

**Kiegészítő melléklet a SZOMHULL Nonprofit Kft.  
2021. évi egyszerűsített mérlegbeszámolójához**

## I. Általános rész

### 1. A társaság adatai

Név: SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
Székhely: 9700 Szombathely, Welther Károly u. 4.  
Alapítás időpontja: 2013.10.16. Bejegyezve: 2013.11.19.  
Adószám: 24770226-2-18  
Cégjegyzékszám: 18-09-111965  
Fő tevékenysége: Nem veszélyes hulladék gyűjtése  
Statisztikai szám: 24770226-3811-572-18  
Alapítók: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata  
Szombathely, Kossuth L. u.1-3.  
SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Zrt.  
Szombathely, Welther K. u. 4.  
Jegyzett tőke: 3 000 000 Ft

A mérlegkészítés időpontja: 2022. április 22.  
A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.  
Időszak: 2021. január 1 - 2021. december 31.  
A beszámoló aláírására jogosult: Taoufik Roland ügyvezető 8416423245  
Képviselőre jogosult lakóhelye: Nagykanizsa, Kazanlak krt.10. C lph.3.em.14.a.  
Könyvvizsgálatért felelős: Gáspárné Farkas Ágota bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 002289  
Mérlegkészítésért felelős: Krizmanits Márton  
MKVK nyilvántartási szám: 006206

### 2. A társaságnál alkalmazott értékelési elvek és módszerek

A társaság kettős könyvvitelt vezet, gazdálkodási adatairól a számviteli törvény előírásai alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.

A gazdasági események főkönyvi könyvelése, a főkönyvhöz kapcsolódó analitikus nyilvántartások és a számlázás zárt számítógépes rendszerben valósul meg.

A mérleg tagolása: a számviteli törvényben meghatározott, egyszerűsített „A” változat szerint történik; az eredmény kimutatás formája: „A” típusú összköltség eljárás.

#### 2.1. Eszközök értékelése

A befektetett eszközökre vonatkozó értékelési módszerek:

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel a bruttó érték alapján a számviteli törvényben meghatározott leírási kulcsok szerint, havonta történik.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési vagy előállítási érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként kerülnek elszámolásra.

Maradványértéket ingatlanok és gépjárművek aktiválásakor állapít meg a társaság.

A számviteli politikában rögzítettek szerint az eszközök nyilvántartása folyamatos.

A forgóeszközökre vonatkozó értékelés:

A készletek értékelése a mérlegben a beszerzési értéken történik.  
A követelések a számlázott értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.  
A pénzeszközök nyilvántartása folyamatos.

## 2.2. Források értékelése:

A kötelezettségek a társaság által elfogadott, elismert szállításokról, szolgáltatásokról a számlázott értéken; hitelhez, kölcsönhöz kapcsolódóan a hitelező által teljesített értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

2.3. Időbeli elhatárolások a könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

## **II. A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete**

A hulladékszállítási közszolgáltatást ellátó társaság 2014. évtől végzi bevételszerző tevékenységét alvállalkozó bevonásával. Az NHKV Zrt-től kapott szolgáltatási a 2021-ben fedezetet biztosított az igénybe vett szolgáltatásokra, a társaság nyereséges.

## **III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **1. Befektetett eszközök**

A társaság befektetett eszköz állománya 2021. évben érdemben nem változott, az eszközök értéke az elszámolt amortizáció összegével, 611 ezer forinttal csökkent.

### **2. Forgóeszközök**

A készletként nyilvántartott 5 ezer Ft szállítói göngyöleg betétdíja. A követelések 946.540 ezer forintos összegén belül a mérleg fordulónapon nyitott vevőkövetelések összege 855.320 ezer Ft. Ebből 813.790 ezer forint az NHKV Zrt-vel szemben fennálló szolgáltatási díj követelés, a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 2.268 ezer Ft. Az egyéb követelések mérleg fordulónapi egyenlege 88.952 ezer Ft, melyből a könyvelt, a mérleg fordulónap után visszaigényelhető ÁFA összege 67.727 ezer forint, az ÁFA számla év végi egyenlege pedig 21.199 ezer forint. A készletre és szolgáltatásra kifizetett előleg 16 ezer Ft, a szódautomata kauciójának összege pedig 10 ezer Ft.

