



A GYHG Nonprofit Kft
2022. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
9023 Győr, Bartók Béla út 29. fszt. 4.

Nagy Csaba
Ügyvezető

Győr, 2023. május 8.

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-Ménfőcsanak 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: 91.500.000,- 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 : Konto Auditor Kft.
1113 Budapest, Badacsonyi u. 6. (Cg.01-09-400436, adószám:
27849080-2-43)

A könyvvizsgálatért felelős személy: Körmendi Edit (Kamarai szám: 003938)

A Számviteli Politikában meghatározott mérleg-készítés időpontja, az üzleti év mérlegfordulónapját követő év április 30.

A mérleg, tartalmát és tagolását tekintve a SZT. 1.sz. mellékleti változata szerinti tételeket 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.

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 10. sz. mellékletben, a szétválasztott eredménykimutatások pedig a 11. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A 2000. évi C. törvény előírásaitól a 2022. 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.

B. Specifikus rész

1. / MÉRLEG-hez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök:

Az eszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2021. XII. 31. (bázis)		2022. XII. 31. (tény)		Index (tény/bázis)
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektett eszközök	633 639	20,4	611 847	19,9	96,6
Forgóeszközök	2 431 071	78,1	2 392 816	78,0	98,4
Aktív időbeli elhatárolások	48 260	1,6	64 478	2,1	133,6
Eszközök összesen	3 112 970	100,0	3 069 141	100,0	98,6

A befektetett eszközök állományának alakulása:

Megnevezés	2021. XII. 31. (bázis)		2022. XII. 31. (tény)		Index (tény/bázis)
	e Ft	%	e Ft	%	%
Immateriális javak	18 271	2,9	39 758	6,5	217,6
Tárgyi eszközök	615 368	97,1	572 089	93,5	93,0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,0	0	0,0	
Befektetett eszközök össz.	633 639	100,0	611 847	100,0	96,6

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 56.405 e Ft-ra nőtt, mint egyedi szoftverfejlesztés. Egyedi szoftverfejlesztés megnevezés, érték szerint: KukApp Info iOS és Android mob. applik. értéke 15.480 e Ft, Hulladék 112 szelektív sziget feliratkozás nevű projekt értéke 3.900 e Ft, Hulladék Phase2 Freestyle szedés nevű projekt értéke 3.860 e Ft, Kézi RFID olvasó mobil appl. értéke 3.455 e Ft, Nyomkövetési funkció értéke 3.278 e Ft, Szelektív szigetek ürítése és a zöldzsákgyűjtés egy időben, egy felületen, egy járáshoz rendelve végezhető legyen értéke 3.256 e Ft, Szelektív sziget gyűjtés ellenőrzés értéke 2.997 e Ft, Zöldzsák gyűjtés nevű projekt értéke 1.995 e Ft, GYHG weboldalának akadálymentesítési feladatok ellátás értéke 2.430 e Ft, GYHG illegális lerakók alkalmazás értéke 1.593 e Ft. A nettó érték alakulására (összességében 10.504 e Ft értékben) a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása volt csökkentő hatással.

A **tárgyi eszközök (a beruházásokon kívül)** bruttó értékének bővülése aktiválás miatt 29.962 e Ft-ot tesz ki. Az aktivált eszközökből 7.760 e Ft műanyag hulladékgyűjtő edény, 905 e Ft 8 m³-es nyitott ADR konténer, 18.350 e Ft RFID ürítésellenőrző berendezés, 2.241 e Ft informatikai eszköz, 705 e Ft egyéb, kis értékű tárgyi eszköz. A nettó érték alakulására 72.303 e Ft értékben a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása volt csökkentő hatással.

Terven felüli értékcsökkenés 8.239 e Ft.

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

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	2021. XII. 31. (bázis)		2022. XII. 31. (tény)		Index (tény/bázis)
	e Ft	%	e Ft	%	
Készletek	78 191	3,2	76 712	3,2	98,1
Követelések	2 024 070	83,3	2 309 743	96,5	114,1
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0	
Pénzeszközök	328 810	13,5	6 361	0,3	1,9
Forgóeszközök összesen	2 431 071	100,0	2 392 816	100,0	98,4

A cash-flow alakulását a 9. sz. mellékletben mutatjuk be.

