

Kivonat: a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa 2023. május 22-i ülésének jegyzőkönyvéből

**a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának
20/2023. (V. 22.) határozata
a ZV Nonprofit Kft. 2022. évi éves beszámolójának elfogadásáról**

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

1. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a ZV Nonprofit Kft. 2022. évi mérlegfőösszegét az alábbiak szerint elfogadja:

Eszközök összesen: 2.796.985 eFt
Források összesen: 2.796.985 eFt
Adózott eredmény: 106.513 eFt

A Társulási Tanács egyetért azzal, hogy a Társaság 2022. évi, adózás előtti eredményéből 50.000 eFt fejlesztési tartalékot képezzen, amit lekötött formában helyez el, az adózott eredményét az eredménytartalékba vezesse át.

Felelős: Szitka Péter elnök
Sztupák Péter ügyvezető

Határidő: 2023. május 31., illetve értelemszerűen

2. A Társulási Tanács egyetért azzal, hogy a ZV Nonprofit Kft. ügyvezetője részére a 2022. évi mérlegbeszámoló elfogadásával egyidejűleg a 2022. évben kifejtett ügyvezetési tevékenység értékelése és a kifejtett ügyvezetési tevékenysége alapján a 2022. üzleti évre vonatkozóan az ügyvezetési tevékenység megfeleléségét megállapító felmentvényt megadja, és hozzájárul annak kiadásához.

Felelős: Szitka Péter elnök
Sztupák Péter ügyvezető

Határidő: 2023. május 31., illetve értelemszerűen

k. m. f.

*Dr. Szuromi Krisztina jegyző
távollétében:*

Forgácsné dr. Vattay Zita sk.
aljegyző

Szitka Péter sk.
a Társulás elnöke

A kivonat hitelesítve:

Balázs Andrea
jkv. vezető főelőadó



24708018-3811-572-05
Statisztikai számjel

05-09-026137
Cégjegyzék száma

ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft

3720 Sajókaza, 082/21.hrsz.

Éves beszámoló

2022

2023. március 31.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft.
3720 Sajókaza, 082/21. hrsz.
Adószám: P.H. 24708018-2-05
OTP Bank: 11734152-20034742

24708018-3811-572-05

Statistikai számjel

05-09-026137

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	171 835	0	215 401
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	305	0	940
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyon értékű jogok	305		940
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	171 530	0	214 461
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 783		37 072
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	63 565		65 117
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	94 648		112 272
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	1 534		
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: 2023. március 31.

ZV Zöld Város Nonprofit Kft.
P.H.
3720 Sapóka, 682 21. hrsz.
Adószám: 24 08018-2-05 ①
OTP Bank: 11734152-20034742


a vállalkozás vezetője (képviselője)

24708018-3811-572-05
Statistikai számjel

05-09-026137
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	2 178 057	0	2 564 588
30	I. KÉSZLETEK	5 107	0	7 548
31	Anyagok	5 107		7 548
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	1 125 620	0	1 340 740
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	132 709		116 929
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	976 070		1 219 234
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	16 841		4 577
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 047 330	0	1 216 300
54	Pénztár, csekkek	6 346		6 813
55	Bankbetétek	1 040 984		1 209 487
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	32 895	0	16 996
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	877		11 138
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	32 018		5 858
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	2 382 787	0	2 796 985

Keltetés: 2023. március 31.

ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft.
3720 Sajó P.H. 0-211. hrsz.
Adószám: 24708018-2-05
OTP Bank: 11784152-20034742


a vállalkozás vezetője (képviselője)

24708018-3811-572-05

Statistikai számjel

05-09-026137

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	1 385 150	0	1 491 113
62	I. JEGYZETT TŐKE	1 200 701		1 200 701
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-55 216		86 826
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	138 707		97 073
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	100 958		106 513
72	E. Céltartalékok	321 691	0	459 286
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	321 691		459 286
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	652 177	0	726 204
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltetés: 2023. március 31.

Zöld Völgy Nonprofit Kft.
3720 Sajókány, 082/21. hrsz.
Adószám: P.H. 018-2-05-01
OTP Bank: 11734152-20034742


a vállalkozás vezetője (képviselője)

24708018-3811-572-05
Statistikai számjel

05-09-026137
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	652 177	0	726 204
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	64 325		102 559
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	171 597		171 313
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	416 255		452 332
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	23 769	0	120 382
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23 769		120 382
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	2 382 787	0	2 796 985

Keltezés: 2023. március 31.

ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft.
3720 Sajókány, 182 21. hrsz.
P.H.
Adószám: 24708018-2-05 ①
OTP Bank: 11734152-20034742


a vállalkozás vezetője (képviselője)

24708018-3811-572-05

Statisztikai számjel

05-09-026137

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 166 264		3 671 216
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		3 166 264	0	3 671 216
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)		0	0	0
7	III. Egyéb bevételek		96 025		81 727
8	ebből: visszaírt értékvesztés		52 563		25 074
9	5	Anyagköltség	365 988		571 802
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 172 627		1 221 890
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	20 734		20 326
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)		1 559 349	0	1 814 018
15	10	Béreköltség	813 132		1 005 298
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 936		48 568
17	12	Bérfelrakások	125 666		120 503
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		980 734	0	1 174 369
19	VI. Értécsökkenési leírás		33 784		49 393
20	VII. Egyéb ráfordítások		580 520		632 160
21	ebből: értékvesztés		6 274		
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)		107 902	0	83 003

Keltetés:

2023. március 31.
 Zöld Völgy Nonprofit Kft.
 3720 Sajókaza, 082/21. hrsz.
 Adószám: 24 P.H. 18-2-05 (1)
 OTP Bank: 11784182-20034742


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	909		43 279
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31		129
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	940	0	43 408
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	75		138
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	75	0	138
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	865	0	43 270
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	108 767	0	126 273
46	X. Adófizetési kötelezettség	7 809	0	19 760
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)	100 958	0	106 513

Keltetés:

2023. március 31. N. Zöld Völgy Nonprofit Kft.
 3/20 Saffóka u. 02.21. hrsz.
 Adószám: 1470182-05 P.H.
 OTP Bank: 11734152-20034742


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 24708018-3811-572-05
Cégjegyzékszám: 05-09-026137

2022. évi Kiegészítő melléklet

Vállalkozás neve: **ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft.**

Székhelye: 3720 Sajókaza, 082/21. hrsz.

Adószáma: 24708018-2-05

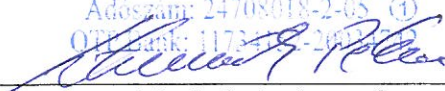
Sajókaza, 2023. március 31.

ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft.

3720 Sajókaza, 082/21. hrsz.

Adószám: 24708018-2-05 ①

OTL szám: 11734018-2007/002


a szervezet képviselőjére jogosult személy
cégszerű aláírása

I. Általános kiegészítések

1.A gazdálkodó bemutatása

1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- székhely: 3720 Sajókaza, 082/21.hrsz.
- működési forma: nonprofit korlátolt felelősségű társaság
- alapítás, alakulás időpontja: 2013. augusztus 26.
- cégbejegyzés időpontja: 2013. szeptember 24.
- cégjegyzék száma: 05-09-026137
- statisztikai számjele: 24708018 3811 572 05
- adószáma: 24708018-2-05

A Társaság telephelye:

- 3720 Sajókaza, 082/16.hrsz
- 3720 Sajókaza, 082/19.hrsz
- 3720 Sajókaza, 082/22. hrsz.
- 3720 Sajókaza, 082/25. hrsz.
- 3720 Sajókaza, 082/26. hrsz.
- 3720 Sajókaza, 082/27. hrsz
- 3720 Sajókaza, 0101/4. hrsz.
- 3720 Sajókaza, 0101/10. hrsz.

A Társaság fióktelepe:

- 3700 Kazincbarcika, 2627/3 hrsz.
- 3630 Putnok, 0123/15 hrsz.
- 3780 Edelény, 050/3 hrsz.
- 3752 Szendrő, 0428/6 hrsz.
- 3800 Szikszó, 069/4 hrsz.
- 3600 Ózd, 9255 hrsz.
- 3600 Ózd, Zrínyi Miklós út 5/A.
- 3600 Ózd, 7997/3 hrsz.
- 3671 Borsodnádásd, külterület 058/1 hrsz
- 3700 Kazincbarcika, Jószerencsét út 1/A

A Társaság tulajdonosa: Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 100%-ban

A Társaság képviselőjére jogosult személy neve: Sztupák Péter ügyvezető (3700 Kazincbarcika, Ménes u.11.)

A Társaság Felügyelő Bizottság tagjainak adatai:

Felügyelő Bizottság elnöke: Tamás Barnabás

Tagjai: Bencze Péter

Viszlai Viktor

dr. Szilva István

Váradi Lajos

A Társaság könyvvizsgálója
„GY & GY” PERFEKT AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli, Pénzügyi és Szolgáltató Kft.
(nyilvántartási szám: 000808)
Székhely: 3800 Szikszó, Hunyadi út 40.
Cégjegyzékszám: 05-09-006124
Könyvvizsgálatért személyében is felelős adatai:
Györffi Dezső (an: Klinga Erzsébet) (nyilvántartási szám: 001731)
Jogviszony kezdete: 2022.06.01.
Jogviszony vége: 2024.05.31.
Könyvvizsgálat díjazása: 1.240.000 Ft/év

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelősszemély nyilvános adatai:

Név: Dobiné Budinszki Zsuzsanna
Lakcím: 3661 Ózd, Gyergyó u.2.
Nyilvántartási szám: 196506

Társaság fő tevékenysége:

