

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az SAJÓ-BÓDVA Kft. 2022. december 31. fordulónapi beszámolójához

I. A TÁRSASÁG ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A társaság teljes elnevezése:	SAJÓ-BÓDVA Környezetvédelmi Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság székhelye:	3720. Sajókaza, 082/21. hrsz.
A társaság telephelyei:	3720. Sajókaza, külterület 082/19 hrsz. 3720. Sajókaza, külterület 082/25 hrsz. 3720. Sajókaza, külterület 082/21A hrsz. 3720. Sajókaza külterület 082/26 hrsz.
Adószáma:	26218829-2-05
Cégjegyzékszám:	05-09-030488 A társaság 2017. december 15-én alakult, a cégbíróság 2018. január 05-én bejegyezte.
Alapítói vagyona:	1.098.927.859,- Ft azaz Egymilliárd-kilencvennyolcmillió-kilencszázhuszonhétezer-nyolcszázötvenkilenc forint
A társaság jelenlegi tagjai:	Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 3700. Kazincbarcika, Fő tér 4. Nyilvántartási szám: 549989
A társaság ügyvezetője:	Morvai Gyula
A társaság fő tevékenységei:	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (TEÁOR 6820)
Mérleg aláírására jogosult:	Morvai Gyula ügyvezető (vezető tisztségviselő) (anyja neve: Szabó Mária Terézia, lakcím: 3720. Sajókaza, Rákóczi Ferenc utca 8.)
Beszámoló készítője:	Dobiné Budinszki Zsuzsanna 3661. Ózd, Gyergyó utca 2. Nyilvántartási szám: 196506
Könyvvizsgáló:	„Gy&Gy” Perfekt Audit Kft. 3800. Szikszó, Hunyadi utca 40., cégjegyzékszám:05-09-006124 Györffi Dezső (anyja neve: Klinga Erzsébet) Nyilvántartási szám: 001731 A könyvvizsgálat éves díja : 520.000 Ft +ÁFA

II. A BESZÁMOLÓ-KÉSZÍTÉS RENDJE

A társaság a számviteli törvényben meghatározottak alapján szóló éves beszámolót készít. A mérleget a törvényi szabályozás adta lehetőség figyelembevételével „A” típus szerint készítette, az eredmény megállapítása pedig összköltség eljárással történt. A beszámoló formája éves beszámoló. A 2022. évi mérlegkészítés időpontja: **2023. március 31.**

III. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJÁNAK MEGHATÁROZÁSA

A társaság könyvvezetési kötelezettségének a számvitelről szóló törvény előírásai szerint kettős könyvvitel vezetésével tesz eleget. Az alkalmazott számlarend a számviteli politika mellékletét képezi.

A társaság az eredmény-kimutatás elkészítéséhez és az adózott eredmény megállapításához szükséges adatokat az 5. és a 8-9. számlaosztályban rögzíti.

A társaság könyvviteli zárlatot és főkönyvi kivonatot havonként készít.

Az alkalmazott analitikus nyilvántartások:

- Befektetett eszközök analitika – vezetése egyedi nyilvántartó lapon, gépi úton
- Készletek analitika – vezetése év közben nincs mennyiségi nyilvántartás
- Pénzeszköz analitika – a készpénzkészlet változását pénztárlapon, gépi úton
- Vevő analitika – vezetése tételes folyószámlakartonokon, gépi úton
- Szállító analitika – vezetése tételes folyószámlakartonokon, gépi úton

IV. ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

A.) Immateriális javak és tárgyi eszközök

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése aktiváláskor az SZT előírásai szerint, beszerzési áron (bekerülési költségen) történik.
2. Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének az alkalmazott számviteli politika szerint történik.

B.) Tervszerinti értékcsökkenési leírás

- Immateriális javak és tárgyi eszközök:
A társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelését egyedileg végzi az alábbiak szerint:

Megnevezés	Év
Épületek	50
Építmények	33
Gépek, berendezések	6-7
Járművek	5
Egyéb	3

- 200.000,- Ft egyedi beszerzési, ill. előállítási érték alatti tárgyi eszközöket beszerzéskor beruházásként veszi nyilvántartásba, majd aktiváláskor egy-összegben kivezetésre kerül, költségelszámolása tervezett értékcsökkenési leírásként történik.
- 200.000,- Ft egyedi beszerzés, ill. előállítási érték feletti tárgyi eszközökre a társaság bruttó értékre vetített lineáris leírási kulcsokat alkalmaz.

