

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

Statisztikai számjele

0	5	-	0	9	-	0	3	0	4	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

a vállalkozás megnevezése

3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023.01.01.-12.31.

Éves beszámoló

A beszámolót könyvvizsgáló ellenjegyezte.

Miskolc, 2024. április 26.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

3594 Hejőpapi,
külterület 073/6 hrsz.
Adószám: 26214973-2-05

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

"A" Mérleg

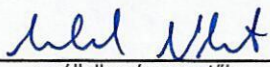
1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	1 235 063	0	1 141 983
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	66	0	35
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	66	0	35
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 234 997	0	1 141 948
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 136 754	0	1 051 227
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	65 542	0	61 404
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 701	0	29 095
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	136
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	86
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Miskolc, 2024. április 26.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)
REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
3594 Hejőpapi,
külterület 073/6 hrsz.
Adószám: 26214973-2-05

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

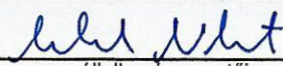
adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	1 325 253	0	2 110 825
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	6 419	0	10 163
31.	1. Anyagok	0	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	535	0	553
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	5 884	0	9 610
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	1 285 846	0	1 410 523
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 260 199	0	1 395 891
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	25 647	0	14 632
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	32 988	0	690 139
54.	1. Pénztár, csekkek	1 391	0	890
55.	2. Bankbetétek	31 597	0	689 249
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	1 368	0	1 103
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 368	0	1 103
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	2 561 684	0	3 253 911

Miskolc, 2024. április 26.

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

3594 Hejőpapi,
külterület 073/6 hrsz.
Adószám: 26214973-2-05


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

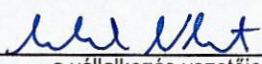
1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	1 452 851	0	1 805 499
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 247 400	0	1 247 400
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	108 911	0	108 912
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	96 540	0	449 187
72.	E. Céltartalékok (73-75)	718 430	0	1 081 718
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	718 430	0	1 031 718
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	50 000
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	382 599	0	357 154
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Miskolc, 2024. április 26.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

3594 Hejőpapi,
külterület 073/6 hrsz.
Adószám: 26214973-2-05

"A" Mérleg

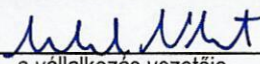
1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	4 143	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 143	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	378 456	0	357 154
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	168 668	0	68 589
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	209 788	0	288 565
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	7 804	0	9 540
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 804	0	9 540
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	2 561 684	0	3 253 911

Miskolc, 2024. április 26.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)
REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
 3594 Hejőpapi,
 külterület 073/6 hrsz.
 Adószám: 26214973-2-05

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 528 435	0	1 718 742
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 528 435	0	1 718 742
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	2 572	0	3 744
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	2 572	0	3 744
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	7	0	513 582
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	19 286	0	25 490
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	363 608	0	483 809
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 743	0	12 502
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	390 637	0	521 801
15.	10. Bérköltség	85 557	0	113 566
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 699	0	4 576
17.	12. Bérjárulékok	10 200	0	13 695
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	98 456	0	131 837
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	65 792	0	150 842
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	843 799	0	891 294
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	132 330	0	540 294

Miskolc, 2024. április 26.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
3594 Hejőpapi,
külterület 073/6 hrsz.
Adószám: 26214973-2-05

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	397	0	302
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	14
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	397	0	316
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-397	0	-316
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	131 933	0	539 978
46.	X. Adófizetési kötelezettség	35 393	0	90 791
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	96 540	0	449 187

Miskolc, 2024. április 26.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

3594 Hejőpapi,
külterület 073/6 hrsz.
Adószám: 26214973-2-05

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

Levelezési cím: 3501 Miskolc, PF 381

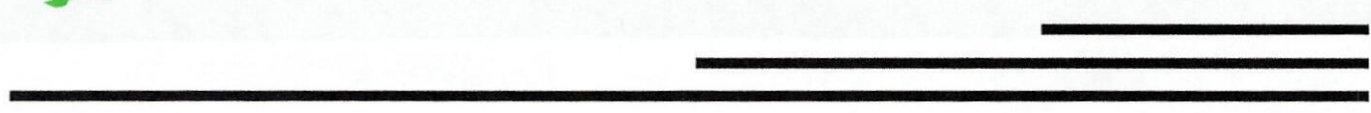
E-mail: info@regihu.hu



REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

Kiegészítő melléklet

a 2023. 01. 01 - 12. 31. éves beszámolóhoz



I. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Társaságunk elnevezése:

REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített elnevezés:

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

A cég bejegyzett székhelye:

3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

Internetes közzétételi cím:

www.regihu.hu

A cég központi ügyintézésének helye:

3527 Miskolc, József Attila utca 65.

Cégjegyzékszám:

05-09-030469

KSH száma:

26214973-3821-113-05

Adószám:

26214973-2-05

A társaság alakulásának dátuma: 2017.12.15.

Beszámolási időtartama: 2023.01.01-12.31.

Éves beszámoló aláírására kötelezett, képviselő: Merkel Norbert ügyvezető
(anyja neve: Nagy Erzsébet Mária, lakhely: 3535 Miskolc, Székely utca 17.)

Képviselet módja: önálló

A könyvvizsgáló adatai: H & H Homor és Társai Könyvvizsgáló, Gazdasági- és Adótanácsadó Kft. (MKVK nyilvánt. szám: 001399).

A könyvvizsgáló személyében is felelős személy adatai: Homor József
(anyja neve: Antal Anna, lakcím: 3530 Miskolc, Petőfi Sándor utca 2. 2/2., MKVK nyilvánt. szám: 001742)

Jogviszony időtartama: 2022.06.01-2023.05.31.

2023.06.01-2024.05.31.

2023. évben a könyvvizsgálónak megfizetett díj 100%-ban a könyvvizsgálat ellenértéke (2.010.000 Ft+Áfa), részére semmilyen más szolgáltatás nem került kifizetésre.

A Felügyelő bizottság tagjai:

Dukai Zoltán (8600 Siófok, Zrínyi M. utca 30.) 2022.12.16 - 2027.12.15.

Miskolci Tibor (3594 Hejőpapi, Jókai út 38.) 2022.12.16 - 2027.12.15.

Tarnóczi József (3551 Ónod, Rákóczi utca 32/A.) 2022.12.16 - 2027.12.15.

A beszámoló összeállításáért felelős: Komló Péter (3441 Mezőkeresztes, Tácsics Mihály utca 166.) PM mérlegképes könyvelői nyilvántartási szám 184917

A társaság alapítói vagyona: 1.247.400.000 Ft, teljes egészében tárgyi eszköz apport.