A pénzeszközök állománya 135.021 ezer Ft, ebből 168 ezer Ft a házipénztár záró egyenlege, 100 ezer Ft a környezetszennyező tevékenység ellátása miatt elkülönített letéti számlán lévő vagyoni biztosíték összege, 134.754 ezer Ft a pénzforgalmi bankszámla egyenlege.

### **3. Aktív időbeli elhatárolások**

Az üzemben tartott hulladékszállító gépjármű kötelező felelősségbiztosításának számlájából és a felelősségbiztosítási díj számlájából a 2021. évre vonatkozó összeg költségelhatárolása 366 ezer forint.

### **4. Saját tőke**

A társaság gazdálkodási éveire a mérleg fordulónapon kimutatott saját tőke összetétele:

Beszámoló éve	Megnevezés/ időszak	Jegyzett tőke	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
2013	2013. év	3 000	0	0	-473	2 527
2014	2014. év	3 000	-473	0	-105 414	-102 887
2015	2015. év	3 000	-105 887	105 887	-7 527	-4 527
2016	2016. év	3 000	-7 528	7 527	-165 867	-162 868
2017	2016. év módosítása				177 083	177 083
	2017. év	3 000	-102 199	279 282	-425 411	-245 328
2018	2016. év módosítása				460	460
	2017. év módosítása				330 855	330 855
	2018. év	3 000	-527 610	279 282	-472 030	-717 358
2019	2018. év módosítása		-482 497		482 497	0
	2019. év	3 000	-185 829	279 282	-18 719	77 734
	2019. december 31.	3 000	-668 326	279 282	463 778	77 734
2020	2020. december 31.	3 000	-204 547	279 282	-14 503	63 232
2021	2021. december 31.	3 000	-219 049	279 282	31 662	94 895

## 5. Kötelezettségek

A kötelezettségek mérleg fordulónapi összege 987.063 ezer forint. Ezen belül a rövidlejáratú kötelezettségek között 500 millió Ft a tulajdonos Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott tagi kölcsön összege; 314.405 ezer Ft a hulladékszállítást végző SZOVA Non-profit Zrt. alvállalkozóval szembeni kötelezettség; 46.041 ezer Ft további szállítóknak fizetendő számlák értéke; 2.085 ezer Ft a munkabér, ill. munkabérből levont, ill. munkáltatói fizetendő adók és járulékok összege; 114.624 ezer Ft a könyvelt, de későbbi időszakra fizetendő ÁFA összege.

Az iparüzési adó fizetési kötelezettség fordulónapi egyenlege 1.485 ezer Ft. A tárgyévi iparüzési adó kötelezettség 2.752 ezer Ft. Az innovációs járulék tárgyévi kötelezettsége 413 ezer Ft.

## 6. Passzív időbeli elhatárolások

A tárgyévben a társaság a passzív időbeli elhatárolásokhoz sorolandó tételt nem tartott nyilván.

## IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A szolgáltatás árbevételének tevékenységenkénti megbontása:

Tevékenység	2020. év	2021. év
NHKV Zrt. szolgáltatási díj	1 093 643	1 229 835
Edénybérleti díjak	73	43
Hulladékhasznosítás	18 635	59 407
Illegális lerakók felszámolása	2 947	18 480
Egyéb bevétel	511	35
Továbbszámlázás árbevétele	1 403	146
<b>Belföldi értékesítés árbevétele összesen</b>	<b>1 117 212</b>	<b>1 307 946</b>

A SZOVA Nonprofit Zrt. által a közszolgáltatással kapcsolatban számlázott alvállalkozói díj összege 1.111.935 ezer forint.

