



Tatabányai Közzszolgáltató Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
2800 Tatabánya, Győri út 23.  
Cégjegyzék szám: 11 09 019634

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Tatabányai Közzszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosának

### Vélemény

Elvégeztük a Tatabányai Közzszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 49 170 E Ft, az adózott eredmény -861 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időpontra végződő 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 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi, 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 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Tatabányai Közzszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. 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. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 közzétegye 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 könyvvizsgálatáért 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 kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálói 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 hívunk 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 könyvvizsgálói 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, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Komárom, 2022. május 30.

  
Wágner Vilmos  
Moore Stephens Wagner Kft.  
Ügyvezető Igazgató

 **WAGNER Group**  
Moore Stephens Wagner Kft.  
2900 Komárom, Erdélyi u. 4.  
Asz: 11183965-2-11  
2

  
Wágner Vilmos  
kamara tag könyvvizsgáló  
Kamara nyilvántartási szám:007038



**Tatabányai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt**  
2800 Tatabánya, Győri út 23.

**EGYSZERŰSÍTETT**  
**ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**2021.01.01-2021.12.31.**

Tatabánya, 2022.05.30.

**Tatabányai Közszolgáltató**  
**Közhasznú Nonprofit Kft.**  
2800 Tatabánya, Győri út 23.  
Cg.: 11-09-019634  
Adószám: 23113318-2-11  
Bsz.: 1030002-10661537-49320013

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive letter 'A' followed by a loop.

A vállalkozás vezetője (képviseelő)

Tatabányai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG "A" változat  
Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	ELŐZŐ ÉVEK	2021.12.31
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>19 260</b>		<b>24 957</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	70		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 190		24 957
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
29.	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>24 035</b>		<b>15 429</b>
30.	I. KÉSZLETEK	106		146
37.	II. KÖVETELÉSEK	22 055		13 410
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 874		1 873
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 999</b>		<b>8 784</b>
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)</b>	<b>45 294</b>		<b>49 170</b>

Tatabánya, 2022.05.30.

P.H.

Tatabányai Közszolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
2800 Tatabánya, Gyórt utca 23.  
Cé: 11-09-019634  
Adószám: 23713318-2-11  
Bsz.: 10360602-10061337-49320013  
3.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Tatabányai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG "A" változat  
Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	ELŐZŐ ÉVEK	2021.12.31
a	b	e	d	e
61.	<b>D. Saját tőke</b>	<b>10 192</b>		<b>9 331</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63.	- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 984		7 192
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 792		-861
72.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
76.	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>22 141</b>		<b>21 265</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 141		21 265
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>12 961</b>		<b>18 574</b>
109.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>45 294</b>		<b>49 170</b>

Tatabánya, 2022.05.30.

Tatabányai Közszolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
2800 Tatabánya, Győri ut. 23.  
Cg.: 11-09-019634  
Adószám: 23713318-2-11  
Bj. 10300002-10661537-49020013  
3.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Tatabányai Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020	ELŐZŐ ÉVEK EREDM.	2021
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03±04)	0		0
III.	Egyéb bevételek	179 443		161 965
	<i>III. sorból: visszaírt értékvesztés</i>	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	34 829		34 197
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	140 024		126 151
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 433		3 258
VII.	Egyéb ráfordítások	949		313
	<i>VII. sorból: értékvesztés</i>	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-2 792		-1 954
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		1 100
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		7
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		1 093
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-2 792		-861
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-2 792		-861

Tatabánya, 2022.05.30.

Tatabányai Közzolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
2800 Tatabánya, Györi ut 23.  
Cg.: 11-09-019634

P.H. Adószám: 23713318-2-11  
Bsz.: 10300002-10661537-49020013  
3.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



**Tatabányai Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a 2021.01.01-2021.12.31.  
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Tatabányai Közszolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
2800 Tatabánya, Győri ut 23.  
Cg.: 11-09-019634  
Adószám: 23713318-2-11  
Bsz.: 10399002-10661537-49920013  
3.

