

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

2021. évi Kiegészítő melléklet


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

Székhelye: 3720 Sajókaza, 082/21. hrsz.

Adószáma: 24708018-2-05

Sajókaza, 2022. március 31.

ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft.
3720 Sajókaza, 082/21. hrsz.
Adószám: 24708018-2-05 ①
OTP Bank: 11734152-20034742


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, 082/19.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, 069/2 hrsz.
- 3600 Ózd, 9255 hrsz.
- 3600 Ózd, Zrínyi Miklós út 5/A.
- 3600 Ózd, 7997/3 hrsz.
- 3671 Borsodnádasd, 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: 2021.06.01.

Jogviszony vége: 2022.05.31.

Könyvvizsgálat díjazása: 960.000 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 Szennyeződésmérsítés, 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 Gépjárműkölcsonzés (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 könyvvizsgálati 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: 2021. 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 különbség 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

	2020. év	2021. 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 százalékának 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 2021. 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:

	2020. év	2021. év
1) Likviditási = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ mutató	326,78%	333,96%
2) Likviditási = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ gyorsráta	326,35%	333,18%
3) Tőkearányos = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$ adózott eredmény	13,58%	7,29%

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 2019-ban lekötött fejlesztési tartalékból 62.471 eFt-ot, és a 2020.évből 1.292 eFt-ot.

Az év során 4.390 eFt nettó értékű eszköz selejtezésre került.

2021. évi értékcsökkenés bemutatása

Megnevezés	Lineáris leírás	Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	Összesen
Vagyoni értékű jogok	310	138	448
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak	310	138	448
Ingatlanok	612	0	612
Műszaki gépek, járművek, berendezések	12.728		12.728
Egyéb gépek, járművek, berendezések	15.013	4.983	19.996
Beruházások	0	0	0
Tárgyi eszközök	28.353	4.983	33.336
Összesen	28.663	5.121	33.784

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 2020. és 2021. december 31-én

Megnevezés	2020. december 31	2021. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Anyagok (üzemanyag)	2.425	4.699
Anyagok (hulladékgyűjtő edények)	173	408
Összesen	2.598	5.107

2.5. Követelések áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból

Társaság követeléseinek állománya 2020. és 2021. december 31-én

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Lakossági hulladékszállításból eredő vevőkövetelés	60.831	10.101
Közületi hulladékszállításból eredő vevőkövetelés	63.543	135.777
Hulladékszállításból eredő követelés	124.374	145.878
Elszámolt értékvesztés	-72.604	-20.041
Túlfizetés	6.907	6.872
Összesen	58.677	132.709

2.6. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés

Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni követeléseinek állománya 2020. és 2021. december 31-én:

Megnevezés	2020. 12. 31.	2021. 12. 31.
	ezer forint	ezer forint
BMH Nonprofit Kft.	937.571	976.070
Összesen	937.571	976.070

2.7. Egyéb követelések

Társaság egyéb követeléseinek állománya 2020. és 2021. december 31-én

Megnevezés	2020. december 31	2021. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Társasági adó	11.377	3.576
Szállítói túlfizetés	10.300	10.258
Szállítónak adott előleg	2.548	2.863
Táppénz hozzájárulás	2.128	2.092
Adott kölcsön	10.000	0
Munkavállalókkal szembeni követelés	202	0
Egyéb	1.834	4.326
Egyéb követelések értékvesztése	0	-6.274
Összesen	38.389	16.841

2.8. Pénzeszközök

Társaság pénzeszközállománya 2020. és 2021. december 31-én

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Pénztár	2.525	6.346
Pénztár összesen	2.525	6.346
Elszámolási betétszámlák	735.520	275.549
Elkülönített betétszámlák	204.870	765.235
Elkülönített betétszámla óvadék	200	200
Bankbetétek összesen	940.590	1.040.984
Összesen	943.115	1.047.330