A készletek alakulása:

Megnevezés	2021. XII. 31. (bázis)		2022. XII. 31. (tény)		Index (tény/bázis)
	e Ft	%	e Ft	%	
Anyagok	64 191	82,1	76 696	100,0	119,5
Késztermékek	0	0,0	0	0,0	
Áruk	14 000	17,9	0	0,0	0,0
Készletekre adott előlegek	0	0,0	16	0,02	
Készletek összesen	78 191	100,0	76 712	100,0	98,1

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti

Megnevezés	2021. XII. 31. (bázis)		2022. XII. 31. (tény)		Index (tény/bázis)
	e Ft	%	e Ft	%	
Vevőkövetelések	1 915 992	94,7	2 164 757	93,7	113,0
Követelések kapcsolt v.sz.	8 994	0,4	0	0,0	0,0
Egyéb követelések	99 084	4,9	144 986	6,3	146,3
Követelések összesen	2 024 070	100,0	2 309 743	100,0	114,1

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

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

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 csökkentette a behajtási valószínűséget, így a hulladék szolgáltatással kapcsolatos vevőállomány esetében már a 30 napon túli állományra is indokolt az értékvesztés képzése.

Az **egyéb követelések** között a legnagyobb tétel az eltérő ÁFA fizetési kötelezettség 140.803 e Ft-os, TB ellátás igénylés 2.123 e Ft-os, E-útdíj elszámolás 1.204 e Ft-os összegben szerepel az egyéb követelések között.

Az **aktív időbeli elhatárolások** a közszolgáltatás folyamatos jellegéből adódó 2022. december 31. után számlázott, de a 2022. üzleti évre járó bevételek teszik ki. Az összetevőket pontosan a 5. sz. melléklet részletezi.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2021. XII. 31. (bázis)		2022. XII. 31. (tény)		Index (tény/bázis)
	e Ft	%	e Ft	%	%
Saját tőke	26 432	0,8	170 764	5,6	646,1
Céltartalék	371 808	11,9	445 337	14,5	119,8
Kötelezettségek	2 583 434	83,0	2 449 300	79,8	94,8
Passzív időbeli elhatárolások	131 296	4,2	3 740	0,1	2,8
Források összesen	3 112 970	100,0	3 069 141	100,0	98,6

A saját tőke állományának alakulása:

Megnevezés	2021. XII. 31. (bázis)		2022. XII. 31. (tény)		Index (tény/bázis)
	e Ft	%	e Ft	%	%
Jegyzett tőke	90 500	342,4	91 500	53,6	101,1
Tőketartalék	80 000	302,7	229 000	134,1	286,3
Eredménytartalék	-121 471	-459,6	-453 117	-265,3	373,0
Lekötött tartalék	309 050	1 169,2	309 050	181,0	100,0
Adózott eredmény	-331 647	-1 254,7	-5 669	-3,3	1,7
Saját tőke összesen	26 432	100,0	170 764	100,0	646,1

2

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

2022. 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 2022. évben 73.529 e Ft-tal növelte a korábbi években képzett **céltartalékot** a következő jogcímenek.

Megnevezés	2021. XII. 31.	Változás	2022. XII. 31.
	e Ft	e Ft	e Ft
Céltartalék a jövőbeni költségekre	371 808	73 529	445 337
Sashegyi Hulladékkezelő Központ rekultiváció	318 233	61 643	379 876
Sashegyi Hulladékkezelő Központ utógondozás	51 547	11 310	62 857
Sashegyi Hulladékkezelő Központ felhagyás	2 029	576	2 605

Egyéb hosszú lejáratú hitelek (lízing): 4.692 e Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	2021. XII. 31. (bázis)		2022. XII. 31. (tény)		Index (tény/bázis)
	e Ft	%	e Ft	%	
Rövid lejáratú kölcsönök	150 000	5,8		0,0	0,0
Rövid lejáratú hitelek	0	0,0	20 205	0,8	
Szállítói kötelezettségek	1 627 142	63,2	1 745 659	71,4	107,3
Rövid köt. kapcsolt vállalkozással szembe.	5 580	0,2		0,0	0,0
Egyéb rövid lejáratú kötelez.	793 255	30,8	678 744	27,8	85,6
Rövid lejáratú kötelezettség össz.	2 575 977	100,0	2 444 608	100,0	94,9

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 10,7 %-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 6. sz. mellékletben szerepel.