3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Egyéb tevékenységi körök:

3700'08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3822'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3831'08 Használt eszköz bontása
3832'08 Hulladék újrahasznosítása
3900'08 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4221'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4299'08 Egyéb máshova nem sorolt építés
4677'08 Hulladék-nagykereskedelem
4941'08 Közúti áruszállítás
5210'08 Raktározás, tárolás
5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
5224'08 Rakománykezelés
5229'08 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
7211'08 Biotechnológiai kutatás, fejlesztés
7219'08 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7490'08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7712'08 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8130'08 Zöldterület-kezelés
7021'08 PR, kommunikáció
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
8121'08 Általános épülettakarítás
7311'08 Reklámügynöki tevékenység
8122'08 Egyéb épület takarítás

8230'08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8129'08	Egyéb takarítás
9329'08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
8299 '08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
5911 '08	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
8559 '08	M.n.s. egyéb oktatás
2229 '08	Egyéb műanyag termék gyártása
8542 '08	Felsőfokú oktatás
7320 '08	Piac-, közvélemény-kutatás
4311 '08	Bontás
4520 '08	Gépjárműjavítás, -karbantartás
7711 '08	Személygépjármű kölcsönzése
7732 '08	Építőipari gép kölcsönzése
6920'08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

A piaci helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források)

A Társaság a tényleges működést 2014. október 01. napjával kezdte meg. 116 településen végzett kötelező közszolgáltatást, hulladékgyűjtés-szállítási és kezelési tevékenységet. Ez 2015. július 01-től 117 településre bővült. 2016. évben három új településsel bővült szolgáltatási területünk.

2017. évben a megyei integráció kapcsán megalakult a BMH Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. a megye hulladékgazdálkodásának ellátására. 2017. negyedik negyedévtől új településekkel bővült a ZV Nonprofit Kft. szolgáltatási területe. A megyei területelosztás kapcsán újabb 22 település hulladékszállítását végzi a Társaság, így az ellátandó települések száma összesen 145.

2018. január 01-től a BMH Nonprofit Kft. alvállalkozójaként végezzük a hulladékszállítási tevékenységét.

A közszolgáltatási díjat 2016. április 01. napjától a Koordináló Szerv (NHKV Zrt.) számlázza és szedi be, valamint kezeli a közszolgáltatás keretében keletkezett kintlévőséget. A Koordináló szerv a közszolgáltató részére miniszteri rendeletben meghatározott szolgáltatási díjat fizet.

2. Társaság számviteli politikája

A számviteli politika meghatározó elemei

a.) Az üzleti év, a mérleg fordulónapja

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

b.) A beszámoló készítésének időpontja

A beszámoló készítésének időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő 3. hónap utolsó napja, esetünkben az üzleti évet követő év március 31. napja.

c.) Könyvvizsgálat, letétbe helyezés és közzététel

1. Könyvvizsgálat: Társaságnak van könyvvizsgálói kötelezettsége.

2. Letétbe helyezés és közzététel

A kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott egyszerűsített éves beszámolót, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérleg fordulónapját követő 5. hónap utolsó napja, esetünkben az üzleti évet követő év május 31. napjáig letétbe helyezni. A letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségnek - a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvény vonatkozó előírásainak figyelembevételével - elektronikus úton tesz eleget a Társaság.

d.) A könyvvezetés módja

Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. A költségeket kizárólag az 5. Költségnemek számlaosztály számláin könyveli.

e.) Beszámoló formája

Éves beszámoló

f.) A mérleg és eredmény-kimutatás

1. A mérleg

A Társaság a mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készíti el, az úgynevezett mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

A mérleg tagolása

A mérleg a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem kerülnek összevonásra, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorok sem kerülnek elhagyásra, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

2. Az eredmény-kimutatás

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltség eljárással) kerül megállapításra.

A Társaság az eredménykimutatást összköltség eljárás szerint a számviteli törvény 2. sz. melléklete alapján készíti.

Az eredménykimutatás tagolása

Az eredménykimutatás a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem kerülnek összevonásra, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorok sem kerülnek elhagyásra, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

Számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása: 2022. évben a számviteli politikában a változások átvezetése megtörtént.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

a./ Az eszközök besorolása

A számviteli törvény szerint a termelőeszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni. A forgóeszközök között kerülnek kimutatásra mindazok az eszközök, amelyek nem tartósan szolgálják a tevékenységet, vagyis egy év vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak vagy kikerülnek a vállalkozásból. Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva. Az értékpapírok beszerzésének célját a vezetés határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között. Módosításra (átcsoportosításra) is csak a vezetés döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően, legkésőbb az üzleti év mérlegének készítésekor.

b./ Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutat ki a Társaság.

c./ Valós értéken történő értékelés

A pénzügyi instrumentumok meghatározott körére nem alkalmazza a Társaság a valós értéken történő értékelés szabályait.

d./ Az alapítás-átszervezés költségeinek elszámolása

A felmerült költségek egy összegben kerülnek elszámolásra az eredmény terhére a felmerülés évében.

e./ Kísérleti fejlesztés költségeinek elszámolása

A felmerült költségek egy összegben kerülnek elszámolásra az eredmény terhére a felmerülés évében.

f./ Céltartalékok képzése

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében, a szükséges mértékben - céltartalékot képez a Társaság az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérleg fordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A céltartalék képzése során a mérleg fordulónapon fennálló várható költségeket akkor is figyelembe lehet venni, ha azok csak a mérleg fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

Alkalmazott értékelési eljárások

a./ Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

1./ A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az 1 millió Ft-ot.

