

Statisztikai számjel: 25877120-3822-114-05  
Cégjegyzékszám: 05-10-000575

## 2021. évi Kiegészítő melléklet

Vállalkozás neve: **ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zrt**

Székhelye: 3720 Sajókaza, Külterület út 0101/13.

Adószáma: 25877120-2-05

Sajókaza, 2022. március 31.

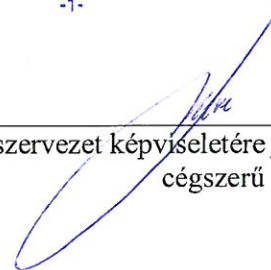
**ÉHG-NEO Zrt.**

3720 Sajókaza Külterület 0101/13 hrsz.

Adószám: 25877120-2-05

Bsz.: 11734152-21917626

-1-

  
a szervezet képviselőjére jogosult személy  
cégszerű aláírása

## I. Általános kiegészítések

### 1.A gazdálkodó bemutatása

#### 1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- székhely: 3720 Sajókaza, Külterület út 0101/13.
- működési forma: zártkörűen működő részvénytársaság
- létesítő okirat kelte: 2016. szeptember 30.
- cégbejegyzés időpontja: 2017. május 24.
- cégjegyzék száma: 05-10-000575
- statisztikai számjele: 25877120-3822-114-05
- adószáma: 25877120-2-05

A Társaság telephelye:

- 3720 Sajókaza, Külterület út 0101/12.
- 3720 Sajókaza, Külterület út 0101/14.
- 3720 Sajókaza, Külterület út 0101/7.

A Társaság az ÉHG Hulladékgazdálkodási Zrt-ből 2017.05.24-én kiválással jogutódként jött létre.

A Társaság egyszemélyes tulajdonosa 2020.01.07-től: SAJÓ-BÓDVA Környezetvédelmi Kft (székhely: 3720 Sajókaza, 082/21.), szavazati aránya: 100%.

Részvényfajta:	törzsrészvény
Részvények száma:	3.197 db
Egy részvény névértéke:	100 eFt
A Társaság jegyzett tőkéje:	319.700 eFt

A Társaság képviselőjére jogosult személy neve: Ficzere Frigyes János vezérigazgató (3416 Tard, Béke út 138.)

A Társaság Felügyelő Bizottság tagjainak adatai:

Felügyelő Bizottság elnöke: Janiczak Dávid

Tagjai: Molnár Zoltán

Dávid István

Nagy László Győző

Seszták Ottó

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:  
Győrffi Dezső (an: Klinga Erzsébet) (nyilvántartási szám: 001731)  
Jogviszony kezdete: 2021.08.06.  
Jogviszony vége: 2022.05.31.  
Könyvvizsgálat díjazása: 720.000 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:**

3822'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

#### **Egyéb tevékenységi körök:**

3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése  
3511'08 Villamosenergia termelés  
3700'08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése  
3811'08 Nem 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  
4520'08 Gépjárműjavítás, karbantartás  
4677'08 Hulladék-nagykereskedelem  
4730'08 Gépjárműüzemanyag-kiskereskedelem  
4941'08 Közúti áruszállítás  
5210'08 Raktározás, tárolás  
5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás  
5224'08 Rakománykezelés  
6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése  
8110'08 Építmény üzemeltetés  
8129'08 Egyéb takarítás  
6810'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

Az ÉHG - NEO Zrt. a tulajdonában levő ingatlanokon kialakított Veszélyeshulladék-lerakó telepen szilárd és iszapszerű veszélyes hulladékok végleges lerakással történő ártalmatlanítását végzi.

Az első veszélyeshulladék-lerakók (ún. „Monodepónia” I.-II.III. nyitott lerakók voltak) 2000-ben létesültek, melyek 2009. végére beteltek és rekultiválásra kerültek. Az elkövetkezendőkben

a Társaság az újonnan építendő lerakó medencék fölé könnyűszerkezetes fém csarnokot épített. Ennek elsődleges funkciója a csurgalékvíz mennyiségének csökkentése, illetve az időjárás hulladék előkezelések (befogadás, hulladék stabilizálás) technológiai folyamatára gyakorolt hatásának csökkentése volt.