.....  
Cseh László  
ügyvezető

Tatabánya, 2022.05.30.



## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I. Általános rész</b>	<b>3</b>
1. A Társaság bemutatása	3
2. Számviteli politika meghatározó elemei	3
3. Egyéb tájékoztató információk	5
<b>II. A Társaság gazdasági helyzetének értékelése</b>	<b>6</b>
1. Vagyoni helyzet értékelése	6
2. Gazdasági helyzet értékelése	8
3. Jövedelmi helyzet és jövedelemzóságának értékelése	8
<b>III. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések</b>	<b>9</b>
<b>IV. Tájékoztató rész</b>	<b>9</b>
1. Tisztségviselőikkel kapcsolatos információk	9
2. Foglalkoztatottak statisztikai adatainak bemutatása	9
3. Környezetvédelmi eszközök és környezetvédelmi kötelezettségek bemutatása	9
4. Korona vírus járvány hatása	10

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A Társaság bemutatása

Cégneve:

Tatabányai Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság rövidített cégneve:

Tatabányai Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

A Társaság működésének időtartama:

A Társaság 2011.12.08-án került bejegyzésre, határozatlan időre alakult.

A Társaság telephelye(i):

2800 Tatabánya, Györi út 23.

Társaság tulajdonosi szerkezetéből kapcsolt vállalkozásra jutó részek bemutatása:

Sem a tárgyév, sem a megelőző üzleti év során nem változott Társaságunk tulajdonosi szerkezete, kizárólagos tulajdonos a T-Szol Tatabányai Szolgáltató Zrt. (továbbiakban: tulajdonos).

A tulajdonos a Társaság üzletrészeinek 100%-át birtokolja.

A tulajdonos székhelye: 2800 Tatabánya V., Györi út 23.

A Társaság tevékenységi köre:

Főtevékenység:	8130 '08 Zöldterület-kezelés
Melléktevékenységek:	7820 '08 Munkaerőkölcsönzés

A Társaság azonosító adatai:

Cégjegyzékszám:	11-09-019634
Számlavezető pénzintézet:	MKB
Bankszámlaszám:	10300002-10661537-49020013 10300002-10661537-49020020 10300002-10661537-49020037
Adószám:	23713318-2-11
Statisztikai számjel:	23713318-8130-572-11

### 2. Számviteli politika meghatározó elemei

A társaság az egyszerűsített éves beszámoló összeállításakor figyelembe vette a 2000. évi C. sz. a számvitelről szóló törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait és a kapcsolódó kiépített számviteli rendszer dokumentumait. A társaság a kettős könyvvitel rendszerét választotta, az eredménykimutatást összköltség eljárásra épülő változat, a mérleget a Sztv. szerinti „A” változat szerint készíti el.

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

---

A társaság számviteli politikája alapján a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő első hónap utolsó napja. Az elkészült beszámoló megbízható és valós képet kíván bemutatni a társaság 2021. évi gazdálkodásáról. A társaság üzleti éve a naptári évtől nem tér el, mérlegfordulónapja a tárgyév utolsó napjára esik.

Hibahatások tekintetében a Társaság a jelentős összegű hiba értékhatárát a Sztv. 3.§ (3) bekezdés 3. pontja alapján határozza meg. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások – eredmény, saját tőkét (előjeltől függetlenül) növelő-csökkentő – értékének együttes összege nem haladja meg a jelentős hiba esetében megfogalmazott küszöbértéket.

Külföldi fizetőeszközben történő gazdasági esemény átszámításnak árfolyama a Magyar Nemzeti Bank tárgynappal megegyező árfolyama, tárgynapon nem közzétett árfolyam esetén az azt megelőző napi árfolyam. Nem konvertibilis valuta (deviza) esetében az értékelés alapja alapértelmezésként – a napi szabadpiaci valuta (deviza) árfolyam alapján átszámított – fizetett vagy megállapított forintérték.

Az egyszerűsített éves beszámoló a társaság székhelyén található meg.

