

Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.  
6728 Szeged, Városgazda sor 1.  
Cégjegyzékszám: 06-09-002781



**ÜZLETI JELENTÉS**  
**2021. évi beszámolóhoz**

Szeged, 2022. április 12.

  
**Makrai László**  
Ügyvezető igazgató

**Csongrád Megyei**  
**Településtisztasági Nonprofit KFT.**  
6728 Szeged  
Városgazda sor 1.

## 1.) A vállalkozás bemutatása

A Csongrád Megyei Településtudisztasági Kft-t 19 Önkormányzat alapította 38.040 eFt törzstőkével. Jogelődje a Csongrád Megyei Településtudisztasági Szolgáltató Vállalat volt, amelyből a vállalkozás 1994. január 01. napjával átalakulással jött létre. A tulajdonosi szerkezet az évek során kibővült, jelenleg 37 Önkormányzat rendelkezik tulajdonosi részesedéssel. Egy tulajdonos, a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft gazdasági társaság, azonban a Kft tulajdonosi szerkezete 100%-ban önkormányzati, így a Csongrád Megyei Településtudisztasági Nonprofit Kft 100 %-ban önkormányzati tulajdonban van. A Társaságban 72,43 %-os törzsbetét a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. birtokában van. A Társaság törzstőkéje 45.270.000,-Ft azaz Negyvenötmillió-kettőszázhetvenezer forint, mely pénzbeli betétre ill. apportra osztódik.

### 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%
Pitvaros Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,22%
Pusztamérges 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%
<b>Törzstőke összesen:</b>	<b>45 270 000 Ft</b>	<b>100,00%</b>

- Vállalkozás pontos neve: Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
- Törvényes képviselő: Makrai László ügyvezető igazgató  
 - 6723 Szeged, Gyík utca 21.  
 -
- Vállalkozás székhelye: 6728 Szeged, Városgazda sor 1.
- Vállalkozás telephelye: 6786 Ruzsa, 0137/12 hrsz. (KTJ: 100879369)
- Vállalkozás bejegyzése: 1994. január 01.
- Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
- Vállalkozás fő tevékenysége: Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- Vállalkozás egyéb tevékenységei:  
 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása  
 Veszélyes hulladék gyűjtése  
 Hulladék újrahasznosítása  
 Szennyeződésmosás, egyéb hulladékkezelés  
 Hulladék – nagykereskedelelem  
 Szennyvíz gyűjtése, kezelése  
 s.t.b.
- Engedélyek:  
 Hulladék kezelési engedély (gyűjtés, szállítás, közvetítés, kereskedelem)  
 PE/KTFO/02101-10/2018  
 Hulladékkezelési engedély (Szeged, Zápor u. 4. Auchan áruház)  
 107810-1-15/2019  
 Közúti áruszállítási engedély  
 H-2500/4/2002  
 ISO tanúsítvány  
 01-18231/18-12993
- Vállalkozás elérhetősége:  
 ~ telefonszám: 62/777-111  
 ~ web oldal: [www.telepulestisztasag.hu](http://www.telepulestisztasag.hu)  
 ~ e-mail cím: [ttkft@telepulestisztasag.hu](mailto:ttkft@telepulestisztasag.hu)  
 ~ postacím: 6728 Szeged, Városgazda sor 1.
- Vállalkozás könyvvizsgálója: Controlex Könyv- és Adószakértő Kft Szuroveczné Szeles Ágnes (6722 Szeged, Béke u. 2/C.)
- Vállalkozás jogi képviselője: Dr. Tomasovszky Csilla jogtanácsos
- Könyvvizsgálás módja: Kettős könyvvitel

## **2.) A tevékenység bemutatása, jellemzői**

A Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft. fő tevékenysége nem veszélyes hulladék gyűjtése. Társaságunk jelenleg 14 településen végzi a közszolgáltatás körébe tartozó hulladékok gyűjtését a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. alvállalkozójaként.

Szegeden és vonzáskörzetében Társaságunk végzi az ipari szereplők jelentős részénél a keletkező hulladékok elszállítását és gondoskodunk azok ártalmatlanításáról, hasznosításáról.

Jelenleg 14 településen végezzük a nem közművel összegyűjtött szennyvíz szippantását és ártalmatlanító helyre szállítását, ebből 1 településen kijelölt közszolgáltatóként, 13 településen pedig közszolgáltatási szerződés keretein belül

A Dél-alföldi régióban végzett csatornázási fejlesztések következtében e tevékenységünk évek óta kismértékű csökkenő tendenciát mutat. Az árbevétel kiesést az ipari hulladékgazdálkodási piacaink bővítésével igyekszünk pótolni.

