

1	1	0	9	0	0	7	4	3	8	1	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	2	7	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

TGY, FEB / 201



TI-24-119/1

Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.

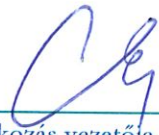
6728 Szeged Városgazda utca 4.

2023. év Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2023.01.01 - 2023.12.31

Keltezés: Szeged, 2024. március 20.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Csongrád Megyei
Településtisztasági Nonprofit KFT.
6728 Szeged,
Városgazda utca 4.

1	1	0	9	0	0	7	4	3	8	1	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	2	7	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

adatok elűt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	195 750		194 056
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)			
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	195 750		194 056
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 612		69 526
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	47 715		33 008
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 450		25 549
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	65 973		65 973
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló társasággal			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

1 1 0 9 0 0 7 4 3 8 1 1 5 7 2 0 6

Statisztikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 0 2 7 8 1

Cégjegyzék szám

Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	108 638		138 314
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	23 861		8 365
31.	Anyagok	8 718		7 826
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	15 143		519
35.	Áruk			20
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	54 773		123 237
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	39 636		21 443
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	7 607		93 024
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	7 530		8 770
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	30 004		6 712
54.	Pénztár, csekkek	786		1 013
55.	Bankbetétek	29 218		5 699
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59. sorok)	39 056		23 418
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37 873		4 820
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 183		18 598
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	343 444		355 788

Keltezés: Szeged, 2024. március 20.

Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.
6728 Szeged, Városgazda utca 4.
a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	1	0	9	0	0	7	4	3	8	1	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	2	7	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	adatok eFt-ban
				Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	94 366		70 126
62.	I. JEGYZETT TŐKE	45 270		45 270
63.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 642		49 096
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	38 454		-24 240
72.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	34 877		36 690
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	34 877		36 690
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (73.+78.+88. sor)	214 019		239 945
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-77. sorok)			
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

1 1 0 9 0 0 7 4 3 8 1 1 5 7 2 0 6

Statistikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 0 2 7 8 1

Cégjegyzék szám

Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

adatok el-t-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79. - 87. sorok)	4 346		8 743
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsájtásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 346		8 743
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89. és 91.-100. sorok)	209 673		231 202
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	87. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	3 168		7 369
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	95 699		128 675
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	70 938		36 810
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	39 868		58 348
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102.-104. sorok)	182		9 027
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	182		9 027
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+101. sor)	343 444		355 788

Keltezés: Szeged, 2024. március 20.

Csongrád Megyei
Településtisztasági Nonprofit KFT.
6728 Szeged,
Városgazda utca 4.
PH. a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 1 0 9 0 0 7 4 3 8 1 1 5 7 2 0 6

Statistikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 0 2 7 8 1

Cégjegyzék szám

Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	723 308		705 934
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	723 308		705 934
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	6 163		-14 624
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	6 163		-14 624
III.	Egyéb bevételek	2 895		632
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	132		593
05.	Anyagköltség	108 431		77 905
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	294 640		319 053
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 295		13 187
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	183		38
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	396		282
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	413 945		410 465
10.	Bérek költség	191 361		204 920
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 223		26 139
12.	Bérráfordítások	27 901		28 826
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	239 485		259 885
VI.	Értéksökkenési leírás	20 383		21 209
VII.	Egyéb ráfordítások	13 760		21 426
	VII. sorból: értékvesztés	623		166
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	44 793		-21 043

1 1 0 9 0 0 7 4 3 8 1 1 5 7 2 0 6

Statistikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 0 2 7 8 1

Cégjegyzék szám

Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	22		8
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	22		8
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 645		3 205
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvészítése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	122		
	22. Sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	4 767		3 205
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-4 745		-3 197
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	40 048		-24 240
X.	Adófizetési kötelezettség	1 594		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	38 454		-24 240

Keltezés: Szeged, 2024. március 20.

Csongrád Megyei
Településtisztasági Nonprofit Kft.
6728 Szeged,
Városgazda utca 4.
a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	1	0	9	0	0	7	4	3	8	1	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	2	7	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	c
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	25 701	-12 198
1a.	Adózás előtti eredmény ±	40 048	-24 240
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±		50
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	40 048	-24 190
2.	Elszámolt amortizáció +	20 383	21 209
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	491	418
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	4 417	1 813
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1 540	-4
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-42 073	-1 152
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-8 136	18 480
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	2 762	8 845
9.	Vevőkövetelés változása ±	51 151	-67 333
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-3 819	14 078
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-36 389	15 638
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-1 594	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-8 590	-19 642
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-18 549	-19 646
15.	Befektetett eszközök eladása +	9 959	4
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		

1 1 0 9 0 0 7 4 3 8 1 1 5 7 2 0 6

Statistikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 0 2 7 8 1

Cégjegyzék szám

Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	5 434	8 548
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	69 419	51 415
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	322	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-64 267	-42 817
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-40	-50
IV.	Pénzeszközök változása ($\pm I \pm II \pm III$. sorok) $\pm$	22 545	-23 292
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése $\pm$		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sorok) $\pm$	22 545	-23 292

Keltezés: Szeged, 2024. március 20.

Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit KFT.
6728 Szeged,
Városgazda utca 4.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.
6728 Szeged, Városgazda utca 4.
Cégjegyzékszám: 06-09-002781

2023. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

- 1.) A vállalkozás bemutatása
- 2.) A számviteli politika rövid ismertetése

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

- 1.) A társaság vagyoni, jövedelmi, pénzügyi helyzetének bemutatása
- 2.) Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének változása
- 3.) Immateriális javak, tárgyi eszközök javak értékcsökkenésének változása
- 4.) Immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értékének változása
- 5.) Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása
- 6.) Készletek
- 7.) Követelések
- 8.) Értékpapírok
- 9.) Aktív időbeli elhatárolások
- 10.) Saját tőke üzleti éven belüli változásai
- 11.) Lekötött tartalék jogcímek szerinti bontásban
- 12.) Képzett céltartalékok, illetve felhasználási jogcímek szerinti bemutatása
- 13.) Kötelezettségek bemutatása
- 14.) Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

III. EREDMÉNY – KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

- 1.) Bevételek bemutatása
- 2.) Költségek bemutatása
- 3.) Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások
- 4.) Társasági adó megállapításának adóalapot módosító tételei
- 5.) Az adózott eredmény felhasználása

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

- 1.) Munkavállalók létszám és jövedelem adatainak bemutatása
- 2.) Vezető tisztségviselők bemutatása, díjazása
- 3.) Társaság legfontosabb gazdasági adatainak összefoglalója

I. **ÁLTALÁNOS RÉSZ**

1.) A vállalkozás bemutatása

Vállalkozás neve: Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.
Törvényes képviselő: Makrai László ügyvezető
Székhely: 6728 Szeged, Városgazda utca 4.
Telephely: 6786 Ruzsa, 0137/12 hrsz. (KTJ: 100879369)
Adószám: 11090074-2-06
Cégjegyzékszám: 06-09-002781
KSH szám: 11090074-3811-572-06
Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
Vállalkozás bejegyzése: 1994. január 01.
Könyvvizsgáló: Controlex Könyv- és Adószakértő Kft,
Szuroveczné Szeles Ágnes
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Szabóné Pálfi Magdolna (regisztrációs szám: 207614)
Vállalkozás jogi képviselője: Dr. Tomasovszky Csilla jogtanácsos

Tevékenységi kör: Hulladékgazdálkodás
Vállalkozás fő tevékenysége: Nem veszélyes hulladék gyűjtése
Vállalkozás egyéb főbb tevékenységei:

- Nem veszélyes hulladék gyűjtése, szállítása
- Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- Hulladék-nagykereskedelem
- Szennyvíz gyűjtése, szállítása

Engedélyek:

Hulladék kezelési engedély (gyűjtés, szállítás, közvetítés, kereskedelem)
PE/KTFO/02963-11/2023

Közúti áruszállítási engedély
H-2500/4/2002

ISO tanúsítvány
01-19733/21-14394

Vállalkozás elérhetőségei:

telefonszám: 62/777-111
fax szám: 62/777-112
weboldal: www.telepulestisztasag.hu
e-mail cím: ttkft@telepulestisztasag.hu
postacím: 6728 Szeged, Városgazda utca 4.

A Társaság törzstőkéje 45.270.000,-Ft azaz Negyvenötmillió-kettőszázhetvenezer forint, mely pénzbeli betétre, illetve apportra osztható.

A Csongrád Megyei Településtisztasági Kft-t 19 önkormányzat alapította 38.040 e Ft törzstőkével. Jogelődje a Csongrád Megyei Településtisztasági Szolgáltató Vállalat volt, amelyből a vállalkozás

1994. január 01. napjával átalakulással jött létre. A tulajdonosi szerkezet az évek során többször változott. **Jelenleg 31 önkormányzat rendelkezik 18,2 % tulajdonosi részesedéssel.**

A többségi tulajdonos Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. **81,8 % tulajdonosi részesedéssel** rendelkezik, 100 % -os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság, így a Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft is 100 %-ban önkormányzati tulajdonban álló gazdálkodó szervezet.

2021. december 1. nap hatállyal a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. megvásárolta Ásotthalom, Balástya, Csanádapáca, Kistelek, Kiszombor és Tompa települések önkormányzatainak tulajdonrészeit.

A megvásárolt tulajdonrészek névértéke összesen 4 240 000 Ft. A törzstőke változást a Szegedi Törvényszék Cégbírósága 2022.01.03. napján 2021.12.01-i hatállyal bejegyezte.

A fenti változásokkal a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonrésze a társaságban 72,43 %-ról 81,8%-ra nőtt. 2022.évben és 2023. évben tulajdonosi szerkezetben változás nem történt.

A társaság tulajdonosi taggyűlése az 1/2021 (III.27.) Tgy. határozatában 2021. április 27 napjától határozatlan időre Makrai Lászlót bízta meg a társaság ügyvezetői pozíciójának betöltésével. A változást a Szegedi Törvényszék Cégbírósága 2021.04.26. napján bejegyezte.

