

ÜZLETI JELENTÉS

A Sajó-Bódva Kft 2022-es beszámolójához

1./ A társaság neve, székhelye, telephelye

A társaság neve: SAJÓ-BÓDVA Környezetvédelmi
Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság rövidített elnevezése: SAJÓ-BÓDVA Kft.

A társaság székhelye: 3720 Sajókaza, külterület 082/21 hrsz.

A társaság telephelyei: 3720 Sajókaza, külterület 082/19 hrsz.
3720 Sajókaza, külterület 082/25 hrsz.
3720 Sajókaza külterület 082/21/A hrsz
3720 Sajókaza, külterület 082/26 hrsz.

2./ A társaság alapítójának neve, székhelye

Alapító: Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési
Önkormányzati Társulás

Székhely: 3700 Kazincbarcika, Fő tér 4.

Képviselő: Szitka Péter a Társulás Elnöke

Törzskönyvi azonosító: 549989

Statisztikai számjel: 15549989-3821-327-05

Adószám: 15549989-2-05

3./ A társaság tevékenységi köre a TEÁOR 2008 nomenklatura alapján

Főtevékenység: 6820*08 Saját tulajdonú bérelt ingatlan, bérbeadása, üzemeltetése

4./ A társaság vagyona

A társaság törzstőkéje: 1.098.927.859,-Ft, azaz egymilliárd- kilencvennyolcmillió-
kilencszázhuszonhétezer-nyolcszázötvenkilenc forint

5./ Társaság vezetése

A társaság ügyeinek intézését és képviselét az alapító által megválasztott ügyvezető látja el.

A társaság ügyvezetője 2023. január 01. napjától 2023. december 31. napjáig:

név: Morvai Gyula
anyja neve: Szabó Mária Terézia
szül: Tiszafüred, 1981. augusztus 21.

6../ Könyvvizsgáló

A társaság könyvvizsgálója: „Gy&Gy” Perfekt Audit Kft.
Székhely: 3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
Könyvvizsgálói engedély száma: 000808
Cégjegyzék száma: 05-09-006124

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Györffy Dezső
Könyvvizsgálói engedély száma: 001731

7. Beszámoló készítője:

Morvai Gyula

8. Társaság alakulása

Társulási Tanács 19/2017. (XII.15.) határozata alapján a közszolgáltatáshoz nem kapcsolódó vagyon ésszerű hasznosítására és a közszolgáltatáshoz nem kapcsolódó hulladékgyűjtési- és kezelési feladatok ellátására egy a közszolgáltatáshoz nem kapcsolódó gazdasági társaság, a Sajó-Bódva Környezetvédelmi Kft. alapításáról döntött.

A társaság megalapításával profitorientált tevékenység végzésére lett jogosult.

Sajó-Bódva Kft. tulajdonába az alábbi sajókazai külterületi ingatlanok kerültek a Társaság alapításával:

- 082/19 hrsz-ú, Kivett szemétkerakó telep és út megnevezésű és 19 ha 7000 m² területű, (nem veszélyes lerakó)
- 082/25 hrsz-ú, Kivett szemétkerakó telep megnevezésű és 2 ha 2825 m² területű (építési-bontási törmelékfeldolgozó)
- 0101/4 hrsz-ú „út” megnevezésű, 5739 m² területű ingatlanon található mérlegház és hídmérleg, valamint portaépület (továbbiakban hulladékkezelő létesítmények).

34/2018. (XII.13.) sz. Társulási határozat alapján a 082/26 hrsz-ú 1 ha 5093 m² területű, kivett szemétkerakó telep megnevezésű ingatlan (komposztáló) és vagyonelemei apportként a Sajó-Bódva Kft.-hez kerültek.

9. Társaság szerződései

Első alkalommal 2018. január 1. napjától 2019. március 31. napjáig tartó határozott időtartamra üzemeltetési (koncessziós) szerződést kötött a ZV Nonprofit Kft. és a Sajó-Bódva Kft.

A szerződés alapján a Társaság a ZV Nonprofit Kft. üzemeltetésébe, használatába adta a Sajókazai Hulladéklerakó Centrum nem veszélyes hulladékkezelő létesítményeit – ennek részeként a Sajókaza külterület 082/19 hrsz-ú, „szemétkerakó telep és út”, a 082/25 hrsz-ú, „szemétkerakó telep” ingatlant, valamint a 0101/4 hrsz-ú „út” megnevezésű ingatlanon található mérlegház és hídmérleg-eszközt, továbbá portaépületet és a működtetéshez szükséges eszközöket.