V. MÉRLEGTÉTELEK ÉRTÉKELÉSE

A.) Befektetett eszközök

A mérlegben a leltározott immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékben szerepelnek.

B.) Készletek

Az év végi zárókészlet mennyiségét és értékét mennyiségi, tételes leltározás alapján határozzuk meg. A Társaság a vásárolt készleteket bekerülési értéken, értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszairásával növelt értéken szerepelteti a mérlegben. A készletérték meghatározása a tényleges beszerzési áron történik, év közben nincs értékben készletnyilvántartás.

C.) Pénzeszközök értékelése

Bankszámla kivonattal, ill. pénztár-jelentés szerinti záró állománnyal alátámasztva történik.

D.) Vevői követelések:

Értékelésük könyv szerinti értéken, az analitikus nyilvántartással történő tételes egyeztetés alapján valósul meg.

E.) Szállítói tartozások:

Értékelésük könyv szerinti értéken, az analitikus nyilvántartással történő tételes egyeztetés alapján történik.

F.) Jegyzett tőke

Alapítói okirat szerinti értéken szerepel a mérlegben.

G.) Egyéb eszköz és forrás

Értékelésük a nyilvántartások alapján történő tételes egyeztetéssel történik.

VI. MÉRLEGTÉTELEK ÉRTÉKE:

VI/1 Befektetett eszközök

Befektetett eszközök év-közbeni alakulását az 1. sz. melléklet tartalmazza. Értékhelyesbítés elszámolására nem került sor. Az immateriális javak és tárgyi eszközök leírása a bruttó érték alapján lineárisan történt. Befektetett pénzügyi eszközök között kimutatásra került a megvásárolt ÉHG- NEO Zrt. saját tőke értéke. A társaság adatai a 2. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra.

VI/2. Készletek

Beszerzéskor azonnali költségelszámolás, majd az év végén, a leltár alapján a készletváltozás könyvelésére kerül sor. A tárgyévben a készletekből selejtezés nem történt.

A tárgyév végén a készletek értéke a készletleltár alapján **0 eFt**

VI/3. Követelések

Követelése áruszállításból és szolgáltatásból az alábbiak szerint alakult:

eFt

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Vevők	500	11.684

Értékvesztés képzésére nem került sor.

A kapcsolt vállalkozásnak adott 54.000 eFt tagi kölcsön év végéig rendezésre került.

VI/4. Egyéb követelések:

eFt

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Költségvetés felé fennálló követelés	10.431	22.548
Önkormányzat felé fennálló követelés	0	0
Összesen	10.431	22.548

VI/5. Saját tőke:

eFt

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Jegyzett tőke	1.098.928	1.098.928
Eredménytartalék	49.800	191.692
Lekötött (fejlesztési) tartalék	198.184	133.342
Adózott eredmény	77.050	84.373
Összesen	1.423.962	1.508.335

2022.évben 154.842 eFt került felhasználásra a korábbi években képzett fejlesztési tartalékból.

Lekötött tartalékként az alábbi összegeket mutattuk ki:

- Fejlesztési tartalék (2019. évben képzett) 51 073 E Ft
- Fejlesztési tartalék (2020. évben képzett) 16 275 E Ft
- Fejlesztési tartalék (2021. évben képzett) 70 000 E Ft
- Fejlesztési tartalék (2022. évben képzett) 90.000 E Ft

VI/6. Céltartalékok:

Jövőbeni költségek fedezeteként 35.000 eFt céltartalék képzésére került

sor.

VI/7. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Befektetésből eredő hosszú lejáratú kötelezettség	0	0
Tagi kölcsön	580.000	800.000
Összesen	580.000	800.000

VI/8. Kötelezettségek áruszállításból

eFt

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Szállítók	26.458	38.618

A szállítókon belül az ÉHG-NEO Zrt-vel (kapcsolt vállalkozással) szembeni szállítói kötelezettség 38.280 eFt.

VI/9. Rövidlejáratú kölcsönök

Rövid lejáratú kölcsöne nem volt a Társaságnak.