Tulajdonosi szerkezet bemutatása:

tulajdonos	Jegyzett tőke	törzsbetét mértéke %
Algyő Nagyközség Önkormányzata	100 000 Ft	0,22%
Ambrózfalva Község Önkormányzata	20 000 Ft	0,04%
Apátfalva Község Önkormányzata	100 000 Ft	0,22%
Battonya Város Önkormányzata	100 000 Ft	0,22%
Békéssámsón Község Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Csanádalberti Község Önkormányzata	20 000 Ft	0,04%
Deszk Község Önkormányzata	1 600 000 Ft	3,53%
Domaszék Nagyközség Önkormányzata	100 000 Ft	0,22%
Ferencszállás Község Önkormányzata	100 000 Ft	0,22%
Földeák Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Kelebia Község Önkormányzata	10 000 Ft	0,02%
Királyhegyes Község Önkormányzata	100 000 Ft	0,22%
Klárafalva Község Önkormányzata	100 000 Ft	0,22%
Kövegy Község Önkormányzata	100 000 Ft	0,22%
Magyarcsanád Község Önkormányzat	20 000 Ft	0,04%
Maroslele Község Önkormányzata	50 000 Ft	0,11%
Mártély Község Önkormányzat	670 000 Ft	1,48%
Mezőkovácsháza Város Önkormányzata	100 000 Ft	0,22%
Mindszent Város Önkormányzat	560 000 Ft	1,24%
Nagyér Község Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Nagylak Községi Önkormányzat	630 000 Ft	1,39%
Óföldeák Község Önkormányzata	50 000 Ft	0,11%
Ópusztaszer Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
tulajdonos	Jegyzett tőke	törzsbetét mértéke %
Pitvaros Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%

Pusztamérgei Község Önkormányzata	200 000 Ft	0,44%
Pusztaszer Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Röszke Község Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Ruzsa Községi Önkormányzat	1 780 000 Ft	3,93%
Szatymaz Község Önkormányzat	490 000 Ft	1,08%
Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	37 030 000 Ft	81,80%
Üllés Nagyközség Önkormányzata	100 000 Ft	0,22%
Zákányszék Község Önkormányzat	440 000 Ft	0,97%
Törzstőke összesen:	45 270 000 Ft	100,00%

A Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.-ben jelentős befolyással rendelkezik a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., melynek 97,94 %-os tulajdonosa a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata. A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.-nek 100 %-os tulajdonosa a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata. Ezáltal a társaságunk mindkét társasággal kapcsolt vállalkozásként működik együtt. A társaságok gazdálkodásuk racionalizálása érdekében együttműködési megállapodásban rögzített szolgáltatásokat nyújtanak egymásnak.

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a következő szolgáltatásokat nyújtja Társaságunknak:

- Bérleti szolgáltatás: telephely, öltöző, irodahelyiségek, gépjárművek, konténerek bérlete, üzemanyagkút használat,
- Gazdasági szolgáltatások: rendészeti, informatikai, számviteli szolgáltatások ellátása,
- Szerviz szolgáltatás: gépjárművek javítása.

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft a következő szolgáltatásokat nyújtja Társaságunknak:

- Hulladéklerakás, ártalmatlanítás,
- Másodnyersanyag kezelés,
- Gépjármű és konténer alkalmi és tartós bérbeadás.

Társaságunk mindkét társaság részére folyékony hulladék szállítási szolgáltatást végez.

A Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft. főtevékenysége a nem veszélyes hulladék gyűjtése, szállítása, közvetítése és kereskedelme. Társaságunk jelenleg 14 településen végzi a közszolgáltatás körébe tartozó hulladékok gyűjtését a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. alvállalkozójaként.

A Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft. konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett. A többségi tulajdonos Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., a társaságunk anyavállalata - a számviteli törvény előírása szerint- 2022. évben és 2023. évben konszolidált beszámoló készítésére kötelezett, ennek következtében a társaságunk konszolidálásba bevont leányvállalat.

A Ht. 92/A § (3) bekezdése értelmében a Ht.50.§-a szerint 2023. július 1-je előtt számviteli szétválasztásra kötelezett közszolgáltatónak 2023. június 30-i fordulónappal fél éves, közbenső mérleget kellett készítenie.

A fentiek alapján társaságunk kötelezett volt a könyvvizsgálattal alátámasztott közbenső mérleg elkészítésére. A 2023.1-6 óról készült beszámoló mérlegét és eredménykimutatását a Számviteli törvény 21. § közbenső mérlegre vonatkozó előírásai szerinti készítette el társaságunk. A 2023.évről készült beszámoló mérlegében és eredménykimutatásában már nem szerepelnek a közbenső zárómérleg készítéséhez kapcsolódó tételek.

Legjelentősebb szállítói partnerek:

Pusztta-Szem Kft.	Kistelek
Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	Szeged
Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.	Szeged
MOL Nyrt.	Budapest

Legjelentősebb vevő partnerek:

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	Szeged
Fe-group Invest Zrt.	Budapest
Kappa Star Recycling Hungary Kft.	Budapest
REMAT ZRT.	Tiszaújváros
Hansa Kontakt Kft	Szeged
Pick Szeged Zrt.	Szeged

2.) A számviteli politika rövid ismertetése

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint magyar nyelven, forintban vezeti könyveit és éves beszámolót készít. Társaságunk számviteli politikája az általános szabályokon túl tartalmazza a vállalkozás sajátosságainak megfelelő speciális számviteli előírásokat. A számviteli alapelvektől nem térünk el.

Számviteli politikáját társaságunk a jogszabályváltozásokat figyelembe véve folyamatosan aktualizálja.

- A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.
- Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.
- Az eredmény-kimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.
- Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- Elsődleges 5-ös másodlagos 6-7-es elszámolási rend szerint számoljuk el költségeinket.

Alkalmazott eljárási módok:

- A vásárolt készletek tényleges beszerzési áron kerülnek nyilvántartásba. Készletre vétel évvégén, mennyiségi és értékbeni leltár alapján történik.
- Tárgyi eszközként a vállalkozási tevékenységet tartósan, egy éven túl szolgáló eszközök kerülnek nyilvántartásba vételre.
- Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el havonta, az eszköz bruttó értéke alapján lineáris leírással, a maradványérték figyelembevételével.
- A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.
- A követelések és a kötelezettségek mérlegbe beállított összege az elismert tartozásokat és követeléseket tartalmazza.
- A valutát, a devizát a Sztv. 60.§ szerint társaságunk a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítja át.

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 forint**. A feltárt jelentős összegű hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2023. évben jelentős összegű hiba a társaságunknál nem volt.

Nem jelentős összegű hiba

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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A fentiekén túl a Vállalkozás vezetője – a Vállalkozás tevékenységét és egyéb körülményeket figyelembe véve - jelentősnek és lényegesnek minősíthet további eseményeket is.

Számviteli szétválasztási szabályzat főbb előírásai:

A társaságunk a számviteli szétválasztási szabályzatát a vonatkozó jogszabályok előírásait figyelembevéve állította össze.

Főbb előírások:

A jogszabály alapján a teljes körű tevékenységhez rendelés elve: a tevékenységek számviteli szétválasztása során – közvetlen hozzárendelés vagy más felosztási módszer alapján – minden eszköz, forrás, bevétel, költség és ráfordítás felosztásra kerül a tevékenységek között, a felosztás után nem marad tevékenységre fel nem osztott tétel.

A számviteli szétválasztási szabályzat tartalmazza

a) a közvetlenül az adott tevékenységhez hozzárendelhető és

b) a közvetlenül az adott tevékenységhez hozzá nem rendelhető, de vetítési alapok alapján egyértelműen felosztható,

a számviteli szétválasztási kötelezettséggel érintett tevékenység érdekében felmerülő eszközök, források, bevételek, költségek és ráfordítások körét, továbbá az alkalmazandó felosztási szabályokat.

Az elkülönült nyilvántartás tevékenységenként:

- a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység,
- az ingatlanhasználó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység körébe nem tartozó települési hulladékaival kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység,
- a közterületi köztisztasági önkormányzati közfeladattal összefüggésben keletkezett hulladékkal kapcsolatos tevékenysége,
- kiterjesztett gyártói felelősségi rendszer hatálya alá tartozó termékekkel és az azokból származó hulladékokkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység, továbbá a kiterjesztett gyártói felelősségi kötelezettséget a gyártó nevében teljesítő szervezeti feladatainak ellátása,
- a kötelező visszaváltási díjas rendszerbe tartozó termékeknek és e termékekből származó hulladékokkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység, továbbá a kötelező visszaváltási díjas rendszer működtetése érdekében végzett tevékenysége,
- a B3 alkatóriájú hulladéklerakó üzemeltetője esetében az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó tevékenysége.

Társaságunk a jogszabályi előírásoknak megfelelően állítja össze a tevékenységi beszámolót.

Eredmény kimutatás tevékenységi megbontásánál alkalmazott alapelvek:

- Főkönyvi számonként besorolásra kerülnek a tételek közvetlenül tevékenységre osztható és felosztandó csoportba.
- A felosztandó költségek, ráfordítások felosztási alapja a tevékenységenkénti közvetlen bérköltség arány.
- A közvetlen és a felosztott eredménytételek összege a főkönyvi számonkénti tevékenységi összesen.