Sajó-Bódva Kft. 082/26 hrsz-ú ingatlan (komposztáló) üzemeltetését 2018.12.13.-nappal szintén a ZV Nonprofit Kft. használatba adta át.

2019. április 01-2020. március 31. közötti időszakra vonatkozóan a koncessziós szerződésben kiegészítésre került a komposztáló használatával.

2020. április 01-2021. március 31 időszakra vonatkozóan változatlan feltételekkel új megállapodás született a felek között az üzemeltetés folytonosságának biztosítására.

Az üzemeltetési jogviszony 2020.márciu 31.-i megszűnését követően a nem veszélyes hulladéklerakó, az építési és bontási hulladékfeldolgozó, a komposztáló, valamint a hídmérleg és portaépület üzemeltetését továbbra is az üzemeltető látja el, az üzemeltetési szerződésben foglaltaknak megfelelően.

A felek megállapodtak abban, hogy a Sajókazai Hulladéklerakó Centrum nem veszélyes hulladékkezelő létesítményeinek üzemeltetésére 2022.április 1.-2024.március 31.napjáig terjedő időtartamra szintén szerződést kötöttek a folytonosság biztosítása érdekében

10. 2022. év eseményei

10.1. Bevétel bérbeadásból

A nem veszélyes hulladékok kezelésére vonatkozó üzemeltetési jogviszony 2020. március 31-i megszűnését követően a nem veszélyes hulladéklerakó, az építési és bontási hulladékfeldolgozó, a komposztáló, valamint a hídmérleg és portaépület üzemeltetését továbbra is a ZV Nonprofit Kft. látta el, az üzemeltetési szerződésben foglaltaknak megfelelően.

A Sajókazai Hulladéklerakó Centrum nem veszélyes hulladékkezelő létesítmények üzemeltetésére 2021. április 1. napjától 2022. március 31. napjáig terjedő időtartamra is üzemeltetési (koncessziós) szerződés jött létre a társaságok között, ami 2022. 04.01-2024.03.31 időszakra kibővült.

ZV Nonprofit Kft. kizárólagos jelleggel (koncessziós jogosultként) lett jogosult és köteles a nem veszélyes hulladék lerakó (082/19 hrsz), az építési és bontási hulladékfeldolgozó létesítmény (082/25 hrsz), a komposztáló (082/26 hrsz), valamint a hídmérleg és portaépület (0101/4 hrsz) üzemeltetésére.

A koncesszió (üzemeltetés) időtartama: 2022.04.01-2024.03.31.

A koncessziós díj mértéke a létesítményekbe beszállított éves hulladékmennyiségek alapján került megállapításra a nem veszélyes hulladéklerakó és az építési és bontási hulladékfeldolgozó esetén.

A komposztáló létesítménynél egyösszegű koncessziós díj került alkalmazásra.

ZV Zöld Völgy Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyi létesítmények üzemeltetésére hatályos engedélyekkel rendelkezett a koncesszió időszakára, személyi állománya és eszközellátottsága lehetővé tette a létesítmények további zavartalan működtetését, mely a közszolgáltatási feladatok ellátását nem akadályozta.

10.2. ÉHG-NEO Zrt.

A hulladékgazdálkodási rendszer átalakulása a közszolgáltatási feladatok ellátásán túlmenően egyidejűleg a korábban egységesen üzemeltetett Sajókazai Hulladékkezelési Centrum üzemeltetési szempontú szétválását is eredményezte 2014. évben. Az egyik, az akkor a Társulás tulajdonában álló rész a ZV Nonprofit Kft. üzemeltetésbe került és a területen alvállalkozóként látta el a települési szilárdhulladék kezelési közszolgáltatás feladatát.

A telep másik felét a CIRKONT Zrt. tulajdonában lévő CIRKONT-NEO Zrt. üzemeltette, és végezte a veszélyes hulladékok előkezelését és ártalmatlanítását.

2014. szeptember 25. naptól a két telephelyrész ezek után az új szabályok szerint üzemelt külön-

külön, de érezhető volt, hogy az egységes szerkezet megfelelőbb volt. A hulladékgazdálkodással kapcsolatos stratégiai átalakulások folytatódtak, és először 2016-ban felmerült, hogy a veszélyes hulladékok kezelésével foglalkozó oldal tulajdonosa esetleg értékesítené az ott található vagyonelemeket.