A társaság tulajdonosai:

Tag neve, adatai	Törzsbetét, szavazat
1.Alsózsolca Város Önkormányzat 3571 Alsózsolca, Kossuth L. utca 138. adósz: 15725912-2-05	31.185.000 Ft 2,50%
2.Aszaló Község Önkormányzata 3841 Aszaló, Rákóczi utca 87. adószám: 15725668-2-05	8.731.800 Ft 0,70%
3.Boldva Község Önkormányzata 3794 Boldva, Széchenyi István utca 5. adószám: 15348025-2-05	12.474.000 Ft 1,00%
4.Borsodgeszt Község Önkormányzata 3426 Borsodgeszt, Fő utca 56. adószám: 15736008-2-05	1.247.400 Ft 0,10%
5.Borsodszirák Község Önkormányzata 3796 Borsodszirák, Fő utca 35. adószám: 15735894-2-05	6.237.000 Ft 0,50%
6.Bükkaranyos Község Önkormányzata 3554 Bükkaranyos, Petőfi Sándor utca 100. adószám: 15725943-2-05	7.484.400 Ft 0,60%
7.Bükkszentkereszt Község Önkormányzata 3557 Bükkszentkereszt, Kossuth utca 24. adószám: 15348953-2-05	6.237.000 Ft 0,50%
8.Csincse Község Önkormányzata 3442 Csincse, Mátyás utca 45. adószám: 15736077-1-05	2.494.800 Ft 0,20%
9.Emőd Város Önkormányzata 3432 Emőd, Kossuth tér 1. adószám: 15725747-2-05	24.948.000 Ft 2,00%
10.Felsőzsolca Város Önkormányzata 3561 Felsőzsolca, Szent István utca 20. adószám: 15725950-2-05	34.927.200 Ft 2,80%
11.Gelej Község Önkormányzata 3444 Gelej, Petőfi utca 22. adószám: 15546577-2-05	2.494.800 Ft 0,20%
12.Harsány Község Önkormányzata 3555 Harsány, Kossuth Lajos utca 67. adószám: 15725974-2-05	9.979.200 Ft 0,80%
13.Hejőbába Község Önkormányzata 3593 Hejőbába, Fő utca 39. adószám: 15725754-2-05	9.979.200 Ft 0,80%
14.Hejőkeresztúr Község Önkormányzata 3597 Hejőkeresztúr, Petőfi utca 56. adószám: 15348582-2-05	4.989.600 Ft 0,40%
15.Hejőpapi Község Önkormányzata 3594 Hejőpapi, Kossuth utca 57. adószám: 15735911-2-05	6.237.000Ft 0,50%
16.Hejőszalonta Község Önkormányzata 3595 Hejőszalonta, Rákóczi utca 6. adószám: 15545590-2-05	4.989.600 Ft 0,40%
17.Hernádnémeti Nagyközség Önkormányzata 3564 Hernádnémeti, Kossuth Lajos utca 38. adószám: 15725981-2-05	18.711.000 Ft 1,50%
18.Igrici Község Önkormányzata 3459 Igrici, Kossuth utca 57. adószám: 15736060-2-05	6.237.000 Ft 0,50%

Tag neve, adatai	Törzsbetét, szavazat
19.Kisgyőr Község Önkormányzata 3556 Kisgyőr, Dózsa György utca 11. adószám: 15725998-2-05	8.731.800 Ft 0,70%
20.Kistokaj Község Önkormányzata 3553 Kistokaj, Széchenyi utca 43. adószám: 15726009-2-05	11.226.600 Ft 0,90%
21.Mezőcsát Város Önkormányzata 3450 Mezőcsát, Hősök tere 1. adószám: 15725761-2-05	31.185.000 Ft 2,50%
22.Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata 3525 Miskolc, Városház tér 8. adószám: 15735605-2-05	873.180.000 Ft 70,00%
23.Nemesbikk Község Önkormányzata 3592 Nemesbikk, Petőfi utca 13. adószám: 15439725-2-05	4.989.600 Ft 0,40%
24.Ónod Község Önkormányzata 3551 Ónod, Rákóczi Ferenc utca 64. adószám: 15726047-2-05	12.474.000 Ft 1,00%
25.Oszlár Község Önkormányzata 3591 Oszlár, Petőfi utca 11. adószám: 15546223-2-05	2.494.800 Ft 0,20%
26.Répáshuta Község Önkormányzata 3559 Répáshuta, Kossuth utca 2. adószám: 15349105-1-05	2.494.800 Ft 0,20%
27.Sajólad Község Önkormányzata 3572 Sajólad, Ady Endre utca 2. adószám: 15726078-2-05	16.216.200 Ft 1,30%
28.Sajóörös Község Önkormányzata 3586 Sajóörös, Jókai utca 2. adószám: 15735980-2-05	7.484.400 Ft 0,60%
29.Sajópálfala Község Önkormányzata 3714 Sajópálfala, Szabadság utca 26. adószám: 15545088-2-05	3.742.200 Ft 0,30%
30.Sajópetri Község Önkormányzata 3573 Sajópetri, Dózsa György utca 66. adószám: 15735973-2-05	7.484.400 Ft 0,60%
31.Sajósenye Község Önkormányzata 3712 Sajósenye, Petőfi Sándor utca 14. adószám: 15546113-1-05	2.494.800 Ft 0,20%
32.Sajószöged Község Önkormányzata 3599 Sajószöged, Ady Endre utca 71. adószám: 15725778-2-05	11.226.600 Ft 0,90%
33.Szakáld Község Önkormányzata 3596 Szakáld, Aradi utca 4. adószám: 15735935-1-05	2.494.800 Ft 0,20%
34.Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 3711 Szirmabesenyő, Kossuth utca 5. adószám: 15726092-2-05	24.948.000 Ft 2,00%
35.Tiszakeszi Község Önkormányzata 3458 Tiszakeszi, Községháza utca 46. adószám: 15725785-2-05	12.474.000 Ft 1,00%
36.Tiszapalkonya Község Önkormányzata 3587 Tiszapalkonya, Hősök tere 1. adószám: 15348647-2-05	7.484.400 Ft 0,60%
37.Vatta Község Önkormányzata 3431 Vatta, Szemere Bertalan utca 20. adószám: 15725895-2-05	4.989.600 Ft 0,40%

A társaság tulajdonosi részesedést jelentő pénzügyi befektetésekkel nem rendelkezik.

A társaság tevékenységi köre:

3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása (Főtevékenység)

Alapvető feladata a Társaságnak a települési hulladék elhelyezésének, ártalmatlanításának biztosítása, zöldhulladék komposztálása a Hejőpapiiban megépült regionális depóniában és a komposztálón.

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Vállalkozás folytatás elvének érvényesülése:

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nincs információ a működés beszüntetésére vagy jelentős csökkenésére.

II. SZÁMVITELI POLITIKA

a.) Általános információk

A beszámoló a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szv.tv.) előírásai szerint készült.

Vállalkozásunk éves beszámolót készít, és a kettős könyvvitel előírásai szerint vezeti könyveit.

A költségeket az 5-ös, költségnemek számlaosztályba könyveli.

A gazdasági események feldolgozása számítógépes programban készült, a Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt. ügyviteli rendszerét használjuk.

Az éves beszámoló fordulónapja: 2023.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2024.03.31.

A beszámoló letétbe helyezésének, közzétételének határnapja: 2024.05.31.

A társaság „A” típusú mérleget és összköltség eljárással eredménykimutatást készít.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

b.) A számviteli politika főbb elemei

A társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási és selejtezési, eszköz és forrás értékelési szabályzatát, önköltség-számítási szabályzatát, számviteli szétválasztási szabályzatát, valamint számlarendjét és bizonylati rendjét.

A társaság a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítja a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt, azaz a mérlegfőösszeg 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekinti azon eseményeket, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek vagy ráfordításnak tekintjük a Társaság szokásos gazdálkodási tevékenységén kívül eső 10 000 E Ft-ot meghaladó bevételeket, költségeket, ráfordításokat.