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

2.9. Aktív időbeli elhatárolások

Társaság aktív időbeli elhatárolásának állománya 2020. és 2021. december 31-én

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	877
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	39.082	32.018
Összesen	39.082	32.896

2.10. Saját tőke

Társaság saját tőke mozgás táblája az alábbi:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2020. évi nyitó	1.200.701	0	-367.676	97.592	179.218	1.109.835
2019. évi eredmény átvezetése	0	0	179.218	0	-179.218	0
Fejlesztési tartalék felhasználás	0	0	35.121	-35.121	0	0
Fejlesztési tartalék képzés	0	0	-90.000	90.000	0	0
2020. évi adózott eredmény	0	0	0	0	174.358	174.358
Egyéb	0	0	-1	0	0	-1
2020. évi záró	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

2.11. Céltartalékok

Megnevezés	Rekultivációs céltartalék (ezer forint)	Egyéb (ezer forint)	Összesen (ezer forint)
2021. évi nyitó	231.520	37.389	268.909
Képzés	54.896	0	54.896
Felhasználás	0	-2.114	-2.114
2021. évi záró	286.416	35.275	321.691

A Társaság céltartalékot képzett a Sajóközai hulladékkezelő centrum területén található hulladékotároló rekultivációs költségei fedezetére; az eddig felhalmozott céltartalék összege 286.416 e Ft.

2.12. Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei az alábbiak 2020. és 2021. december 31-én:

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Kötelezettség BMH N.Kft felé (Kapcsolt váll.)	173.199	171.597
Szállítói kötelezettség	82.298	64.325
Általános forgalmi adó	142.733	172.584
Hulladék lerakási járulék	87.431	110.276
Költségvetési befizetési kötelezettségek	50.955	61.170
Munkavállalókkal szembeni tartozás	47.111	50.320
Vevői túlfizetések	6.907	6.873
Iparűzési adó	2.123	7.091
Közmunka, pályázat előleg	8.940	5.447
Levonás munkavállalóktól	1.901	2.049
Egyéb	2.424	445
Összesen	606.022	652.177

2.13. Passzív időbeli elhatárolások

Társaság passzív időbeli elhatárolásának állománya 2020. és 2021. december 31-én

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1.287	23.769
Összesen	1.287	23.769

III. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1.Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban 2020. és 2021. évben

Megnevezés	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Szolgáltatási díj (BMH N.Kft) kapcsolt váll.	2.581.564	2.754.961
Szennyvíziszap átvétel	11.152	9.923
Mechanikai kezeléssel nyert hulladék	75.222	37.164
Edény bérbeadás	14.172	12.729
Szelektív hulladék	1.793	2.853
Egyéb	205.131	348.634
Összesen	2.889.034	3.166.264

3.2.Egyéb bevételek és ráfordítások

Társaság egyéb bevételeinek és ráfordításainak bemutatása 2020. és 2021. évben

Egyéb bevételek	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Kapott támogatások	15.205	26.032
Hátralékkezelési költség címen kapott egyéb bevétel	8.063	903
Tárgyi eszköz értékesítésének bevétele	2.317	7.714
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevétel	1.731	2.785
Visszaírt értékvesztés	67.653	52.563
Céltartalék felhasználás	4.899	2.114
Egyéb	5.991	3.914
Összesen	105.859	96.025

2021. évben közfoglalkoztatás és projekt támogatás összegét számoltuk el az egyéb bevételek között.

Káreseményekkel kapcsolatban a biztosítótól összesen 2.785 eFt kártérítést kaptunk.