2./ Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

b./ Fajlagosan kis értékű készletek

Az értékvesztés elszámolása szempontjából fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyek esetében készletcsoportonként (főkönyvi számlánként) az értékvesztés nem haladja meg a nyilvántartott érték 5%-át.

c./ A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely esetében a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg a követelés.

d./ A valutás, devizás követelések és kötelezettségek átértékeléséből adódó jelentős eredményhatás nagysága

A valutás, devizás tételek mérleg fordulónapi értékelése során az összevont árfolyam különbséget akkor minősül jelentősnek, ha annak összege meghaladja a mérleg fordulónap összes valuta, illetve devizatétel 5%-át.

e./ Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosa az az érték, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

f./ Arányos csökkentés (cégvásárlás esetén az egyes eszközök reális értékének meghatározásához használt módszer)

Cégvásárlás esetén, amikor a fizetett ellenérték kevesebb mint az egyes eszközök piaci értéke, akkor az egyes eszközök piaci értékét alapul véve minden eszköz értékét ugyanolyan arányban, maximum 20 %-kal kell csökkenteni. Amennyiben ezután is marad különbség, akkor azt negatív üzleti vagy cégértékként kell kimutatni.

Az amortizációs politika bemutatása

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a bekerülési értékből kell kiindulni. Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

a./ Maradványérték nagysága

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozza meg a Társaság. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának kell tekinteni.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege a beszerzési érték 10%-át, de legfeljebb a 300 e Ft-ot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

b./ Alkalmazott leírási módszer

Bruttó érték alapján

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik.

c./ Értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számol el a Társaság. A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

d./ Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések és ill. visszairása elszámolásának esetei

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20%-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 e Ft-ot.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában határozza meg a Társaság a következők szerint

	2021. év	2022. év
0-30 napig	0%	0%
31-90 napig	10%	10%
91-180 napig	20%	20%

180-270 napig	40%	40%
271-360 napig	50%	50%
360 napon túl	100%	100%

Az előző évhez képest az értékvesztés százalékanak megállapításakor figyelembe veszi a Társaság a kintlévőségek behajtásának hatékonyságát. Az 1 millió Ft-ot meghaladó követelések értékvesztését egyedi elbírálás alapján határozza meg.

A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

Nem fordult elő a 2022. évi beszámoló készítésénél.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A kiegészítő mellékletben értékelni kell a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet, az eszközök és a források összetételét, a saját tőke és a kötelezettségek tételeinek alakulását, a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulását, az alábbi mutatókkal:

		2021. év	2022. év
1) Likviditási mutató	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	333,96%	353,14%
2) Likviditási gyorsráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	333,18%	352,11%
3) Tőkearányos adózott eredmény	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	7,29%	7,14%

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

- 1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása
nem fordult elő
- 1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése
nem fordult elő
- 1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai
nem fordult elő
- 1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása
nem fordult elő

2. Eszköz

2.1. Immateriális javak

A vagyoni értékű jogok között a vásárolt szoftvereket mutatja ki a Társaság.

2.2. Tárgyi eszközök

A Társaság tárgyi eszközeinek és az értékcsökkenés-állományváltozását az 1.számú melléklet tartalmazza.

A tárgyévi beruházásokra felhasználtuk a 2020-ban lekötött fejlesztési tartalékból 88.708 eFt-ot, és a 2021.évből 2.926 eFt-ot.

Az év során 16.965 eFt bruttó értékű eszköz selejtezésre került.

2022. évi értékcsökkenés bemutatása

Megnevezés	Lineáris leírás	Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	Összesen
Vagyoni értékű jogok	79	151	230
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak	79	151	230
Ingatlanok	5.190	0	5.190
Műszaki gépek, járművek, berendezések	10.246	0	10.246
Egyéb gépek, járművek, berendezések	26.267	7.460	33.727
Beruházások	0	0	0
Tárgyi eszközök	41.703	7.460	49.163
Összesen	41.782	7.611	49.393

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság 2017. december 31-én tartós részesedést 1.011 ezer Ft értékben mutatott ki, amely a BMH Nonprofit Kft. alapítása, melyre 2018-ban 100% értékvesztést számoltunk el. A BMH Nonprofit Kft-re vonatkozó adatokat a 3. sz. melléklet tartalmazza.