A tárgyévben Társaságunknál a Szv.tv. 88.§ (4a) bekezdése szerinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel fordult elő. Ezen bevétel a MiReHu Nonprofit Kft.-vel kötött megállapodás alapján kapott késedelmi kamatnak (510 890 E Ft) köszönhetően keletkezett.

c.) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési értéken, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

A 200 E Ft alatti egyedi beszerzési összegű vagyoni értékű jogot, szellemi terméket használatbavételkor egyösszegben költségként számolta el vállalkozásunk.

d.) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve (nettó értéken) kerülnek kimutatásra.

A bruttó érték meghatározása:

- a számlázott és elfogadott ellenérték,
- szállítási, rakodási költség,
- alapozási, szerelési költség,
- próbaüzemeltetési költség,
- egyéb, a Számviteli törvényben meghatározott tételek.

Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján, valamint ingatlanok és gépek, berendezések esetében a várható maradványérték figyelembevételével. A maradványérték meghatározása egyedileg történik.

A 200 E Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközöket használatbavételkor egyösszegben

költségként számolja el vállalkozásunk. Az értékcsökkenést havonta számolja el a Társaság.

e.) Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök nyilvántartása alapításkori értéken, vételi értéken történik. Értékvesztésre akkor kerül sor, ha a piaci érték tartósan és jelentős mértékben a könyv szerinti érték alatt van.

Társaságunk nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközzel.

f.) Készletek

A vásárolt készletek a beszerzési költségen kerülnek kimutatásra. Az anyagkészletről és azokban bekövetkezett változásról év közben nem vezetünk folyamatos nyilvántartást, a beszerzéskor azonnal költségként elszámoljuk. Év végén leltározással állapítjuk meg a beszámolóban kimutatott készletet. A félkész és késztermék önköltségi áron kerülnek kimutatásra, amennyiben azonban a piaci ár alacsonyabb, mint a tényleges önköltség, akkor a piaci áron kerülnek értékelésre.

A beszerzési ár részét képezi:

- a belföldi szállító által számlázott és elfogadott ellenérték,
- a szállítási költség.

Értékvesztés elszámolása:

Értékvesztés elszámolására akkor kerülhet sor, ha a készletek mérlegkészítéskor ismert piaci ára alacsonyabb azok könyv szerinti értékénél. Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket, az elszámolt értékvesztést vissza kell írni. A készletek értékvesztésének megállapításánál ugyancsak figyelembe vesszük a várható eladási árat.

g.) Követelések

A követelések könyv szerinti értékét módosítjuk a követelések várhatóan meg nem térülő összegével, az értékvesztésként történő elszámolással.

Társaságunk 2023. évben nem számolt el értékvesztést követelésekre.

h.) Értékpapírok

Társaságunk nem rendelkezik értékpapírokkal.

i.) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A számviteli politika szerint a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzügyi eszközök, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzügyi eszközre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzügyi eszközre szóló

eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

j.) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra.

k.) Céltartalékok

Társaságunk a jogszabályi előírások szerint számol el céltartalékot.

A Hejőpapi lerakóra elszámolt céltartalék a jövőbeli rekultivációs költségek fedezete.

A rekultivációs céltartalékon felül 2023. év terhére 50 000 E Ft céltartalékot képeztünk meg a 2023. szeptember-december közötti időszakban az átlagostól jóval csapadékosabb időjárás miatt lehullott csapadékmennyiségből következően megnövekedett csurgalékvíz elszállítási és ártalmatlanítási költségeinek fedezésére.

l.) Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

m.) Előző évek helyesbítése

Társaságunknál 2023. évben nem merült fel az előző évek helyesbítésének szükségessége.

n.) Az üzleti év

A társaság üzleti éve a tárgyévben a 2023.01.01-től a 2023.12.31-ig terjedő időszak.

A pénzügyi helyzet bemutatásakor a tárgyév adatai a 2022. évi beszámolóval, mint bázis adatokkal kerülnek összehasonlításra.

III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét jellemző fő adatok a következők: (E Ft-ban)

Mérlegfőösszeg	3 253 911
Saját tőke	1 805 499
Adózott eredmény	449 187

1. Eszközök összetétele

<u>Befektetett eszköz</u>	2022.12.31.	2023.12.31.	Index
Összes eszköz	48,21%	35,09%	72,78%

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Befektetett eszközök	1 235 063	1 141 983	-93 080
Forgóeszközök	1 325 253	2 110 825	785 572
Aktív időbeli elhatárolások	1 368	1 103	-265
Összesen	2 561 684	3 253 911	692 227

A befektetett eszközök között főként az apportként átvett tárgyi eszközök szerepelnek nettó értéken, az időszakot terhelő értékcsökkenési költség elszámolását követően.

A forgóeszközök 10 163 E Ft készletet, 1 395 891 E Ft vevői követelést, 14 632 E Ft egyéb követelést, valamint a bankszámla és a pénztár 690 139 E Ft záró pénzkészletét tartalmazzák.

Az aktív időbeli elhatárolások összegének kismértékű változása elsősorban az évek között áthúzódó, költséget tartalmazó szállítói számlák 2022. évhez viszonyított csökkenése miatt következett be.

2. Források összetétele

a.) Tőkeszerkezet vizsgálata

Saját tőke	2022.12.31.	2023.12.31.	Index
Összes forrás	56,71%	55,48%	97,83%

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Saját tőke	1 452 851	1 805 499	352 648
Céltartalékok	718 430	1 081 718	363 288
Kötelezettség	382 599	357 154	-25 445
Passzív időb. elhat.	7 804	9 540	1 736
Összesen	2 561 684	3 253 911	692 227

A társaság 449 187 E Ft adózott eredményt realizált a tárgyévben. A saját tőke értékének 352 648 E Ft-tal történt növekedése a 2022. évben realizált adózott eredményhez (96 540 E Ft) képest bekövetkezett eltérést mutatja. Az előző évben realizált adózott eredmény teljes egészében kifizetésre került osztalék formájában a társaság tagjai számára a törzsbetétek arányában, ezáltal az adózott eredmény összegén kívül más esemény nem befolyásolta a saját tőke összegét. A céltartalékok soron egyrészt a Hejőpapi hulladéklerakó rekultivációjára képzett céltartalék, másrészt a 2023. szeptember-december közötti időszakban az átlagostól jóval csapadékosabb időjárás miatt lehullott csapadékmennyiségből következően megnövekedett csurgalékvíz elszállítási és ártalmatlanítási költségeinek fedezetére képzett céltartalék jelenik meg. A kötelezettségek összegének csökkenése leginkább a szállítói kötelezettségek visszaesésének köszönhető.

b.) Saját tőke alakulása a jegyzett tőkéhez viszonyítva

<u>Saját tőke</u>	2022.12.31.	2023.12.31.	Index
Jegyzett tőke	116,47%	144,74%	124,27%

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Saját tőke	1 452 851	1 805 499	352 648
Jegyzett tőke	1 247 400	1 247 400	0

A saját tőke növekedése az előző pontban leírtak alapján keletkezett.

