

ELŐTERJESZTÉS

Regionális Hulladékkezelő Kft. Taggyűlésének 2023. március 30-ai ülésére

Tárgy: Beszámoló a 2022. évi gazdálkodásról

Előadó: Hamza Zoltán ügyvezető igazgató

Tisztelt Tulajdonosok!

Elkészült a Kft. 2022. évi gazdálkodásáról készített egyszerűsített éves beszámolója

Regionális Hulladékkezelő Kft. 2022. évi gazdálkodásának főbb adatai

A Kft 2022. évi beszámolója szerint a

mérleg főösszeg	173.439 e Ft
árbevétel	134.059 e Ft
egyéb, eredményt	
növelő bevételek	17.435 e Ft
adózott eredménye	4.723 e Ft
átlagos állományi létszám	11 fő

A Kft. a Taggyűlés által elfogadott 2022. éves üzleti tervét teljesítette. Az előirányzott 134 millió forintos bevétellel szemben a teljesítés 134,058 millió forint, amely 100 %-os teljesítést jelent.

A hulladék ártalmatlanításnál a tervezett bevétel teljesült. A hulladékszállításnál a tervezett érték 12 millió forint, mellyel szemben a teljesülés 14,9 millió forint. A növekedés a cég által nyújtott, konténeres hulladékszállítási szolgáltatások kibővítésének eredménye.

A költségek a tervezett 132,2 millió forintot meghaladták, a tényleges költség és ráfordítások összege 146,574 millió forintban realizálódott. Ezzel szemben a tervben szereplő 1800 ezer Ft összegű nyereséghez képest az adózott eredmény 4723 ezer Ft, amely jól tükrözi, hogy a Kft. az árbevétel változásával, mégis megfelelő szinten tudta tartani a költségek teljesülését.

A bevétel növekedésével arányosan a kiadási oldalon a lerakói járulék összege is növekedett ami a 30 millió forint helyett 31,9 millió forintban realizálódott.

Teljesítette a Kft. a 2022. évi bérleti díj fizetési kötelezettségét is a tulajdonosok felé. Az éves bérleti díj 5 millió forint + ÁFA. Ennek kifizetését a Kft. a számlák beérkezése után teljesítette. Az összeg két számla alapján kerül kifizetésre.

A 2020. évben vásárolt két darab tehergépjármű végzi a Kft. hulladékszállítási feladatait, mely jelentős árbevétel növekményt ért el a tervezetthez képest a 2022. évben. (6 millió forint növekmény)

Az év során az adó- és járulék kötelezettségeket, valamint a szállítói számlákat határidőben fizette a társaság, likviditási nehézségek nem álltak fenn.

A 2022-es évben az Orosz-Ukrán háború miatti gazdasági visszaesés és jelentős energiaár emelkedés és a magas infláció okozta áremelkedés, miatti rendkívüli helyzet ellenére elmondható, hogy a hulladék fogadása folyamatos volt, átmeneti leállás nem történt. Szerződéses – kötelezettségeink – teljesítésében – nehézségek – nem – következtek – be. A megnövekedett költségeket, átgondolt és takarékos beszerzésekkel sikerült csökkenteni és egy szerény nyereséggel zárni a 2022-es gazdasági évet.

Vevőink fizetési nehézségeiről van tudomásunk, figyelembe vesszük és lehetőségeinkhez mérten kezeljük.

Nem voltak elbocsátások, nem csökkentettük munkavállalóink bérét és munkaidejét, várhatóan nem is kerül rá sor.

A gazdálkodás részletes adatait a csatolt 2022. évi egyszerűsített éves beszámoló tartalmazza, melynek összeállítása a számviteli törvénynek megfelelően történt.

Kérem a Tisztelt Tulajdonosi kört a beszámoló elfogadására.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Taggyűlést az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására:

Határozati javaslat

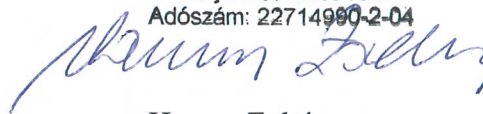
Regionális Hulladékkezelő Kft. taggyűlése úgy dönt, hogy elfogadja a Kft. 2022. évi beszámolóját melyben a mérleg főösszeg 173.439 eFt
az adózott eredménye 4.723 eFt.

Határidő: azonnal

Felelős: Hamza Zoltán ügyvezető igazgató

Gyomaendrőd, 2023. március 30.