A társaság az év során leírta a 2016. december 31-e előtt keletkezett azon kis összegű, jellemzően magánszemélyekkel szemben fennálló kétes követeléseit, melyek beszedésével kapcsolatos költségek várhatóan meghaladnák a követelés összegét, 17.540 ezer Ft értékben.

Ezekon felül a 2016. december 31-e előtt keletkezett jelentősebb elengedett követelések összege is leírásra került 1.081 ezer Ft értékben.

A 2021. év adózás előtti eredménye 39.720 ezer Ft nyereség.

## V. Tájékoztató adatok, kiegészítések

### 1. Létszám és béradatok

Az átlagos állományi létszám 7 fő, a munkavállalók bérköltsége 24.076 ezer Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetés 2.950 ezer Ft.

A bérek után munkáltatót terhelő járulékok összege 3.713 ezer Ft.

A Felügyelő Bizottság díjazás nélkül látja el feladatát.

### 2. Adókötelezettségek:

A társaság adózás előtti eredménye 39.720.

#### 2.1. Társasági adó kötelezettség megállapítása

TAO tekintetében a korrekciók utáni adóalap 21.012 ezer Ft, amely után a társaságnak – a 9%-os adókulcs figyelembevételével – 1.891 ezer Ft adófizetési kötelezettsége keletkezik a tárgyévben.

#### 2.2. Energiaellátók jövedelemadójának számítása

Az energiaellátók jövedelemadója tekintetében a korrekciók utáni adóalap 19.895 ezer Ft, amely után a társaságnak – a 31%-os adókulcs figyelembevételével – 6.167 ezer Ft adófizetési kötelezettsége keletkezik a tárgyévben.

A két tétel összegeként az eredmény utáni adófizetési kötelezettség mindösszesen 8.058 ezer Ft.

### 2.3. Az iparűzési adó számítása:

<b>Iparűzési adó 2021.</b>	<b>Adatok Ft-ban</b>
Nettó árbevétel:	1 307 946 413
ELÁBÉ és Közvetített szolg. figyelembevehető része:	-53 896 405
Anyagköltség:	-4 354 993
Alvállalkozói munka:	-1 111 934 660
<b>Adóalap:</b>	<b>137 760 355</b>
Számított adó (mértéke: 2,0%):	2 755 207
e-útdíj 7,5%-a	-3 100
<b>Szombathelyen fizetendő adó:</b>	<b>2 752 107</b>

Szombathely, 2022. április 22.

Taoufik Roland  
ügyvezető

Szomhull Szombathelyi  
Hulladékgazdálkodási ①  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.  
Adóig.szám: 24770226-2-18  
K&H: 10404742-50526648-9053101



Üzleti jelentés

A SZOMHULL Nonprofit Kft.

2021. évi egyszerűsített mérlegbeszámolójához

## 1. Bevezető

**A Szomhull Nonprofit Kft. 2021. évi eredménye a tavalyi 14 503 ezer forintos veszteséghez képest idén 31 662 ezer forintos nyereség.** Ennek oka, hogy az NHKV Zrt. a vártnál, és az eddigi tendenciáknál, magasabb összegű közszolgáltatási díjat folyósított. Nyereségünk növeli eredménytartalékunkat, javítva ezáltal tőkehelyzetünket és jövőbeni finanszírozási helyzetünket.