Eredmény kimutatás tevékenységi megbontásánál alkalmazott alapelvek:

- Tárgyi eszköz: értékcsökkenés költséghelye alapján, az eredménykimutatás tételeinél bemutatott elvek alapján.
- Vevő követelés: a követelés alapját képező számla árbevétel főkönyviszám alapján, az eredménykimutatás tételeinél bemutatott elvek alkalmazásával.
- Pénzeszköz: Szétválasztása árbevétel arányosan történik.
- Aktív időbeli elhatárolások: bevétel megbontása tevékenységekre a számla árbevétel főkönyvi száma alapján, a költség az eredménykimutatás tételeinél bemutatott elvek alkalmazásával.
- Jegyzett tőke: befektetett eszköz arányában történik a tevékenységekre bontása.
- Eredménytartalék: tevékenységenkénti adózott eredmény arányában történik a tevékenységekre bontása.
- Hosszú lejáratú kötelezettségek: tevékenységek közvetlen költségeinek arányában történik a tevékenységekre bontása.
- Rövid lejáratú kötelezettségek: kapcsolódó számlák költséghelyei alapján, az egyéb tevékenységek összes ráfordításának arányában.
- Passzív időbeli elhatárolások: a tevékenységek közvetlen költségeinek arányában történik a tevékenységekre bontása.

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) A társaság vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Jelentős változás a társaság és a hulladékgazdálkodási szektor egészében, hogy a MOL Nyrt. elnyerte a Magyar Állam által kiírt 35 évre szóló hulladékgazdálkodási koncessziós pályázatot. A pályázat alapján a Koncesszor végzi 2023.07.01-től a magyarországi települési szilárd hulladék begyűjtését, gondoskodik annak kezeléséről, valamint megvalósítja a hulladékgazdálkodási rendszer hatékonyságának növelése, az országos és uniós célkitűzések elérése érdekében szükséges beruházásokat. A MOL Nyrt. a feladat ellátása érdekében létrehozta a tulajdonában álló MOHU Mol Hulladékgazdálkodási Zrt.-t.

A közszolgáltatási részfeladat ellátásában társaságunk továbbra is a többségi tulajdonos Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-vel együttműködve vesz részt, míg az intézményi részfeladatban (a korábbi ipari hulladékok nagy részét érinti) a Fe-Group Invest Zrt. alvállalkozójaként pályázott a koncesszor által lefolytatott eljárásban. Mindkét részfeladat ellátására megkötésre került az alvállalkozói szerződés a fent nevezett társaságokkal.

A beszámolási évben az üzleti tevékenység eredménye:

2023.06.30-ig a vállalkozás bevételeinek jelentős része a lakossági szilárd hulladékgyűjtésből származott, melyet 2017 óta közszolgáltatói alvállalkozóként végzett. Emellett a társaság saját jogon végzett hulladékszállítási, valamint haszonanyag közvetítői, kereskedelmi tevékenységet az ipari szereplőknél keletkező hulladékok tekintetében.

2023.07.01. napjával életbe lépett a hulladékgazdálkodási koncessziós rendszer, amely a fent említett tevékenységeket teljes mértékben magába foglalja.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási részfeladat körébe került bevonásra a lakosság részére nyújtott házhoz menő gyűjtés minden hulladékáramra vonatkozóan, valamint az ipari szereplők vegyesen gyűjtött hulladékainak elszállítása. Ezen tevékenység ellátására a koncessziós társaság régiókoordinátori rendszert hozott létre, a társaságunk tevékenységi területén kinevezett régiókoordinátor a DTKH Nonprofit Kft.

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. az általa korábban közszolgáltatóként ellátott teljes területre régiókoordinátori közreműködői szerződést kötött a DTKH Nonprofit Kft.-vel, valamint további közreműködői szerződést a Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.-vel.

A szerződési lánc felépítése tehát a következő:

- | | |
|--|---------------------------------|
| - MOHU Mol Zrt. | - koncessziós társaság |
| - DTKH Nonprofit Kft. | - régiókoordinátor |
| - Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. | - régiókoordinátori közreműködő |
| - Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft. | - további közreműködő |

Jelen beszámoló készítésekor 15 településen végezzük a közszolgáltatási részfeladat körébe tartozó hulladékgyűjtést és szállítást.

Az intézményi részfeladat körébe a gazdálkodó szervezetek elkülönítetten gyűjtött hulladékai tartoznak. Ide került besorolásra társaságunk korábbi hasznosítható hulladék kereskedelmi tevékenységének jelentős része. Ezen tevékenységre papír, műanyag és társított anyagáramban a Fe-Group Invest Zrt.-vel kötött társaságunk alvállalkozói szerződést.

A teljes koncessziós tevékenységről elmondható, hogy jelenleg is a rendszer kialakítása zajlik, mind a szolgáltatások fizikai ellátásának, mind az adminisztratív feladatok teljesítésének vonatkozásában.

A hasznosítható hulladék értékesítéséből származó árbevétel 2023. első félévben elmaradt az előző év azonos időszakának árbevételétől, köszönhetően a hasznosítói átvételi árak drasztikus visszaesésének. A hasznosítói árak csökkenésével egyidőben a hulladéktermelők felé is csökkentettük átvételi árainkat, illetve arra is volt példa, hogy kezelési díjat kellett kérnünk a hasznosítható hulladék átvételéért. 2023.07.01-t követően ezen tevékenység koncessziós feladattá sorolása miatt jelentősen csökkent mind a bevételi, mind a költség vonzata, köszönhetően annak, hogy Társaságunk már nem kereskedik ezen anyagáramokkal, kizárólag gyűjtési szolgáltatást végez.

Társaságunk nem közművel összegyűjtött szennyvíz gyűjtési és szállítási tevékenységét 2023. évben Algyő, Szeged, Röske, Zákányszék, Mártély, Nagylak, Mezőhegyes és Battonya településeken rendszeresen, illetve ezen települések vonzáskörzetében eseti jelleggel végezte.

Tótkomlós város közigazgatási területére a Csongrád-Csanád Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság határozatban jelölte ki társaságunkat közérdekű közszolgáltatóvá, a nem közművel összegyűjtött szennyvíz elszállítására. Ezen kijelölés 2023. október 31-ig tartott, tehát jelen beszámoló készítésekor már hatályát veszítette.

Mivel ezen tevékenység közszolgáltatási díjai hatóságilag szabályozottak, így társaságunk ebből származó bevételei behatároltak, a kapcsolódó költségektől eltérően. A tevékenység jövedelmezősége 2022. évben annyira negatív tartományba fordult, hogy át kell tekintenünk ezen tevékenységük további folytatásának lehetőségeit, illetve finanszírozásának alternatíváit. Ebből kifolyólag elkezdtük a Békés megyei térségben végzett szennyvízszállítási tevékenység folyamatos leépítését, vagyis a lejáró közszolgáltatási szerződéseket nem hosszabbítottuk meg, illetve Battonya és Nagylak településekkel felmondtuk szerződésünket.

A Csongrád-Csanád Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság több kijelölési eljárást is lefolytatott, melynek során társaságunkat Battonya Város és Szeged Megyei Jogú Város közigazgatási területén jelölte ki közérdekű közszolgáltatóvá.

2023. év végére tehát a nem közművel gyűjtött szennyvíz szállítási tevékenységünk az alábbiak szerint alakult át:

- Saját jogú közszolgáltatóként: Mártély, Röske és Zákányszék településeken
- Kijelölt közérdekű közszolgáltatóként: Battonya és Szeged városokban
- Nem közszolgáltatás keretében történő szennyvíz szállítást Szeged vonzáskörzetében végzünk.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2023.01.01 - 2023.12.31

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	37,89	24,55
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	263,95	407,36
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	226,80	342,16
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	27,48	19,71
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	57,00	54,54
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	31,63	38,88

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	22 545	-23 292
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	51,81	59,82
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	40,43	56,21

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	5,32	-3,43
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	11,20	-6,81
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	40,75	-34,57

Vagyoni helyzet

A társaság vagyoni helyzete a 2021. és 2022. év végéhez képest kis mértékű pozitív irányú változást mutatott 2023. első félévben, de 2023. év végére ez megfordult, és a vagyoni helyzet romlása a hulladékgazdálkodási rendszer 2023.07.01. nappal történő bevezetésével év végére a mutatók alakulásában is jól tükröződik. A társaságunk **Mérlegfőösszege** 2022. év végére az előző évhez képest 5,6 %-kal, 18 256 e Ft -al nőtt, majd 2023. év végére 3,6 %-kal, 12 344 e Ft-tal meghaladta az előző év végi értéket.

A **Saját tőke aránya** az idegen tőkéhez viszonyítva 2022. év végi 37,89 %-ról 2023 év végére 13,34 %-kal 24,55 %-ra csökkent, saját tőke értéke csökkenésének következtében. A 2022. évi pozitív eredmény eredménytartalékba helyezése és a 2022. év gazdálkodásának pozitív adózott eredménye miatt ugyan növekedett a saját tőke értéke, de a 2023. évi negatív adózott eredmény negatív irányú változást eredményezett. A társaságunk szállítói kötelezettségei 32 976 e Ft-tal növekedtek a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szállítói kötelezettségek 34 128 e Ft csökkenése mellett, tehát összesen 1 152 e Ft-tal csökkent a szállítói kötelezettségek és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegértéke 2023 év végére. Összességében a **Kötelezettségek** állománya 214 019 e Ft-ról 239 945 e Ft-ra, 25 926 e Ft-tal növekedett, főként az **Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek** (+ 4 397 e Ft) és az **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** (+ 18 480 e Ft) együttes növekedése következtében.

A **tőkefeszültségi és az eladósodottsági mutató** is romlott, melynek oka a Saját tőke csökkenése és a Kötelezettségek értékének növekedése. A saját tőke aránya csökkent a Forrásokon belül, amelyet a **tőkeerősségi mutató** 27,48 %-ról 19,71 %-ra történő negatív változása is mutat.

A **Befektetett eszközök aránya** 2,45 %-kal csökkent az eszközök állományán belül, értéke pedig 1 694 e Ft-tal csökkent a tárgyidőszak végére az előző évhez képest.