Ennek szellemében épült meg a 6-os csarnoknak nevezett medence a csarnoktesttel. A medence használatbavételére 2021 évben került sor és a megfelelő technológiai tér kialakítását követően jelenleg előkezelőként üzemel.

Tekintve, hogy a jelenleg használt Határvölgyi II. elnevezésű lerakómedence szabad tároló kapacitása hamarosan kimerül, 2021. évben a Társaság a folyamatos lerakói kapacitás biztosítása érdekében új, nyitott, 52.000 m<sup>3</sup>-es lerakó medencét épített, melynek használatbavételi engedélye 2021 telén került kiadásra.

## **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 főbb eljárások**

a./ Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelés aktiváláskor a Számviteli törvény előírásai alapján bekerülési értéken történik.

Az értékcsökkenés elszámolása a bruttó értékre vetítve lineárisan történik.

A 200.000.-Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

Az eszközök használhatatlanná válása esetén terven felüli értékcsökkenést számolunk el.

b./ Készletek

Beszerzéskor költségként kerülnek elszámolásra. Év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezetünk a készletekről.

Az év végi készletérték leltározással kerül megállapításra.

c./ Követelések

A követeléseket egyedileg minősítjük és ez alapján számolunk el értékvesztést.

d./ 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 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 ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 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.

## 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 mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	6,34%	97,34%
2) Likviditási gyorsráta = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	6,34%	86,08%
3) Tőkearányos adózott eredmény = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-6,30%	1.80%

## 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

A társaság két eszköz esetében az eszköz hasznos élettartamát felülvizsgálta, ami az értékcsökkenés elszámolását befolyásolta.

### 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.

2021. évi értékcsökkenés bemutatása

Megnevezés	Lineáris leírás	Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	Összesen
Vagyoni értékű jogok	13		13
Szellemi termékek			
<b>Immateriális javak</b>	<b>13</b>		<b>13</b>
Ingtatlanok	126.237		126.237
Műszaki gépek, járművek, berendezések	1.564		1.564
Egyéb gépek, járművek, berendezések	39	123	162
Beruházások			0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>127.840</b>	<b>123</b>	<b>127.963</b>
<b>Összesen</b>	<b>127.853</b>	<b>123</b>	<b>127.976</b>

A 20-as és a 23-as letári számú egyéb építmények között nyilvántartott lerakók hasznos élettartamát felülvizsgálta. Ezen eszközök esetében a változás miatt elszámolt értékcsökkenés eredményre gyakorolt hatása -95.714 eFt volt.

#### 2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

## 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)	0	0
Anyagok (készletre vett hulladék)	0	23.650
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>23.650</b>

## 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
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	79.011
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>79.011</b>

## 2.6. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés

Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni követelése nem volt.

## 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	1.334	0
Iparűzési adó	802	0
<b>Összesen</b>	<b>2.136</b>	<b>0</b>

## 2.8. Pénzeszközök

Társaság pénzeszközállománya 2020. és 2021. december 31-én

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
	ezer forint	ezer forint
Pénztár	69	354
Elszámolási betétszámlák	3.080	101.582
<b>Összesen</b>	<b>3.149</b>	<b>101.936</b>

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	21.317	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	2.643
<b>Összesen</b>	<b>21.317</b>	<b>2.643</b>

## 2.10. Saját tőke

Társaság saját tőke mozgás táblája az alábbi:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
<b>2020. évi záró</b>	<b>319.700</b>	<b>165.000</b>	<b>264.739</b>	<b>0</b>	<b>-44.439</b>	<b>705.000</b>
Önellenőrzés	0	-165.000	0	0	164.331	-669
<b>2020. évi korrigált záró</b>	<b>319.700</b>	<b>0</b>	<b>264.739</b>	<b>0</b>	<b>119.892</b>	<b>704.331</b>
2020. évi eredmény átvezetése	0	0	119.892	0	-119.892	0
Fejlesztési tartalék képzés	0	0	-20.000	20.000	0	0
2021. évi adózott eredmény	0	0	0	0	13.146	13.146
Egyéb	0	0	-1	0	0	-1
<b>2021. évi záró</b>	<b>319.700</b>	<b>0</b>	<b>364.630</b>	<b>20.000</b>	<b>13.146</b>	<b>717.476</b>