Társaságunk változatlanul folytatja közszolgáltatási tevékenységét 2022. évben is. A 2012. évi CLXXXV. hulladéktörvény előírásainak megfelelően idén lejáró OKTF-KP/13268-8/2015. számon kiadott, OKTF-KP/9394-3/2016. iktatószámon meghosszabbított, PE/KTF/2060-2/2018. ügyiratszámom módosított, PE/KTF/4295-005/2019. iktatószámon meghosszabbított „**minősítési engedélyünk**” meghosszabbítási kérelmét beadtuk a Pest Megyei Kormányhivatalhoz. A „minősítési engedély” tevékenységünk egyik fontos feltétele, amely magában foglalja a rendszeres és időszakos hulladékgyűjtést Szombathelyen és Táplánszentkereszten. Közszolgáltatói tevékenységünk során Szombathely Megyei Jogú Város és Táplánszentkereszt Önkormányzatával, továbbá gazdasági szervezetekkel, a teljesség igénye nélkül ide tartoznak haszonanyag kereskedők, társasházkezelők, és emellett magánszemélyekkel működünk együtt. A közszolgáltatási tevékenységünkbe beletartozik a vegyes hulladék gyűjtése, vegyesen gyűjtött csomagolási hulladék, elkülönített papírhulladék, műanyag hulladék, elkülönített műanyag hulladék, elkülönített csomagolási fémhulladék, elkülönített üveghulladék, elkülönített zöldhulladék, elkülönített biológiailag lebomló hulladék, elkülönített lomhulladék, elkülönített építési (inert) és bontási hulladék, elkülönített gumi hulladék, elkülönített textil hulladék, elkülönített elektronikai hulladék, egyéb elkülönített hulladék. A szállítási kapacitás nagy része a nem veszélyes hulladékok házhoz menő járattal történő gyűjtését foglalja magába. A közszolgáltatás keretében összegyűjtött hulladékok kezelését az NHKV Zrt. koordinálja. A közszolgáltatási tevékenységen kívül más tevékenységet cégünk nem folytat. A közszolgáltatási feladatok ellátására alvállalkozóként a SZOVA Nonprofit Zrt.-t veszi igénybe.

Ahogy azt már 2022. évi üzleti tervünkben is leírtuk a „**megfelelőségi vélemény**” iránt újra beadtuk kérelmünket. Az azóta eltelt idő folyamán a MEKH-el lezajlottak az egyeztetések a szükséges hiánypótlásokkal kapcsolatban. A leadási határidőig bizonyos funkciók nem voltak



elérhetőek az elektronikus űrlapokon. Ezt azóta MEKH-nél javították, a hiánypótlás folyamatban van, az eredménynek előre láthatóan május 31-ig kell megszületnie.

Bizonytalansági faktor cégünk jövőjére nézve a tavalyi évben történt Hulladéktörvény módosítás, melynek értelmében a **koncessziós rendszer** bevezetésének elemével bővült a hulladéktörvény. Még mindig nem teljesen világos, hogy a koncesszor milyen formában fog belépni az iparágba, és hogy ezáltal milyen változásokat generál.

## 2. Bevételek

A 13/2016. (V. 24.) NFM díjrendelet alapján a tervezett szolgáltatási díj megállapítását az NHKV Zrt. mint a Koordináló szerv a közszolgáltató indokolt szolgáltatási költségeit alapul véve végzi. Indokolt szolgáltatási költségnek minősül a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó hulladék gyűjtésének és elszállításának költsége, a közszolgáltatás keretében végzett hulladékgyűjtés, -szállítás és -kezelés, valamint -ártalmatlanítás gyakorlásához szükséges, a hulladékkezelő, illetve hulladékártalmatlanító létesítményeknek a közszolgáltatással kapcsolatos üzemeltetési és karbantartási költségei és ráfordításai, a környezetvédelmi kiadások és ráfordítások, valamint a közszolgáltatás körében működtetett létesítmények utógondozásának és monitorozásának a díjfizetési időszakra vetített költsége.

A szolgáltatási díj kifizetéséhez szükséges feltételeket a Szomhull Nonprofit Kft. teljesítette. A közszolgáltatási díj számítására szolgáló kalkulációs sémát a Koordináló szerv az 1. táblázatban szemléltetett módon állapította meg.