2.4 Készletek

Társaság készleteinek állománya 2021. és 2022. december 31-én

Megnevezés	2021. december 31	2022. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Anyagok (üzemanyag)	4.699	7.215
Anyagok (hulladékgyűjtő edények)	408	333
Összesen	5.107	7.548

2.5. Követelések áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból

Társaság követeléseinek állománya 2021. és 2022. december 31-én

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Lakossági hulladékszállításból eredő vevőkövetelés	10.101	442
Közületi hulladékszállításból eredő vevőkövetelés	135.777	117.728
Hulladékszállításból eredő követelés	145.878	118.170
Elszámolt értékvesztés	-20.041	-1.241
Túlfizetés	6.872	
Összesen	132.709	116.929

2.6. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés

Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni követeléseinek állománya 2021. és 2022. december 31-én:

Megnevezés	2021. 12. 31.	2022. 12.31.
	ezer forint	ezer forint
BMH Nonprofit Kft.	976.070	1.219.234
Összesen	976.070	1.219.234

2.7. Egyéb követelések

Társaság egyéb követeléseinek állománya 2021. és 2022. december 31-én

Megnevezés	2021. december 31	2022. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Társasági adó	3.576	0
Szállítói túlfizetés	10.258	0
Szállítónak adott előleg	2.863	0
Táppénz hozzájárulás	2.092	2.411
Adott kölcsön	0	0
Munkavállalókkal szembeni követelés	0	0
Egyéb	4.326	2.166
Egyéb követelések értékvesztése	-6.274	0
Összesen	16.841	4.577

2.8. Pénzeszközök

Társaság pénzeszközállománya 2021. és 2022. december 31-én

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Pénztár	6.346	6.813
Pénztár összesen	6.346	6.813
Elszámolási betétszámlák	275.549	363.711
Elkülönített betétszámlák	765.235	845.576
Elkülönített betétszámla óvadék	200	200
Bankbetétek összesen	1.040.984	1.209.487
Összesen	1.047.330	1.216.300

A cash- flow kimutatást a 2.számú melléklet tartalmazza.

2.9. Aktív időbeli elhatárolások

Társaság aktív időbeli elhatárolásának állománya 2021. és 2022. december 31-én

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	877	11.138
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	32.018	5.858
Összesen	32.895	16.996

2.10. Saját tőke

Társaság saját tőke mozgás táblája az alábbi:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2021. évi nyitó	1.200.701	0	-243.338	152.471	174.358	1.284.192
2020. évi eredmény átvezetése	0	0	174.358	0	-174.358	0
Fejlesztési tartalék felhasználás	0	0	63.763	-63.763	0	0
Fejlesztési tartalék képzés	0	0	-50.000	50.000	0	0
2021. évi adózott eredmény	0	0	0	0	100.958	100.958
Egyéb	0	0	1	-1	0	0
2021. évi záró	1.200.701	0	-55.216	138.707	100.958	1.385.150
2020. évi eredmény átvezetése	0	0	100.958	0	-100.958	0
Pótbefizetés			-550			-550
Fejlesztési tartalék felhasználás	0	0	91.634	-91.634	0	0
Fejlesztési tartalék képzés	0	0	-50.000	50.000	0	0
2022. évi adózott eredmény	0	0	0	0	106.513	106.513
2022. évi záró	1.200.701	0	86.826	97.073	106.513	1.491.113

2.11. Céltartalékok

Megnevezés	Rekultivációs céltartalék (ezer forint)	Egyéb (ezer forint)	Összesen (ezer forint)
2022. évi nyitó	286.416	35.275	321.691
Képzés	157.870	0	157.870
Felhasználás	0	-20.275	-20.275
2022. évi záró	444.286	15.000	459.286

A Társaság céltartalékokat képzett a Sajókazai hulladékkezelő centrum területén található hulladékártó rekultivációs költségei fedezetére; az eddig felhalmozott céltartalék összege 444.286 e Ft.

2.12. Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei az alábbiak 2021. és 2022. december 31-én:

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Kötelezettség BMH N.Kft felé (Kapcsolt váll.)	171.597	171.313
Szállítói kötelezettség	64.325	102.559
Általános forgalmi adó	172.584	181.566
Hulladék lerakási járulék	110.276	98.865
Költségvetési befizetési kötelezettségek	61.170	87.953
Munkavállalókkal szembeni tartozás	50.320	60.193
Vevői túlfizetések	6.873	6.570
Iparűzési adó	7.091	8.364
Közmunka, pályázat előleg	5.447	6.052
Levonás munkavállalóktól	2.049	2.769
Egyéb	445	0
Összesen	652.177	726.204

2.13. Passzív időbeli elhatárolások

Társaság passzív időbeli elhatárolásának állománya 2021. és 2022. december 31-én

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23.769	120.382
Összesen	23.769	120.382

III. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1.Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban 2021. és 2022. évben

Megnevezés	2021. év	2022. év
	ezer forint	ezer forint
Szolgáltatási díj (BMH N.Kft) kapcsolt váll.	2.754.961	3.170.062
Szennyvíziszap átvétel	9.923	14.738
Mechanikai kezeléssel nyert hulladék	37.164	56.464
Edény bérbeadás	12.729	13.706
Szelektív hulladék	2.853	1.159
Egyéb	348.634	415.087
Összesen	3.166.264	3.671.216

3.2.Egyéb bevételek és ráfordítások

Társaság egyéb bevételeinek és ráfordításainak bemutatása 2021. és 2022. évben

Egyéb bevételek	2021. év	2022. év
	ezer forint	ezer forint
Kapott támogatások	26.032	20.723
Hátralékkezelési költség címen kapott egyéb bevétel	903	1.484
Tárgyi eszköz értékesítésének bevétele	7.714	2.185
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevétel	2.785	1.224
Visszaírt értékvesztés	52.563	25.074
Céltartalék felhasználás	2.114	20.274
Egyéb	3.914	10.763
Összesen	96.025	81.727

2022. évben a közfoglalkoztatásra kapott támogatás összegét számoltuk el az egyéb bevételek között.

Egyéb ráfordítások	2021. év	2022. év
	ezer forint	ezer forint
Hulladéklerakási járulék	391.187	379.343
Céltartalék	54.896	157.850
Értékvesztés, terven felüli amortizáció	6.274	0
Iparűzési adó	56.006	61.988
Gépjármű adó	8.514	8.339
Behajthatatlan követelésként leírt összeg	51.304	12.418
Innovációs járulék	8.401	9.298
Bírság, késedelmi kamat	84	83
Értékesített, selejtezett tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	226	63
Kártérítés	0	1.991
Egyéb	3.628	767
Összesen	580.520	632.160

3.3.Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	2021. év	2022. év
	ezer forint	ezer forint
Anyagköltség	365.988	571.802
Igénybe vett szolgáltatások	1.172.627	1.221.890
ebből: BMH Nonprofit Kft, kapcsoló váll.	524.798	522.354
Egyéb szolgáltatások	20.734	20.326
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	1.559.349	1.814.018
Béreköltség	813.132	1.005.298
Személyi jellegű egyéb kifizetések	41.936	48.568
Bérfelrakások	125.666	120.503
Személyi jellegű ráfordítások	980.734	1.174.369
Értékcsökkenési leírás	33.784	49.393
Összesen	2.573.867	3.037.780

Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

Megnevezés	2021. év	2022. év
	ezer forint	ezer forint
Szállítási költség	13.238	16.293
Karbantartás	130.964	137.612
Posta, telefon, internet	5.120	5.424
Csurgalékvíz szállítás	21.395	8.333
Bérelti díjak	891.709	966.686
ebből: BMH Nonprofit Kft, kapcsoló váll.	524.798	522.354
Ügyviteli, szakértői szolgáltatás	48.557	42.052
ebből: BMH Nonprofit Kft, kapcsoló váll.	0	0
Oktatás	4.046	2.676
Úthasználat	7.283	9.449
Egyéb ki nem emelt szolgáltatások	50.315	33.365
Összesen:	1.172.627	1.221.890

3.1. Pénzügyi műveletek eredménye

A Társaság pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása 2021. és 2022. évben

Megnevezés	2021. év	2022. év
	ezer forint	ezer forint
Egyéb kapott (járó) kamat és kamatjellegű bevételek	909	43.279
<i>-ebből kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31	129
Pénzügyi műveletek bevétele	940	43.408
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	75	138
Pénzügyi műveletek ráfordítása	75	138
Pénzügyi műveletek eredménye	865	43.270

IV. Tájékoztató kiegészítések

4.1. Foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Átlagos statisztikai létszám	2021. év (fő)	2022. év (fő)
Fizikai állomány	197	215
Szellemi állomány	36	35
Társaság összesen	233	250

Közhasznú foglalkoztatás bér és járulék adatai

Megnevezés	2021. év	2022. év
	ezer forint	ezer forint
Béreköltség	10.885	20.502
Bérráulék	1.024	1.368

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései és bérjárulécai

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Bérköltség E Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetés E Ft	Bérjárulék E Ft	
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	189	738.602	21.670	88.214	
	szellemi foglalkozásúak	31	203.218	11.653	27.159	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	1	2.106		26	
	szellemi foglalkozásúak	2	6.917		899	
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	5	11.918	163	
		szellemi foglalkozásúak	2	7.713	153	
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	2	2.219		
		szellemi foglalkozásúak				
További munkaviszonyban állók		1	19.973	529	1.368	
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			12.602	14.400	2.837	
Dolgozó tulajdonos és nem fizetett segítő családtagjai						
Foglalkoztatottak összesen		250	1.005.298	48.568	120.503	

Bérjárulékok jogcímenként

Jogcím (adónem)	ezer forint
Szociális hozzájárulási adó	104.073
Rehabilitációs hozzájárulás	16.380
Egyéb	50
Bérjárulékok összesen	120.503

Vezető tisztségviselő(k) díjazása:

Megnevezés	2021. év	2022. év
	ezer forint	ezer forint
Díjazás	30.706	47.122
Összesen	30.706	47.122

A Társaság Felügyelő Bizottsága 5 főből áll.