Társaságunk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységét kizárólag a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. alvállalkozójaként végzi, melyben 2021. évben az alábbi változás történt:

2021. január 1-től a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. kibővítette társaságunk alvállalkozói területét Kistelek Város feladatainak ellátásával, emellett csökkentette Zákányszék és Szatymaz települések feladataival. Zákányszék közszolgáltatót váltott 2021. január 1-től, míg Szatymaz település közszolgáltatását saját hatáskörben látja el.

Másodnyersanyag piacunk – marketingstratégiánknak köszönhetően – folyamatosan bővül. E területen minél több nagyvállalatot szeretnénk megnyerni szelektív hulladék gyűjtésére hasznosítás céljából. Ezen tevékenységünk az elmúlt időszakban folyamatosan növekvő tendenciát mutat, köszönhetően a hasznosítható hulladék piac igen kedvező helyzetének, valamint a társaság korábbi ügyfélmegtartó piaci magatartásának

Tevékenységünk ellátásához Társaságunknak 19 db saját tulajdonú, 2 db lízingelt, valamint különböző partnerekkel létrejött tartós bérleti szerződések alapján 4 db gépjármű áll rendelkezésére. Ezeken felül igény szerint, bérelt gépjárművek állnak rendelkezésére, melyeket a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. és a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. biztosít.

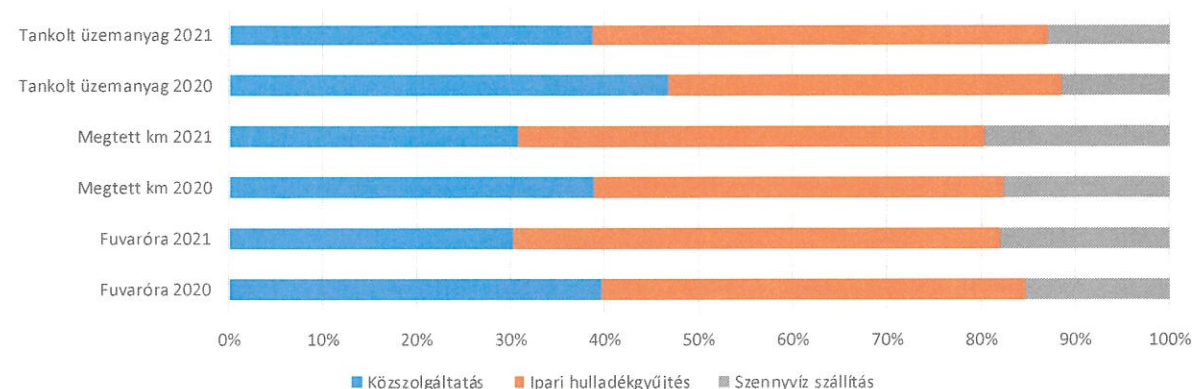
A gépjárművek rendszeres karbantartását, javítását a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. végzi.

A hulladékgyűjtési tevékenységek fő mérőszámait a következő táblázatban foglaljuk össze:

## NATURÁLIS ADATOK

Megnevezés	Közfoglalkoztatás			Ipari hulladékgyűjtés			Szennyvíz szállítás		
	2020	2021	Index 2021/2020	2020	2021	Index 2021/2020	2020	2021	Index 2021/2020
Fuvaróra	7974	5599	70%	9009	9592	106%	3069	3328	108%
Megtett km	138161	101290	73%	155116	162377	105%	62838	64856	103%
Tankolt üzemanyag	64139	48755	76%	57110	60910	107%	15772	16265	103%

Naturális adatok megoszlása



Folyékony hulladékgyűjtés területén enyhén növekvő mutatókat találunk. A korábbi évhez képest egységnyi folyékony hulladék begyűjtését több idő alatt látta el társaságunk, valamint a gyűjtés érdekében megtett távolság is növekedett. Ezen változás mögött a mezőhegyesi részleg teljes megszűntetése áll, mivel a társaság 2020. júniusától szegedi telephelyéről induló gépjárművekkel és személyzettel látja el a Békés megyei települések folyékony hulladékszállítását is.

A kommunális hulladékok gyűjtése terén az alvállalkozói terület csökkenése, valamint az ipari konténeres üzletág növekedése egyértelműen megmutatkozik, megmutatva ezzel a tevékenység eltolódását az ipari szegmens irányába.