REGIONÁLIS
HULLADÉKKEZELŐ KFT.
5500 Gyomaendrőd
Tanya külterület 104.
Adószám: 22714990-2-04



Hamza Zoltán
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Regionális Hulladékkezelő Kft társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Regionális Hulladékkezelő Kft** 5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104. adószám: 22714990-2-04 („a Társaság”) **2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 173 439 eFt, az adózott eredmény 4723 eFt (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 egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. 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 Könyvvizsgálati 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 egyszerűsített 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített 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 egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 egyszerűsített 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 egyszerűsített 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 tárásának 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 tervezünk 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 egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített 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.

Békéscsaba, 2023. március 17.

.....
Kovács Mihály
ügyvezető

KOVERO Kft
5600 Békéscsaba, Hal utca 3.
Nyilvántartási száma: 000416

.....
Kovács Mihály

Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási száma: 002818

Adószám:22714990-2-04

Cégbíróság:Békés Megyei
Cégjegyzék szám:04-09-009983

Regionális Hulladékkezelő Kft

5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás "A" változat

A mérleg fordulónapja:2022.12.31.

Gyomaendrőd, 2023. március 15.



Ügyvezető igazgató

**REGIONÁLIS
HULLADÉKKEZELŐ KFT.**
5500 Gyomaendrőd
Tanya külterület 104.
Adószám: 22714990-2-04

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Regionális Hulladékkezelő Kft

Adószám:22714990-2-04

Cégbíróság:Békés Megyei

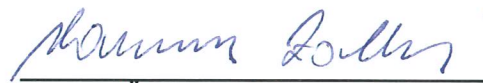
Cégjegyzék szám:04-09-009983

Egyszerűsített éves beszámoló " A " eredmény kimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak:2022.01.01-2022.12.31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	147 249	134 059
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-930	14 330
III.	Egyéb bevételek	687	2 274
	<i>III. sorból: visszaírt értékvesztés</i>	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	40 810	44 577
V.	Személyi jellegű ráfordítások	56 608	58 150
VI.	Értékcsökkenési leírás	8 594	8 378
VII.	Egyéb ráfordítások	36 770	35 447
	<i>VII. sorból: értékvesztés</i>		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	4 224	4 111
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	724	831
	<i>VIII.sorból értékelési különbözet</i>	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	65	22
	<i>IX..sorból értékelési különbözet</i>	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. s	659	809
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	4 883	4 920
X.	Adófizetési kötelezettség	535	197
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	4 348	4 723

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.


Ügyvezető igazgató

Adószám:22714990-2-04

Cégbíróság:Békés Megyei

Cégjegyzék szám:04-09-009983

Statisztikai számjele:22714990-3821-113-04

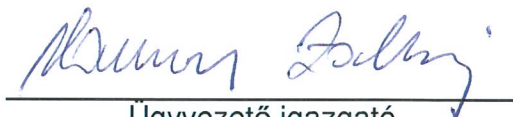
Regionális Hulladékkezelő Kft

5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja:2022.12.31.

Gyomaendrőd, 2023. március 15.


Ügyvezető igazgató

**REGIONÁLIS
HULLADÉKKEZELŐ KFT.**
5500 Gyomaendrőd
Tanya külterület 104.
Adószám: 22714990-2-04

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Regionális Hulladékkezelő Kft

Adószám:22714990-2-04

Cégbíróság:Békés Megyei

Cégjegyzék szám:04-09-009983

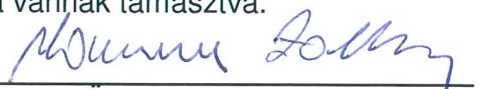
Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja:2022.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+06. sor)	44 455	0	40 281
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	44 455		40 281
05.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	6. sorból: Befektetett eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
09.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor)	128 726	0	125 522
10.	I. KÉSZLETEK	3 343		20 446
11.	II. KÖVETELÉSEK	5 865		6 011
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete	0		0
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
14.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		74 021
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	119 518		25 044
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 853		7 636
18.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+09+17. sor)	181 034	0	173 439

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.


 Ügyvezető igazgató

Regionális Hulladékkezelő Kft

Adószám:22714990-2-04

Cégbíróság:Békés Megyei

Cégjegyzék szám:04-09-009983

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja:2022.12.31.

adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29.sor)	64 964	0	69 687
20.	I. JEGYZETT TŐKE	40 360		40 360
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés nébvértéken névértéke	0		0
22.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
23.	III.TŐKETARTALÉK	0		0
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	20 256		24 604
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27-28 sorok)	0		0
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
29.	VII.Adózott eredmény	4 348		4 723
30.	E. Céltartalékok	90 230		90 230
31.	F. Kötelezettségek (26+27+28. sor)	25 542	0	13 293
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
34.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	25 542		13 293
35.	34.sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
36.	34.sorból:származékos ügyletek negatív	0		0
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	298		229
38.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (19+30+31+37. sor)	181 034	0	173 439

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.