Megnevezés	2021. év	2022. év
	ezer forint	ezer forint
Tiszteletdíj	11.640	14.400
Összesen	11.640	14.400

Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban részesültek, egyéb más juttatást, kölcsönt nem kaptak.

4.2. Környezetvédelem

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai
Közvetlenül hulladékgyűjtéshez kapcsolódóan egy gép került beszerzése 2022-ben.

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

a) Bruttó értékének változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró bruttó
Hulladékszállító járművek	56.922		1.000		55.922
Munkagépek, egyéb	32.900	11.798			44.698
Összesen	89.822	11.798	1.000		100.620

b) Halmozott értékcsökkenésének változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Hulladékszállító járművek	31.128	3.513	1.000		33.641
Munkagépek, egyéb	9.122	4.985			14.107
Összesen	40.250	8.498	1.000		47.748

4.3. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A veszélyes hulladékok és a környezetre káros anyagok veszélyességi osztályok szerinti (nyitókészlet, növekedés, csökkenés, záró készlet) mennyiségi nyilvántartását a Sajókazai telephely vonatkozásában az alábbi táblázat tartalmazza (adatok: kg-ban):

EWK kód	Nyitó-készlet 2021.01.01.	2021. évi keletkezés	2021. évi átadások	Zárókészlet 2021.12.31.	2022. évi keletkezés	2022. évi átadások	Zárókészlet 2022. 12. 31.
80317	63	211	257	17	213	146	84
130205	1416	3132	3452	1096	2513	1869	1740
130208	0	0	0	0	100	100	0
150202	0	0	0	0	80	80	0
150110	117	22	116	23	56	30	49
150111	32	52	39	45	12	0	57
160114	3	67	27	43	58	70	31
160601	0	0	0	0	300	300	0
200113	70	0	70	0	29	28	1
200114	9	2	11	0	0	0	0
200115	12	0	12	0	0	0	0

200119	103	151	208	46	219	190	75
200121	151	538	608	81	340	334	87
200126	1425	216	1641	0	0	0	0
200127	3861	9293	9729	3425	6064	5350	4139
200133	11	98	88	21	100	100	21
Összesen	7.273	13.782	16.258	4.797	10.084	8.597	6.284

4.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

A Társaság a környezetvédelmi kötelezettségekre 2014-től évente képzett céltartalékot a hulladéklerakó rekultivációs munkálataira. 2022. évben 157.870 eFt-ot számoltunk el, így összesen 444.286 ezer Ft céltartalék került megképzésre.

A Társaság 2004-2017 évben egy előre meghatározott összeget különített el a céltartalékra. 2018-ban a Társaság szakértő bevonásával a rekultivációra vonatkozóan új költségbecslést készített, ami 2022-ben felülvizsgálatra került. A tervezett rekultiváció költségeit a következő táblázat mutatja be:

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Átmeneti záróréteg építése	990.990.000
Végleges lezáró réteg építése	426.348.000
Gázkinyerő kutak kialakítása	221.448.000
Szorítótöltés építése	298.588.757
Összesen:	1.937.374.757

A lerakóban szabad kapacitása (2022. állapot): 661.232 tonna
2022-ig megképzett céltartalék: 286.416.240 Ft.

Rekultivációs költség: 1.650.958.514 Ft/661.232 tonna= 2.497 Ft/tonna

A Társaság a beszállított hulladék mennyiségének függvényében határozza meg az évente képzendő céltartalékot. 2018-tól a 842 Ft/tonna, 2022-től a 2.497 Ft/tonna kalkulált rekultivációs költség figyelembevételével.

Gazdasági év	Céltartalék összege (Ft)
2014	15.000.000
2015	25.000.000
2016	25.000.000
2017	25.000.000
2018	46.783.980
2019	46.103.260
2020	48.633.000
2021	54.896.000
2022	157.870.000
Összesen:	444.286.240

4.5. Társasági adó

Megnevezés	2021. év ezer forint	2022. év ezer forint
Adózás előtti eredmény	108.767	126.273
Adóalap növelő tételek		
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	54.896	157.870
Elszámolt értékvesztés	6.274	0
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	33.784	49.393
Jogerős határozatban megállapított bírság	84	83
Nem vállalkozás érdekében felmerült költség	4.389	3.185
Adóalap növelő tételek összesen	99.427	210.531
Adóalap csökkentő tételek		
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	16.749	21.904
Fejlesztési tartalék	50.000	50.000
Céltartalék felhasználás	2.114	20.274
Elszámolt értékvesztés visszairása	52.563	25.074
Adóalapot csökkentő tételek összesen	121.426	117.252
Adóalap	86.768	219.552
Elhatárolt veszteség felhasználása	0	0
Korrigált adóalap	86.768	219.552
Társasági adó (9%)	7.809	19.760
Adózott eredmény	100.958	106.513