### A számviteli politika meghatározó elemei, azok változásai

A maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. A maradványérték az aktiváláskor kerül meghatározásra, amennyiben az eszköz maradványértéke a hasznos élettartam végén jelentős és biztosan mérhető, jól meghatározható.

A Sztv. 52. § (4) bekezdése alapján a befejezett kísérleti fejlesztés, továbbá a befejezett alapítás-átszervezés aktivált értékét 5 év vagy ennél rövidebb idő alatt lehet leírni. A társaság él ezzel a választási lehetőséggel.

### Terv szerinti értékcsökkenési leírás alkalmazott leírási módszerei

„A”: Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (maradványértékkel csökkentett bruttó érték) viszonyított arányát (lineáris kulcsát), az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, valamint az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Az értékcsökkenést a társaság havi gyakorisággal számolja el. A társaság által alkalmazott főbb eszközcsoportok leírási kulcsai a következők (lineáris kulcs alkalmazása esetén):

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Eszközcsoport megnevezése	Alkalmazott lineáris leírási kulcs
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	20%
Üzleti vagy cégérték	20%
Szellemi termék	33,3%
Vagyoni értékű jogok	16%
Telkek	nincs terv szerinti értékcsökkenése
Saját tulajdonú épületek és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2% / 3% / 6%
Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás, felújítás	6%
Üzemi, üzleti gépek, berendezések, felszerelések	14,5% / 33,3%
Egyéb járművek	20%
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	14,5% / 33,3%
Számítástechnikai berendezések	33,3% / 50%

A Társaság valamennyi 100 ezer forint alatti egyedi beszerzési, előállítási érték alatti ún. kisértékű vagyoni értékű jog, szellemi termék, valamint tárgyi eszköz bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként. A Társaság könyveiben a kis értékű jog, szellemi termék, valamint tárgyi eszköz bekerülési értékét és értékcsökkenését is nyilvántartja.

A társaság a Sztv. által biztosított valós értékelés lehetőségével nem él.

A társaság számviteli politikájának meghatározó elemeiben változás nem következett be a tárgyév során.

### Egyéb értékelési eljárások

A követelések értékvesztéssel csökkentett értéken szerepelnek a mérlegben, a kötelezettségek könyv szerinti értéken vannak kimutatva.

### Kivételes nagyságú bevételek, költségek, ráfordítások összege

A Társaság jelentős összegűnek tekinti a beszámolóban azokat a római számokkal jelölt tételeket, melyek

- mérleg esetén záró állományának értéke,
  - eredménykimutatás esetén éves forgalmának értéke,
- meghaladja a mérlegfőösszeg 10%-át, vagy ha a mérlegfőösszeg 10%-a kisebb, mint 50 millió Ft, akkor az 50 millió Ft-ot.

### **3. Egyéb tájékoztató információk**

Társaságunk nem élt a beszámoló elkészítése során a mérlegsorok és eredménykimutatás sorok összevonásának és kibővítésének lehetőségével.

A Társaság 2021. évi könyvvizsgálatát a Moore Stephens Wagner Kft. végezte, bruttó 548 640 Ft/év díjazásért.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**II. A TÁRSASÁG GAZDASÁGI HELYZETÉNEK ÉRTÉKELÉSE**

*1. Vagyoni helyzet értékelése*

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Változás %
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>19 260</b>	<b>24 957</b>	<b>5 697</b>	<b>30%</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	70	0	-70	-100%
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 190	24 957	5 767	30%
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	n/a
<b>29.</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>24 035</b>	<b>15 429</b>	<b>-8 606</b>	<b>-36%</b>
30.	I. KÉSZLETEK	106	146	40	38%
37.	II. KÖVETELÉSEK	22 055	13 410	-8 645	-39%
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	n/a
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 874	1 873	-1	0%
<b>56.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 999</b>	<b>8 784</b>	<b>6 785</b>	<b>339%</b>
<b>60.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)</b>	<b>45 294</b>	<b>49 170</b>	<b>3 876</b>	<b>9%</b>