 Ügyvezető igazgató

Adószám: 22714990-2-04
Cégbíróság: Gyulai Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 04-09-009983

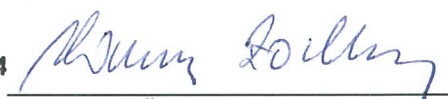
Regionális Hulladékkezelő Kft
5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104.

**Kiegészítő melléklet
2022.**

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 1. – 2022. december 31.

Gyomaendrőd, 2023. március 15.

**REGIONÁLIS
HULLADÉKKEZELŐ KFT.**
5500 Gyomaendrőd
Tanya külterület 104.
Adószám: 22714990-2-04



Ügyvezető igazgató

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak alátámasztva.

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve: **Regionális Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhelye: **5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104.**

Az alapítás időpontja: **2010. május 14.**

Cégbírósági bejegyzés: **2010. július 13**

Alapítás:

A társaságot belföldi illetőségű jogi személyek alapították.

A társaság jogelőd nélkül alakult.

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Alaptőke E Ft-ban	Alaptőke %-os megoszlása
Gyomaendrőd Város Önkormányzata	13 660	33,85%
Szarvas Város Önkormányzata	15 770	39,08%
Csabacsúd Község Önkormányzata	1 860	4,61%
Csárdaszállás Község Önkormányzata	490	1,21%
Kardos Község Önkormányzata	740	1,83%
Kétsoprony Község Önkormányzata	1 320	3,27%
Kondoros Nagyközség Önkormányzata	5 340	13,23%
Örménykút Község Önkormányzata	490	1,21%
Hunya Község Önkormányzata	690	1,71%
Összesen:	40 360	100,00%

A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR száma **Megnevezése**
3821 **Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása**

Beszámoló aláírására jogosult vezető: Hamza Zoltán

2. A számviteli politika főbb vonásai

Könyvvizetés módja

Társaságunknál a könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A társaság kettős könyvvitelt vezet.

Beszámoló készítés rendje

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint a tárgyévet követő év február 28. napja. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

Az eredmény-kimutatás választott formája

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltség eljárással állapítja meg.

A mérlegkészítés választott formája

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

Amortizációs politika

a) Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

Az 200 000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg havi gyakorisággal. 2001-től a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradvány-értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

A társaság terven felüli értékcsökkenést számol el minden olyan esetben a feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható, csökkent értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke után.

Ilyen esemény tárgydőszakban nem következett be, így terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztés készletek, értékpapírok és részesedések után kerül a vállalkozásnál elszámolásra. Mivel ilyen eszköz a tárgydőszakban nem került a vállalkozás birtokába, nem számoltunk el értékvesztést.

Eszközök és források értékelési eljárása

Vásárolt készletek esetén a vállalkozás a készletértékelésnél tényleges beszerzési árat használ.

Céltartalék képzés

A céltartalék képzés az óvatosság elvének figyelembevételével elszámolásra kerül minden olyan gazdasági esemény figyelembevételével, melynek kimenetele bizonytalan. A céltartalék-képzési kötelezettség akkor is fennáll, ha az üzleti évet érintő esemény a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válik ismertté.

A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a vállalkozó rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
A. Befektetett eszközök	44 455	40 281
I. Immateriális javak	0	0
II. Tárgyi eszközök	44 455	40 281
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B. Forgóeszközök	128 726	125 522
I. Készletek	3 343	20 446
II. Követelések	5 865	6 011
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5352	5262
III. Értékpapírok	0	74 021
IV. Pénzeszközök	119 518	25 044
C. Aktív időbeli elhatárolások	7 853	7 636
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	181 034	173 439
D. Saját tőke	64 964	69 687
I. Jegyzett tőke	40 360	40 360
II Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0
III Tőketartalék	0	0
IV Eredménytartalék	20 256	24 604
V Lekötött tartalék	0	0
VI Értékelési tartalék	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	4 348	4 723
E. Céltartalékok	90 230	90 230
F. Kötelezettségek	25 542	13 293
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	25 542	13 293
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6554	220
G. Passzív időbeli elhatárolások	298	229
FORRÁSOK ÖSSZESEN	181 034	173 439