2. / Cash-flow kapcsolódó kiegészítések

A cash-flow kimutatás adózás előtti eredmény tartalmaz korrekciós tételeket. Rövid lejáratú kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbözete (+ 4 e Ft), Elengedett kötelezettség (-1.034 e Ft)

/ Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

Megnevezés	2021. XII. 31. (bázis)		2022. XII. 31. (tény)	
	eFt	%	eFt	%
NHKV szolgáltatási díj árbevétele	3 433 033	82,4	4 215 340	84,5
NHKV haszonanyag árbevétele	277 453	6,7	216 794	4,3
Felújítások megtérítése (Nagytérség felé)	118 083	2,8	157 479	3,2
Földbe süllyesztett szelektív hulladékgyűjtő szigetek és házhozmenő szelektív hulladékszállítással kapcsolatos költség megtérítése	143 700	3,4	0	0,0
Egyéb tevékenység (edénybérleti díjak, ingatlan bérleti díjak, edénykiszállítás díjak, ideiglenes hulladékudvar kihelyezés, konténeres vevők díjak, temetői falevél gyűjtés stb.)	193 914	4,7	396 619	8,0
Mindösszesen	4 166 183	100,0	4 986 232	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 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 társaságnak 2022. évben export árbevétele 10.305 e Ft volt.

A társaság egyéb bevételeinek legnagyobb tételei kártérítések 8.768 e Ft, követelések értékvesztésének visszairása 5.775 e Ft, selejtmegtérülések bevétele 4.662 e Ft. Fejlesztési célú támogatásban a társaság 2022. évben nem részesült.

Az igénybevett szolgáltatások részletezése (e Ft-ban):

Megnevezés	2021. XII. 31. (bázis)	2022. XII. 31. (tény)	Index (tény/bázis) %
Más vállalkozóval vég.épület fenntartás	4 417	2 137	48,4
Más vállalkozóval vég. járműfenntartás	82 317	28 085	34,1
Más vállalkozóval vég. gép, egyéb fenntartás	20 436	8 322	40,7
Fűnyírás	1 272	29 914	2 352,1
Földmunka, dózerolás	597	3 819	639,7
Más vállalkozó által végzett szállítás	854 408	1 269 276	148,6
Telefon költség	6 281	6 346	101,0
Posta költség	4 011	3 688	92,0
Utazási és kiküldetési ktgk utazási ktg	25	0	0,0
E-útdíj	17 902	18 145	101,4
Újság szakkönyv	21	54	252,7
Egyéb anyagjellegű költség	793	9 404	1 185,3
Bérleti díjak	268 478	400 232	149,1
Mosatás, tisztítás, fénymásolás	3 909	5 648	144,5
Hulladék ártalmatlanítás, égetés EGYÉB	44 605	115 467	258,9
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	21 714	14 865	68,5
Oktatás és továbbképzés költsége	1 072	386	36,0
Fizetett jogi szakértői díjak	34 496	6 685	19,4
Könyvvizsgálati díj	7 200	9 780	135,8
Egyéb szakértői, pályázati díjak	26 715	24 480	91,6
Könyvelési díj	18 750	18 750	100,0
Fizetett tagsági díjak	2	7	350,0
Vagyonvédelem, őrző védő szolgálat költs	90 987	456	0,5
Foglalkozásegészségügyi	4 271	3 111	72,8
Tűzvédelem	122 557	5 340	4,4
Egyéb (5239)	7 883	3 174	40,3
Munkaerő kölcsönzés	300 450	232 782	77,5
Takarítás, kártevőirtás	30 588	952	3,1
Szoftverkövetés	753	1 397	185,6
Borítékolás, számlanyomás	396	410	103,4
Egyéb (5249)	12 961	23 824	183,8
WebEye szolgáltatás	-31	0	0,0
Számlázás, díjbeszedés, hátralékkézelés (Győr-Szol)	13 350	0	0,0
Biztonság (Győr-Szol)	2 000	6 000	300,0
Informatika (Győr-Szol)	28 200	22 325	79,2
Hulladékbefogadás Likócsra (Győr-Szol)	9	0	0,0
Hulladékszállítás Győr-Szol	168	0	0,0
Egyéb szolgáltatás (Győr-Szol)	1 090	1 624	148,9
igénybevett szolgáltatások összesen	2 035 053	2 276 883	111,9

Pénzügyi bevétele a bankbetétek kamatai 6.552 e Ft, átváltáskori, értékeléskori árfolyamnyereség 9 e Ft, mérlegfordulónapi árfolyamnyereség 21 e Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordítása: átváltáskori, értékeléskori árfolyamveszteség 499 e Ft, fordulónapi árf. kül. 4 e Ft.