A Társulás komolyan megfontolta és vizsgálta a lehetőségeket és úgy találta, hogy az újra egyesítés számos előnnyel járna a Társulás részére, a telep kezelése és üzleti megfontolások alapján is.

A teljesség igénye nélkül a stratégiai előnyök:

- az SHC területének integrálása egy egységes és kezelhető, átlátható vagyonkezelést biztosíthat,
- tovább növekszik a Társulás vagyona,
- fenntartható és gazdaságosan működő saját tulajdonú cégcsoport jön létre, mely a hulladékgazdálkodás jelentős részét lefedi,
- a telep kezelése a Társulás által tulajdonosi felügyelettel ellátott, átlátható,
- kézben tartható és megbízható üzemeltetés, mely minimálisra csökkenti a kezelő létesítmény által Társulás egyes településeinek kockázatát.

A fentiek alapján az adásvétel indokoltsága fennállt.

Az ÉHG-NEO Zrt. az ÉHG Hulladékgazdálkodási Zrt-ből 2017.05.24-én kiválással jogutódként jött létre. Tevékenységét a nem veszélyes hulladékok kezelését és ártalmatlanítását 2018.01.01. nappal kezdte meg.

Az adásvételt követően az ÉHG-NEO Zrt. tulajdonosa 2020.01.07-én a Sajó-Bódva Környezetvédelmi Kft. lett. A Sajó-Bódva Kft., a vételárát 2022-ben 100%-ban kifizette.

A Sajó-Bódva Kft. jövőbeli működése

A Kft. működése során - az eddigiekhez hasonlóan - arra törekszik, hogy a Társulás által rábízott vagyont a lehetőségekhez képest oly módon működtesse/hasznosítsa, hogy az az elvárható legmagasabb pozitív eredményt biztosítsa. Ennek érdekében:

- A ZV Nonprofit Kft-vel a koncessziós szerződés, illetve a koncessziós díj felülvizsgálata szükségessé vált, figyelembe véve a háborús helyzetet, illetve a magas inflációt.
- Az ÉHG-NEO Zrt. gazdaságosabb működtetése érdekében 2021. évben egy nyitott veszélyes hulladéktároló medence került kialakításra, ami 2022-ben is biztosította a gazdaságos működést, figyelembe véve, hogy az itt ártalmatlanítható hulladék olcsóbban elhelyezhető, mint a fedett tárolóban.
- A Sajó-Bódva Kft Sajókaza V. – agyag homok védnevű bányatelken homokbánya nyitását tervezi, évi 50.000 m³ anyag kitermelésével.

Üzleti év értékelése

A hulladékbeszállítás, illetve az abból származó bevételek a terveknek megfelelően alakultak. A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult.

A pénzügyi helyzetet részletesen az alábbi táblázatok szemléltetik:

Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató				
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	(I/13.)	0,17	0,78	461,03
Likviditási mutató				
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/14.)	32,01	147,03	459,29

A vagyoni helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	93,44	92,31	98,79
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/2.)	6,56	7,69	117,19
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	57,57	61,28	106,45
Céltartalékok aránya $= \frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/7.)		1,42	
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/8.)	61,61	66,39	107,76
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/9.)	86,70	101,60	117,18
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	(I/10.)	-20,65	1,55	-7,53
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(I/12.)	129,58	137,26	105,93

A jövedelmi helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Fedezeti hányad				
$= \frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/1.)	23,96	21,73	90,67
Saját tőke jövedelmezősége				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény} + \text{fiz.kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}}$	(II/3.)	5,97	6,05	101,31
Alaptőke jövedelmezősége I.				
$= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	7,01	7,68	109,50
Árbevétel-arányos üzleti eredmény				
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/6.)	25,04	31,65	126,40
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel} + \text{Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	23,82	21,73	91,21
Saját tőke növekedési mutató				
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Bérköltség}} \times 100$	(II/8.)		915,74	
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség				
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	(II/9.)	478,78	410,66	85,77
Eszközarányos jövedelmezőség				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	(II/10.)	3,27	3,71	113,49

Az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a részletes adatokat a kiegészítő mellékletben mutatjuk be.

Sajókaza, 2023. március 31.


 Morvai Gyula
 ügyvezető
 SAJO-BODVA Kereskedelmi Kft.
 3720 Sajókaza, Kőterület 082/21 hrsz.
 Adószám: 26218829-2-05
 ÚTP szám: 1734132-21013402 ①