A **Forgóeszközök aránya** az **Eszközök** állományán belül 2023. év végére 31,63 %-ról 38,88 %-ra, értéke pedig 29 676 e Ft-tal növekedett 2022. év végéhez képest. A mutató növekedését egyrészt a befektetett eszközök csökkenése, másrészt a Forgóeszközök értékének növekedése eredményezte. A Forgóeszközök értékének növekedése mögött a vevőkövetelések jelentős növekedése áll (+ 67 224 e Ft, amelyből a kapcsolt vevő követelések növekedése: + 85 417 e Ft, az egyéb vevői követelések csökkenése - 18 193 e Ft), amelyet ellensúlyozott a Pénzeszközök (- 23 292 e Ft) és a Készletek év végi állományának csökkenése (-15 496 e Ft).

Pénzügyi helyzet:

A társaságunk **Likviditási mutatói** a pénzügyi-jövedelmi helyzet függvényében évről - évre ingadozó eredményt mutatnak. Összességében a társaságunk likviditási helyzete 2022. év végéhez képest javult. A **Likviditási mutató** a 2021. év végi 60,45 %-ról 2022 év végére 51,81 %-ra csökkent, majd 2023 év végére 59,82 %-on realizálódott. A ténylegesen likvid eszközök és rövid lejáratú kötelezettségek arányát tükröző **Likviditási gyorsráta** 2021. évre 53,16 %-ra nőtt, majd 2022 évben 40,43 %-ra csökkent. Jelenleg a mutató értéke 56,21 %.

A Likviditási mutatók javulásának oka, hogy míg a Rövid lejáratú kötelezettségek értéke 10 %-os mértékben növekedett, ezzel szemben Követelések értéke 2023. év végére több, mint kétszeresére növekedett a 2022. évi értékhez képest.

Jövedelmezőség

A társaságunk jövedelmezősége az előző évhez viszonyítva kevésbé kedvezően alakult, amelyet a jövedelmezőségi mutatók is tükröznek. Az előző évi pozitív eredményhez képest a 2023. évi negatív adózott eredmény a mutatók negatív irányba fordulását eredményezte az előző évhez képest. A megnövekedett költségek hatása jól látszódik a mutatószámok alakulásában. Az árbevétel arányos-, és az eszközarányos jövedelmezőség kisebb mértékben, a tőkearányos jövedelmezőség 75,32 % ponttal változott negatív irányba.

Összességében elmondható, hogy a társaság vagyoni helyzete az elmúlt évi javulás után jelen időszakban stagnál, illetve romló tendenciát mutat. A társaság vagyoni, pénzügyi és likviditási mutatói kis mértékű változásokat mutatnak. Az idegen tőke és a kötelezettségek aránya növekedett jelentősebb mértékben a Saját tőkén belül, amelyet a tőkefeszültségi és az eladósodottsági mutatók is tükröznek. Az elmúlt évek eredményes gazdálkodásának okai többek közt a sikeres piacpolitika mellett az ipari piaci-, konténeres hulladékgyűjtési, szállítási tevékenységeink eredményessége volt, amely 2023. év végére negatív irányba történő elmozdulást mutat.

Eszközök összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
A. Befektetett eszközök	195 750	57%	194 056	54%	99%
B. Forgó eszközök	108 638	32%	138 314	39%	127%
C. Aktív időbeli elhatárolások	39 056	11%	23 418	7%	60%
Összesen:	343 444	100%	355 788	100%	104%

Befektetett eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
I. Immateriális javak	0	0%	0	0%	0%
II. Tárgyi eszközök	195 750	100%	194 056	100%	99%
III. Befektetett pü-i eszközök	0	0%	0	0%	0%
Összesen:	195 750	100%	194 056	100%	99%

Forgóeszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
I. Készletek	23 861	22%	8 365	6%	35%
II. Követelések	54 773	50%	123 237	89%	225%
III. Értékpapírok	0	0%	0	0%	0%
IV. Pénzeszközök	30 004	28%	6 712	5%	22%
Összesen:	108 638	100%	138 314	100%	127%

A **Befektetett eszközök részaránya** 2023. évben a 2022. évi 57 %-ról 54 %-ra csökkent, miközben a **Forgóeszközök részaránya** közel 7 % pontot növekedett. A súlyponteltolódás oka a **Követelések** meghatározó mértékű növekedése.

A **Befektetett eszközök** értéke 1 %-kal csökkent. A **Befektetett eszközök** csoporton belül továbbra is meghatározó a **Tárgyi eszközök** súlya (100 %).

A **Forgóeszközök értéke** 27 %-kal növekedett. A **Készletek és a Pénzeszközök** csökkenése kis mértékben ellensúlyozta a **Követelések** ellentétes irányú jelentős változását.

A **Követelések** **Forgóeszközökön** belüli részaránya a korábbi 50 %-ról 89 %-ra, értéke pedig 125 % ponttal növekedett, a **Pénzeszközök** részarányának 23 % pontos csökkenése, és a **Készletek** 16 %-os arány csökkenése mellett. A **Pénzeszközök** 2023.12.31-i értéke előző év végéhez képest 30 004 e Ft-ról 6 712 e Ft-ra csökkent, a **Készletek** értéke 15 496 e Ft-tal csökkent, a **Követelések** értéke ezzel szemben 68 464 e Ft-tal növekedett.

Az **Aktív időbeli elhatárolások** 11 %-os részaránya 2023 év végére 7 %-ra csökkent, értéke pedig a korábbi időszakhoz képest 15 638 e Ft-tal csökkent, főként a szilárd hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásáért számlázható alvállalkozói díj elhatárolás csökkenése következtében. A csökkenés oka, hogy 2022. év végén a 2022. teljes évi elszámolás szolgáltatási díja, míg 2023. év végén csak az intézményi alvállalkozói bevétel nem került számlázásra, így csak ez a kalkulált szolgáltatási díj került elhatárolásra.

Források összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
D. Saját tőke	94 366	28%	70 126	20%	74%
E. Céltartalék	34 877	10%	36 690	10%	105%
F. Kötelezettségek	214 019	62%	239 945	67%	112%
G. Passzív időbeli elhatárolások	182	0%	9 027	3%	4960%
Összesen:	343 444	100%	355 788	100%	104%

Kötelezettségek összetételének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
I. Hosszú lejáratú köt.	4 346	2%	8 743	4%	201%
II. Rövid lejáratú köt.	209 673	98%	231 202	96%	110%
Összesen:	214 019	100%	239 945	100%	112%

Saját tőke és idegen források aránya

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
Saját tőke	94 366	31%	70 126	23%	74%
Kötelezettségek	214 019	69%	239 945	77%	112%
Összesen:	308 385	100%	310 071	100%	101%

A **Saját tőke** részaránya és értéke is csökkent 2023. év végére a -24 240 e Ft negatív adózott eredménynek köszönhetően. A **Céltartalék** összege a rekultivációs kötelezettségekre képzett céltartalék 1 813 e Ft-tal történő minimális inflációkövető növelése következtében változott, a **Kötelezettségek** részarányának (+ 5 %) és értékének (+ 25 926 e Ft, + 12 %) kisebb mértékű és a Passzív időbeli elhatárolások tavaly év végi értékhez képest (+182 e Ft) jelentős növekedése (+ 9 027 e Ft) mellett.

A **Céltartalék** súlya továbbra sem jelentős a forrásoldali elemek között, annak ellenére, hogy részaránya 10 % -on realizálódott. A szentesi telephely kármentesítésére kötelező céltartalék került megképzésre 2021 évben, majd aktualizálásra 2022 évben és 2023. év végén. A kármentesítés még nem kezdődött meg 2023.évben.

A **Passzív időbeli elhatárolások** a forrásoldalon, az arányuk 3 %-os növekedése ellenére sem számottevő, 3 % súlyt képviselnek. A növekedés oka, hogy a 2023. évi beszámolóban a 2023. évet érintő együttműködési megállapodás keretében fizetett közüzemi díjak és egyéb szolgáltatási díjak elhatárolásra kerültek.

A **Kötelezettség** állományban a súlypont eltolódás az értékének növekedése mellett a Rövid lejáratú kötelezettségek irányába jól látható. A Rövid lejáratú kötelezettségek aránya kis mértékben (- 2 %) csökkent, de értéke 10 % -kal növekedett. Ennek oka a Rövid lejáratú hitelek állományának (főként a folyószámlahitel és az éven belüli törlesztőrészlet átsorolása) illetve a Szállítói kötelezettségek növekedése. A hosszú lejáratú kötelezettségek között a 2022. év elején, illetve 2023. 3. negyedévben kötött lízingszerződés értéke szerepel, amely keretében társaságunk egy használt tehergépjármű és két személygépjármű beszerzését finanszírozta.

2.) Immateriális javak, tárgyeszközök bruttó értékének változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték
Vagyoni értékű jogok	14 462	-	-	14 462
Szellemi termékek	3 559	-	1 492	2 067
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	81 533	-	-	81 533
Műszaki berendezések, gépek, járművek	238 779	-	65	238 714
Üzemi berendezések, gépek, járművek és felszerelések	48 169	20 578	2 274	66 473
Összesen	386 502	20 578	3 831	403 249

3.) Immateriális javak, tárgyeszközök értékcsökkenésének változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó értékcs.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcs.
Vagyoni értékű jogok	14 462	-	-	14 462
Szellemi termékek	3 559	-	1 492	2 067
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 921	1 086	-	12 007
Műszaki berendezések, gépek, járművek	191 064	14 707	65	205 706
Üzemi berendezések, gépek, járművek és felszerelések	36 719	5 416	1 212	40 923
Összesen	256 725	21 209	2 769	275 165

4.) Immateriális javak, tárgyeszközök nettó értékének változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-
Szellemi termékek	-	1 492	1 492	-
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 612	-	1 086	69 526
Műszaki berendezések, gépek, járművek	47 715	65	14 772	33 008
Üzemi berendezések, gépek, járművek és felszerelések	11 450	21 789	7 690	25 549
Összesen	129 777	23 346	25 040	128 083

A Tárgyi eszközök értékében bekövetkezett növekedés oka főként egy használt tehergépjármű és két személygépjármű 2023 évi beszerzése.