Egyéb ráfordítások	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Hulladéklerakási járulék	346.555	391.187
Céltartalék	48.633	54.896
Értékvesztés, terven felüli amortizáció	1.750	6.274
Iparűzési adó	51.181	56.006
Gépjármű adó	9.349	8.514
Behajthatatlan követelésként leírt összeg	40.610	51.304
Innovációs járulék	7.677	8.401
Bírság, késedelmi kamat	730	84
Értékesített, selejtezett tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	3.066	226
Kártérítés	4.899	0
Egyéb	1.092	3.628
Összesen	515.542	580.520

3.3.Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Anyagköltség	328.260	365.988
Igénybe vett szolgáltatások	974.206	1.172.627
ebből: BMH Nonprofit Kft, kapcsolt váll.	524.798	524.798
Egyéb szolgáltatások	21.748	20.734
Eladott áruk beszerzési értéke	1.738	0
Anyagjellegű ráfordítások	1.325.952	1.559.349
Béreköltség	766.338	813.132
Személyi jellegű egyéb kifizetések	41.806	41.936
Bérráfordítások	128.714	125.666
Személyi jellegű ráfordítások	936.858	980.734
Értékcsökkenési leírás	33.621	33.784
Összesen	2.296.431	2.573.867

Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

Megnevezés	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Szállítási költség	12.514	13.238
Karbantartás	92.452	130.964
Posta, telefon, internet	4.940	5.120
Csurgalékvíz szállítás	27.424	21.395
Bérleti díjak	749.168	891.709
ebből: BMH Nonprofit Kft, kapcsolt váll.	524.798	524.798
Ügyviteli, szakértői szolgáltatás	44.102	48.557
ebből: BMH Nonprofit Kft, kapcsolt váll.	0	0
Oktatás	1.979	4.046
Úthasználat	6.699	7.283
Egyéb ki nem emelt szolgáltatások	34.928	50.315
Összesen:	974.206	1.172.627

3.1. Pénzügyi műveletek eredménye

A Társaság pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása 2020. és 2021. évben

Megnevezés	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Egyéb kapott (járó) kamat és kamatjellegű bevételek	1	909
<i>-ebből kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	31
Pénzügyi műveletek bevétele	1	940
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	75
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	75
Pénzügyi műveletek eredménye	1	865

IV. Tájékoztató kiegészítések

4.1. Foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Átlagos statisztikai létszám	2020. év (fő)	2021. év (fő)
Fizikai állomány	197	197
Szellemi állomány	33	36
Társaság összesen	230	233

Közhasznú foglalkoztatás bér és járulék adatai

Megnevezés	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Béreköltség	11.564	10.885
Bérbírálat	1.142	1.024

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, béreköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetése és bérbírálati

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Béreköltség E Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetés E Ft	Bérbírálat E Ft
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	182	598.459	18.663	91.247
	szellemi foglalkozásúak	32	168.077	11.382	29.352
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak				
	szellemi foglalkozásúak	2	8.725		1.483
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	2	6.967	35
		szellemi foglalkozásúak	1	3.515	
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	2	3.775	
		szellemi foglalkozásúak	1	4.937	
További munkaviszonyban állók		11	10.670	216	1.024
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			8.007	11.640	2.560
Dolgozó tulajdonos és nem fizetett segítő családtagjai					
Foglalkoztatottak összesen		233	813.132	41.936	125.666

Bérfajárulékok jogcímenként

Jogcím (adóneve)	ezer forint
Szociális hozzájárulási adó	102.662
Szakképzési hozzájárulás	11.164
Rehabilitációs hozzájárulás	11.737
Egyéb	103
Bérfajárulékok összesen	125.666

Vezető tisztségviselő(k) díjazása:

Megnevezés	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Díjazás	29.703	30.706
Összesen	29.703	30.706

A Társaság Felügyelő Bizottsága 5 főből áll.

Megnevezés	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Tiszteletdíj	11.640	11.640
Összesen	11.640	11.640

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

4.2. Környezetvédelem

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai
Hulladékgyűjtéshez kapcsolódó gépek 2021. évben nem kerültek beszerzése.