### 3.) Humánpolitika

Megnevezés	Fő			Egy főre jutó havi átlagbér (eFt)			Éves összes bér (eFt)		
	2020. év	2021. év	2021.év/2020. év	2020. év	2021. év	2021.év/2020. év	2020. év	2021. év	2021.év/2020. év
fizikai foglalkozású	38	32	84%	273	304	111%	124 516	116 860	94%
szellemi foglalkozású	11	8	73%	274	332	121%	36 146	31 837	88%
egyéb, állományba nem tartozó jövedelem							9 227	14 098	153%
<b>összesen</b>	<b>49</b>	<b>40</b>	<b>82%</b>				<b>169 889</b>	<b>162 795</b>	<b>96%</b>

A mezőhegyesi részleg 2020. évi leépítése következtében a 2021. évi éves statisztikai létszám, valamint az összes bérköltség elmarad az előző évitől. A fizikai foglalkozású munkavállalók tekintetében 2020. félévében, a hulladékszállítási tevékenység átszervezése kapcsán történt bérrendezés, valamint 2021. júniusától részesültek átlagosan 8%-os béremelésben. Az évközi béremelések hatása a tárgyévét követő években is érvényesült.

A szellemi állományt 2020. évben szintén érintette az átszervezés. Az átlagos létszám 3 fővel csökkent 2021. évre, mivel a társaság a távozó kollegákat nem pótolta. Egyes feladatokat a

megmaradó szellemi létszám vett át, illetve folyamatos jelenlétet nem igénylő munkafolyamatok megbízási jogviszonyon keresztül kerültek ellátásra, vagy kiszervezésre kerültek. A szellemi állomány részére 2021. IV. negyedévében megjelenési (alapbér 3%-a) és lojalitási pótlék (minimálbér 0-15%-a) került bevezetésre.

#### **4.) Gazdasági, pénzügyi helyzet**

##### **4.1. Bevételek**

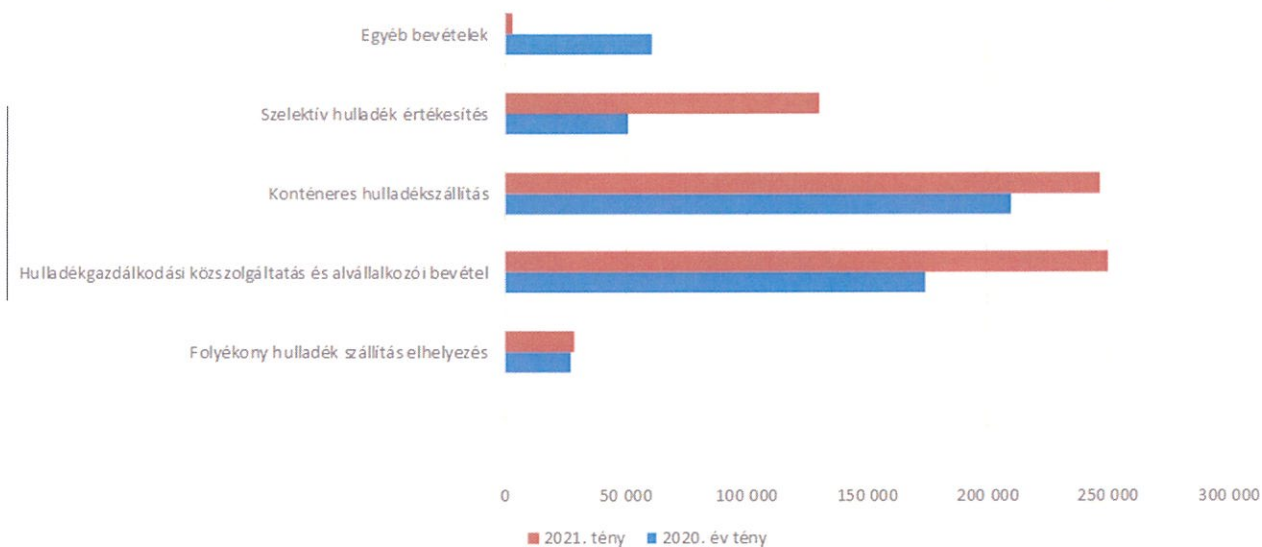
A Belföldi értékesítés bevétele növekedést mutat 2021. évben az előző időszakhoz képest. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási alvállalkozói tevékenység árbevétele 11%-al csökkent, ezt összegében és arányában is ellensúlyozta az ipari konténeres és hasznosítható hulladék üzletágak növekedése. A folyékony hulladék szállítási tevékenység csekély mértékű árbevétel növekedést produkált.