Befejezetlen beruházások 2023.12.31:

Víz tisztító rendszer telepítése
(szentesi terület kármentesítése)
Összesen:

65 973 e Ft

65 973 e Ft

A befejezetlen beruházások értéke évről évre nem változott, és 2023. évben is befejezetlen beruházásként van nyilvántartásban a víztisztítórendszer telepítése, mivel a szentesi terület kármentesítése nem kezdődött még el.

5.) Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

6.) Készletek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2022.12.31	Tárgyév 2023.12.31
Anyagok	8 718	7 826
Késztermékek	15 143	519
Áruk	0	20
Összesen	23 861	8 365

Társaságunk készleteinek az állománya az előző évi záró értékhez képest 65 %-kal csökkent, melynek oka főként a késztermékek értékének, a másodnyersanyag készletnek a 96,6 %-os, 14 624 e Ft értékű csökkenése. Ennek oka, hogy a társaság számviteli politikája alapján a készletre vétel évvégén, mennyiségi és értékbeni leltár alapján történik, 2023 év végén a készletváltozás könyvelésre került, és 2023. első félévben a koncesszió 2023.07.01-i felállása következtében társaságunk nagyobb ütemben értékesítette a másodnyersanyag készleteket. Az anyagok állományát az emblémás zsák és az üzemanyag felhasználás csökkentette, mellyel szemben készletre vétel az üzemanyag készlet esetében történt.

7.) Követelések alakulása

adatok e Ft-ban

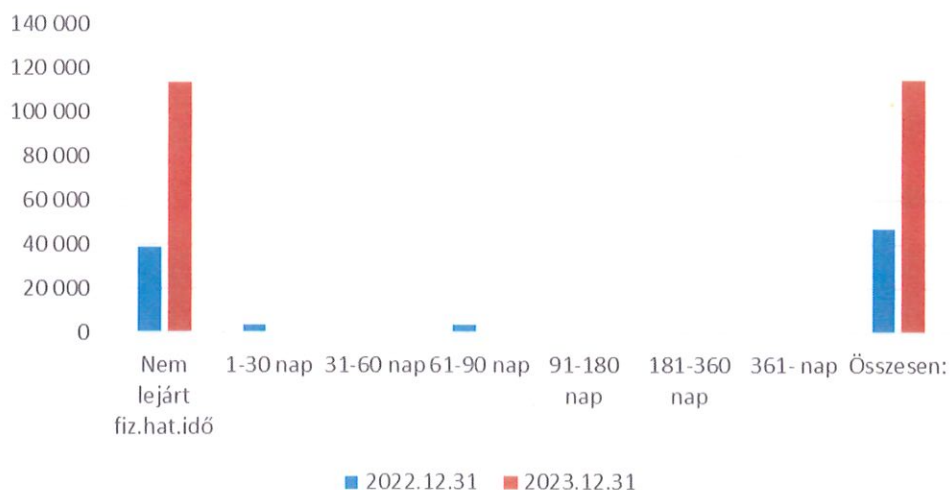
Megnevezés	Előző év 2022.12.31	Tárgyév 2023.12.31
Vevő követelés	39 636	21 443
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések	7 607	93 024
Egyéb követelés	7 530	8 770
Követelések összesen	54 773	123 237

Vevőkövetelések alakulása lejárat szerinti bontásban:

adatok e Ft-ban

Vevőkövetelések (eFt)	2022.12.31	2023.12.31
Nem lejárt fiz.hat.idő	38 571	113 582
1-30 nap	3 590	531
31-60 nap	792	46
61-90 nap	3 844	0
91-180 nap	618	9
181-360 nap	141	54
361- nap	52	238
Összesen:	47 608	114 460

Vevőkövetelések (e Ft)



Egyéb követelések bemutatása:

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év 2022.12.31	Tárgyév 2023.12.31
Útdíj, parkolási díj elszámolási szla	269	9
Munkavállalókkal szembeni követelés	137	73
Visszaig. ÁFA elszámolás	6 515	7 984
Helyi adók	69	67
Adókkal kapcsolatos követelés	55	270
Szállítói követelés	273	302
OEP követelés, szakszervezet	212	65
Összesen:	7 530	8 770

2023. év végére a Követelések értéke több, mint kétszeresére növekedett. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevőkövetelések értéke jelentős mértékben növekedett az egyéb vevői követelések csökkenése mellett.

2023. év végére a Szegedi Hulladékgazdálkodási N.Kft-vel szembeni követelés 93 024 e Ft-on realizálódott. Az egyéb követelések értéke kis mértékben növekedett, főként az ÁFA időszakok közötti átvezetése miatt.

8.) Értékpapírok

A Társaság értékpapírral nem rendelkezik.

9.) Aktív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2022.12.31	Tárgyév 2023.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
2023.évi alváll.díjbevétel elh.	37 873	4 820
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	37 873	4 820
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
2023.évi elszámolási megállapodás költségek		17 669
Egyéb info.tech.szolgáltatások	17	50
Biztosítási díjak	1 166	879
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	1 183	18 598
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	39 056	23 418

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának értéke jelentősen csökkenésének oka az éves alvállalkozói kalkulált díj tavaly évi elhatárolása. A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. felé a 2022. évi teljes díjbevétel elszámolása nem történt meg a mérlegkészítésig a koordinációs szerv későbbi elszámolása következtében, míg 2023. év végére a Szegedi Hulladékgazdálkodási NKft-nek a MOHU Zrt. és a DTKH NKft. felé az elszámolások, így a társaságunk felé is a szolgáltatási díjszámolások megtörténtek. Az intézményi alvállalkozói díj 12. havi elszámolása (FE-Group Zrt.) nem történt meg a mérlegkészítésig, amely elhatárolásra került.

10-11.) Saját tőke, lekötött tartalék bemutatása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2022.12.31	Tárgyév 2023.12.31
Jegyzett tőke	45 270	45 270
Eredménytartalék	10 642	49 096
Adózott eredmény	38 454	-24 240
Összesen	94 366	70 126

A jegyzett tőke összege 2023. év végéig nem változott. A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-nek, mint jelentős befolyással rendelkező többségi tulajdonosnak a részesedés értéke 2023. december 31-én 37 030 e Ft. Az Adózott eredmény 2021. évben pozitív lett, ennek értéke + 40 500 e Ft volt, majd 2022. év végére + 38 454 e Ft-on realizálódott. Az adózott eredményt a társaságunk eredménytartalékba helyezte. A költségek jelentős növekedése és az árbevétel csökkenése (- 17 374 e Ft) miatt 2023. év végére - 24 240 e Ft negatív adózott eredmény keletkezett.

12.) Képzett céltartalékok és felhasználási jogcíme szerinti bemutatása

A társaságunk 2021.évben a környezetvédelmi előírások figyelembevételével szennyezett terület kármentesítésével kapcsolatosan céltartalékot képzett, melynek 2021. évi összege 30 460 e Ft. 2022. év végéig társaságunk a 2021. évben képzett környezetvédelmi céltartalék összegét az éves infláció mértékével korrigálta, 2022. évvégi értéke 34 877 e Ft-on realizálódott. A várható kötelezettségekre kötelezően képzendő környezetvédelmi céltartalék az infláció várható mértékével korrigált 2023. évi záró értéke 36 690 e Ft. Céltartalék felhasználás nem történt.

13.) Kötelezettségek bemutatása

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év 2022.12.31	Tárgyév 2023.12.31
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	4 346	8 743
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 346	8 743
Rövid lejáratú hitelek	3 168	7 369
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	95 699	128 675
Rövid lej.kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	70 938	36 810
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	39 868	58 348
Rövid lejáratú kötelezettségek	209 673	231 202
Kötelezettségek összesen	214 019	239 945

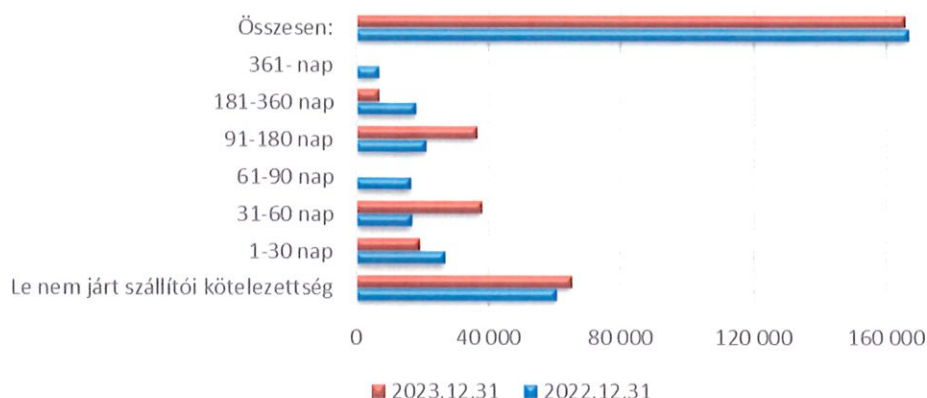
A társaságunk 2023.12.31-én 8 743 e Ft Hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezik, amely a 2022. évben vásárolt MAN konténerszállító gépjármű éven túli lízingdíj kötelezettsége, valamint 2023. évben beszerzésre került két személygépjármű lízingkötelezettsége.

A kötelezettségek záró állománya a kapcsolt vállalkozások között 36 810 e Ft, amely a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel (a számviteli tv. szerint kapcsolt vállalkozással) szembeni rövid lejáratú kötelezettség értékét mutatja.