<b>61.</b>	<b>D. Saját tőke</b>	<b>10 192</b>	<b>9 331</b>	<b>-861</b>	<b>-8%</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0	0%
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	n/a
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	n/a
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 984	7 192	-2 792	-28%
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	n/a
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	n/a
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 792	-861	1 931	69%
<b>72.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>n/a</b>
<b>76.</b>	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>22 141</b>	<b>21 265</b>	<b>-876</b>	<b>-4%</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	n/a
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	n/a
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 141	21 265	-876	-4%
<b>105.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>12 961</b>	<b>18 574</b>	<b>5 613</b>	<b>43%</b>
<b>109.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>45 294</b>	<b>49 170</b>	<b>3 876</b>	<b>9%</b>

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2. Gazdasági helyzet értékelése**

Mutatószámok		2020	2021	Változás
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	42,52%	50,76%	8,23%
	Összes eszköz			
Befektetett eszközök fedezete	Befektetett eszközök	188,97%	267,46%	78,49%
	Saját tőke			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	53,06%	31,38%	-21,69%
	Összes eszköz			
Tőkeellátottság	Saját tőke	22,50%	18,98%	-3,52%
	Összes forrás			
Tőkefeszültség	Idegen tőke	217,24%	227,9%	10,66%
	Saját tőke			
Nettó forgótőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 894,00	- 5 835,00	- 7 729,00
Pénzeszköz likviditás	Pénzeszközök	8,46%	8,81%	0,34%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	48,88%	43,25%	-5,63%
	Eszközök összesen			

A vagyoni helyzet összetételének elemzése kapcsán megállapítható, hogy az eszközök állománya az előző évről a tárgyévre 9%-kal növekedett, melyhez főként a befektetett eszközök arányának 8,23 %-pontos növekedése vezetett.

A forgóeszközök aránya jelentős mértékben, mintegy 21,69%-al csökkent 2021. évre, melyet az anyavállalattal szemben fennálló cash pool követelés 37,72%-os csökkenése eredményezett.

A nettó forgótőke a bázis évhez viszonyított 7 729 eFt-os csökkenése leginkább a forgóeszközök értékének 36 %-os csökkenésének a hatása.

A rövid távú likviditás a bázisévhez képest 0,34 %-ponttal nőtt, az eladósodottság mértékének 5,63 %-pontos mérséklődése mellett.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**3. Jövedelmi helyzet és jövedelmezőségének értékelése**

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020	2021	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	n/a
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	n/a
III.	Egyéb bevételek	179 443	161 965	-17 478	-10%
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0	0	n/a
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	34 829	34 197	-632	-2%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	140 024	126 151	-13 873	-10%
VI.	Értécsökkenési leírás	6 433	3 258	-3 175	-49%
VII.	Egyéb ráfordítások	949	313	-636	-67%
	<i>ebből: értékvesztés</i>	0	0	0	n/a
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-2 792</b>	<b>-1 954</b>	<b>838</b>	<b>30%</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	1 100	1 100	n/a
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	7	7	n/a
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>1 093</b>	<b>1 093</b>	<b>n/a</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-2 792</b>	<b>-861</b>	<b>1 931</b>	<b>69%</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	n/a
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-2 792</b>	<b>-861</b>	<b>1 931</b>	<b>69%</b>

2021. üzleti évben 161 965 e Ft egyéb bevétel került elszámolásra.

Az egyéb bevételek összegét önkormányzati támogatás és munkaügyi támogatás képezi. A ki nem emelt egyéb bevételek összesen 56 eFt-ot képeztek.

Az anyagjellegű ráfordítások 33%-a anyagköltségből (11 249 eFt) és 62%-a igénybe vett szolgáltatásokból (21 115 eFt) tevődik össze. Az anyagköltségeket jellemzően üzemanyag költség, valamint közterület rendezés költségei teszik ki. Az igénybevett szolgáltatások költségeinek nagy részét a javítási, karbantartási díjak, adminisztrációs költségek, továbbá a hulladék szállítási engedély megújításával kapcsolatos költségek képezik.