A tényadatok a tervvel való összehasonlítása során a tervezéskori bizonytalansági tényezők hatása érvényesült. Az alvállalkozói díjak alábecslésre kerültek, míg a konténeres hulladékgyűjtés árbevétele a szükséges erőforrások hiánya miatt nem érte el az üzleti tervben prognosztizált növekedést, 7%-al elmaradt a tervtől.

Előző évhez képest a legjelentősebb változást a haszonanyag értékesítés árbevétele produkálta, amely értéke két és félszeresére nőtt. Az üzleti terv készítésekor érvényben lévő másodnyersanyag árak hosszútávú fennmaradását a társaság nem látta biztosítottnak, azonban kiemelkedően magas világpiaci árak egész évben, illetve 2022.-ben is megmaradtak. A bevételnövekedéssel együtt a másodnyersanyag felvásárlásáért fizetett összeg is nőtt.

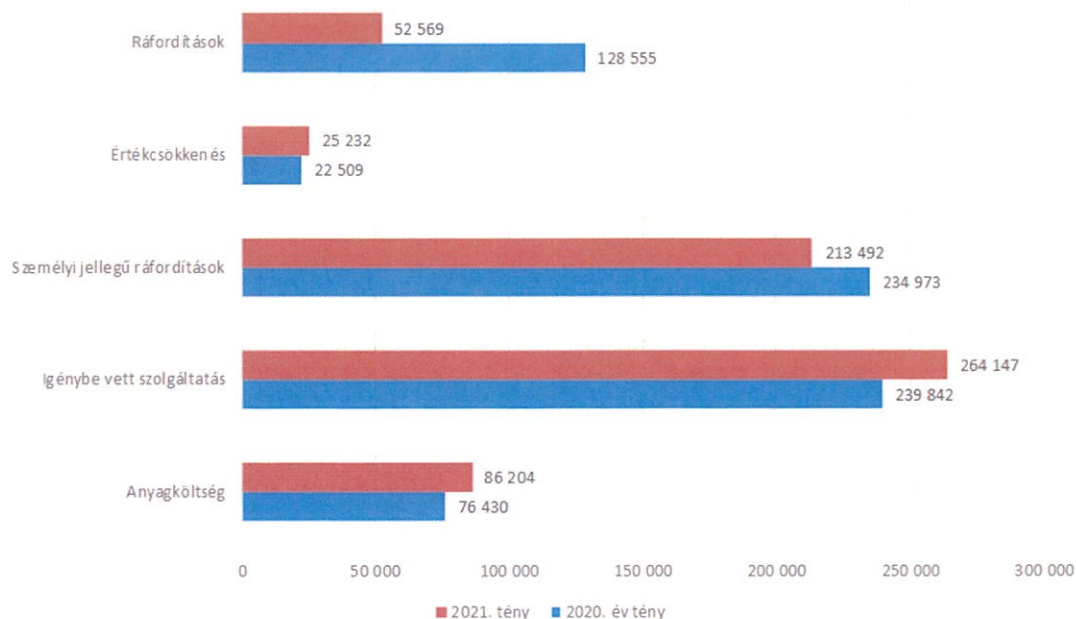


Megnevezés	2020. évtény	2021. évterv	2021. tény	2021. évtény / 2020. évtény	2021. évtény / 2021. évterv
	eFt	eFt	eFt	%	%
<b>1/ Belföldi értékesítés árbevétele</b>	<b>600 953</b>	<b>611 352</b>	<b>683 451</b>	<b>114%</b>	<b>112%</b>
Folyékony hulladék szállítás elhelyezés	27 106	32 631	28 714	106%	88%
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás és alvállalkozói bevétel	281 956	191 973	250 203	89%	130%
Konténeres hulladékszállítás	209 979	266 704	247 070	118%	93%
Emblémás szemetes zsák értékesítés	395	63	168	43%	267%
Hasznosítható hulladék értékesítés	51 294	94 967	129 976	253%	137%
Egyéb szolgáltatás árbevétele	30 223	25 014	27 320	90%	109%
<b>2/ Egyéb bevételek</b>	<b>90 926</b>	<b>54</b>	<b>3 137</b>	<b>3%</b>	<b>5809%</b>
<b>3/ Pénzügyi és rendkívüli bevételek</b>	<b>225</b>	<b>411</b>	<b>288</b>	<b>128%</b>	<b>70%</b>
<b>Összesen</b>	<b>692 104</b>	<b>611 817</b>	<b>686 876</b>	<b>99%</b>	<b>112%</b>