Közszolgáltatás bevétele NHKV Zrt-től	2021			korrigált díj		
	liter	forint/liter	összeg	liter	liter/forint	
1. negyedév	67 018 652,0000	2,8656	192 048 649,1712			
2. negyedév	71 650 054,0000	2,5271	181 066 851,4634	145 318 826,0000	4,0570	589 553 512,0000
3. negyedév			215 940 306,0000			
4. negyedév			215 940 306,0000			640 281 923,0000
Összesen	138 668 706,0000		804 996 112,6346	145 318 826,0000		1 229 835 435,0000

1. táblázat: A közszolgáltatás díj negyedéves összegei

Az első és második negyedév összege Ft/liter alapú elszámolással képződött, a harmadik és negyedik negyedév elszámolása során az alapidíj kiszámításához az előző év azonos

negyedéves költségeinek a hetvenöt százaléka lett alapul véve, majd ezen összeg került második körben további díjkompenzálásra.

### 3. Költségek

Alvállalkozói díjunk 2021-ben 4,05 Ft/liter volt, a költségek alakulását negyedéves bontásban a 2. táblázat mutatja.

Alvállalkozó díj	2021		
	liter	forint/liter	összeg
1. negyedév	66 938 297,00	4,05	271 100 103,00
2. negyedév	66 049 573,00	4,05	267 500 771,00
3. negyedév	69 594 063,00	4,05	281 855 955,00
4. negyedév	68 282 814,00	4,05	276 545 397,00
Összesen	270 864 747,00		1 097 002 226,00

2.táblázat: A alvállalkozói díjak negyedéves összegei

Jelentős költségünk továbbá a **hulladékválogatás költsége**, amelyet az STKH Nonprofit Kft. végez cégünk részére. Azokat a hulladékokat, melyeket a Szombathelyen kihelyezett szelektív szigetekről gyűjtünk össze az STKH NKft. Söptei úti válogatójába szállítjuk, ahol további hulladékválogatási, majd pedig bálázási folyamatokon megy a begyűjtött haszonanyag keresztül. Ennek költsége **2021-ben összesen 29 201 600 forint volt.**

Hulladékszállító járművünk **karbantartása 1 689 691 forint költséget** eredményezett a tavalyi évben.

A sajtóban megjelent időszakos hulladékgyűjtéseinkkel kapcsolatos hirdetéseink **1 025 266 forint hirdetési költséget** eredményeztek.

Állandó költségként jelentkezik az **irodai gépek bérleti díja 720 000 forint**, a **könyvvizsgálat, belső ellenőrzés költsége 4 300 000 forint**, továbbá az ingatlan bérleti díjak esetén **1 695 840 forint.**

#### 4. Likviditás

Az, hogy a Szomhull Nonprofit Kft. az idei évben 31 millió forintos nyereséggel zárt a tavalyi 14 millió forintos veszteséghez képest, sikerként könyvelhető el. A 3. táblázat **likviditási mérlege** mutatja, hogy **2020-as 6,3%-os tőkeerősségi rátához képest az idei 8,7%-os tőkeerősségi ráta 2,4%-os növekedést eredményezett.**

**Likviditási rátánk 13%, ami viszont a tavalyi 17%-hoz képest visszaesést jelent.** Mindkét mutató elmarad a elvárt standardoktól, ugyanakkor érdemes megjegyezni, hogy az iparág sajátos jellemzőit figyelembe véve a mutatószámokat inkább saját eredményeink 2020 és 2021 között viszonyában érdemes szemlélni, hiszen a sajátos iparági helyzet nem teszi lehetővé a közszolgáltató más piaci szereplőkkel történő releváns összehasonlítását.

