KÖVETELÉSEK	2 024 070	1 881 282	142 788
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 915 992	1 783 100	132 892
2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	8 994	0	8 994
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	99 084	98 182	902
7.	Követelések értékelési különbözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
1.	Részesedés kapcsoló 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	328 810	65 637	263 173
1.	Pénztár, csekkek	766	0	766
2.	Bankbetétek	328 044	65 637	262 407
C.	Aktív időbeli elhatárolások	48 260	1 913	46 347
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	46 329	0	46 329
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 931	1 913	18
3.	Hálasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 112 970	2 644 156	468 814

Fordulónap (év/hó/nap):

2021. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	GYHG összesen	Közszolgáltatás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	26 432	-416 259	442 691
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	-121 471	-394 719	273 248
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	309 050	309 050	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-331 647	-498 090	166 443
E.	Céltartalék	371 808	368 973	2 835
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	371 808	368 973	2 835
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	2 583 434	2 561 341	22 093
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			

Fordulónap (év/hó/nap):

2021. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	GYHG összesen	Közszolgáltatás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 457	7 389	68
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	7 457	7 389	68
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 575 977	2 553 951	22 026
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	150 000	150 000	0
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 627 142	1 612 335	14 807
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 580	5 580	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	793 255	786 036	7 219
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	131 296	130 101	1 195
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	131 296	130 101	1 195
3.	Halasztott bevételek			
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 112 970	2 644 156	468 814

Eredménykimutatás
2021. december 31.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2021. tény	2021. közszolg	2021. nem közszolg
01. Belföldi ért. árbev.	4 120 714	3 931 380	189 333
02. Exportértékesítés nettó értéke	45 470	45 470	0
I. Ért. Nettó árbev.	4 166 183	3 976 850	189 333
03 Saját termelésű készletek állományváltozása (58)	0	0	0
II. Akt. Saját telj. Értéke	0	0	0
III. Egyéb bevételek (96)	32 042	4 725	27 317
<i>ebből visszairt értékvesztés</i>	0	0	0
05 Anyagköltség (51)	379 659	377 623	2 036
06 Igénybevett szolg. értéke (52)	2 035 053	2 027 765	7 288
07 Egyéb szolgáltatás értéke (53)	37 467	37 130	337
08 Eladott áruk beszerzési értéke (841)	275 646	275 646	0
09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (842,843)	261 782	261 782	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 989 608	2 979 946	9 662
10 Bérköltség (54)	801 916	797 025	4 891
11 Személyi jell. ráfordítások (55)	110 069	109 388	681
12 Bónuszok (56)	126 099	125 285	814
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 038 085	1 031 698	6 387
VI. Értékcsökkenési leírás (57)	78 682	77 982	700
VII. Egyéb ráfordítások (86)	401 918	368 528	33 390
<i>ebből értékvesztés</i>			
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-310 068	-476 580	166 512
15. Bef. pügyi eszközök kamatai, árf. nyeresége (9731,9732)			
16. Egyéb kapott (járom) kamatok és kamatjell. Bev. (9743,9744,9746,9749)	231	231	0
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	233	233	-1
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	465	465	-1
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások (8741,8742,8746)	13 200	13 200	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (8763)	1 285	1 285	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	14 486	14 486	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-14 021	-14 021	-1
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-324 089	-490 601	166 511
X. Rendkívüli bevételek (98)			
XI. Rendkívüli ráfordítások (88)			
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-324 089	-490 601	166 511
XII. Adófizetési kötelezettség	7 558	7 489	69
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	-331 647	-498 090	166 443

Veszélyes anyagok és készítmények készlete 2021.

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	16	4.296	8	2.480
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	33	114.336	3	3.091
15.	DOT 4 Hidraulikus fékfolyadék	3	liter	6	7.886	5	6.572
16.	AN-46 gépolaj	3	liter	0	0	0	0
17.	Hidraulikaolaj – 68	3	liter	635	344.747	665	424.374
18.	Hidraulikaolaj – 46	3	liter	1131	605.901	646	427.630
19.	Standard Diesel SAE 20W-40 többfokozatú motorolaj	3	liter	0	0	0	0
20.	Gázolaj	3	liter	7972,11	2.107.528	16733,79	5.875.616,47
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	76.118	150	139.672
26.	MPGM W/MOS2 185-4637 Zsír CAR-	4,1	liter	0	0	0	0
27.	Acetiléngáz	4,2	kg	6	5.450	3,3	7.604
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	485	431.460	200	129.284,74
31.	A-Clean 111	6,1	liter	0	0	0	0
32.	Brigeciol	6,1	liter	0	0	0	0
33.	AC-516	6,1	liter	0	0	0	0

14. sz. melléklet

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	240	296.956	205	243.489
46.	Motorolaj 15W-40	3	liter	0	0	0	0
47.	Motorolaj 10W-40	3	liter	1128	798.402	912	811.246
48.	Motorolaj benzines 15W-40	3	liter	0	0	0	0
49.	Hajtóműolaj	3	liter	796	998.877	602	963.873
50.	Féktisztító	3	liter	28	27.676	9	23.334
51.	Szilikon spray	3	liter	3	5.790	42	46.441
52.	Multi karbantartó olaj	3	liter	12	24.605	20	49.818
53.	AdBlue üzemanyag adalék	3	liter	370	86.942	150	37.190
Mindösszesen:					5.937.070		9.191.715