## 4.2. Költségek, ráfordítások

Megnevezés	2020. évtény	2021. évterv	2021. tény	2021. évtény / 2020. évtény	2021. évtény / 2021. évterv
<b>Anyagköltség</b>	<b>76 430</b>	<b>66 595</b>	<b>86 204</b>	<b>113%</b>	<b>129%</b>
ebből javítási anyagok	14 368	8 517	9 957	69%	117%
ebből munka-, védőruha	1 625	925	1 723	106%	186%
ebből üzemanyag	38 726	41 910	41 285	107%	99%
ebből irodaszer	893	732	798	89%	109%
ebből vásárolt másodnyers anyag	14 929	10 500	26 671	179%	254%
ebből egyéb anyag	5 889	4 011	5 770	98%	144%
<b>Igénybe vett szolgáltatás</b>	<b>239 842</b>	<b>248 763</b>	<b>264 147</b>	<b>110%</b>	<b>106%</b>
ebből javítás	22 995	23 655	25 860	112%	109%
ebből posta	1 164	960	891	77%	93%
ebből telefon	1 271	1 377	1 311	103%	95%
ebből bérleti díj	25 584	17 289	19 030	74%	110%
ebből anyagjellegű szolg.	10 389	10 938	10 340	100%	95%
ebből nem anyagjellegű szolg.	4 302	1 650	2 281	53%	138%
ebből hirdetés, reklám	565	177	109	19%	62%
ebből ügyviteli szolg.	12 291	7 773	11 298	92%	145%
ebből alvállalkozó alap tevékenységre	75 293	91 500	101 728	135%	111%
ebből bérbárlás	21 544	21 120	22 916	106%	109%
ebből elhelyezés, ártalmatlanítás	63 864	69 534	67 422	106%	97%
ebből egyéb	580	2 790	960	166%	34%
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>14 587</b>	<b>14 691</b>	<b>11 086</b>	<b>76%</b>	<b>75%</b>
ebből hatósági díjak, illetékek	3 067	1 269	1 135	37%	89%
ebből bankköltség	4 994	4 731	5 258	105%	111%
ebből biztosítás	6 526	8 691	4 693	72%	54%
<b>Bérek</b>	<b>169 889</b>	<b>165 000</b>	<b>162 795</b>	<b>96%</b>	<b>99%</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>34 636</b>	<b>25 200</b>	<b>23 950</b>	<b>69%</b>	<b>95%</b>
<b>Bérjárulékok</b>	<b>30 448</b>	<b>24 318</b>	<b>26 747</b>	<b>88%</b>	<b>110%</b>
<b>Értécsökkenés</b>	<b>22 509</b>	<b>29 742</b>	<b>25 232</b>	<b>112%</b>	<b>85%</b>
<b>Aktívált saját teljesítmények</b>	<b>166</b>	<b>0</b>	<b>-6 354</b>	<b>-3828%</b>	<b>0%</b>
<b>Költségek</b>	<b>588 507</b>	<b>574 309</b>	<b>593 807</b>	<b>101%</b>	<b>103%</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások (elábé)</b>	<b>80</b>	<b>51</b>	<b>113</b>	<b>141%</b>	<b>222%</b>
<b>Közvetített szolgáltatások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>126 282</b>	<b>22 392</b>	<b>47 513</b>	<b>38%</b>	<b>212%</b>
ebből adók, illetékek	13 447	18 243	15 709	117%	86%
<b>Pénzügyi és rendkívüli ráfordítás</b>	<b>2 193</b>	<b>3 111</b>	<b>4 943</b>	<b>225%</b>	<b>159%</b>
<b>Ráfordítások</b>	<b>128 555</b>	<b>25 554</b>	<b>52 569</b>	<b>41%</b>	<b>206%</b>
<b>Összes kiadás</b>	<b>717 062</b>	<b>599 863</b>	<b>646 376</b>	<b>90%</b>	<b>108%</b>





Társaságunk eredményét három nagy költségcsoport határozza meg. Az egyik legkisebb súlyú az anyagköltség. A 646.376 e Ft összköltségből 13,34 %-kal részesedik, és 86.204 e Ft kiadást jelent társaságunknak, ami a 2020. teljes éves szint 113%-át jelenti, a tervezett szintet 29 %-kal haladja meg. Előző évhez képest legjelentősebb költségnövekedés a másodnyersanyagokért fizetett díjak emelkedése miatt következett be. Az üzemanyag áremelkedését a felhasznált mennyiség csökkenése ellensúlyozta, így nagyságrendelég a korábbi évvel azonos költségtételt jelentett.