A társasági adó alapját módosító tételeket, valamint az energiaellátók jövedelemadójának levezetését a 7. sz. melléklet tartalmazza.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A GYHG Kft. 2022. évi adózott eredménye -5.669 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 tiszteletdíjként elszámolt bérköltség 3.190 e Ft.

A társaság 2022-es könyvvizsgálati költsége 9.780 e Ft volt.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszám és béradatait a 8. 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 Ravazd, Hunyadi utca 3.

A társaság honlapja: www.gyhg.hu

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 lejárató hatállyal köthető. A Mód. tv. hatálybalépésekor érvényes hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés lényeges elemeit, különösen a közszolgáltatás műszaki tartalmát, ellátásának rendjét az ingatlanhasználóra nézve hátrányt okozóan - a jogszabállyal való összhang biztosítása kivételével - nem lehet módosítani. *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, 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 9.159 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 2022. 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	150	850
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	10	50
16 01 07*	Olajsűrűk	4.1	5	40
16 01 21*	Hidraulika tömlő	4.1	15	0
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 12. sz. mellékletben mutatjuk be.

I. Anyagi, vagyoni helyzet vizsgálata:

A mutató értéke: bázis 20,35 % tény 19,94 %

- 1. Eszközök fordulatszáma:** azt jelzi, hogy az összes eszköz hányszor térült meg az árbevételben. Kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb, vagyis legalább egyszer megtérüljön egy gazdálkodási év során. (Számítása: $\text{Nettó árbevétel} / \text{Eszközök összesen}$)
A mutató értéke: bázis 1,34 tény 1,62
- 2. Készletek fordulat szám a:** Azt jelzi, hogy a készletek hányszor térülnek meg a nettó árbevételben. (Számítása: $\text{Nettó árbevétel} / \text{Készletek}$)
A mutató értéke: bázis 53,28 tény 65,00
- 3. Tárgyi eszközök aránya:** azt jelzi, hogy a működő eszközökön belül mekkora hányadot képviselnek a több éven keresztül használatos tárgyi eszközök. (Számítása: $\text{Tárgyi eszközök} / (\text{Tárgyi eszközök} + \text{Forgóeszközök})$)
A mutató értéke: bázis 20,2 % tény 19,3 %
- 4. Forgóeszközök aránya:** arról tájékoztat, hogy az összes eszköz között milyen arányt képvisel a rövid távon befektetett eszközök értéke. A vállalkozás tevékenységének forgóeszköz igényességére utal. (Számítása: $\text{Forgóeszközök} / \text{Eszközök}$)
A mutató értéke: bázis 78,09 % tény 77,96 %
- 5. Saját tőke aránya:** az előző mutató fordítottja, vagyis a saját tőke részesedését mutatja az összes források között. A mutató értelmezhető úgy is, hogy - mérleg főösszegekről lévén szó - a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke. (Számítása: $\text{Saját tőke} / \text{Összes forrás}$)
A mutató értéke: bázis 0,85 % tény 5,56 %
- 6. Saját tőke növekedési mutató:** az előző időszakhoz mérve azt érzékelteti, hogy a jegyzett tőkéhez viszonyítva a saját tőke nagyságában milyen változás következett be. Ezt alapvetően a tőketartalék, eredménytartalék és a mérleg szerinti eredmény alakulása befolyásolja. Kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb. Az 1-nél kisebb mutató a tőkevesztésre utal. (Számítása: $\text{Saját tőke} / \text{Jegyzett tőke}$)
A mutató értéke: bázis 0,29 tény 1,87
- 7. Saját tőke fordulatszáma:** alapján megállapítható, hogy a saját tőke hányszor térül meg 1 év alatt a nettó árbevételből. E mutatónál is célszerű értékelní az előző évi adatokat és az eltérések okait megállapítani. (Számítása: $\text{Nettó árbevétel} / \text{Saját tőke}$)
A mutató értéke: bázis 157,62 tény 29,20

8. **Likviditási mutató:** A teljes forgóeszköz állomány - vagyis a likvid és kevésbé likvid eszközök - együttes összegét viszonyítja a hosszú és rövidlejáratú kötelezettségekhez. A vállalkozás

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

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)

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)

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)

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)

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)

III. Mutatók a vállalkozás eladósodottságának jellemzéséhez:

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 2116,24 % tény 81,73 %

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 4.166.184 e Ft tény 4.986.232 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 1.714.005 e Ft tény 2.102.567 e Ft