3. Saját tőke és kötelezettségek alakulása

<u>Saját tőke</u>	2022.12.31.	2023.12.31.	Index
Kötelezettségek	379,73%	505,52%	133,12%

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Saját tőke	1 452 851	1 805 499	352 648
Kötelezettségek	382 599	357 154	-25 445

A saját tőke értéke a 2. a.) pontban részletezettek alapján növekedett, illetve a kötelezettségek csökkenése alapvetően a szállítói kötelezettségek bázisához viszonyított visszaesésének köszönhető.

4. Likviditás és fizetőképesség alakulása

a.) Gyorsráta kimutatás

<u>Pénzeszközök</u>	2022.12.31	2023.12.31	Index
Rövid lejáratú kötelezettségek	8,72%	193,23%	2 215,94%

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Pénzeszközök	32 988	690 139	657 151
Rövid lejáratú kötelezettségek	378 456	357 154	-21 302

A pénzeszközök záró állománya jelentősen növekedett az előző évhez képest, ami a bankszámla 2023. 12. 31-én fennálló záró egyenlegében megjelenő kapott bevételek miatt következett be. A rövid lejáratú kötelezettségek csökkenését a szállítói kötelezettségek visszaesése eredményezte.

b.) Likviditás távlati rátája

Követelések+Pénzeszközök	2022.12.31	2023.12.31.	Index
Rövid lejáratú kötelezettségek	348,48%	588,17%	168,78%

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Követelések	1 285 846	1 410 523	124 677
Pénzeszközök	32 988	690 139	657 151
Összesen	1 318 834	2 100 662	781 828
Rövid lejáratú kötelezettségek	378 456	357 154	-21 302

A követelések és a pénzeszközök fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségekre, illetve tárgyévben javult a mutató az előző évhez képest.

5. Jövedelmezőség alakulása

a.) Nettó termelési érték kimutatás

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	1 528 435	1 718 742	190 307
Egyéb bevétel	7	513 582	513 575
Összes bevétel	1 528 442	2 232 324	703 882
bruttó termelési érték			
Anyagjellegű ráfordítások	390 637	521 801	131 164
Anyagmentes termelési érték	1 137 805	1 710 523	572 718
Értékcsökkenés	65 792	150 842	85 050
Nettó termelési érték	1 072 013	1 559 681	487 668

A bázishoz képest növekedett a nettó termelési érték.

b.) Árbevétel arányos nyereség mutató

Üzemi eredmény	2022.12.31	2023.12.31.	Index
Értékesítés nettó árbevétele	8,66%	31,43%	362,93%

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Üzemi eredmény	132 330	540 294	407 964
Értékesítés nettó árbevétele	1 528 435	1 718 742	190 307

A jövedelmezőségi mutató a tárgyévben az előző évhez képest emelkedést mutat.

IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

MÉRLEG

1. Immateriális javak

2022.12. 31.	2023.12.31.
66 E Ft	35 E Ft

Az immateriális javak értéke 2023. évben az alábbiak szerint alakult:

(E Ft)

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány
Bruttó érték	184	0	0		184
Alapítás-átszerv.akt.	0	0	0		0
Vagyoni ért. jogok	0	0	0		0
Szellemi termékek	184	0	0		184
Értécsökkenés	118	31	0		149
Alapítás-átszerv.akt.	0	0	0		0
Vagyoni ért. jogok	0	0	0		0
Szellemi termékek	118	31	0		149
Nettó érték	66	0	31		35
Alapítás-átszerv.akt.	0	0	0		0
Vagyoni ért. jogok	0	0	0		0
Szellemi termékek	66	0	31		35

2. Tárgyi eszközök

2022.12.31.	1 234 997 E Ft
2023.12.31.	1 141 948 E Ft

A tárgyi eszközök értéke 2023. évben az alábbiak szerint alakult:

(E Ft)

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány
Bruttó érték összesen	1 520 561	58 219	3 097		1 575 683
12.Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 373 304	46 047	0		1 419 351
-Eszközök	1 373 304	46 047	0		1 419 351

13.Műszaki berend., gépek, járművek	95 860	4 964	209		100 615
-Eszközök	95 728	4 964	209		100 483
-Kisértékű beszerzés	132	0	0		132
14.Egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek	51 397	7 208	2 888		55 717
-Eszközök	47 080	5 130	1 659		50 551
-Kisértékű beszerzés	4 317	2 078	1 229		5 166
Értékcsökkenés összesen	285 564	151 490	3 097		433 957
12.Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	236 550	131 574	0		368 124
-Eszközök	236 550	131 574	0		368 124
13.Műszaki berend., gépek, járművek	30 318	9 102	209		39 211
-Eszközök	30 186	9 102	209		39 079
-Kisértékű beszerzés	132	0	0		132
14.Egyéb berendezések, felszerelések, jármű	18 696	10 814	2 888		26 622
-Eszközök	14 379	8 736	1 659		21 456
-Kisértékű beszerzés	4 317	2 078	1 229		5 166
Nettó érték összesen	1 234 997	9 502	102 773		1 141 726
12.Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 136 754	0	85 527		1 051 227
-Eszközök	1 136 754	0	85 527		1 051 227
13.Műszaki berend., gépek, járművek	65 542	4 778	8 916		61 404
-Eszközök	65 542	4 778	8 916		61 404
-Kisértékű beszerzés	0	0	0		0
14.Egyéb berendezések, felszerelések	32 701	4 724	8 330		29 095
-Eszközök	32 701	4 724	8 330		29 095
-Kisértékű beszerzés	0	0	0		0

Tárgyi eszközök nettó értéke beruházások nélkül	1 234 997	9 502	102 773		1 141 726
16. Beruházások, felújítások	0	58 781	58 645		136
Beruházásokra adott előlegek	0	86	0		86
Tárgyi eszközök nettó értéke mindösszesen	1 234 997	68 369	161 418		1 141 948

A kettőszázezer forint alatti beszerzésű tárgyi eszközöket a Társaság azonnal, beszerzéskor, egyösszegben elszámolja költségként.

A befejezetlen beruházások fordulónapi értéke a Társaságnál 136 E Ft volt.

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	63 083	148 764
Kisértékű eszközök écs.	2 709	2 078
Értékcsökkenés összesen	65 792	150 842

A terv szerinti értékcsökkenési leírás összegének nagymértékű emelkedése az alábbi miatt következett be:

A jelenlegi művelési intenzitás mellett a lerakó 2030. év végére várhatóan be fog telni, emiatt ezt követően jövedelem termelő tevékenységet nem fog folytatni és a lerakó rekultivációját a rekultivációs céltartalék terhére meg kell kezdeni.

Az előzőekre tekintettel ügyvezetői döntés alapján azon tárgyi eszközök esetében, amelyek nettó értéke 2030. 12. 31-én nagyobb lett volna, mint nulla – az eredetileg meghatározott leírási kulcsok miatt –2023. 01. 01-től felül kellett vizsgálni a leírási kulcsaikat és részükre új leírási kulcsokat kellett megállapítani. Az új leírási kulcs megállapításának fő szempontja az volt, hogy 2030. 12. 31-én az adott eszköznek nem lehet nettó értéke.

3. Lízingelt eszközök

Társaságunknál a pénzügyi lízingből származó tőketartozás fordulónapi értéke 4 143 E Ft.