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	24,56	23,22	-1,33
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	75,44	76,78	1,33
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	35,88	40,18	4,29
Céltartalékok aránya $= \frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	49,84	52,02	2,18
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	146,13	173,00	26,87
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	146,13	173,00	26,87
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	198,15	180,12	-18,03
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	160,96	172,66	11,70

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	22,96	45,22	22,26
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

b) Likviditás alakulása

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	467,93	188,40	-279,53
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	503,98	944,27	440,29

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Alaptőke jövedelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	10,77	11,70	0,93
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	2,87	3,07	0,20
Árbev.-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel} + \text{Összes bevétel}} \times 100$	3,30	3,61	0,31
Eszközarányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	2,33	2,84	0,50

II.
A Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1) Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

Követelések között

Vevő követelés	5 262 204 Ft
Szállítók	24 691 Ft
Munkavállalókkal szembeni követelés	100 000 Ft
Innovációs járulék	10 000 Ft
Gépjárműadó	257 Ft
Társasági adó	426 000 Ft
Helyi adók	188 089 Ft
Összesen:	6 011 241 Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételek szerepelnek a fordulónapon:

Szállítók	220 284 Ft
Vevők	197 228 Ft
Személyi jövedelemadó	805 500 Ft
Egyéb kötelezettség	6 351 Ft
Lerakói járulék	7 330 800 Ft
TB-járulék	970 000 Ft
ÁFA	358 000 Ft
Jövedelemelszámolás	2 749 898 Ft
SZOCHÓ	655 000 Ft
Összesen:	13 293 061 Ft

Ellenőrzés, önellenőrzés nem mutatott ki jelentősebb összegű hibát a tárgyidőszakban.

2) Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

Értékesítés nettó árbevétele	134 058 890 Ft
Ártalmatlanítás	106 565 484 Ft
Bárány értékesítés	687 164 Ft
Szerves hulladék	354 010 Ft
Szelektív hulladék kezelés	3 563 544 Ft
Hulladék szállítás	14 937 400 Ft
Szolgáltatások	7 951 288 Ft
ezen belül: bérbeadás	4 859 216 Ft
egyéb szolg.	6 000 Ft
rakodás	365 000 Ft
zöldhull. kezelés	2 721 072 Ft

Egyéb bevételek között az alábbi tételek szerepelnek

Területalapú támogatás	612 400 Ft
Értékesített tárgyi eszköz	1 500 000 Ft
Egyéb	159 170 Ft
Adók kerekítései	2 116 Ft
Összesen	2 273 686 Ft

Pénzügyi műveletek bevételei között az alábbi tételek szerepelnek

Kamat	830 857 Ft
Kerekítés	871 Ft
Összesen	831 728 Ft

Aktivált saját teljesítmények **14 330 000 Ft**

A 2022. évben felmerült költségek az alábbiak szerint alakultak (költségnemenkénti megbontásban):

Anyagköltség	17 489 526 Ft
Igénybevett szolgáltatások	23 649 065 Ft
Egyéb szolgáltatások:	3 438 052 Ft
Béreköltség:	52 114 177 Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetés	547 136 Ft
Bérfárulékok:	5 488 687 Ft
Értécsökkenési leírás:	8 378 103 Ft
Összesen	111 104 746 Ft

Eladott áruk beszerzési értéke **0 Ft**

Eladott közvetített szolgáltatások **0 Ft**

Egyéb ráfordítások között az alábbi tételek szerepelnek:

Egyéb ráfordítás	530 213 Ft
Értékesített tárgyi eszköz	1 000 000 Ft
Állami költségvetéssel elsz.adók	517 045 Ft
Lerakási járulék	31 905 840 Ft
Innovációs járulék	349 708 Ft
Helyi adók:	1 145 025 Ft
Összesen:	35 447 831 Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai között az alábbi tételek szerepelnek

Lízing kamat	20 500 Ft
Kerekítés	1 137 Ft
Összesen	21 637 Ft

III.