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 98,35 % tény 83,6 %

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 82,39 % tény 66,12 %

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 28,61 % tény 24,28 %

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 -7,44 % tény 0,32 %

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 -1173 % tény 9,28 %

**Immateriális javak, tárgyi eszközök állományának alakulása
2022. december 31.**

Főkönyvi szám	Főkönyvi megnevezés	bruttó			értékesítéskor				adatok e Ft-ban	
		nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	növ.	csökk.	záró	záró
11	Immateriális javak	14 164	42 244	3	56 405	2 424	10 507	3	16 647	39 758
114	Szellemi termékek	14 164	42 244	3	56 405	2 424	10 507	3	16 647	39 758
12	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	538 424	0	15 969	522 455	15 554	21 901	15 530	36 356	486 099
121	Telkek	241 800	0	0	241 800	0	0	0	0	241 800
1211	Üzemi telkek	241 800	0	0	241 800	0	0	0	0	241 800
123	Épületek	2 268	0	0	2 268	668	136	0	940	1 328
1231	Üzemi és mezőgazdasági épületek	2 268	0	0	2 268	668	136	0	940	1 328
126	Egyéb építmények	294 356	0	15 969	278 387	14 886	21 765	15 530	35 416	242 971
1261	Egyéb építmények idegen telken	209 125	0	15 969	193 156	13 768	19 966	15 530	30 701	162 455
1262	Egyéb építmények	85 230	0	0	85 230	1 118	1 798	0	4 714	80 516
13	Gépek, berendezések	403 694	29 962	5 112	428 544	279 433	50 402	4 613	348 937	79 607
131	Műszaki gépek, berendezések, felszerelések, járművek	365 884	8 874	1 785	372 973	263 513	35 924	1 620	313 320	59 653
1311	Termelő gépek	3 056	0	195	2 861	2 802	24	171	2 861	0
1313	Termi-szolgálati haszn. műszer szerszám gyártóeszk. védőruha	5 033	209	297	4 946	3 750	492	155	3 950	996
1314	Termelésben, szolgáltatásban használt felszerelési tárgyak	29 442	0	1 214	28 228	11 850	5 445	1 214	22 053	6 175
1315	Termelési, szolgáltatási célú járművek	70 124	0	79	70 045	43 364	6 761	79	46 509	23 536
1316	Kukák, konténerek	258 228	8 665	0	266 893	201 747	23 202	0	237 947	28 946
132	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 810	21 088	3 326	55 572	15 920	14 478	2 993	35 616	19 956
1321	Irodabútorok és egyéb	7 273	0	938	6 335	6 346	62	938	5 966	369
1322	Igazgatás gépei	7 694	750	1 644	6 801	4 399	853	1 311	4 811	1 990
1323	Számítástechnikai berendezések	21 611	19 841	590	40 862	4 162	13 067	590	23 267	17 595
1324	Jóltéti tárgyi eszközök	1 231	497	154	1 574	1 013	497	154	1 574	0
1	Összesen	956 282	72 206	21 084	1 007 404	339 276	82 809	20 145	401 940	605 464

Beruházások állományváltozásai
2022. december 31.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruházások	200 e Ft alatti eszközök	Előlegek	Összesen
Nyitó bruttó érték	6 383				6 383
Beruházások növekedései	0				0
- új beszerzés					
- térítés nélkül átvett eszk.					
- egyéb növekedés					
Beruházások csökkenései	0				0
- üzembelhelyezett beruházások					
- selejtezés					
- egyéb csökkenés (terven felüli)					
Záró bruttó érték	6 383				6 383

Vevőkövetelés
2022. 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	4 201	3 306	164	629	481	2 414	11 197

Értékvesztések és visszairások
2022. december 31.

Főkönyvi szám	Főkönyvi megnevezés	Megjegyzés	Tartozik	adatok e Ft-ban	
				Követel	Egyenleg
3118	Hulladékgazdálkodás vevőinek értékvesztése és visszírása	Hulladékgazd. Vevőinek értékveszt.	5 732	9 415	3 683 K
3678	Egyéb követelések értékvesztése és visszírása	Egyéb követelés értékveszt.	44	6 508	6 465 K
3678	Egyéb követelések értékvesztése és visszírása	Munkaváll. szemb. Köv. értékveszt.	0	284	284 K

Aktív időbeli elhatárolás
2022. december 31.

adatok e Ft-ban

	2021.	2022.
A tárgyévre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	46 329	53 452
- Közzolgáltatás szolgáltatási díja	0	0
- Konténeres vevők	46 329	53 452
- Továbbszámlázás Nagytérési Társulásnak	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 931	11 026
Összesen	48 260	64 478