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				56.922
Munkagépek, egyéb	33.900		1.000		32.900
Összesen	90.822	0	1.000		89.822

b) Halmozott értékcsökkenésének változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Hulladékszállító járművek	22.566	8.562			31.128
Munkagépek, egyéb	7.566	2.513	957		9.122
Összesen	30.132	11.075	957		40.250

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 2020.01.01.	2020. évi keletkezés	2020. évi átadások	Zárókészlet 2020.12.31.	2021. évi keletkezés	2021. évi átadások	Zárókészlet 2021. 12. 31.
80317	16	98	51	63	211	257	17
130205	518	2098	1200	1416	3132	3452	1096
150110	293	109	285	117	22	116	23
150111	2	30	0	32	52	39	45
160107	0	80	80	0	0	0	0
160114	12	40	49	3	67	27	43
160601	0	670	670	0	0	0	0
200113	0	70	0	70	0	70	0
200114	3	9	3	9	2	11	0
200115	0	12	0	12	0	12	0
200119	203	563	663	103	151	208	46
200121	60	204	113	151	538	608	81

200126	270	1694	539	1425	216	1641	0
200127	2333	7058	5530	3861	9293	9729	3425
200133	14	11	14	11	98	88	21
Összesen	3.724	12.746	9.197	7.273	13.782	16.258	4.797

4.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

A Társaság a környezetvédelmi kötelezettségekre 2014-től évente képzett céltartalékot a hulladéklerakó rekultivációs munkálataira. 2021. évben 54.896 eFt-ot számoltunk el, így összesen 286.416 ezer Ft céltartalék került megképzésre.

A Társaság 2004-2017 évben egy előre meghatározott összeget különített el a céltartalékra. 2018-ban elkészítette a Társaság szakértő bevonásával a rekultivációra vonatkozó új költségbecslést. A tervezett rekultiváció költségeit a következő táblázat mutatja be:

Átmeneti lezárás esetén	Adatok ezer Ft-ban
- munkaköltség	421.918
- anyagköltség	128.487
Összesen:	550.405
Végleges lezárás esetén	
- munkaköltség	676.207
- anyagköltség	214.388
Összesen:	890.595
Mindösszesen:	1.441.000

A lerakóban elhelyezhető összes mennyiség: 1.710.230 tonna

Rekultivációs költség: $1.441.000,423 \text{ Ft} / 1.710.230 \text{ tonna} = 842 \text{ Ft/tonna}$

A Társaság a jövőben, a beszállított hulladék mennyiségének függvényében határozza meg az évente képzendő céltartalékot a 842 Ft/tonna kalkulált rekultivációs költség figyelembevételével.

Gazdasági év	Tervezett céltartalék (m Ft)
2014	15
2015	25
2016	25
2017	25
2018	47
2019	46
2020	49
2021	56
Fennmaradó összeg	1.154
Összesen:	1.441

4.5. Társasági adó

Megnevezés	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Adózás előtti eredmény	182.921	108.767
Adóalap növelő tételek		
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	48.633	54.896
Elszámolt értékvesztés	0	6.274
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	38.437	33.784
Jogerős határozatban megállapított bírság	730	84
Nem vállalkozás érdekében felmerült költség	6.423	4.389
Adóalap növelő tételek összesen	94.223	99.427
Adóalap csökkentő tételek		
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	19.449	16.749
Fejlesztési tartalék	90.000	50.000
Céltartalék felhasználás	4.899	2.114
Elszámolt értékvesztés visszaírása	67.653	52.563
Adóalapot csökkentő tételek összesen	182.001	121.426
Adóalap	95.143	86.768
Elhatárolt veszteség felhasználása	0	0
Korrigált adóalap	95.143	86.768
Társasági adó (9%)	8.563	7.809
Adózott eredmény	174.358	100.958

4.6 A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események és annak értékelése

2020. elején eljutott országunkba a 2019. decemberében Kínában kitört korona vírus járvány. A Kormány 2020. március 11-én az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdet ki.

Társaságunk folyamatosan figyelemmel kíséri a COVID 19 járványügyi helyzetet és az ezzel kapcsolatos kormányzati intézkedéseket. Felmértük és értékeltük a kialakult járványügyi helyzet Cégünkre gyakorolt hatását. Ezen értékelés alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek jelentős hatással a Társaság rövid távú pénzügyi és likviditási helyzetére, valamint az üzleti működésére.