A személyi jellegű ráfordításokon belül 101 826 eFt a bérköltségek, 10 397 eFt a személyi jellegű egyéb kifizetések és 13 928 eFt a bérjárulékok összege. A 2021. év második felében végrehajtott bérfejlesztés mellett csökkent a bérköltség a bázis időszakhoz képest, melyet az átlagos állományi létszám 25 %-os visszaesése eredményezett (közfoglalkoztatotti létszám csökkenése).

A vállalkozás tulajdonában lévő tárgyi eszközökre 3 258 eFt értékcsökkenési leírás történt.

### III. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Befektetett eszközökkel kapcsolatos egyéb megjegyzések:

Eszközök értékcsökkenésében bekövetkező lényeges változás bemutatása és annak hatása az eredményre:

- Sem a tárgyév, sem a megelőző üzleti év során nem volt lényeges változás az eszközök értékcsökkenési leírásában.

Negatív üzleti vagy cégértékként kimutatott halasztott bevételek leírásával kapcsolatos megjegyzések:

- Sem a tárgyév, sem a megelőző üzleti év során nem volt negatív üzleti vagy cégérték kimutatva.

Eszközök tartós használati, üzemeltetési, kezelési jogának átengedéséért kapott bevételek (halasztott bevételek) elszámolásának bemutatása:

- Sem a tárgyév, sem a megelőző üzleti év során nem adott a társaság külső feleknek tartósan bérbe eszközöket.

#### **Kapcsolt gazdasági társaságokkal szembeni követelések, kötelezettségek bemutatása**

A tárgyévben az anyavállalattal szembeni 13 046 eFt követelésként a cash pool rendszerrel kapcsolatos követelés jelenik meg.

A tárgyévben az anyavállalattal szembeni kötelezettségekből 5 736 eFt a közös foglalkoztatottak béréből és 1 049 eFt szállítói kötelezettségekből tevődik össze.

#### **Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek bemutatása**

Sem a tárgyév, sem a megelőző üzleti év során Társaságunk nem rendelkezett visszavásárolt saját részvényekkel, saját üzletrészekkel.

### IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

#### **1. Tisztségviselőikkel kapcsolatos információk**

Sem a tárgyév, sem a megelőző üzleti év során Társaságunk nem folyósított előlegeket, kölcsönöket a társaság vezetésének részére, nevükben garanciát nem vállalt.

#### **2. Foglalkoztatottak statisztikai adatainak bemutatása**

A Társaság átlagos állományi létszáma 2021. év során 37,5 fő volt.

#### **3. Környezetvédelmi eszközök és környezetvédelmi kötelezettségek bemutatása**

Sem a tárgyév, sem a megelőző üzleti év során Társaságunk nem rendelkezett környezetvédelmi eszközökkel, illetve nem mutatott ki környezetvédelmi kötelezettségeket.



#### *4. Korona vírus járvány hatása*

A 2021. üzleti évről készített éves beszámolót a fordulónapon hatályos 2000. évi C. törvény, valamint ezzel összhangban mindenkor módosított számviteli politikánk, és értékelési szabályzatunk alapján állítottuk össze. A beszámoló fordulónapját követően bekövetkezett események – különös tekintettel a 2020. március 11-én Magyarországon kihirdetett vészhelyzetre – és a rendelkezésünkre álló információk alapján, nem indokolt az értékelési elvek módosítása, ebből következően a 2021. évi üzleti tevékenységünkről készített egyszerűsített éves beszámolót a vállalkozás folytatásának elve szerint állítottuk össze.

Mindazon által nem zárható ki, hogy a COVID19-vírus által előidézett járvány következtében a cégbejegyzésünk szerinti illetékes hatóságok, országos irányító szervek által hozott intézkedések következtében vállalkozásunk alkalmazkodni kényszerül a kritikus helyzetek miatt bevezetett szabályozásokhoz, ami a számviteli becslések és értékelési elvek megváltoztatásához vezethet a jövőben.