Tájékoztató rész

A tárgyévben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer forintban			
Állománycsoport:	Létszám		Béreköltség
Fizikai	8		29 789
Szellemi állomány:	3		19 396
Alkalmi munka			
Összesen:	11		49 185

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	4 920
Növelő tételek:	9 556
egyéb	178
értéksökkenés	9 378
Csökkentő tételek	9 510
	0
értéksökkenés	9 510
Társasági adó alap:	4 966
Elvárt adó 137.164 eFt x 2%= 2.743 eFt	0
Társasági adó 9 %	447

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	1121	0	0	0	1121
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok egyéb építmények	27509	0	0	0	27509
Műszaki berendezések, gépek, járművek	80 821	4 500	3 850	0	81 471
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 357	227	0	0	18 585
Egyéb állatok	1212	476	291	0	1397
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0

b) Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	1121	0	0	0	1121
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6876	755	0	0	7631
Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 242	5 677	2 850		65 069
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 114	1 470	0	0	14 584
Egyéb állatok	1212	476	291		1397
Beruházások, felújítások					

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Immateriális javak	0					0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű	755					755
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 677					5 677
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 470					1 470
Egyéb állatok	476					476
Beruházások, felújítások						

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értéke

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Maradvány-érték	Bruttó érték	Értékcsökkenés/sel ejtezés	Nettó érték
Immat.javak	0	1121	1121	0
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok egyéb építmények	0	27509	7631	19878
Műszaki berend., felsz., járm.	0	81 471	65 069	16 402
Egyéb berendezések, járm.	0	18 585	14 584	4 001
Tenyészállatok		1397	1397	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Összesen:	0	130 083	89 802	40 281

A beszámolót készítette : JUÉLA KFT 5600 Békéscsaba, Hosszú u. 17.

Hardi Andrea Edit mérlegképes könyvelő nyt.szám: 171186

Könyvvizsgáló: Kovács Mihály 5600 Békéscsaba, Hal u.3.

ig.szám 002818

ELŐTERJESZTÉS

Regionális Hulladékkezelő Kft. Taggyűlésének 2023. március 30-ai ülésére

Tárgy: A 2023. évi üzleti terv megtárgyalása és elfogadása

Előadó: Hamza Zoltán ügyvezető igazgató

Tisztelt Taggyűlés!

A Regionális Hulladékkezelő Kft. ügyvezetése elkészítette a 2023. évi üzleti tervet, mely tartalmazza a jelen gazdasági és szabályozási körülmények közötti biztonságos és a jogszabályi előírásoknak megfelelő működés pénzügyi tervezetét.

Melléklet: A Regionális Hulladékkezelő Kft. 2023. évi üzleti terve

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Taggyűlést a 2023. évi üzleti terv megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására:

Határozati javaslat

Regionális Hulladékkezelő Kft. taggyűlése úgy dönt, hogy elfogadja a Kft. 2023. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnal

Felelős: Hamza Zoltán ügyvezető igazgató

Gyomaendrőd, 2023. március 30.

**REGIONÁLIS
HULLADÉKKEZELŐ KFT.**
5500 Gyomaendrőd
Tanya külterület 104.
Adószám: 22714990-2-04
Hamza Zoltán
ügyvezető igazgató



2023. évi üzleti terve

Gyomaendrőd

2023. évi üzleti terv

I. Bevezető

I.1. A vállalkozás adatai:

A vállalkozás neve: Regionális Hulladékkezelő Kft.

Jogi forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104.

Cégbírósi bejegyz: 0409-009983

Adószám: 22714990-2-04

KSH szám: 22714990-3821-113-04

Alapítás dátuma: 2010. július 23.

E-mail: rhkkft@gmail.com

Bankszámla száma: 53200125-11084756

Főtevékenység: 3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Tulajdonos	Törzsbetét (Ft)	Társági szerződés %
Gyomaendrőd Város Önkormányzata	13 660 000	33,85
Szarvas Város Önkormányzata	15 770 000	39,08
Csabacsúd Nagyközség Önkormányzata	1 860 000	4,61
Csárdaszállás Község Önkormányzata	490 000	1,21
Kardos Község Önkormányzata	740 000	1,83
Kétsoprony Község Önkormányzata	1 320 000	3,27
Kondoros Város Önkormányzata	5 340 000	13,23
Örménykút Község Önkormányzata	490 000	1,21
Hunya Község Önkormányzata	690 000	1,71
Együtt	40 360 000	100,00

A Kft-nél Felügyelő Bizottság működik:

Név	Lakcím
Toldi Balázs (elnök)	5500 Gyomaendrőd, Liszt Ferenc u. 2.
Király András	5551 Csabacsúd József Attila u. 27/1.
Ribárszki Péter György	5553 Kondoros, Őr u 35.

Könyvvizsgáló: KOVERO Könyvvizsgáló és Pénzügyi Szolgáltató Kft

Kovács Mihály kamarai tag könyvvizsgáló

5600 Békéscsaba, Hal u. 3.

I.2. A Kft. feladata

A Regionális Hulladékkezelő Kft gazdálkodási környezete és feladat ellátási lehetősége a korábbi években jelentősen megváltozott a Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény előírásai miatt.