## 2.11. Céltartalékok

Megnevezés	Rekultivációs céltartalék (ezer forint)	Egyéb (ezer forint)	Összesen (ezer forint)
<b>2021. évi nyitó</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Képzés	52.302	0	52.302
Felhasználás	0	0	0
<b>2021. évi záró</b>	<b>52.302</b>	<b>0</b>	<b>52.302</b>

## 2.12. Rövid lejáratú kötelezettségek

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

<b>Megnevezés</b>	<b>2020. december 31.</b>	<b>2021. december 31.</b>
	ezer forint	ezer forint
Szállítói kötelezettség	3.744	5.571
Vevőtől kapott előleg	0	44.000
Kötelezettség kapcsol vállalkozással szemben	54.000	54.000
Egyéb	24.976	106.615
<b>Összesen</b>	<b>82.720</b>	<b>210.186</b>

Az egyéb kötelezettség összegéből 56.104 eFt a hulladéklerakási járulék, 41.804 eFt a költségvetéssel-, 5.722 eFt a helyi önkormányzattal- és 2.985 eFt a munkavállalókkal szembeni kötelezettség.

## 2.13. Passzív időbeli elhatárolások

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

<b>Megnevezés</b>	<b>2020. december 31.</b>	<b>2021. december 31.</b>
	ezer forint	ezer forint
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1.174	925
Halasztott bevételek	146.162	146.070
<b>Összesen</b>	<b>147.336</b>	<b>146.995</b>

### 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	2020.önellenőrzés	2021. év
	ezer forint	ezer forint	ezer forint
Veszélyes hulladék kezelésének bevétele	158.103	4.710	449.328
Egyéb belföldi bevétel	0	0	20.172
<b>Összesen</b>	<b>158.103</b>	<b>4.710</b>	<b>469.500</b>

#### 3.2.Egyéb bevételek és ráfordítások

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

Egyéb bevételek	2020. év	2020.önellenőrzés	2021. év
	ezer forint	ezer forint	ezer forint
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	0	165.000	0
Halasztott bevétel	92	0	92
Egyéb	3	0	2
<b>Összesen</b>	<b>95</b>	<b>165.000</b>	<b>94</b>

Egyéb ráfordítások	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Hulladéklerakási járulék	54.809	139.398
Céltartalék	0	52.302
Önkormányzati és költségvetési adók	2.903	10.841
Bírság, késedelmi kamat	57	3
Értékesített, selejtezett tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	312	0
Egyéb	4	4
<b>Összesen</b>	<b>58.085</b>	<b>202.548</b>

### 3.3. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Anyagköltség	2.851	2.878
Igénybe vett szolgáltatások	27.056	50.184
Egyéb szolgáltatások	3.519	2.989
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>33.426</b>	<b>56.051</b>
Béreköltség	50.810	44.825
Személyi jellegű egyéb kifizetések	268	9.831
Bérbírálatok	9.194	9.102
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>60.272</b>	<b>63.758</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>50.089</b>	<b>127.976</b>
<b>Összesen</b>	<b>143.787</b>	<b>247.785</b>

#### Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

Megnevezés	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Bérleti díjak	11.471	9.784
Karbantartás	1.647	755
Egyéb ki nem emelt szolgáltatások	13.938	39.645
<b>Összesen:</b>	<b>27.056</b>	<b>50.184</b>

### 3.4. 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	0	0
<i>-ebből kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fizetendő kamat és kamatjellegű ráfordítások	480	445
<i>ebből kapcsolt vállalkozással szemben</i>	480	445
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	62
<b>Pénzügyi műveletek ráfordítása</b>	<b>480</b>	<b>507</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-480</b>	<b>-507</b>

## IV. Tájékoztató kiegészítések

### 4.1. Foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Átlagos statisztikai létszám	2020. év (fő)	2021. év (fő)
Fizikai állomány	4	4
Szellemi állomány	4	4
<b>Társaság összesen</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

### Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései és bérjáruléka

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	4	18 594	276	3 200	
	szellemi foglalkozásúak	3	11 460	75	1 966	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak					
	szellemi foglalkozásúak	1	3 511		602	
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak				
		szellemi foglalkozásúak				
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak				
		szellemi foglalkozásúak				
További munkaviszonyban állók						
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			11 260	9 480	3 334	
Dolgozó tulajdonos és nem fizetett segítő családtagjai						
<b>Foglalkoztatottak összesen</b>		<b>8</b>	<b>44 825</b>	<b>9 831</b>	<b>9 102</b>	

## Bérfjárulékok jogcímenként

Jogcím (adónem)	ezer forint
Szociális hozzájárulási adó	8.285
Szakképzési hozzájárulás	811
Egyéb	6
<b>Bérfjárulékok összesen</b>	<b>9.102</b>

Vezető tisztségviselő(k) díjazása:

Megnevezés	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Díjazás	7.610	7.200
<b>Összesen</b>	<b>7.610</b>	<b>7.200</b>

A Társaság Felügyelő Bizottsága 4 főből áll.

Megnevezés	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
Tiszteletdíj	8.440	9.480
<b>Összesen</b>	<b>8.440</b>	<b>9.480</b>

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

## 4.2. Környezetvédelem

A Társaság elkészítette a használatban lévő lerakók rekultivációs tervét.

Ennek figyelembevételével a jövőbeni kötelezettségek fedezetére 2021. évben 52.302 eFt céltartalék került megképzésre.

### Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

#### a) Bruttó értékének változása

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó bruttó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró bruttó
Ingatlanok	2.587.638	0	0	0	2.587.638
Műszaki gépek, berendezések	10.300	8.704	0	0	19.004
Egyéb berendezések	273	0	0	0	273
<b>Összesen</b>	<b>2.598.211</b>	<b>8.704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.606.915</b>

#### b) Halmozott értékcsökkenésének változása

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	1.930.995	124.352	0	0	2.055.620
Műszaki gépek, berendezések	976	1.340	0	0	2.316
Egyéb berendezések	143	39	0	0	182
<b>Összesen</b>	<b>1.932.114</b>	<b>126.004</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.058.118</b>

### 4.3. Társasági adó

Megnevezés	2020. év	2021. év
	ezer forint	ezer forint
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-44.154</b>	<b>20.691</b>
<b>Adóalap növelő tételek</b>		
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék		52.302
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	50.089	127.976
Jogerős határozatban megállapított bírság	312	3
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>50.401</b>	<b>180.281</b>
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>		
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	50.089	20.435
Fejlesztési tartalék		20.000
Céltartalék felhasználás		0
<b>Adóalapot csökkentő tételek összesen</b>	<b>50.089</b>	<b>40.435</b>
<b>Adóalap</b>	<b>3.164</b>	<b>160.537</b>
Elhatárolt veszteség felhasználása		-76.708
<b>Korrigált adóalap</b>	<b>3.164</b>	<b>83.829</b>
Társasági adó (9%)	285	7.545
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-44.439</b>	<b>13.146</b>

Az eredmény felhasználására vonatkozó javaslat: a Társaság a 2021. évi adózott eredményét vezesse át az eredménytartalékba.

### 4.4. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események és annak értékelése

**Jelentős összegű 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) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

Az ÉHG-NEO Zrt-nek 2020. évben 165.000.000 Ft kötelezettsége állt fenn a tulajdonos CIRKONT Zrt-vel szemben. A CIRKONT Zrt. 2020. évben 165.000.000 Ft támogatást nyújtott az ÉHG-NEO Zrt-nek, hogy törleszteni tudja a vele szemben fennálló tagi kölcsönét. Az ÉHG-NEO Zrt. a könyveiben 165.000.000 Ft értékű támogatást Tőketartalékként mutatta ki, mely ellentétes a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 36. § (1) bekezdésében foglaltakkal. A téves elszámolást az ÉHG-NEO Zrt. 2021. évi beszámoló készítése közben észlelte és a Önellenőrzés keretében javította a hibát és a támogatás összegét egyéb bevételként számolta el. A könyvelési tételek egyeztetése során megállapításra került, hogy a HGN-2020-53. sorszámú vevői számla könyvelése 2020-ban nem történt meg. A számla nettó értéke: 4.710.000.-Ft önellenőrzés során árbevételként elszámolásra került. A hibák értéke jelentős összegűnek minősül, ezért ennek javítását és bemutatását a 2021. évi beszámolóban kell elvégezni. A 2020. évet érintő hibát és hiba hatásokat a következő táblázat mutatja be.