1.sz melléklet

Tárgyi eszközök és immateriális javak változásainak kimutatása
2021. január 1. és december 30. között (mFt)

Megnevezés	Bruttó érték					Értékesökkenés					Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés terven felüli ECS miatt	Csökkenés	Záró	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	10775	138	191	0	10722	10161	448	0	192	10417	305
1. alapítás-átszervezés aktivált értéke											
2. kutatás, kísérleti fejlesztés											
3. vagyoni értékű jogok	10775	138	191	0	10722	10161	448	0	192	10417	305
4. szellemi termékek											
5. szoftver termékek beruházása											
6. egyéb immat javak beruházása											
7. immateriális javak érték helyesbítése											
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	281116	65721	6791	0	340046	140752	33336	0	5572	168516	171530
<i>1. Alap tevékenységet szolgáló tárgyi eszközök</i>	<i>120817</i>	<i>3183</i>	<i>1000</i>		<i>123000</i>	<i>33734</i>	<i>13340</i>		<i>956</i>	<i>46118</i>	<i>76882</i>
a. ingatlanok	14164	0	0	0	14164	1769	612	0	0	2381	11783
b. műszaki és egyéb berendezések, gépek, felszerelések járművek	106653	1649	1000	0	107302	31965	12728		956	43737	63565
c. beruházások		1534			1534						1534
d. beruházásra adott előlegek											
<i>2. Nem közvetlen alap tevékenységet szolgáló tárgyi eszközök</i>	<i>160299</i>	<i>62538</i>	<i>5791</i>	<i>0</i>	<i>217046</i>	<i>107018</i>	<i>19996</i>	<i>0</i>	<i>4616</i>	<i>122398</i>	<i>94648</i>
a. ingatlanok											
b. üzemi berendezések, gépek, felszerelések, járművek	160299	62538	5791	0	217046	107018	19996	0	4616	122398	94648
c. beruházások											
d. beruházásra adott előlegek											
<i>3. Tárgyi eszközök érték helyesbítése</i>											
MINDÖSSZESEN (I. + II.)	291891	65859	6982	0	350768	150913	33784	0	5764	178933	171835

FLOW-KIMUTATÁS		2.sz.melléklet	
2021. december 31.		adatok E Ft-ban	
A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
b	c	d	e
I. Működési cash flow összesen (1-13. sorok)	324 370	0	161 367
Ia. Adózás előtti eredmény +	182 921	0	108 767
Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,			
Ib. 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 +			
1. Korrigált Adózás előtti eredmény (Ia.+Ib.) ±	182 921	0	108 767
2 Elszámolt amortizáció +	33 621		33 784
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-65 903		-46 063
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	43 734		52 782
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	749		-7 714
6 Szállítói kötelezettség változása ±	54 839		-19 575
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	57 587		66 483
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	30		22 482
Ebből: Passzív időbeli elhatárolások változása ±	30		22 482
Kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció -			
9 Vevőkövetelés változása ±	50 351		-27 743
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	5 462		-19 460
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-33 418		6 187
12 Fizetett adó (nyereség után) -	-5 603		-8 563
13 Fizetett osztalék, részesedés -			
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-33 397	0	-57 152
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-35 714		-65 859
15 Befektetett eszközök eladása +	2 317		8 707
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,			
16 megszüntetése, beváltása +			
17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			
18 Kapott osztalék, részesedés +			
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0	0
19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +			
20 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			
21 Hitel és kölcsön felvétele +			
22 Végrelegesen kapott pénzeszköz +			
23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			
24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -			
26 Végrelegesen átadott pénzeszköz -			
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±	290 973		104 215
27 Devizás pénzeszközök átvértékelése +			
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	290 973	0	104 215

**Tulajdoni részesedést jelentő befektetés
2020. 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%	-1 497 602	3 000	0	-1 500 228