A Kft. célja a jelenlegi gazdálkodási feltételrendszer mellett, hogy a Kft megőrizze működőképességét.

A Kft fenti feladatának teljesítése érdekében készítette el a 2023. évi üzleti tervét, mely tartalmazza a megváltozott körülmények között teljesíthető bevételeket, és a bevételek megszerzésével kapcsolatban felmerülő személyi és dologi ráfordításokat.

Az üzleti terv összeállítása során 2023. évre kiemelt feladatként határozzuk meg az alábbiakat a Kft működőképessége, fizetőképessége érdekében:

- kapcsolattartás a tulajdonos önkormányzatokkal
- **költségtakarékos gazdálkodás**
- tervezett bevételek realizálása
- törekvés a kiegyensúlyozott pénzügyi helyzet biztosítására
- a lakossággal és a szerződött partnerekkel való kapcsolattartás,
- színvonalas szolgáltatás biztosítás

II. Gazdálkodási adatok 2023. év

A Kft. üzleti tervében az előző évi tényadatok alapul vételével végezte el a számításokat, figyelembe véve az időközben hatályba lépett jogszabályi változásokat és megváltozott körülményeket.

Megnevezés	2023. éves terv
BEVÉTELEK	
Hulladék ártalmatlanítás	113.000.000
Hulladékkezelés	5.000.000
Hulladékszállítás	15.000.000
Mezőgazdasági bevétel	1.500.000
Egyéb bevétel	3.000.000
Pénzügyi műveletek bevétele	5.000.000
Szolgáltatások árbevétele	7.000.000
Bevételek összesen	149.500.000
KIADÁSOK	
Bér + járulék	70.000.000
Lerakói járulék	30.000.000
Üzemanyag költség	13.000.000
Környezetvédelmi vizsgálatok díja	2.500.000
Biztosítások	1.800.000
Javítás, karbantartás	5.000.000
Villamos energia	1.500.000
Fenntartási anyagok	5.000.000
Bérleti díj	5.000.000
Könyvelői díj	1.500.000
Könyvvizsgálói díj	500.000
Adók	2.000.000
Értékcsökkenés	7.000.000
Egyéb költségek	2.500.000
Összes költség	147.300.000
Adózás előtti eredmény	2.200.000

A Ht. 2023. év július 1-én életbe lépő változásainak eredményét a cégre vonatkozóan nem tudjuk meghatározni, ezért az év második felével tervezni nem tudunk. (MOL, hatósági ár)

A 2023. évi üzleti terv elkészítésénél a 2022. év végrehajtásának tényadatait vettük alapul. A tervezésnél az inflációval és a munkabérek piaci szinten tartásával is számoltunk. A bevezetett díjtétel emelések fedezet nyújtanak a megemelkedett költségek fedezésére.

A biztonságosabb működés érdekében a 2020. évben fejlesztésként a cégnél egy 3-5 m³-es konténerek mozgatására alkalmas tehergépjárművet és hozzá tartozó konténereket vásároltunk, mellyel a jelentősen megnőtt lakossági és közületi igényt ki tudjuk elégíteni. A beruházás sikeresnek mondható, hiszen a 2022. évben az eszközök kihasználtsága 95 % volt.

A 2023. év kiemelt feladatai közé tartozik az „Országos hulladékgazdálkodási koncepció” részeként a tulajdonosok által jóváhagyott és a cég számára legelőnyösebb alvállalkozói szerződések megkötése a MOHU MOL Zrt-vel.


A Regionális Hulladékkezelő Kft. Egységes Környezethasználati Engedélyében (IPPC) foglalt előírások teljesítéséhez szükséges feladatok a 2023. évre:

- *I. depó teljes takarása és álcázó töltésének magasítása valamint a feljáró út rekonstrukciója szükséges (határidő: 2023. szeptember 15.)*

A 2023. év végrehajtását a rendelkezésünkre álló partneri megállapodások alapján végrehajthatónak látjuk.

Kérem a Tisztelt Taggyűlést a Kft. 2023. évi üzleti tervének elfogadására.

Gyomaendrőd, 2023. március 23.

**REGIONÁLIS
HULLADÉKKEZELŐ KFT.**
5500 Gyomaendrőd
Tanya külterület 104.
Adószám: 22714880-2-04

Hamza Zoltán
ügyvezető igazgató