4. Befektetett pénzügyi eszközök

Társaságunk nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközzel.

5. Készletek

2023. évben a biológiailag lebomló hulladék leltározása megtörtént, mely a befejezetlen

termelés során kerül feltüntetésre. A késztermékek között pedig komposzt leltározása jelenik meg.

A Társaság árukészlettel nem rendelkezik.

6. Követelések

A belföldi vevőkkel szembeni követelések a számlázást alátámasztó analitika adatai alapján kerültek megállapításra.

a.) Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)

	(E Ft)	
	2022.12.31.	2023.12.31.
Vevői követelések	1 260 199	1 395 891

b.) Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Társaságunk nem rendelkezik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti kapcsolt vállalkozásnak minősülő ügyféllel szembeni követeléssel 2023. évben.

c.) Egyéb követelések

	(E Ft)	
	2022.12.31.	2023.12.31.
Évek között áthúzódó előzetesen felszámított ÁFA	19 251	14 632
Éves társasági adó összegének és a befizetett társasági adó előlegek különbözete	5 512	0
Szállítónak előre kifizetett számla összege	884	0

Az egyéb követelések között került feltüntetésre 2023. évben az évek között áthúzódó előzetesen felszámított ÁFA összege.

7. Pénzeszközök

	(E Ft)	
	2022.12.31.	2023.12.31.
Pénzkezelő hely	247	477
Központi pénztár	1 144	413
Elszámolási betétszámla Unicredit	31 597	689 249
Összesen	32 988	690 139

8. Aktív időbeli elhatárolás

a.) Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Társaságunk nem rendelkezik bevételek aktív időbeli elhatárolásával 2023. évben.

b.) Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.
Biztosítások	1 009	482
Szolgáltatás	359	621
Összesen	1 368	1 103

9. Saját tőke

A saját tőkén belüli változások 2022-2023. üzleti évek során az alábbiak voltak:

(E Ft)

Saját tőke változások	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény - tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Előző év	1 247 400	0	108 911	0	96 540	1 452 851
Előző évi adózott eredmény átvezetése			96 540		-96 540	
Adózott eredmény osztalék formájában történő kifizetése (100%-ban)			-96 540			-96 540
Kerekítés miatti különbség			1			1
Tárgyévi adózott eredmény					449 187	449 187
Tárgyév	1 247 400	0	108 912	0	449 187	1 805 499

A tárgyidőszaki gazdálkodás nyereséges volt (449 187 E Ft).

10. Céltartalékok

(E Ft)

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék változása 2023. évben	718 430	363 288	0	1 081 718

2023. évben 363 288 E Ft céltartalék képzésére került sor, ami 313 288 E Ft rekultivációs

céltartalékot, valamint a korábbiakban kifejtett, jövőbeni költségekre megképzett 50 000 E Ft céltartalékot foglal magában.

11. Kötelezettségek

a.) Hátrasorolt kötelezettségek

Társaságunk nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettségekkel.

b.) Hosszú lejáratú kötelezettségek

Társaságunk nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

c.) Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettség áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.
Belföldi szállító	168 668	68 589
Szállítók összesen	168 668	68 589

A belföldi szállítói tartozások csökkentek az előző évhez képest.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

(E Ft)

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.
Társasági adó	0	48 543
Személyi jövedelemadó	884	1 451
Cégautóadó	106	106
Kifizetőt terhelő SZJA	5	26
Innovációs járulék	1 379	1 687
Általános forgalmi adó	1 954	24 609
Fizetendő ÁFA áthúzóadó	64 687	76 549
Iparűzési adó	40	3 682
Keresetelszámolás	4 754	7 885
Szociális hozzájárulás	826	1 381
Hulladéklerakási járulék	132 313	116 513
Dolgozói letiltások	21	0
TB járulék	1 183	1 990
Pénzügyi lízing éven belüli rész	1 636	4 143
Összesen	209 788	288 565

A társaságnak határidőn túli adótartozása nincs.

12. Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

2023. évben 9 540 E Ft passzív időbeli elhatárolás került elszámolásra.

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 804	9 540
Passzív időbeli elhatárolások	7 804	9 540

EREDMÉNYKIMUTATÁS

13. Értékesítés nettó árbevétele

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Belföldi értékesítés árbevétele (hulladékkezelés árbevétele)	1 509 702	1 623 987	114 285
Bérleti díj bevétele	15 556	77 753	62 197
Egyéb szolgáltatás árbevétele	3 177	17 002	13 825
Értékesítés nettó árbevétele	1 528 435	1 718 742	190 307

14. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke soron a tárgyévben a biológiailag lebomló hulladék és a komposzt készletében történő változások értéke jelenik meg.

15. Egyéb bevételek

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	5	513 451	513 446
Egyéb bevételek	2	131	129
Összesen	7	513 582	513 575

A kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok soron megjelenő jelentős növekedés a MiReHu Nonprofit Kft.-val kötött megállapodás szerint kapott késedelmi kamatnak köszönhető.

16. Igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	2 573	61 311	58 738
Bérleti díjak	7 724	5 199	-2 525
Karbantartási költségek	20 640	82 148	61 508
Oktatás költségei, szakkönyv, szaklap előfizetés	40	37	-3
Postaköltség	1 381	1 629	248
Lerakó üzemeltetési szolgáltatások	285 448	274 315	-11 133
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	45 802	59 170	13 368
Összesen	363 608	483 809	120 201

17. Egyéb ráfordítások

(E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Selejtezett immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	678	678
Bírságok, késedelmi kamatok	132	842	710
Önellenőrzési pótlék	11	0	-11
Fizetési halasztások pótlékai	2 322	6 650	4 328
Céltartalék képzés	241 377	363 288	121 911
Nem levonható Áfa lízingnél	208	221	13
Hulladéklerakási járulék	455 485	472 127	16 642
Iparűzési adó	30 183	33 865	3 682
Innovációs járulék	4 527	5 080	553
Gépjárműadó	69	69	0
Cégautó adó	309	423	114
Egyéb ráfordítások	7 823	8 051	228
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	101 353	0	-101 353
Összesen	843 799	891 294	47 495

A hulladéklerakási járulék növekedésének fő oka a beszállított hulladék mennyiségének emelkedése a bázisévhez képest.

A céltartalékok soron egyrészt a Hejőpapi hulladéklerakó rekultivációjára képzett céltartalék (313 288 E Ft), másrészt a 2023. év terhére megképzett 50 000 E Ft összegű céltartalék jelenik meg, amely a 2023. szeptember-december közötti időszakban az átlagostól jóval csapadékosabb időjárás miatt lehullott csapadékmennyiségből következően megnövekedett csurgalékvíz elszállítási és ártalmatlanítási költségeinek fedezésére szolgál.

18. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	(E Ft)		
	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Lízing díj kamatköltség	397	302	-95
Árfolyamvesztés	0	14	14
Összesen	397	316	-81

Adózás

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata: (E Ft)

	2022.12.31.	2023.12.31.
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		
Előző évek elhatárolt vesztesége		
Céltartalék felhasználása		
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	50 073	51 804
Kivezetett tárgyi eszközök adótörvény szerinti nettó értéke	99 579	841
Visszaírt értékvesztés		
Képzett fejlesztési tartalék		
Adóalapot csökkentő tételek összesen	149 652	52 645
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék	241 377	363 288
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	65 792	150 842
Kivezetett tárgyi eszközök számviteli törvény szerinti nettó értéke	101 353	678
Nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggő költségek		
Adóhiány, késedelmi pótlék	2 453	6 650
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés		
Követelésre elszámolt értékvesztés		
Adóalapot növelő tételek összesen	410 975	521 458
Adózás előtti eredmény	131 933	539 978
Adóalap csökkentő tételek	149 652	52 645
Adóalap növelő tételek	410 975	521 458
Társasági adóalap	393 256	1 008 791
Társasági adó (9%)	35 393	90 791
Adózott eredmény	96 540	449 187

Bér- és létszámadatok

Átlagos állományi statisztikai létszám 2022/2023-ban:

(fő)

Foglalkoztatás jellege	2022.12.31.	2023.12.31.
Részmunkaidős		
- szellemi	6	5
- fizikai	2	2
Teljes munkaidős		
- szellemi	1	1
- fizikai	8	10
Összesen	17	18

(Az átlagos állományi statisztikai létszám nem tartalmazza a megbízási jogviszonyban foglalkoztatottakat, valamint a választott tisztségviselőket.)

Béreköltség

(E Ft)

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.
Szellemi állomány	49 489	64 548
Fizikai állomány	36 068	47 684
Béreköltség elhatárolás	0	1 334
Összesen	85 557	113 566

Személyi jellegű egyéb kifizetések

(E Ft)

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.
Munkába járás	844	1 814
- szellemi	84	0
- fizikai	760	1 814
Kp., repi juttatás szja	29	29
Reprezentáció, üzleti ajándék	153	151
Betegszabadság, táppénz 1/3	1 135	2 329
- szellemi	411	553
- fizikai	724	1 776
Különféle személyi jellegű egyéb kifizetés	538	253
Összesen	2 699	4 576

Bérfizetések

(E Ft)

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.
Szociális hozzájárulási adó	10 174	13 514

Szocho kifizetői	26	25
Szocho elhatárolás	0	156
Összesen	10 200	13 695

	Cash flow kimutatás (E Ft)	2022.12.31	2023.12.31.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow 1-13. sor)	79 429	719 733
1a	Adózás előtti eredmény ebből működésre kapott, pénzügyileg rend.támog.	131 933	539 978
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
01.	Korrigált Adózás előtti eredmény (1a+1b)	131 933	539 978
02.	Elszámolt amortizáció (+)	65 792	150 842
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	101 353	678
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	241 377	363 288
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
06.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	94 028	-100 079
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	-89 564	78 777
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-456	1 736
09.	Vevőkövetelés változása (+/-)	-156 404	-135 692
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz változása nélkül) (+/-)	-13 964	7 271
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	166	265
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-35 393	-90 791
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-259 439	-96 540
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Bef. cash flow 14-18. sor)	-87 177	-58 439
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-87 177	-58 439
15.	Befektetett eszközök eladása (+)(vagyonkez.vissza)		
16.	Hossú lejáratú kölcsönök, bankbetétek törlesztése		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-vált. (Fin. cash flow 19-26. sor)	-1 636	-4 143
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
20.	Kötvény, értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-1 636	-4 143
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókka szembeni kötel. változása (+/-)		
IV.	Pénzeszközváltozás (+- I.+ II.+ III. sorok)	-9 384	657 151
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése (+)		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28.)	-9 384	657 151

Számviteli szétválasztással kapcsolatos mérleg és eredménykimutatás

Az alábbi szétválasztási mérleg és eredménykimutatás a 2012. évi CLXXXV. törvény és a 235/2023. (VI. 16.) Korm. rendelet előírásai szerint, valamint a Társaság számviteli szétválasztásról szóló szabályzata alapján készült 2023. 07-12. hó vonatkozásában.

MÉRLEG

(E Ft)

	Állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó tevékenység	Egyéb tevékenység	Állami és egyéb tevékenység összesen
A. Befektetett eszközök	934 529	207 454	1 141 983
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	29	6	35
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
4. Szellemi termékek	29	6	35
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	934 500	207 448	1 141 948
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	860 427	190 800	1 051 227
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	50 259	11 145	61 404
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 814	5 281	29 095
4. Tenyészállatok	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	136	136
6. Beruházásokra adott előleg	0	86	86
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
B. Forgóeszközök	384 963	1 725 862	2 110 825
I. KÉSZLETEK	0	10 163	10 163
1. Anyagok	0	0	0

2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	553	553
3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
4. Késztermékek	0	9 610	9 610
5. Áruk	0	0	0
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	257 017	1 153 506	1 410 523
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	246 573	1 149 318	1 395 891
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben	0	0	0
4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0
6. Egyéb követelések	10 444	4 188	14 632
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
2. Egyéb részesedés	0	0	0
3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	127 946	562 193	690 139
1. Pénztár, csekkek	635	255	890
2. Bankbetétek	127 311	561 938	689 249
C. Aktív időbeli elhatárolások	748	355	1 103
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	748	355	1 103
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 320 240	1 933 671	3 253 911
D. Saját tőke	432 103	1 373 396	1 805 499
I. JEGYZETT TŐKE	506 119	741 281	1 247 400
I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	44 190	64 722	108 912
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-118 206	567 393	449 187
E. Céltartalékok	438 896	642 822	1 081 718
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	418 609	613 109	1 031 718

2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	20 287	29 713	50 000
3. Egyéb céltartalék	0	0	0
F. Kötelezettségek	237 708	119 446	357 154
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben	0	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll.szemben	0	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	237 708	119 446	357 154
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	46 539	22 050	68 589
5. Váltótartozások	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	191 169	97 396	288 565
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	4 302	5 238	9 540
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 302	5 238	9 540
3. Halasztott bevételek	0	0	0
Szétválasztási különbözet	207 231	-207 231	0
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 320 240	1 933 671	3 253 911

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(E Ft)

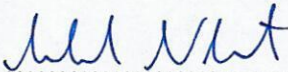
	Állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó tevékenység	Egyéb tevékenység	Állami és egyéb tevékenység összesen
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	587 101	235 413	822 514
02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	587 101	235 413	822 514
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	4 279	4 279
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0	4 279	4 279
III. EGYÉB BEVÉTELEK	0	511 899	511 899
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
05. Anyagköltség	10 337	4 091	14 428
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	187 068	66 591	253 659
07. Egyéb szolgáltatások értéke	5 259	2 216	7 475
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	202 664	72 898	275 562
10. Bérköltség	43 653	20 665	64 318
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 467	1 162	2 629
12. Bérjárulékok	5 232	2 510	7 742
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	50 352	24 337	74 689
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	62 816	13 929	76 745
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	389 366	61 530	450 896
Ebből: értékvesztés	0	0	0
A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 118 097	578 897	460 800
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0

15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek)	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	99	40	139
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10	4	14
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	109	44	153
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-109	-44	-153
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-118 206	578 853	460 647
X. Adófizetési kötelezettség	0	90 791	90 791
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-118 206	488 062	369 856