Szállítói kötelezettségek alakulása lejáratí bontás szerint:

Szállítói kötelezettségek	adatok e Ft-ban	
	2022.12.31	2023.12.31
Le nem járt szállítói kötelezettség	60 597	65 050
1-30 nap	26 702	19 305
31-60 nap	16 684	37 883
61-90 nap	16 619	266
91-180 nap	21 092	36 262
181-360 nap	18 109	6 719
361- nap	6 835	0
Összesen:	166 637	165 485

Szállítói kötelezettségek(eFt)



A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, melynek hátralévő futamideje több, mint 5 év.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2022.12.31	Tárgyév 2023.12.31
Adó- és járulékfizetési kötelezettségek	19 961	16 352
Helyi adó fizetési kötelezettség	2 092	0
Egyéb kötelezettség	474	512
Munkabér fizetési kötelezettség	10 290	13 126
Nem számlázott szállítók	275	388
Köv. időszakban fiz. ÁFA	6 776	27 970
Összesen:	39 868	58 348

Az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 18 480 e Ft-tal növekedett, amely főként az időszakok közötti átvezetések ÁFA fizetési függő kötelezettség növekedése miatt keletkezett.

14.) Passzív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2022.12.31	Tárgyév 2023.12.31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
Moratórium bankköltség	185	0
Másodnyersanyag ktg, Áfa korrekció	-3	0
Közüzemi költség	0	6 399
Takarítás, karbantartás, raktározás	0	2 328
Informatika és kommunikáció	0	246
Munkabajárás költségterítése	0	54
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	182	9 027
Halasztott bevételek	0	0
Összesen:	182	9 027

A Passzív időbeli elhatárolások növekedését az együttműködési megállapodások díjszámolásából a 2023. évet érintő költségek elhatárolásra kerülő tételei okozzák.

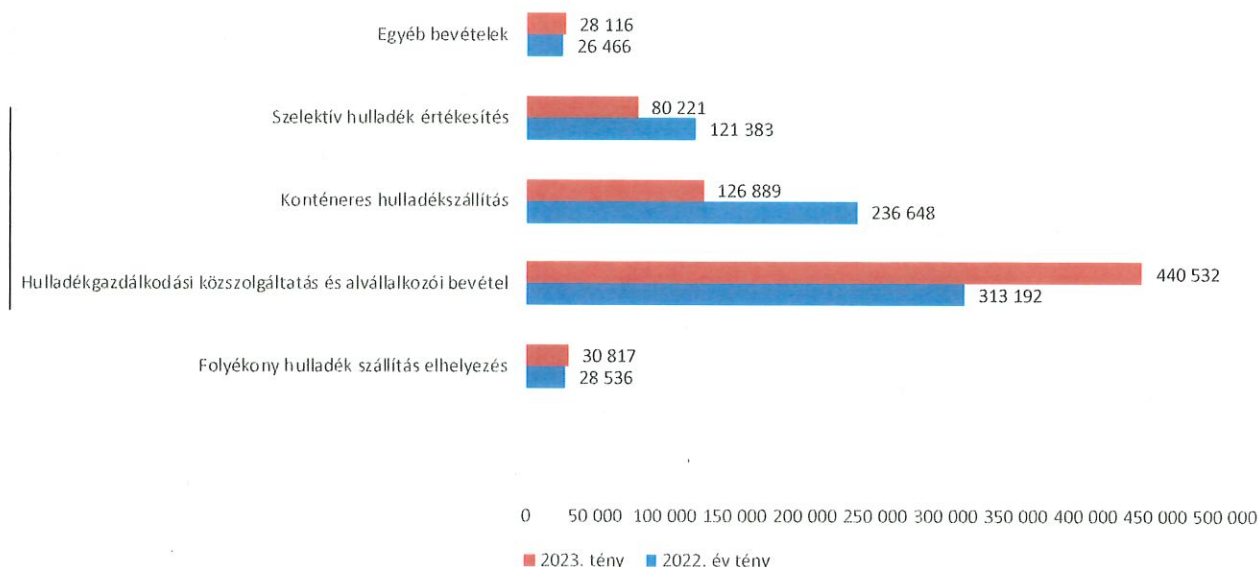
III. EREDMÉNY – KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Összehasonlíthatóság előző üzleti év hasonló időszakával:

A társaságunk eredménykimutatásában az adatok a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl biztosítják az összemérés elvének érvényesülését. A társaság az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt. A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás tételek nem szerepelnek. Az eredménykimutatás tételeinek tovább tagolásának lehetőségével a társaság tárgyidőszakban nem élt.

1.) Bevételek bemutatása

Megnevezés	2022. év tény	2023. év terv	2023. év tény	2023. év tény / 2022. év tény	2023. év tény / 2023. év terv
	eFt	eFt	eFt	%	%
1./ Belföldi értékesítés árbevétele	723 308	703 560	705 934	98%	100%
Folyékony hulladék szállítás elhelyezés	28 536	24 256	30 817	108%	127%
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatói alvállalkozói bevétel	313 192	366 435	440 532	141%	120%
Konténeres hulladékszállítás	236 648	228 878	126 889	54%	55%
Emblémás szemetes zsák értékesítés	292	280	168	58%	60%
Hasznosítható hulladék értékesítés és intézményi alvállalkozói bevétel	121 383	56 500	80 221	66%	142%
Egyéb szolgáltatás árbevétele	23 257	27 211	27 307	117%	100%
2./ Egyéb bevételek	2 895	3 300	632	22%	19%
3./ Pénzügyi és rendkívüli bevételek	22	22	9	41%	41%
Összesen	726 225	706 882	706 575	97%	100%



A Belföldi értékesítés bevétele 3% csökkenést mutat 2023. évben az előző év árbevételéhez képest. Társaságunk hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és alvállalkozói bevételeinek változását jelentősen befolyásolja a 2023.07.01. napjától életbe lépett koncessziós rendszer. A 2023.06.30-ig külön bemutatott ipari konténeres és szelektív hulladékok bevételeit felváltotta koncesszori alvállalkozói tevékenységből származó alvállalkozói díj, ami a korábbiaktól eltérő, teljesen új finanszírozási formát jelent. A koncessziós társaság a gyűjtési, szállítási tevékenységekre egy

menyiségi alapú díjazást vezetett be, vagyis a ténylegesen gyűjtött, mérlegelt tömeg határozza meg az alvállalkozói díj mértékét.

Társaságunk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási részfeladat keretében a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. ellátási területén végez gyűjtési és szállítási feladatokat.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatói alvállalkozói bevétel jelentős bővülést mutat (41%-os növekedés az előző évhez képest), köszönhetően annak, hogy a korábban ipari konténeres gyűjtés keretében végzett tevékenységek jelentős része 2023.07.01-től átsorolásra került a koncesszori alvállalkozóként végzett **közszolgáltatási** részfeladat alá.

Ezzel párhuzamosan a konténeres hulladékszállítás területén a társaság árbevétele 2022. évi tényadathoz képest 46%-kal, a tervezettől 45%-kal elmaradt. Ennek oka egyrészt a koncessziós feladatok közé átsorolt tevékenységek bevétele, másrészt vélhetően a megdrágult energia és magas inflációs környezet miatt, az ipari termelés csökkenése következtében az ipari hulladéktermelés csökkenése is tapasztalható volt. Szintén negatív hatásként érvényesült, hogy társaságunk kiemelt partnereként működő Unilever Magyarország Kft. rőszkei gyáranak kapacitása fokozatosan leépítésre került.

A Szelektív hulladékértékesítés, amely a 2023.06.30. előtt gyűjtött hulladékok esetén releváns, valamint a 2023.07.01-ét követően koncesszori alvállalkozóként végzett **intézményi** részfeladat bevételei az éves összehasonlíthatóság miatt egy soron kerültek feltüntetésre, mivel jellemzően ugyanazon hulladékáramokat érintik.

A hulladékértékesítés bevétele 2023. évben 52 432 eFt, az intézményi résztevékenységből származó bevétel pedig 27 789 eFt volt. Ez a korábbi évhez képest jelentős visszaesést jelent, köszönhetően annak, hogy a hasznosítható hulladékokkal történő kereskedelem a koncessziós rendszer indulás előtti időszakban gyűjtött hulladékokra korlátozódik, ezt követően egy mennyiségi alapú finanszírozási forma került kialakításra.

A folyékony hulladékszállítási piacon a területi változásokon felül, az ipari szennyvíz szállítási tevékenységben végrehajtott racionalizálások, valamint a díjstruktúra változtatások járultak hozzá ahhoz, hogy bevételünk az előző évhez képest 8%-kal, a tervhez képest pedig 27%-kal növekedtek. A díjstruktúra változás azt takarja, hogy a nagyobb ipari termelőknél a korábbi m3 alapú egységarokról áttértünk a forduló alapú díjazásra. Ennél fogva kapacitáskihasználás is optimálisabb lett.

Egyéb bevételek bemutatása

	adatok e Ft-ban	
	Előző év 2022.12.31	Tárgyév 2023.12.31
Tárgyi eszköz értékesítés	1 998	4
Kapott bírság, késedelmi kamat	30	0
OEP kifizetőhelyi költségterítés	44	31
Követelések értékvesztés visszafizetése	132	593
Állami költségvetéssel és Önkormányzattal elsz. támogatások	322	0
Különféle egyéb bevétel	369	4
Összesen:	2 895	632

Az Egyéb bevételek értéke az előző év végi értékhez képest 2023. év végére 2 263 e Ft-tal csökkent, melynek oka főként az, hogy csak minimális tárgyeszköz értékesítés történt 2023. évben az előző évhez képest.