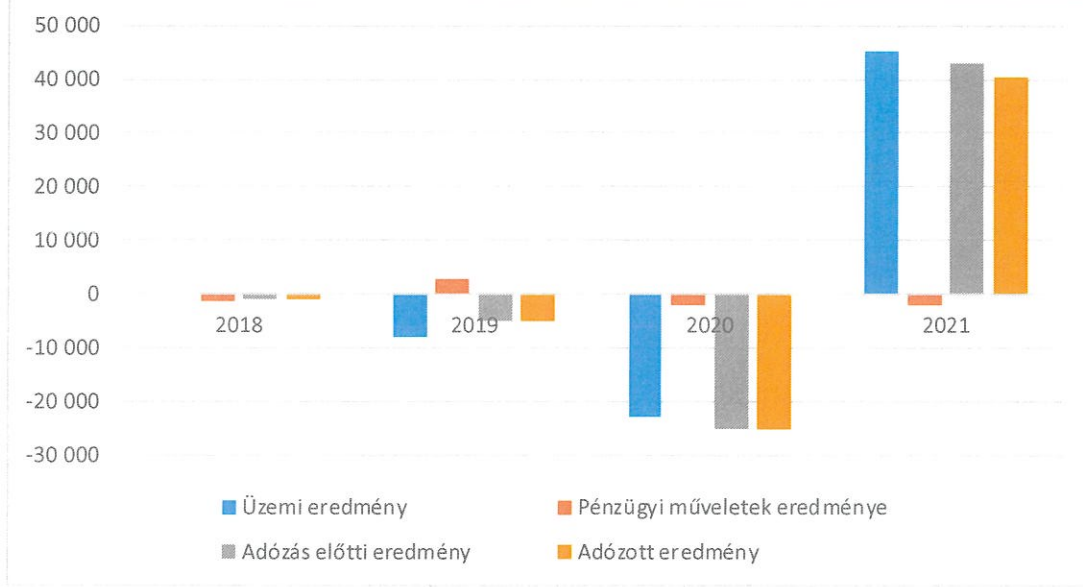
Második legmeghatározóbb költségelem az Igénybe vett szolgáltatás 264.147 e Ft-tal. A három meghatározó elem ebben a költségcsoportban a javítás, az alvállalkozói díj, valamint a hulladék elhelyezés-ártalmatlanítás költsége. A javítási költségeket elsősorban a hulladékszállító gépjárművek karbantartási költségei jelentik, egyéb eszközök (ingatlan, irodagép, személygépjármű) karbantartására fordított költségek elhanyagolható mértékűek. A járműpark korából adódóan az ütemezett karbantartások, valamint a váratlan meghibásodások is folyamatosak. A feladatok ellátásához, a partnerek megfelelő színvonalon történő kiszolgálásához a társaság rendszeres és alkalmi jelleggel vesz igénybe szállítási szolgáltatást, valamint bérel gépjárművet.

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 a kötelező minimálbér emelésén túl a társaság munkaerő megtartása érdekében a sofőr és a rakodói állománynál 2021. június 1-től végrehajtott bérfejlesztésére. A fizikai esetében ez a mérték átlagosan 8 %.

Az Egyéb ráfordítások között - hatósági kötelezés alapján – a szentesi talajvíz-tisztítóberendezés üzemeltetésére képzett céltartalék jelentkezett. A céltartalék képzésére a víztisztító berendezés telepítését végző vállalkozó üzemeltetésre adott árajánlata alapján került sor.

#### 4.3. Eredmény

EREDMÉNY FŐBB SORAI	2018	2019	2020	2021	2021./ 2020.
Üzemi eredmény	207	-7 964	-22 989	45 155	-196,42%
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 085	2 950	-1 967	-2 130	108,29%
Adózás előtti eredmény	-878	-5 014	-24 956	43 025	-172,40%
Adózott eredmény	-949	-5 014	-24 956	40 500	-162,29%