Passzív időbeli elhatárolás
2022. december 31.

adatok e Ft-ban

	2021.	2022.
A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő időszakban jelentkező költségek		
Gázköltség	227	350
Víz, villamos energia	179	0
Más vállalkozóval vég. gép, egyéb fenntartás	26	
Haszonanyag költség (bizományosi)	130 851	
Telefon	13	
Könyvvizsgálati díj		3 390
Összesen	131 296	3 740

A 2022. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek

adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	16 027
Adóalapot növelő tételek:	165 066
- A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	73 529
- 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	83 606
- Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	3 726
- Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az Air., az Art. és a Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények miatti ráfordítás, kivéve, ha az önellenőrzéshez kapcsolódik	522
-Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre	3 683
Adóalapot csökkentő tételek:	90 863
- 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	84 998
- Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés a c) rovatba. Az a) rovatba kérjük kiemelni a kapcsolt vállalkozással szembeni behajthatatlan követelés elszámolt összegét	5 865
Számított adóalap	90 230
Külföldi telephelynek betudható jövedelem-(nyereség-)minimum nélkül megállapított jövedelem-(nyereség-)minimum összege	100 279
Adóalap	100 279
Társasági adó (9%)	9 025

A 2022. december 31-i energiaellátók jövedelemadójának levezetése

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Tájékoztató adat	Adóalap
- Adózás előtti eredmény [Thtv. 6. § (1)]		16 027
- Adózás előtti eredményt csökkentő tételek együttes összege [Thtv. 6. §]		45 160
- A következő adóévekre továbbvitt összeg [Thtv. 6. § (3) bekezdés m)	279 693	44 584
- Adózás előtti eredményt növelő tételek együttes összege [Thtv. 6. §]		73 529
- A jövedelemadó alapja	40 875	44 396
- A jövedelemadó fizetési kötelezettség		12 671

Létszám, Bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása
2022. december 31.

		Teljes midős		Részmun.k.idős		Állományon	
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	kívüliek bére	Összesen
Statisztikai állományi létszám							
2022. évi átlag	fő	55,75	113,24	3,00	9,67	4,84	186,50
Bérköltség	eFt	372812	536236	8241	19561	15775	952625
Szociális hozzájárulás	eFt						116612
Szakképzési hozzájárulás	eFt						0
Rehabilitációs hozzájárulás	eFt						9180
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	22553	42303	585	2399	0	67840
Munkába járással kapcs. utazási ktg	eFt	4909	9385	0	144	0	14438
Egyéb jóléti kulturális költségek	eFt	150	400	0	0	50	600
Napidíj, kiküldetés költsége	eFt	11078	6398	0	1412	0	18888
Végkielegítés	eFt	0	0	0	0	0	0
Munkáltatót terhelő táppénz	eFt	49	2956	0	1	1317	4323
Betegszabadságra járó kifizetés	eFt	4449	7806	0	0	0	12255
Nyugdíjkifizetések	eFt	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatások	eFt	3477	6519	19	850	0	10865
Üzleti ajándék	eFt	0	0	0	0	0	0
Reprezentáció	eFt	0	0	0	0	0	0
Társasági SZJA	eFt	468	906	15	121	0	1510
SZOCHO	eFt	406	785	9	109	0	1309
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen		47539	77458	628	5036	1367	132028