Likviditási mérleg					
	2020	2021		2020	2021
<b>I. Likvid eszközök</b>	158 469	135 021	<b>I. Azonnal esedékes kötelezettségek</b>	0	0
Pénzeszközök	158 469	135 021	Lejárt tartozások	0	0
<b>II. Mobil eszközök</b>	837 964	946 540	<b>II. Rövid határidőn belül esedékes tartozások</b>	934 154	987 063
Követelések	837 964	946 540	Rövid lejáratú kötelezettségek	929 427	987 063
Értékpapírok	0	0	Céltartalék várható kötelezettségre	0	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolások	0	0	Költségek passzív időbeli elhatárolása	4 727	0
<b>III. Mobilizálható eszközök</b>	5	5	<b>III. Később esedékes kötelezettségek</b>	0	0
Készletek-elfekvő készletek	5	5	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
	5	5	Céltartalék várható költségekre	0	0
<b>IV. Immobil eszközök</b>	948	392	<b>IV. Vissza nem fizetendő források</b>	63 232	94 895
Befektett eszközök	602	26	Saját tőke		
Elfekvő készletek	0	0		63 232	94 895
Költségek aktív időbeli elhatárolása	346	366	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Halasztott ráfordítások	0	0	Halasztott bevételek	0	0
<b>I. Összesen</b>	158 469	135 021	<b>I. Összesen</b>	0	0
<b>I.+II. Összesen</b>	996 433	1 081 561	<b>I.+II. Összesen</b>	934 154	987 063
<b>I.+II.+III. Összesen</b>	996 438	1 081 566	<b>I.+II.+III. Összesen</b>	934 154	987 063
<b>I.+II.+III.+IV. Összesen</b>	997 386	1 081 958	<b>I.+II.+III.+IV. Összesen</b>	997 386	1 081 958

3.ábra A Szomhull Nonprofit Kft. likviditási mérlegét foglalja magában.

Pénzbevételeinknek és pénzkiáramlásainak különbözetét és annak 2020-as évhez viszonyított változását mutatja 4. ábránk **cash flow kimutatása**. Hosszú távú fizetőképességünk továbbra is elégtelen. Tovább árnyalja a képet 500 millió forintos tagi kölcsönünk, melyre fedezetet nyújtani gazdálkodásunk jelenlegi formájában a jövőben sem leszünk képesek. Fiskális helyzetünket optimalizálná, ha az SZMJV Önkormányzata által folyósított tagi kölcsönt cégünk apport formájában véglegesen saját tőke részeként beépíthetné.

Cash flow kimutatás		2020. év e Ft	2021. év e Ft
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás Működési cash flow (1-13. sorok)</b>		145 671	-23 442
1a. Adózás előtti eredmény + -		-14 503	39 720
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben		0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +-		-14 503	39 720
2. Elszámolt amortizáció +		580	611
3. Elszámolt értékvesztés és visszairása + -		0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -		0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +-		0	-6
6. Szállítói kötelezettség változása + -		-4 641	38 131
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + -		264 147	19 493
8. Passzív időbeli elhatárolások változása + -		-205 994	-4 727
9. Vevőkövetelés változása + -		177 625	-110 480
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +-		-71 539	1 894
11. Aktív időbeli elhatárolások változása + -		-4	-20
12. Fizetett adó (nyeresség után) -		0	-8 058
13. Fizetett osztalék, részesedés -		0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás Befektetési cash flow (14-16. sorok)</b>		0	-6
14. Befektetett eszközök beszerzése -		0	-34
15. Befektetett eszközök eladása +		0	28
16. Kapott osztalék, részesedés +		0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás Finanszírozási cash flow (17-27. sorok)</b>		0	0
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		0	0
18. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele +		0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0	0
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz +		0	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0	0
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz -		0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása + -		0	0
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +-</b>		145 671	-23 448

4. ábra: Cash flow kimutatás, melyen nyomon követhető pénzbevételeinknek és pénzáramlásainknak a 2020-as évhez viszonyított változása.

## 5. Összegzés

A Szomhull Nonprofit Kft. 2022. évi vállalásai és erőfeszítései arra irányulnak, hogy OHKT-ban rögzített célkitűzések minél teljesebb mértékben megvalósuljanak. Az OHKT előírásainak való megfelelés érdekében megkezdődtek az egyeztetések a strukturális átalakítás lehetséges módjairól, ennek jogi, gazdasági és műszaki feltételeiről.