Egyéb nyilatkozatok, tájékoztatások

- 1.) A Számviteli törvény 89. § (4) bekezdés b) pontja alapján: a társaság vezető tisztségviselőjének, a Felügyelő Bizottság tagjainak előleg, kölcsön adása nem történt, illetve ezen tisztségviselők részére semmilyen garanciát nem vállalt a társaság a 2023. évi gazdálkodási évben.
- 2.) A Számviteli törvény 93. § (1) bekezdés a) pontja alapján:
Export értékesítést nem végeztünk a tárgyévben.
Import szolgáltatást 89 E Ft összegben vettünk igénybe (Írország 89 E Ft), a termékimport összege 580 E Ft volt (Szlovákia 295 E Ft, Csehország 226 E Ft, Románia 59 E Ft).
- 3.) A Számviteli törvény 94. § (1) bekezdése alapján: Társaságunk a járművek és munkagépek üzemeltetése során betartja az alapvető környezetvédelmi előírásokat (fáradt olaj, munkavédelmi eszközök elkülönített tárolása és gyűjtése, ártalmatlanítása szakmai vállalkozások igénybevételével).
- 4.) A Számviteli törvény 94. § (2) bekezdése alapján: Társaságunk tevékenysége során nem keletkezett veszélyes hulladék.
- 5.) A Társaság a hulladékhasznosítási és ártalmatlanítási tevékenységből eredően a környezetvédelem fontos szereplője. A hulladékgazdálkodási tevékenység során fontos megelőzni a hulladék keletkezését, csökkenteni a keletkezett hulladék mennyiségét, törekszünk annak minél nagyobb arányú hasznosítására. Feladatunk a fennmaradó mennyiség megfelelő kezelése, illetve ártalmatlanítása. Közreműködünk abban, hogy az érintett településeken mind a lakosság, mind a gazdasági szereplők számára átlátható, rendezett, hosszútávon kiszámítható, folyamatos és hatékony legyen a szelektív hulladékgyűjtés, feldolgozás, hasznosítás. A környezeti vészhelyzetek és környezetszennyezés elkerülése érdekében a kezelési tevékenységeinket folyamatosan ellenőrizzük.
- 6.) A vállalkozás tulajdonosai 2023. évben összesen (a tulajdonosi részarányoknak megfelelően) 96 540 E Ft értékben döntöttek osztalék kifizetésről, a 2022. évi adózott eredmény terhére. Az osztalék kifizetése a tulajdonosok részére 2023. október 20-án megtörtént.
- 7.) 2023. 07. 01-től a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. látja el (továbbiakban: Koncesszor) hazánk területén a hulladékgazdálkodási feladatokat alvállalkozók igénybevételével. A Koncesszorral Társaságunk külön szerződéseket kötött egyrészt az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásával összefüggésben keletkezett és egyben lerakható hulladékok átvételére és ártalmatlanítására, másrészt a biológiailag lebomló hulladék hasznosítására.

Miskolc, 2024. április 26.

.....

Merkel Norbert
ügyvezető

REGIHU-HEJŐPAPI KI.

3594 Hejőpapi

külterület 073/6 hrsz.

Adószám: 26214973-2-05

oldal 29 / 29

REGIHU-HEJÖPAPI Kft.

3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

Levelezési cím: 3501 Miskolc, PF 381

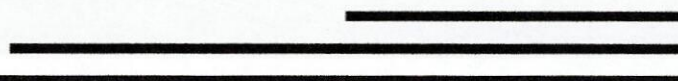
E-mail: info@regihu.hu



REGIHU-HEJÖPAPI Regionális Hulladéklerakó Kft.

ÜZLETI JELENTÉS

2023. év
(2023.01.01-2023.12.31)





1. Társaság bemutatása

A REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság, rövidítve REGIHU-HEJŐPAPI Kft. (továbbiakban: Társaság) 2017. 12. 15-én alakult, bejegyzés dátuma: 2017. 12. 22.

A Társaság törzstőkéje 1 247 400 E Ft, amely teljes egészében nem pénzbeli vagyomból áll. Az apport tárgyat képező ingatlan (3594 Hejőpapi, külterület 073/6.) hulladéklerakóként működik, illetve a területen egy komposztáló is üzemel. Az ingatlan a Társaság tagjainak osztatlan közös tulajdonát képezi a társaságban való törzsbetétek arányával megegyező közös tulajdoni hányadokkal.

A tagok a vagyoni hozzájárulásuk 100 %-át alapításkor a társaság rendelkezésére bocsátották.

A Társaság adózott eredménye a tárgyévben 449 187 E Ft.

1.1 Vezetés

A Társaság ügyvezetője Merkel Norbert, önállóan jogosult a társaság képviseletére, ügyvezetésére, gyakorolja a társaság munkavállalói felett a munkáltatói jogokat.

1.2 Ellenőrzés

A Társaság működését és ügyvezetését 3 tagú felügyelőbizottság ellenőrzi. Az FB köteles megvizsgálni a taggyűlés elé kerülő valamennyi előterjesztést, különös figyelemmel a lényeges üzletpolitikai jelentéseket, valamint a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyeket. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a taggyűlés csak a felügyelőbizottság jelentésének birtokában határozhat.

1.3 Szervezeti felépítés

A szervezeti felépítés egyszintű hierarchia.

1.4 Székhely, központi ügyintézés helye

A Társaság székhelye: 3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

A Társaság központi ügyintézésének helye: 3527 Miskolc, József Attila utca 65.

2. Piaci környezet

2.1 Tevékenységi kör

Főtevékenység: Nem veszélyes hulladék kezelése és ártalmatlanítása (TEÁOR '08 3821).

Egyéb tevékenység: Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (TEÁOR '08 3820).

A Társaság a Hejőpapiban lévő hulladéklerakó és komposztáló létesítmények üzemeltetését,

valamint a telephely fenntartását végzi.

2.2 Megrendelőállomány alakulása

Az egyes létesítmények 2018. január 1-től 2023. 06. 30-ig elsősorban a MiReHu Nonprofit Kft. által szállított hulladékokat fogadták. A MiReHu Nonprofit Kft. a tevékenységét 2023. 06. 30-ig a BMH Nonprofit Kft., mint Borsod-Abaúj-Zemplén megye területén integrált közszolgáltatóként működő társaság alvállalkozójaként végezte. A MiReHu Nonprofit Kft. által szállított hulladékok elsősorban a tulajdonos önkormányzatok területén alvállalkozóként végzett közszolgáltatásból származtak.

2023. 07. 01-től a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. látja el (továbbiakban: Koncesszor) hazánk területén a hulladékgazdálkodási feladatokat alvállalkozók igénybevételével.

A Koncesszorral Társaságunk külön szerződéseket kötött egyrészt az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásával összefüggésben keletkezett és egyben lerakható hulladékok átvételére és ártalmatlanítására, másrészt a biológiailag lebomló hulladék hasznosítására.

Emellett továbbra is lehetőség van a lakosságnál és a gazdálkodó szervezeteknél keletkezett hulladékok saját maguk által történő beszállításának átvételére.

A tevékenység fenntartása, üzemeltetése igénybevett szolgáltatásokon keresztül biztosított, mivel a Társaság a tevékenység ellátásához szükséges saját eszközökkel nem rendelkezik.

2.3 Árbevétel bemutatása

A Társaság árbevételének 94%-a a hulladékátvételi tevékenységből származik.