Sorszám	Megnevezés	Előző év (2021.)	Tárgy év (2022.)
1.	Adózás előtti eredmény	-331 647	16 027
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	416	765
1.b)	Korrekciók az adózás előtti eredményben:	-	1 030
	Hitelek, kölcsönök nem realizált árfolyamkülönbözete		-
	Részesedések ártértékelése		-
	Apportba adott eszközök átadásának eredménye		-
	Követelések nem realizált árfolyamkülönbözete		-
	Rövid lejáratú kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbözete		4
	Tőkésített kamat		-
	Kapott osztalék		-
	Fejlesztési célra véglegesen átadott, kapott pénzeszközök értékesítkénés arányos része		-
	Térítés nélküli eszköz átadás/átvétel		-
	Elengedett kötelezettség	-	1 034
	Eszközhöz kapcsolódó elengedett kötelezettség bevételeben elszámolt része		-
	Pénzeszközök év végi devizás ártértékelési különbözete		-
	Korrigált adózás előtti eredmény	-331 647	14 997
2.	Elszámolt amortizáció	78 682	74 572
3.	Elszámolt értékesítés és visszairás	32 247	11 621
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	65 554	73 529
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-22 162	- 67 024
6.	Szállítói kötelezettség változása	259 573	113 970
	Korrekció: nem realizált árfolyamkülönbözet	-	4
	Korrekció: szállítóknak beruházásokra adott előlegek		10 250
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	289 340	- 121 540
	Korrekció a beruházáson aktivált, ki nem fizetett kamat miatt		-
	Korrekció: előírt, ki nem fizetett osztalék miatt		-
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	78 648	- 127 556
	Korrekció: véglegesen kapott fejlesztési célú pénzeszközök átadáshoz kapcsolódó, fel nem oldott halasztott bevétele a befolyás évében		-
9.	Vevőkövetelés változása	424 144	- 239 771
	Korrekció vevőtől kapott előleg		-
	Korrekció: nem realizált árfolyamkülönbözet		-
	Korrekció: vevők értékesítése		3 240
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	89 192	- 63 085
	Korrekció: térítés nélküli vagy apportba (cégbíróági bejegyzéssel), illetve egyéb jogcímen ellenérték nélküli átvétel/átadás miatt		-
	Korrekció: bevételeként elszámolt, pénzben nem realizált osztalék, osztalékfelőleg		-
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	32 355	- 16 218
	Korrekció: AC-korlát miatti AIE egyenleg		-
12.	Fizetett adó (nyereség után) (-)	-11 275	- 14 667
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)		-
I.	Működési cash flow	984 235	- 347 686
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-37 101	- 55 447
15.	Befektetett eszközök eladása (+)		67 821
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		-
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)		-
II.	Befektetési cash flow	-37 101	12 374
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele (+)		-
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		-
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		17 555
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	416	-
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-624 142	- 4 692
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		-
III.	Finanszírozási cash flow	-623 726	12 863
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)	323 408	- 322 449
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése (+/-)		-
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	323 408	- 322 449

Fordulónap (év/hó/nap):

2022. 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	611 847	579 786	32 061
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	39 758	37 675	2 083
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok			
4.	Szellemi termékek	39 758	37 675	2 083
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak érték helyesbítése			
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	572 089	542 112	29 977
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	486 099	460 627	25 472
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	79 607	75 436	4 171
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	6 383	6 049	334
6.	Beruházásokra adott előlegek			
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 érték helyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Fordulónap (év/hó/nap):

2022. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	GYHG összesen	Köszolgáltatás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
B.	Forgóeszközök	2 392 816	1 710 322	682 494
I.	KÉSZLETEK	76 712	72 692	4 020
1.	Anyagok	76 696	72 677	4 019
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
4.	Késztermékek			
5.	Áruk			
6.	Készletekre adott előlegek	16	15	1
II.	KÖVETELÉSEK	2 309 743	1 632 415	677 328
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 164 757	1 495 026	669 731
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	144 986	137 389	7 597
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	6 361	5 216	1 145
1.	Pénztár, csekkek	857	0	857
2.	Bankbetétek	5 504	5 216	288
C.	Aktív időbeli elhatárolások	64 478	10 448	54 030
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53 452	0	53 452
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 026	10 448	578
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 069 141	2 300 557	768 584

GYNG Győri Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
9023 Győr, Bartók Béla út 29. fsz. 4.
2.

Fordulónap (év/hó/nap):

2022. 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	170 764	-461 410	632 174
I.	JEGYZETT TŐKE	91 500	88 500	3 000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK	229 000	229 000	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-453 117	-892 809	439 692
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	309 050	309 050	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 669	-195 151	189 482
E.	Céltartalék	445 337	437 466	7 871
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	445 337	437 466	7 871
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	2 449 300	2 320 957	128 343
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			

GYHG Győri Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
9023 Győr, Bartók Béla út 29. fszt. 4.
2.

Fordulónap (év/hó/nap):

2022. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	GYIIG összesen	Közzolgáltatás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 692	4 446	246
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 692	4 446	246
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			
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 444 608	2 316 511	128 097
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2.	Rövid lejáratú hitelek	20 205	19 146	1 059
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 745 659	1 654 186	91 473
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
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	678 744	643 178	35 566
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3 740	3 544	196
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 740	3 544	196
3.	Halasztott bevételek			
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 069 141	2 300 557	768 584

GYEG Győri Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
9023 Győr, Bartók Béla út 29. fsz. 4.
2.