A Szomhull Nonprofit Kft. lehetőségeit minél jobban kiaknázva törekszik arra, hogy mindazokat a tevékenységeket fenntartsa és bővítse, amelyek a közszolgáltatás ellátásának, a hulladék hasznosításának minél hatékonyabb működtetését elősegítik.

Jelen pillanatban két kardinális bizonytalansági faktor nehezíti cégünk működését, ezek a tagi kölcsön várható sorsa és a „megfelelőségi véleménnyel” kapcsolatos döntés eredménye. Reményeink szerint mind az 500 milliós tagi kölcsön rendezésének végső megoldása, mind pedig a „megfelelőségi vélemény” megszerzése teljesül a közeljövőben.

Szombathely, 2022. május 5.

Taoufik Roland  
ügyvezető

Szomhull Szombathelyi  
Hulladékgazdálkodási  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.  
Adóig.szám: 24770226-2-18  
K&H: 10404742-50526648-9053101

SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Statistikai számjele: 24770226-3811-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-111965

Beszámolási időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

Fordulónap: 2021. december 31.

**Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összköltség eljárással)**

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 117 212		1 307 946
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	61		1 437
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 097 628		1 215 815
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	31 223		30 739
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	580		611
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 367		22 514
9	Ebből: értékvesztés			
10	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-14 525</b>	<b>0</b>	<b>39 704</b>
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	22		16
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
14	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>16</b>
15	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)</b>	<b>-14 503</b>	<b>0</b>	<b>39 720</b>
16	X. Adófizetési kötelezettség			8 058
17	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-14 503</b>	<b>0</b>	<b>31 662</b>

Szombathely, 2022. április 22.

Táborfik Roland

ügyvezető  
Szombathelyi  
Hulladékgazdálkodási

Közszolgáltató Nonprofit Kft.

9700 Szombathely, Welther K. u. 4.

Adóig.szám: 24770226-2-18

K&H: 10404742-50526648-9053101

SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási Közszolg.

Statistikai számjele: 24770226-3811-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-111965

Beszámolási időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

Fordulónap: 2021. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)</b>	602	0	26
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	602		26
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>			
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	996 438	0	1 081 566
10	I. KÉSZLETEK	5		5
11	II. KÖVETELÉSEK	837 964		946 540
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	158 469		135 021
17	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	346		366
18	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)</b>	997 386	0	1 081 958

Források (passzívák)

19	<b>D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)</b>	63 232	0	94 895
20	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK			
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-204 547		-219 049
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	279 282		279 282
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-14 503		31 662
30	<b>E. Céltartalékok</b>			
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	929 427	0	987 063
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	929 427		987 063
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	<b>G. Passzívák időbeli elhatárolások</b>	4 727		
38	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	997 386	0	1 081 958

Szombathely, 2022. április 22.

Raoufik Roland  
ügyvezető

Szomhull Szombathelyi  
Hulladékgazdálkodási  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
9700 Szombathely, Welther K. u. 4  
Adóig.szám: 24770226-2-18  
K&H: 10404742-50526648-9053101

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosainak

### Vélemény

Elvégeztem a SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. cégjegyzékszám 18-09-111965 ("a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 081 958 E Ft, az adózott eredmény 31 662 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén 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 célom 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 véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést

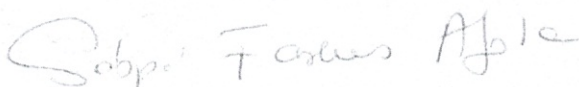


alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szombathely, 2022. május 3.



Gáspárné Farkas Ágota  
kamarai tag könyvvizsgáló  
9700 Szombathely, Móricz Zsigmond u.7.  
kamarai tagsági szám: 002289