VI/10. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

eFt

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Befektetésből eredő kötelezettség	400.000	0
Költségvetési kapcsolatok	1.036	4.384
Önkormányzat felé fennálló kötelezettség	4.177	4.995
Munkavállalók felé fennálló kötelezettségek	868	1.868
Összesen	406.081	11.247

VI/6. Időbeli elhatárolás

Aktív időbeli elhatárolások:

eFt

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	23.480	115.914
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	335	7
Összesen	23.815	115.921

Passzív időbeli elhatárolások:

eFt

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31.026	5.000
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6.098	63.118
Összesen	37.124	68.118

VII. EREDMÉNYKIMUTATÁS ADATAI

Árbevétel főbb tevékenységenkénti bemutatása

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Lerakóra került hulladék bevétele	277.648	361.416
Törmelékfeldolgozó árbevétele	35.391	24.300
Komposztáló bevétele	19.438	20.000
Bérleti díj árbevétele	4.728	14.261
Összesen	337.205	419.977

VII/1. Munkaügyi, bér, kereseti adatok:

Éves átlagos statisztikai létszám **1 fő**.

A Társaságnál 5 tagú felügyelőbizottság működik.

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

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Bérköltség, megbízási díj		14.515
Tiszteletdíj	11.640	14.400
Személyi jellegű egyéb kifizetés	3.763	44
Bérfelárak	2.232	3.408
Összesen	17.635	32.367

VII/2. Költségek, egyéb bevételek és ráfordítások bemutatása

1. Anyagjellegű ráfordítás összetétele:

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Anyagköltség	493	1.843
Igénybe vett szolgáltatások értéke	45.522	15.245
ebből: bérleti díjak	42.045	11.747
egyéb	3.477	3.498
Egyéb szolgáltatások	941	1.368
ebből: bankköltség	487	790
hatósági díj	231	41
biztosítási díj	223	537
Összesen:	46.956	18.456

2. Egyéb bevételek

A 2021-ben elszámolt egyéb bevétel összege 2.017 eFt , 2022-ben 1 eFt volt.
2021-ben a Társaság 2.000 eFt támogatást kapott a belső kontrollrendszer bővítésére.

3.Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Helyi adók	6.734	8.363
Költségvetéssel elszámolt adók	1.407	1.570
Céltartalék képzés		35.000
Egyéb		91
Összesen	8.151	45.024

VII/3. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordítási

A pénzügyi műveletek bevétele 15.620 eFt volt, ebből kacsolt vállalkozástól (leányvállalat) 14.745 eFt. A pénzügyi műveletek ráfordítása 57.284 eFt volt, ebből kapcsolt vállalkozásnak 57.020 eFt.

VII/4. Veszélyes hulladékok felhasználása

A társaság 2022.01.01-2022.12.31. terjedő időszakban veszélyes hulladékot nem használt fel.

VII/5 Társasági adóalapot befolyásoló tényezők

A.) Növelő tényezők:

– Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	191 212 E Ft
– Céltartalék képzés	35 000 EFt
– Egyéb	90 E Ft
Összesen	226 302 E Ft

B.) Csökkentő tényezők:

– Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	151 093 E Ft
– 2021. évben képzett fejlesztési tartalék	90 000 E Ft
Összesen	241 093 E Ft

VI. KIVÉTELES NAGYSÁGÚ VAGY ELŐFORDULÁSÚ BEVÉTELEK, KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZEJE, JELLEGE:

Nem került elszámolásra.

VIII. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI:

Összességben a vállalkozás nyereséggel zárta a 2022. üzleti évet. A tulajdonosok az adózott eredményt eredménytartalékba vezetik át. Osztalék jóváhagyásáról, fizetéséről nemleges határozatot hoztak.