Eredménykimutatás
2022. december 31.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022. tény	2022. közszolg	2022. nem közszolg
01. Belföldi ért. árbev.	4 975 928	4 580 542	395 385
02. Exportértékesítés nettó értéke	10 305	10 305	0
I. Ért. Nettó árbev.	4 986 232	4 590 847	395 385
03. Saját termelésű készletek állományváltozása (58)	0	0	0
II. Akt. Saját telj. Értéke	0	0	0
III. Egyéb bevételek (96)	21 118	16 084	5 033
<i>ebből visszairt értékvesztés</i>	<i>5 775</i>	<i>5 775</i>	<i>0</i>
05 Anyagköltség (51)	560 782	540 297	20 486
06 Igénybevelt szolg. értéke (52)	2 276 883	2 231 611	45 272
07 Egyéb szolgáltatás értéke (53)	46 000	43 611	2 390
08 Eladott áruk beszerzési értéke (814)	255 737	211 303	44 434
09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (842,843)	157 544	157 479	65
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 296 946	3 184 301	112 645
10 Bérköltség (54)	952 625	900 284	52 341
11 Személyi jell. ráfordítások (55)	132 028	125 333	6 694
12 Bérjárulékok (56)	125 791	118 703	7 088
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 210 444	1 144 320	66 124
VI. Értékcsökkenési leírás (57)	74 571	70 576	3 995
VII. Egyéb ráfordítások (86)	409 546	381 846	27 700
<i>ebből értékvesztés</i>	<i>3 683</i>	<i>3 683</i>	<i>0</i>
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	15 843	-174 111	189 954
15. Bef. pügyi eszközök kamatai, árf. nyeresége (9731,9732)			
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. Bev. (9743,9744,9746,9749)	6 552	6 552	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	30	30	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6 583	6 583	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások (8741,8742,8746)	5 896	5 896	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (8763, 8764)	502	502	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 399	6 399	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	184	184	0
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	16 027	-173 927	189 954
X. Rendkívüli bevételek (98)			
XI. Rendkívüli ráfordítások (88)			
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	16 027	-173 927	189 954
XII. Adófizetési kötelezettség	21 696	21 223	473
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 669	-195 151	189 482

Veszélyes anyagok és készítmények készlete 2022.

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	8	2 480	24	15 026
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 higító	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/400 ml	3	liter	3	3 091	4,8	20 973
15.	DOT 4 Hidraulikus fékfolyadék/500 ml	3	liter	5	6 572	7,5	15 338
16.	AN-46 gépolaj	3	liter	0	0	0	0
17.	Hidraulikaolaj – 68	3	liter	665	424 374	852,5	771 536
18.	Hidraulikaolaj – 46	3	liter	646	427 630	370	361 972
19.	Standard Diesel SAE 20W-40 többfokozatú motorolaj	3	liter	0	0	0	0
20.	Gázolaj	3	liter	16733,79	5 875 616,47	20715,73	10 122 323
21.	TCL-46 adalékolt szerzámgépolaj	3	liter	0	0	0	0
22.	Neolux higító	3	liter	0	0	0	0
23.	Celloin Higító-108	3	liter	0	0	0	0
24.	Nitrohigító	3	liter	0	0	0	0
25.	LZS-2 EP lítiumbázisú kenőzsír	4,1	kg	150	139 672	199,6	330 019
26.	MPGM W/MOS2 185-4637 Zsír CAR-	4,1	liter	0	0	0	0
27.	Acetiléngáz	4,2	kg	3,3	7 604	7	35 170
28.	Oxigén sűrített	5,1	m ³	0	0	7	12 408
29.	Innofluid	6,1	liter	0	0	0	0
30.	Fagyálló hűtő folyadék koncentrátum	6,1	liter	200	129 284,74	165	156 290
31.	A-Clean 111	6,1	liter	0	0	0	0

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.	Vízkezelő	8	liter	0	0	0	0
42.	Karcher RM 110 ASA Vízkezelő	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	205	243 489	205	355 000
46.	Motorolaj 15W-40	3	liter	0	0	0	0
47.	Motorolaj 10W-40	3	liter	912	811 246	1277	1 506 715
48.	Motorolaj benzines 15W-40	3	liter	0	0	0	0
49.	Hajtóműolaj	3	liter	602	963 873	212	298 204
50.	Féktisztító/500 ml	3	liter	9	23 334	7	10 165
51.	Szilikon spray/500 ml	3	liter	42	46 441	4	8 273
52.	Multi karbantartó olaj/400 ml	3	liter	20	49 818	7,6	42 834
53.	AdBlue üzemanyag adalék	3	liter	150	37 190	18	10 951
Mindösszesen:					9 191 715		14 073 197