2.) Költségek bemutatása:

Megnevezés	2022. év tény	2023. év terv	2023. tény	2023. év tény / 2022. év tény	2023. év tény / 2023. év terv
Anyagköltség	108 431	77 840	77 905	72%	100%
ebből javítási anyagok	31	36	2 529	8158%	7025%
ebből munka-, védőruha	1 671	1 955	2 658	159%	136%
ebből üzemanyag	58 989	69 017	54 075	92%	78%
ebből irodaszer	1 033	1 209	726	70%	60%
ebből vásárolt másodnyersanyag	44 807	3 400	7 468	17%	220%
ebből elektromos energia	0	0	1 867	0%	0%
ebből víz	0	0	2 179	0%	0%
ebből egyéb anyag	1 900	2 223	6 403	337%	288%
Igénybe vett szolgáltatás	294 640	296 325	319 054	108%	108%
ebből javítás	47 019	55 012	78 290	167%	142%
ebből posta	1 059	1 239	1 347	127%	109%
ebből telefon	614	718	867	141%	121%
ebből bérleti díj	26 885	31 456	19 801	74%	63%
ebből anyagjellegű szolg.	6 061	7 091	5 117	84%	72%
ebből nem anyagjellegű szolg.	2 379	2 784	7 126	300%	256%
ebből hirdetés, reklám	66	77	0	0%	0%
ebből ügyviteli szolg.	17 380	20 335	22 159	127%	109%
ebből alvállalkozó alap tevékenységre	110 192	128 925	125 589	114%	97%
ebből bérbárlás	22 949	13 425	16 363	71%	122%
ebből elhelyezés, ártalmatlanítás	55 623	30 100	39 692	71%	132%
ebből egyéb	4 413	5 163	2 703	61%	52%
Egyéb szolgáltatások	10 295	12 097	13 187	128%	109%
ebből hatósági díjak, illetékek	615	1 200	1 317	214%	110%
ebből bankköltség	4 692	5 161	5 828	124%	113%
ebből biztosítás	4 988	5 736	6 042	121%	105%
Béreköltség	191 361	216 238	204 920	107%	95%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 223	22 852	26 139	129%	114%
Bérfelárak	27 901	31 528	28 826	103%	91%
Értécsökkenés	20 383	20 791	21 209	104%	102%
Aktívált saját teljesítmények	-6 163	2 500	14 624	-237%	585%
Költségek	667 071	680 171	705 864	106%	104%
Anyagjellegű ráfordítások (elábé)	183	200	38	21%	19%
Közvetített szolgáltatások	396	450	282	71%	63%
Egyéb ráfordítások	13 760	14 500	21 426	156%	148%
ebből adók, illetékek	8 699	8 000	18 223	209%	228%
Pénzügyi és rendkívüli ráfordítás	6 361	7 442	3 205	50%	43%
Ráfordítások	20 700	22 592	24 951	121%	110%
Összes kiadás	687 771	702 763	730 815	106%	104%

Társaságunk eredményét három nagy költségcsoport határozza meg. Az egyik legkisebb súlyú az anyagköltség. Az 705 864 e Ft összköltségből 11,03 %-kal részesedik, és 77 905 e Ft kiadást jelentett társaságunknak, ami a 2022. évi anyagköltség 72%-a, a tervnek pedig majdnem pontosan megfelel. Ezen változások két fő összetevője az üzemanyag költség 8%-os, valamint a vásárolt másodnyersanyag költség 83%-os csökkenése.

Második legmeghatározóbb költségelem az Igénybe vett szolgáltatás 319 054 eFt-tal. A három meghatározó elem ebben a költségcsoportban a javítás, ami 67%-kal emelkedett amellet, hogy a korábban a javítási anyagként szerepelt alkatrészek a javítási szolgáltatások között kerülnek feltüntetésre, tekintettel arra, hogy az anyagbeszerzésről a javítást végző vállalkozás gondoskodik. Az alvállalkozói díj 14%-kal emelkedett, mely a tervezettől 3%-kal kevesebb, míg a hulladék elhelyezés-ártalmatlanítás költsége 29%-kal alacsonyabb az előző évhez és 32%-al magasabb a tervhez képest. Az elhelyezési költség csökkenése az ipari termelők hulladékok koncessziós rendszerbe történő bevonásának következménye.

Harmadik és egyben legjelentősebb költségtényező a bérköltség. A fizikai állomány bérrendezése évek óta nehézkes az ágazatot sújtó adók, és hatósági áras rendszer miatt, ezért szükség volt 2023. január 1-től, a kötelező minimálbér emelésével együtt a társaság munkaerő megtartása érdekében a teljes állománynál átlagosan 15%-os bérfejlesztés végrehajtása.

Az év eleji béremelés ellenére a társaság bérköltsége az előző évhez mérten csupán 7%-al emelkedett, a tervezettől 5%-al elmaradt.

Egyéb ráfordítások bemutatása

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év 2022.12.31	Tárgyév 2023.12.31
TE értékesítés, selejtezés kivezetett nyilvántartási érték	654	131
Káreseménnyel kapcsolatos költség	62	0
Bírságok, önellenőrzési pótlék, késedelmi kamat	102	324
Adott támogatás	40	50
Kötelezettségre képzett céltartalék	4 417	1 814
Követelésre képzett értékvesztés	427	166
NAV és önkormányzati fizetendő adók	7 105	16 977
Behajthatatlan követelés	301	536
Különféle egyéb ráfordítás	652	1 429
Összesen:	13 760	21 426

Az egyéb ráfordítás értéke 7 666 e Ft-tal növekedett előző időszakhoz képest, melynek oka nagyrészt az, hogy a helyi adó kötelezettség előírása növekedett a 2023. évi adókötelezettség és a 2022. évi adó korrigálásának könyvelése következtében.

3.) Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

Társaságunk 2023. évben nem számolt el a számviteli politikában meghatározottak szerinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételt, költséget, illetve ráfordítást.

4.) Társasági adó megállapításának adóalapot módosító tételei

Társasági adó

adatok e Ft-ban

2023.12.31**Adózás előtti eredmény -24 240**

Adó törvény szerint elszámolt écs 19 503

Tárgyi eszk.elsz.terven felüli é.cs 1 062

Követelések értékvesztésének visszaírása 0

Adóell., önell. bevétel, vagy ktg, ráf.csökkenés összege 0

Csökkentő összesen 20 565

Várható kötelezettségre képz.céltartalék 1 814

Terv szerinti értékcsökkenési leírás 21 209

Tárgyi eszk.elsz.terven felüli é.cs -selejtezés 1 062

Határozatban megáll.bírság, továbbá adóell. jogköv.ráf, kivéve öne 115

Követelések elsz.értékvesztése 166

Növelő összesen 24 365**Adó alap -20 439****Adókötelezettség 0**

Társaságunk továbbra is, a 2023.07.01.-i hulladékgazdálkodás rendszerének megváltozását követően is alanya a 2008. évi LXVII. a távhőszolgáltatás versenyképesebbé tételéről szóló törvénynek, ezáltal az energiaellátók jövedelemadójának, mivel hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevőként végző gazdálkodó szervezet.

Energiaellátók jövedelemadója

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	40 048	-24 240
Kapott támogatás	0	282
Adó alap csökkentő tételek összesen	0	282
Céltartalék	4 417	1 814
Önellnőrzési pótlék	15	116
Adott támogatás	40	50
Adóellenőrzés, önellenőrzés költség,ráf.,bevétel csökkenés	2 567	0
Adó alap növelő tételek összesen	7 038	1 980
Adó alapja	47 086	-22 542
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás/közszolg.résztvevőenység	801	0
Energiaellátók jövedelemadója (31%)	249	0

2023. évre sem társasági adó, sem energiaellátók jövedelemadója adófizetési kötelezettséget nem állapítottunk meg. A negatív adózás előtti eredményt nem ellensúlyozta adóalap módosító tétel.

5.) Az adózott eredmény felhasználása

Társaságunk a 2023. évi -24 240 e Ft adózott eredményét eredménytartalékba helyezte, a veszteséggel a társaságunk Eredménytartaléka csökkent.

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) Munkavállalók létszám és jövedelem adatainak bemutatása

Munkavállalók statisztikai állományi létszáma

Tárgy időszakban a munkavállalók statisztikai állományi létszáma 36 fő.

Fizikai állomány 29 fő

Szellemi állomány 7 fő

Béreköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések, járulékok

adatok Ft-ban			
Megnevezés	fizikai	szellemi	összesen
Munkátartót terhelő bér és járulék költség			
Béreköltség	137 455 379	67 464 336	204 919 715
SZOCHO	17 292 277	8 104 347	25 396 624
SZJA Nem pénzbeli vagyoni érték (béren kívüli jutt, egyes meghatározott jut)	945 588	281 115	1 226 703
SZJA kifizetői			136 214
SZOCHO Nem pénzbeli vagyoni érték (béren kívüli jutt, egyes meghatározott jut)	819 630	243 634	1 063 264
SZOCHO kifizetői			118 051
Munkavállalótól levont adó és járulék			
Egyéni nyugdíjbiztosítási járulék (10%)	29 500	-	29 500
Társadalom biztosítási járulék (18,5%)	25 381 644	10 685 464	36 067 108
SZJA munkaviszonyból és egyéb jogviszonyból származó	19 428 048	9 647 957	29 076 005

Béreköltség

Fizikai állomány	137.455 e Ft
Szellemi állomány	45.718 e Ft
Egyéb, állományba nem tartozó mv.	21.746 e Ft
Összesen	204.919 e Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések 17.252 e Ft

Bérráadások

Szociális hozzájárulási adó	26.578 e Ft
Természetbeni jutt. utáni SZJA	1 363 e Ft
Rehabilitációs hozzájárulás	1.670 e Ft
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	578 e Ft
Összesen	30.189 e Ft

2.) Vezető tisztségviselők bemutatása, díjazása

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok: a képviseletre jogosult személynek a neve és lakóhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni:

Képviseletre jogosult személynek a neve és lakóhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni:

Makrai László, 6723 Szeged, Gyík utca 21./A 3.em.7. Az ügyvezetői feladatai ellátásáért jövedelemben nem részesül.

Felügyelő bizottság tagjai:

Ott József
dr Herédi Edit
Fekete Istvánné

Elnök
Tag
Tag

A Felügyelő bizottság tagjai 2023. évben tevékenységükért 840 e Ft járandóságot vettek fel.