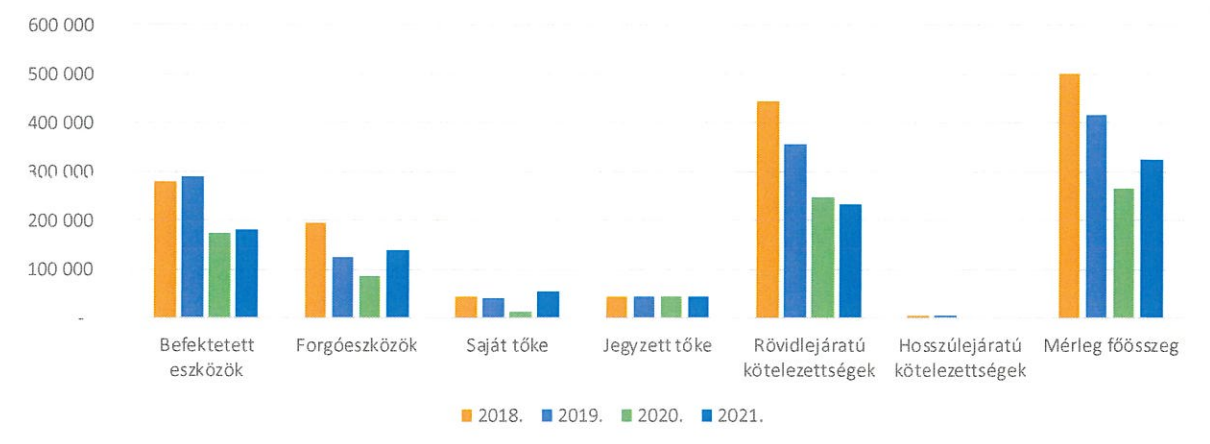


A társaság eredménye a korábbi éveknél, valamint a tervezettnél pozitívabban alakult. A társaság saját tőke megfelelése a pozitív eredmény hatására rendeződött.

#### 4.4. Vagyoni helyzet

MÉRLEG FŐBB ADATAI	2018.	2019.	2020.	2021.	2021./ 2020.
Befektetett eszközök	279 363	289 768	175 832	180 966	102,92%
Forgóeszközök	195 430	127 008	88 530	141 555	159,89%
Saját tőke	45 382	40 368	15 413	55 912	362,76%
Jegyzett tőke	45 270	45 270	45 270	45 270	100,00%
Rövidlejáratú kötelezettségek	446 990	356 061	247 865	234 164	94,47%
Hosszúlejáratú kötelezettségek	7 770	7 655	2 523	1 708	67,70%
Mérleg főösszeg	500 324	418 841	266 010	325 188	122,25%

Diagramcím



A Befektetett eszközök 2,9%-os növekedése mellett a Forgóeszközök 59,9%-ot emelkedtek. A forgóeszközökön belül a legnagyobb növekedés a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevőkövetelésben figyelhető meg.

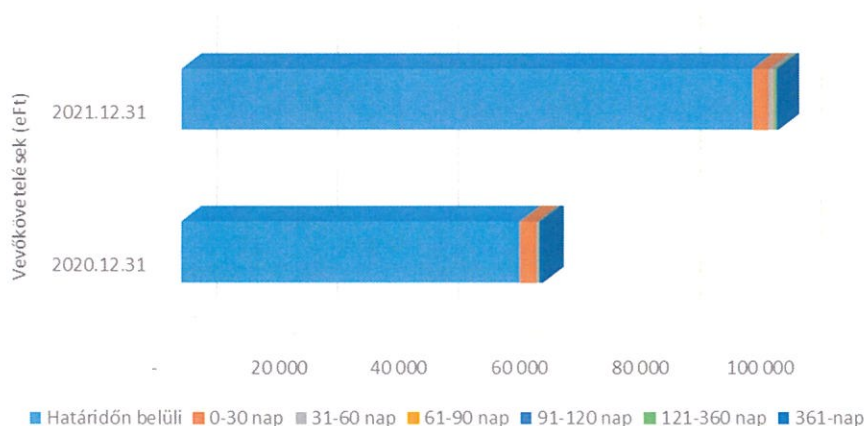
A kiemelkedő pozitív eredmény hatására a társaság Saját tőkéje 55.912 eFt-ra nőtt, miközben a Rövid és Hosszúlejáratú kötelezettségek értéke is csökkent.

A társaság év végi Mérlegfőösszege 325.188 eFt, az előző évhez képest 22,3%-al magasabb.

#### 4.5. Követelések és kötelezettségek

Vevőkövetelések tekintetében a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések nőttek, míg a többi követelésállomány csökkent. A követelések esedékességét tekintve a társaság követelései többnyire határidőn belüliek. A lakossági folyékony hulladékszállítási szolgáltatások elszámolása készpénzben történik. A teljesítést követően átutalással kiállított számlák után keletkező kintlévőségek kezelésére a társaság jelentős hangsúlyt fektet. A vevők köre hosszútávú együttműködés során kialakult, viszonylag szűk állományú, a legtöbb esetben pedig a vevő partner a társaság másodnyersanyag kereskedelmi tevékenysége során szállítóként is megjelenik, így a számlák szükség szerinti kompenzálására is lehetőség nyílik.