**2020. évet érintő jelentős összegű hiba:**

**adatok E Ft-ban**

Eredménykimutatás	Hiba és hibahatások hibaértéke		Eredménykimutatás	Mérleg
	Előjelesen	Előjeltől függetlenül		
Árbevétel	4 710	4 710	4 710	
Támogatás	165 000	165 000	165 000	
Adózás előtti eredmény	169 710	169 710		
Adófizetési kötelezettség	5 379	5 379	5 379	
Adózott eredmény	164 331	164 331		164 331
				0
<b>Minősítésnél számításba vett hibaérték összesen:</b>			<b>175 089</b>	<b>164 331</b>
			<b>339 420</b>	

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.

Tárgyi eszközök és immateriális javak változásainak kimutatása  
2021. január 1. és december 31. között (eFt)

Megnevezés	Bruttó érték					Értékesökkenés					Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés terven felüli ÉCS miatt	Csökkenés	Záró	
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>81</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81</b>	<b>49</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62</b>	<b>19</b>
1. alapítás-átszervezés aktivált értéke											
2. kutatás, kísérleti fejlesztés											
3. vagyoni értékű jogok	81	0	0	0	81	49	13	0	0	62	19
4. szellemi termékek											
5. szoftver termékek beruházása											
6. egyéb immat javak beruházása											
7. immateriális javak érték helyesbítése											
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3500186</b>	<b>8827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3509013</b>	<b>2593264</b>	<b>127963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2721227</b>	<b>787786</b>
a. ingatlanok	3488933	0	0	0	3488933	2592006	126236	0	0	2718242	770691
b. műszaki berendezések, gépek, felszerelések járművek	10980	8704	0	0	19684	1116	1564	0	0	2680	17004
c. egyéb berendezések, gépek, felszerelések járművek	273	123	0	0	396	143	162	0	0	305	91
d. beruházások											
e. beruházásra adott előlegek											
<i>Tárgyi eszköz érték helyesbítése</i>											
<b>MINDÖSSZESEN (I. + II.)</b>	<b>3500267</b>	<b>8827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3509094</b>	<b>2593313</b>	<b>127976</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2721289</b>	<b>787805</b>

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>I. Működési cash flow összesen (1-13. sorok)</b>	4 559	165 000	238 029
	<b>1a. Adózás előtti eredmény +</b>	-44 154	164 331	20 691
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,			
	<b>1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +</b>	0	0	0
	Ebből: Kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció -			
	Kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció -			
	Véglegesen átadott pénzeszköz miatti korrekció +			
2	<b>1. Korrigált Adózás előtti eredmény (1a.+1b.) ±</b>	-44 154	164 331	20 691
3	2 Elszámolt amortizáció +	50 089		127 976
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±			
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±			52 302
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±			
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	3 744		1 827
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	17 536		119 484
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 082		-341
	Ebből: Passzív időbeli elhatárolások változása ±			
	Kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció -			
10	9 Vevőkövetelés változása ±	0		-79 011
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-2 136		-21 514
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-21 317	-4 710	18 674
13	12 Fizetett adó (nyereség után) -	-285	5 379	-2 059
14	13 Fizetett osztalék, részesedés -			
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)</b>	-55 458	0	-139 242
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-55 458		-139 242
17	15 Befektetett eszközök eladása +			
	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			
18	18 Kapott osztalék, részesedés +			
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	54 000	-165 000	0
20	19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		-165 000	
21	20 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			
22	21 Hitel és kölcsön felvétele +	54 000		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +			
25	23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -			
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-165 000		
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	165 000		
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±</b>	3 101		98 787
	27 Devizás pénzeszközök átértékelése +			
	<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	3 101	0	98 787