3.) Társaság legfontosabb gazdasági adatai összefoglalója

Összefoglaló táblázat a társaság legfontosabb gazdasági adatairól

	2022. év tény (eFt)	2023. év terv (eFt)	2023. év tény (eFt)	2023. év tény/ 2022. év tény (%)	2023. év tény/ 2023. év tervek (%)
I./ Bevételek - Fontosabb sorok					
Nettó árbevétel (1.)	723 308	703 559	705 934	98%	100%
Egyéb bevétel (2.)	2 895	3 300	632	22%	19%
ebből önkormányzati működési támogatás (3.)	322				
ÖSSZES BEVÉTEL (1+2)	726 203	706 859	706 566	97%	100%
Összes bevétel önk. műk. támogatás nélkül (1 +2-3)	725 881	706 859	706 566	97%	100%
Aktivált saját teljesítmény értéke	6 163	-2 500	-14 624	-237%	585%
II./ Kiadások - Fontosabb sorok					
Anyag jellegű ráfordítás	413 945	386 913	410 465	99%	106%
Személyi jellegű ráfordítás	239 485	270 618	259 885	109%	96%
Értékcsökkenési leírás	20 383	20 884	21 209	104%	102%
Egyéb ráfordítás	13 760	14 500	21 426	156%	148%
ÖSSZES ÜZEMI RÁFORDÍTÁS (Anyag+Személy+ÉCS+Egyéb ráf.)	687 573	692 915	712 985	104%	103%
III./ Eredmény - Fontosabb sorok					
Üzemi eredmény	44 793	11 445	-21 043	-47%	-184%
Pénzügyi műveletek eredménye	-4 745	-6 420	-3 197	67%	50%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	40 048	5 024	-24 240	-61%	-482%
ADÓZOTT EREDMÉNY	38 454	4 024	-24 240	-63%	-602%
IV./ Mérleg adatok - Fontosabb sorok					
Befektetett eszközök állománya	195 750	178 016	194 056	99%	109%
Forgóeszközök állománya	108 638	110 744	138 314	127%	125%
Saját tőke	94 366	98 391	70 126	74%	71%
Jegyzett tőke	45 270	45 270	45 270	100%	100%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 346	1 033	8 743	201%	846%
Rövidlejáratú kötelezettségek	209 673	196 451	231 202	110%	118%
Mérleg főösszeg	343 444	329 499	355 788	104%	108%
V./ Létszám összesen (fő)	38	40	36	95%	90%
ebből közfoglalkoztatott (fő)	0	0	0		

Egyes tevékenységek szerint szétválasztott beszámoló:

1 1 0 9 0 0 7 4 3 8 1 1 5 7 2 0 6

Statistikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 0 2 7 8 1

Cégjegyzék szám

Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023. I. félév	2023. II. félév				ÖSSZESEN
			Köszolgáltatási résztevékenység	Intézményi elkülönített EPR köteles	Nem közművel gyűjtött szennyvíz szállítás	Hulladékgazdál- kodáson kívüli tevékenység	
a	b	c	c	c	c	c	c
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)		95 641	18 671	12 331	67 413	194 056
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)						
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
05.	Vagyoni értékű jogok						
06.	Szellemi termékek						
07.	Üzleti vagy cégérték						
08.	Immateriális javakra adott előlegek						
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése						
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)		95 641	18 671	12 331	67 413	194 056
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		54 059	7 683	6 970	814	69 526
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek		25 665	3 648	3 309	386	33 008
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		15 917	7 340	2 052	240	25 549
14.	Tenyészállatok						
15.	Beruházások, felújítások					65 973	65 973
16.	Beruházásokra adott előlegek						
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)						
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés						
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló társasággal						
23.	Egyéb tartós részesedés						
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön						
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete						

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023. I. félév	2023. II. félév				ÖSSZESEN
			Közzolgáltatási résztevékenység	Intézményi elkülönített EPR köteles	Nem közművel gyűjtött szennyvíz szállítás	Hulladékgazdál- kodáson kívüli tevékenység	
a	b	c	c	c	c	c	c
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)		105 345	14 925	1 369	16 675	138 314
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)					8 365	8 365
31.	Anyagok						
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek						
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok						
34.	Késztermékek						
35.	Áruk						
36.	Készletekre adott előlegek						
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)		100 025	14 330	1 105	7 777	123 237
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			13 310	1 026	7 107	21 443
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		92 906			118	93 024
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
42.	Váltókövetelések						
43.	Egyéb követelések		7 119	1 020	79	552	8 770
44.	Követelések értékelési különbözete						
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)						
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban						
48.	Jelentős tulajdoni részesedés						
49.	Egyéb részesedés						
50.	Saját részvénnyek, saját üzletrészek						
51.	Fogtatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
52.	Értékpapírok értékelési különbözete						
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)		5 320	595	264	533	6 712
54.	Pénztár, csekkek		803	90	40	80	1 013
55.	Bankbetétek		4 517	505	224	453	5 699
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59. sorok)		14 460	6 875	1 864	219	23 418
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			4 820			4 820
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		14 460	2 055	1 864	219	18 598
59.	Halasztott ráfordítások						
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)		215 446	40 471	15 564	84 307	355 788

1	1	0	9	0	0	7	4	3	8	1	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	2	7	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

**Csongrád Megyei Településtisztasági
Nonprofit Kft.**

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023. I. félév összesen	2023. II. félév				ÖSSZESEN
			Közfoglaltatási résztvékenység	Intézményi elkülönített EPR köteles	Nem közművel gyűjtött szennyvíz szállítás	Hulladékgazdál- kodáson kívüli tevékenység	
a	b	c	c	c	c	c	c
61.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	-4 894	18 014	10 180	25 442	21 384	70 126
62.	I. JEGYZETT TŐKE		22 311	4 356	2 877	15 726	45 270
63.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken						
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)						
65.	III. TŐKETARTALÉK						
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK		-7 091	9 611	37 239	9 337	49 096
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka						
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 894	2 794	-3 787	-14 674	-3 679	-24 240
72.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)					36 690	36 690
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					36 690	36 690
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre						
75.	Egyéb céltartalék						
76.	F. Kötelezettségek (73.+78.+88. sor)		201 182	16 922	11 282	10 560	239 945
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-77. sorok)						
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben						

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)
 Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023. I. félév összesen	2023. II. félév				ÖSSZESEN
			Közszolgáltatási résztevékenység	Intézményi elkülönített EPR köteles	Nem közművel gyűjtött szennyvíz	Hulladékgazdál- kodáson kívüli tevékenység	
a	b	c	c	c	c	c	c
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79. - 87. sorok)		6 798	966	890	89	8 743
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
84.	Átváltoztatható kötvények						
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból						
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek						
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		6 798	966		979	8 743
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89. és 91.-100. sorok)		194 384	15 956	10 392	10 471	231 202
93.	Rövid lejáratú kölcsönök						
94.	87. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények						
95.	Rövid lejáratú hitelek		5 502	707	1 055	105	7 369
96.	Vevőktől kapott előlegek						
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		109 351	9 230	8 952	1 142	128 675
98.	Váltótartozások						
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		35 963	423	385	39	36 810
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		43 568	5 596		9 185	58 348
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete						
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102.-104. sorok)		7 019	998	905	106	9 027
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása						
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		7 019	998	905	106	9 027
108.	Halasztott bevételek						
	H. Szétválasztási különbözet	-4 894	-10 769	12 372	-22 065	15 567	-9 789
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+101. sor)		215 446	40 471	15 564	84 307	355 788

06-09-002781

Cégjegyzék szám

**Csongrád Megyei Településtisztasági
Nonprofit Kft.**

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség
eljárással)**

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2023. I. félév összesen	2023. II. félév				ÖSSZESEN
			Közszerzőltatási résztvékenység	Intézményi elkülönített EPR köteles	Nem közművel gyűjtött szennyvíz szállítási	Hulladékgazdál- kodáson kívüli tevékenység	
a	b						
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	392 105	248 771	27 805	15 536	21 718	705 935
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele						
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	392 105	248 771	27 805	15 536	21 718	705 935
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-10 883				-3 741	-14 624
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke						
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-10 883				-3 741	-14 624
III.	Egyéb bevételek	448	143	20	19	2	632
	III. sorból: visszaírt értékvesztés						
05.	Anyagköltség	37 984	30 015	4 921	4 373	612	77 905
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	192 185	92 867	6 853	8 425	18 723	319 053
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 284	5 367	763	692	81	13 187
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	28	10				38
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	135	114	16	15	2	282
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	236 616	128 373	12 553	13 505	19 418	410 465
10.	Béreköltség	97 732	81 083	13 242	11 306	1 557	204 920
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 901	10 382	1 809	1 818	229	26 139
12.	Béjárulékok	13 577	11 478	1 849	1 692	231	28 827
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	123 210	102 943	16 900	14 816	2 017	259 886
VI.	Értéksökkenési leírás	10 655	8 164	1 215	1 052	123	21 209
VII.	Egyéb ráfordítások	14 312	5 532	786	713	83	21 426
	VII. sorból: értékvesztés						
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-3 123	3 902	-3 629	-14 531	-3 662	-21 043

Éves beszámoló

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség
eljárással)**

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2023. I. félév összesen	2023. II. félév				ÖSSZESEN
			Köszolgáltatási résztvékenység	Intézményi elkülönített EPR köteles	Nem közművel gyűjtött szennyvíz szállítás	Hulladékgazdál- kodáson kívüli tevékenység	
a	b	c	d	e	f	g	h
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés						
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek						
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek						
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6	2				8
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei						
	17. Sorból: értékelési különbözet						
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	6	2				8
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések						
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott						
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések						
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott						
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 777	1 110	158	143	17	3 205
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott						
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése						
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai						
	22. Sorból: értékelési különbözet						
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	1 777	1 110	158	143	17	3 205
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 771	-1 108	-158	-143	-17	-3 197
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-4 894	2 794	-3 787	-14 674	-3 679	-24 240
X.	Adófizetési kötelezettség						
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-4 894	2 794	-3 787	-14 674	-3 679	-24 240