	Vevőkövetelések (eFt)	
	2020.12.31	2021.12.31
Összesen	60 067	99 017
Határidőn belüli	56 269	94 731
0-30 nap	2 688	2 608
31-60 nap	362	824
61-90 nap	19	66
91-180 nap	39	68
181-360 nap	110	396
361-nap	580	324

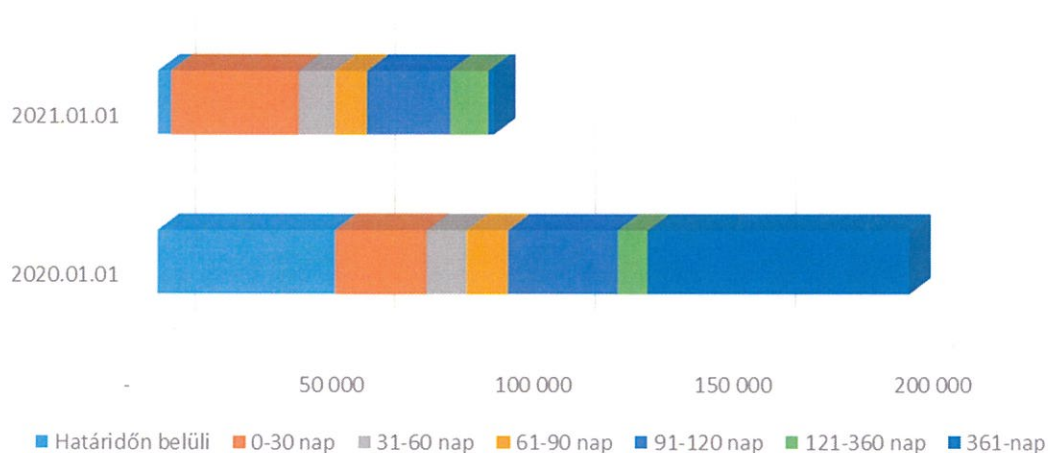




Szállítói kötelezettségek előző évhez képest csökkentek. Bár a társaság továbbra is rendelkezik lejárt szállítói kötelezettséggel, mind a külső, mind a kapcsolt viszonyban álló partnerek tekintetében meghatározó a 60 napon túli szállító kötelezettségállomány csökkenése. A társaság a működése során keletkezett pénzeszközök többségét a szállítói állomány csökkentésére fordította, míg a beruházásokat teljes mértékben visszafogta.

	Szállítói kötelezettségek (eFt)	
	2020.12.31	2021.12.31
Összesen	187 730	137 499
Határidőn belüli	44 543	3 412
0-30 nap	22 731	31 868
31-60 nap	10 037	9 086
61-90 nap	10 105	7 952
91-180 nap	27 635	20 756
181-360 nap	7 391	9 421
361-nap	65 288	1 407

Szállítói kötelezettségek



#### 4.6. Vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi mutatószámok

##### VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2021.01.01 - 2021.12.31

###### 1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	6,15	20,76
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	1625,88	481,61
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	1624,52	421,86
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	5,79	17,19
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	66,10	55,65
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	33,28	43,53

###### 2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	2 445	-5 784
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	35,72	60,45
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	32,72	53,16

###### 3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-4,15	5,93
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközők összesen}}$	-9,38	12,45
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-161,92	72,44

A Saját tőke növekedése okán a társaság vagyoni helyzete javult. Az eladósodottsági és tőkefeszültségi mutató közel negyedére csökkent, amely azt mutatja, hogy a társaság külső szolgáltatók felé fennálló kitettsége csökkent. Eszközoldalon a követelésállomány növekedése miatt forgóeszközök aránya nőtt a Befektetett eszközökkel szemben, tehát a társaság eszközlikviditása javult.

Ezt támasztják alá a Likviditási mutatók pozitív változása is. Habár a pénzeszközök állománya előző évhez képest csökkent a Likviditási mutató és a Likviditási gyorsráta is közel duplájára

60,45%, illetve 53,16%-ra nőtt. A javulás ellenére a társaság likviditási helyzete továbbra is sérülékeny, tekintettel arra, hogy a mutatók értékei továbbra is az elvárt 100%, illetve 70% alatti értéket vett fel.

A jövedelmezőségi mutatók a 2021. év pozitív eredményének köszönhetően pozitív értéket vettek fel, ami azt mutatja, hogy a társaság eszközeit eredmény termelésére tudta fordítani.