Mutatószámok	2021. év	2022. év
Eszközhatékonyosság (Üzemi eredmény/Eszközök összesen)	3,41%	5,39%
Árbevétel arányos üzemi eredmény (Üzemi eredmény/Értékesítés nettó árbevétele)	25,04%	31,65%
Likviditási ráta (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek * 100)	32,01%	158,01%
Dinamikus likviditás (Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100)	19,52%	266,56%

IX. TÁJÉKOZTATÓ ADAT

A SAJÓ-BÓDVA Környezetvédelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 3720. Sajókaza, 082/21 hrsz., Cg.: 05-09-030488, adószám: 26218829-2-05, képviselő: Lukács Livia ügyvezető) a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa 2/2019. (03. 26.) számú közgyűlési határozatának felhatalmazása alapján megvásárolta az ÉHG-NEO Zrt. tulajdonosi jogosítványait megtestesítő 3.197 db, egyenként 100.000,-Ft névértékű névre szóló A0000151-A0001026 (ISIN HU00000013818) és A0001801-0004121 (ISIN HU00000013818) sorozat és sorszámu törzsrészcéveny. A teljes vételár a szerződésben foglalt határidőig, 2022.12.31-ig megfizetésre került. A kifizetéséhez a tulajdonos segítséget nyújtott.

Az **ÉHG-NEO Zrt.** (3720. Sajókaza, külterület 0101/13 hrsz) - a továbbiakban Zrt. - fő tevékenységi köre veszélyes hulladék végleges lerakással történő ártalmatlanítása. A Zrt. tevékenységét a 2019. szeptember 25-i módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt együttműködési megállapodás figyelembevételével a mindenkor hatályos környezetvédelmi és vonatkozó egyéb jogszabályok előírásai szerint végzi.

A társaság vezetőjének a fentieken túl nincs tudomása egyéb olyan körülményről, amelyből a Társaságnak bármilyen címen kötelezettsége származhat. 2022. december 31. után nem történt olyan jelentős esemény, amely a készített beszámolót befolyásolná.

Sajókaza, 2023.március 31.

SAJÓ-BÓDVA Környezetvédelmi Kft.
3720 Sajókaza, Külterület 082/21 hrsz.
Adószám: 26218829-2-05
OTP Bank: 11724152-21913402 ①

Morvai Gyula
Ügyvezető

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)	-138 836	0	-102 500
	1a. Adózás előtti eredmény +	80 810	0	91 255
	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.) ±	80 810	0	91 255
3	2 Elszámolt amortizáció +	182 048		191 212
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszafizetés ±			
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±			35 000
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±			
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-373 860		-26 120
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	3 999		-359 674
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-2 056		30 994
	Ebből: Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-2 056		30 994
	Kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció -			
10	9 Vevőkövetelés változása ±	501		-11 184
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-4 016		41 883
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-23 494		-92 106
13	12 Fizetett adó (nyereség után) -	-2 768		-3 760
14	13 Fizetett osztalék, részesedés -			
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-2 905	0	-151 942
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-2 905		-151 942
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	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	210 000	0	220 000
20	19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +			
21	20 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			
22	21 Hitel és kölcsön felvétele +	220 000		220 000
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 -	-10 000		
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -			
31	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±	68 259		-34 442
	27 Devizás pénzeszközök ártértékelése +			
	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	68 259	0	-34 442

TÁRGYESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERENDEZÉS	EGYÉB BERENDEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
NYITÓ BRUTTÓ É.	969 530	132 897	1 171	1 115 561	2 219 159
Vásárlás		60 453	383	4	60 840
Egyéb növekedés, apport					
Átsorolás					
Befejezetlen beruházás (előleg) növekedése					
Növekedés összesen	0	60 453	383	4	60 840
0-ra írás					
Selejtezés					
Eladás					
Befejezetlen beruházás (előleg) csökkenése					
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	969 530	193 350	1 554	1 115 565	2 279 999
Nyitó é.cs.	231 453	41 984	431	221 283	495 151
Növekedés	58 393	20 866	393	111 560	191 212
Csökkenés					
Záró é. cs.	289 846	62 850	824	332 843	686 363
NYITÓ NETTÓ É.	738 077	90 913	740	894 278	1 835 564
ZÁRÓ NETTÓ É.	679 684	130 500	730	782 722	1 593 636

A SAJÓ-BÓDVA Környezetvédelmi Kft. tulajdonában lévő gazdasági társaság adatai

Befektetés megnevezése (Leányvállalat neve):	Székhely	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Saját tőke	Jegyzett tőke	Egyéb tartalék	Adózott eredmény
Minősített többséget biztosító befolyás							
ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság	3720 Sajókaza, Külföldi út 0101/13.	100,00%	100,00%	717 476	319 700	384 630	13 146

Az ÉHG-NEO Zrt. 2021. évi beszámolójában szereplő értékeket tartalmazza a táblázat.