Tárgyi eszközök és immateriális javak változásainak kimutatása
2022. január 1. és december 30. között (mFt)

Megnevezés	Bruttó érték					Értécsökkenés					Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés terven felüli ÉCS miatt	Csökkenés	Záró	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	10722	865			11587	10417	230			10647	940
1. alapítás-átszervezés aktivált értéke											
2. kutatás, kísérleti fejlesztés											
3. vagyoni értékű jogok	10722	865			10587	10417	230			10647	940
4. szellemi termékek											
5. szoftver termékek beruházása											
6. egyéb immat javak beruházása											
7. immateriális javak érték helyesbítése											
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	340046	93690	18499		41523	168516	49163	16903		200775	214461
<i>1. Alap tevékenységet szolgáló tárgyi eszközök</i>	123000	42277	2534		162743	46118	15436	1000		60554	102189
a. ingatlanok	14164	30479			44643	2381	5190			7571	37072
b. műszaki és egyéb berendezések, gépek, felszerelések járművek	107302	11798	1000		118100	43737	10246	1000		52983	65117
c. beruházások	1534		1534		0						
d. beruházásra adott előlegek											
<i>2. Nem közvetlen alap tevékenységet szolgáló tárgyi eszközök</i>	217046					122398					
a. ingatlanok											
b. üzemi berendezések, gépek, felszerelések, járművek	217046	51413	15965		252494	122398	33727	15903		140222	112272
c. beruházások											
d. beruházásra adott előlegek											
<i>3. Tárgyi eszközök érték helyesbítése</i>											
MINDÖSSZESEN (I. + II.)	350768	94555	18499		426824	17833	49393	16903		211423	215401

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Működési cash flow összesen (1-13. sorok)	161 367	0	260 357
	1a. Adózás előtti eredmény +	108 767	0	126 273
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,			
	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0	0
	Ebből: Kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció -			
	Kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció -			
	Véglegesen átadott pénzeszköz miatti korrekció +			
2	1. Korrigált Adózás előtti eredmény (1a.+1b.) ±	108 767	0	126 273
3	2 Elszámolt amortizáció +	33 784		49 393
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-46 063		-25 075
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	52 782		137 595
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-7 714		-2 122
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-19 575		38 234
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	66 483		23 844
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	22 482		96 612
	Ebből: Passzív időbeli elhatárolások változása ±	22 482		96 612
	Kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció -			
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-27 743		40 854
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-19 460		-233 341
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	6 187		15 899
13	12 Fizetett adó (nyereség után) -	-8 563		-7 809
14	13 Fizetett osztalék, részesedés -			
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-57 152	0	-90 837
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-65 859		-93 023
17	15 Befektetett eszközök eladása +	8 707		2 186
	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			
18	18 Kapott osztalék, részesedés +			
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0	-550
20	19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +			
21	20 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			
22	21 Hitel és kölcsön felvétele +			
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +			
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -			
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -			-550
31	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±	104 215		168 970
	27 Devizás pénzeszközök ártértekelése +			
	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	104 215	0	168 970

**Tulajdoni részesedést jelentő befektetés
2021. évi beszámoló adatai alapján**

Adatok ezer Ft-ban

Befektetés megnevezése (gazdasági társaság neve):	Székhely	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Saját tőke	Jegyzett tőke	Egyéb tartalék	Adózott eredmény
Közös vezetésű vállalkozás							
BMH Nonprofit Kft.	3527 Miskolc, Besenyői út 26.	33,7%	33,7%	1 369	3 000	-13 222	11 591

Független Könyvvizsgálói Jelentés

ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft.

3720 Sajókaza, 82/21 hrsz.

05-09-026137

A ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft. tulajdonosának:

Vélemény

Elvégeztük a ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.796.985 E Ft, az adózott eredmény 106.513 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a **ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft.** 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft.** 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szikszó, 2023. május 10.

A társaság nevében:


 Györfi Dezső
 ügyvezető igazgató
 Gy&Gy Perfekt Audit Kft.
 3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
 a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000808

„GY & GY” PERFEKT AUDIT KFT.
 3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
 Adószám: 11580513-2-05
 KÖZSÉGBANKEZETEK Zrt. 11600006-00000000-77820727
 3800 Szikszó, Hunyadi u. 40. Tel: 46/596-271 Fax: 46/596-270


 Györfi Dezső
 kamarai tag könyvvizsgáló
 ig. sz.: 001731