2023. 04. 15-től az ártalmatlanítás díja a külsős partnerek tekintetében – kivétel MiReHu Nonprofit Kft. - megemelésre került 19 500 Ft/tonna+ÁFA-ról 21 450 Ft/tonna+ÁFA-ra.

A biológiailag lebomló hulladék hasznosítási díja nem változott 2022. évről 2023. évre.

A hulladékkezelés, ártalmatlanítás díját 2023. 06. 30-ig a MiReHu Nonprofit Kft. közvetlenül fizette meg, melynek fedezete a BMH Nonprofit Kft., mint közszolgáltató által az NHKV Zrt.-től a közszolgáltatás ellátásáért igényelt szolgáltatási díj volt.

2023. 07. 01-től a B3 alkategóriájú hulladéklerakóknál - Társaságunk által is üzemeltetett lerakó - alkalmazható egységnyi hulladék átvételi díj mértéke ártalmatlanítás esetén a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által központilag kerül meghatározásra hulladéklerakónként. Vállalatunk esetében ez az átvételi díj 2023.07.01.-12.31. időszakra vonatkoztatva 17 844 Ft/t+ÁFA összegben volt megállapítva.

A biológiailag lebomló hulladék hasznosításával kapcsolatos a Koncesszorral kötött szerződésben 2023. 07. 01-től a következő egységárak kerültek meghatározásra:

- Zsákmentes gyűjtésű zöldhulladék: 9 500 Ft/t+ÁFA
- Zsákos gyűjtésű zöldhulladék: 12 000 Ft/t+ÁFA

2023. évben az árbevétel legnagyobb része a MiReHu Nonprofit Kft.-től származott.

3. Foglalkoztatottak

A Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 2023. évben 18 fő volt, amely nem foglalja magában a megbízási jogviszonyban foglalkoztatottakat, valamint a választott tisztségviselőket sem. 2024. évben nem várható jelentős létszámbővülés, a már meglévő létszámmal tervezünk.

4. Mutatószámok

Az EBITDA mutató használata összehasonlíthatósági lehetőséget nyújt a 2022. évi tény és a 2023. évi tény adatai között, mivel az értékcsökkenés hatását szűri. A nagyon jelentős mértékű értékcsökkenési leírás az üzemi eredményt összehasonlíthatatlanná tenné. A mutató a különböző tárgyi eszköz igényességű iparágak esetén jobb összehasonlítási lehetőséget nyújt, illetve kiszűri az egyes gazdálkodók által alkalmazott eltérő értékcsökkenési leírási módokból eredő különbségeket.

Teljesítmény mutató	2022. tény	2023. tény
Árbevétel arányos EBIT (%) (üzemi tevékenység eredménye/értékesítés nettó árbevétele)	8,66	31,44
EBITDA (e Ft) (értékcsökkenés levonása előtti üzemi eredmény)	198.121	691.136
Árbevétel arányos EBITDA (%) (üzemi tevékenység eredménye értékcsökkenés levonása előtt/értékesítés nettó árbevétele)	12,96	40,21

5. Környezetvédelmi felelősség, politika

A Társaság a hulladékhasznosítási és ártalmatlanítási tevékenységből eredően a környezetvédelem fontos szereplője. A hulladékgazdálkodási tevékenység során fontos megelőzni a hulladék keletkezését, csökkenteni a keletkezett hulladék mennyiségét, törekszünk annak minél nagyobb arányú hasznosítására. Feladatunk a fennmaradó mennyiség megfelelő kezelése, illetve ártalmatlanítása. Közreműködünk abban, hogy az érintett településeken mind a lakosság, mind a gazdasági szereplők számára átlátható, rendezett, hosszútávon kiszámítható, folyamatos és hatékony legyen a szelektív hulladékgyűjtés, feldolgozás, hasznosítás. A környezeti vészhelyzetek és környezetszennyezés elkerülése érdekében a kezelési tevékenységeinket folyamatosan ellenőrizzük.

6. 2024-ben várható fejlesztések, rendkívüli események

A Társaság székhelyén található hulladéklerakó művelési szintjéhez szükséges szorítótöltés építését tervezzük két ütemben. Az első ütem megvalósítása 2024. évet érinti, ennek teljesítési határideje 2024. november 30. A második ütem pedig 2025. évben fog realizálódni.

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

Levelezési cím: 3501 Miskolc, PF 381

E-mail: info@regihu.hu



2024. 02. 19-én a Társaság székhelyén található hulladéklerakó K-ÉK-i oldalán ismételtén rézsűcsúszás következett be, ami a depónia töltésének felső rétegét kb. 20 m-es szakaszon érintette. Ennek eredményeképpen a rézsűcsúszással érintett teljes szakaszon a töltés helyrehozatala szükséges.

Miskolc, 2024. április 26.

Merkel Norbert
ügyvezető

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
3594 Hejőpapi
külterület 073/6 hrsz.
Adószám: 26214973-2-05



H & H Homor és Társai Könyvvizsgáló, Gazdasági- és Adótanácsadó Kft.
HU-3525 Miskolc, Kazinczy Ferenc utca 4. sz. 1. em. 5. ajtó

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A REGIHU-HEJÓPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **REGIHU-HEJÓPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) **2023. évi éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31. -i fordulónapra készített mérlegből – melyben *az eszközök és források egyező végösszege 3. 253. 911,- E Ft, az adózott eredmény 449. 187,- E Ft (nyereség) -*, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31. -én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata” -ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk:

A számviteli szétválasztásról szóló igazolás

Az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó tevékenységek számviteli szétválasztására vonatkozó részletes szabályokról szóló 235/2023. (VI. 16.) Korm. rendelet (a továbbiakban: „Korm. rendelet”) 2. § - 4. § előírása alapján a kötelezett köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és kizárja a keresztf finanszírozást és a versenytorzítást.

A vezetés felelős a számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásáért, illetve az elkülönült nyilvántartás vezetéséért.

A mi felelősségünk annak megítélése, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, biztosítják-e a tevékenységek közötti keresztf finanszírozásmentességet.

Munkánk az előzőekben leírtak megítélésére korlátozódott és nem tartalmazza egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásból levezetett információk áttekintését.



Elvégeztük a REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok vizsgálatát, továbbá azt, hogy a szabályozás biztosítja-e, az üzletági közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Véleményünk szerint a REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok a jogszabályi előírásoknak megfelelnek, és biztosítják az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a hulladékgazdálkodási feladatok ellátásához kapcsolódó tevékenységek és a kötelezett további tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet, továbbá az éves beszámoló kiegészítő mellékletében bemutatott, tevékenységenként szétválasztott mérlegeket és eredménykimutatásokat az számviteli törvény előírásaival, valamint a kötelezett számviteli szétválasztási szabályzatában foglaltakkal összhangban állították össze, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.



A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

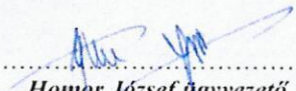
A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

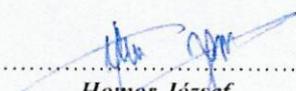
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Miskolc, 2024. április 26.


.....
Homor József ügyvezető
H & H Homor és Társai Kft.
3525 Miskolc, Kazinczy F. u. 4. 1/5.
Nyilvántartási szám: 001399


.....
Homor József
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 001742