

**ALISCA Terra**  
**Regionális Hulladékgazdálkodási**  
**Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**2022. évi beszámoló**



## "A" Eredménykimutatás 2022. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2022. december 31.
a	b	c		e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	877 264		933 825
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>877 264</b>	<b>0</b>	<b>933 825</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>119 593</b>		<b>5 565</b>
III.	Ebből: visszaírt értékvesztés	481		
05.	Anyagköltség	122 249		165 219
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	257 010		236 040
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	17 028		13 649
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 100		25 489
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 269		11 843
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>414 656</b>	<b>0</b>	<b>452 240</b>
10.	Béreköltség	325 873		352 413
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 575		31 415
12.	Bérfelrakások	50 577		41 237
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>409 025</b>	<b>0</b>	<b>425 065</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>61 696</b>		<b>56 174</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>24 550</b>		<b>25 173</b>
VII.	Ebből értékvesztés			
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>86 930</b>	<b>0</b>	<b>-19 262</b>

**"A" Eredménykimutatás 2022. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2022. december 31.
a	b	c		e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereség			
14.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	5		
15.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek	1		
16.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	437		3 672
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>443</b>	<b>0</b>	<b>3 672</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
18.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközök ből származó ráfordítások			
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	3 578		1 103
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>3 578</b>	<b>0</b>	<b>1 103</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-3 135</b>	<b>0</b>	<b>2 569</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)</b>	<b>83 795</b>	<b>0</b>	<b>-16 693</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			<b>1 697</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)</b>	<b>83 795</b>	<b>0</b>	<b>-18 390</b>

Szekszárd, 2023. április 26.



## "A" Mérleg 2022. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2022. december 31.
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>376 373</b>		<b>500 146</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
03.	Alapítás átszervezés aktívált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>333 444</b>		<b>453 545</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	220 477		338 246
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	105 187		89 706
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 780		4 922
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			20 620
16.	Beruházásokra adott előlegek			51
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>	<b>42 929</b>		<b>46 601</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	42 929		46 601
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló váll.-ban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.-ban álló váll.-ban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

**"A" Mérleg 2022. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2022. december 31.
a	b	c	d	e
29.	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>323 182</b>		<b>286 698</b>
30.	<i>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</i>	9 518		8 089
31.	Anyagok	1 583		5 548
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	7 935		2 541
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<i>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</i>	164 669		185 477
38.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	153 771		169 107
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz.lévő váll.szemben	26		13 664
41.	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	10 872		2 706
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<i>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</i>	0		0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékp.			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</i>	148 995		93 132
54.	Pénztár, csekkek	1 066		2 324
55.	Bankbetétek	147 929		90 808
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)</b>	<b>2 401</b>		<b>3 092</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 401		3 092
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>701 956</b>		<b>789 936</b>

## "A" Mérleg 2022. december 31.

adatok eFt-ban

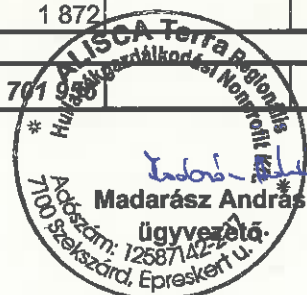
Sorsz.	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2022. december 31.
a	b	c	d	e
61.	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)</b>	595 217		698 433
62.	<i>I. JEGYZETT TŐKE</i>	284 100		287 200
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi rész.névértéken			
64.	<i>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)</i>			
65.	<i>III. TŐKETARTALÉK</i>	179 900		365 908
66.	<i>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</i>	47 422		63 715
67.	<i>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</i>			
68.	<i>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</i>			
69.	<i>Értékhelyesbítés értékelési tartaléka</i>			
70.	<i>Valós értékelés értékelési tartaléka</i>			
71.	<i>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</i>	83 795		-18 390
72.	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>	0		0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségre			
75.	Egyéb céltartalék			

**"A" Mérleg 2022. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2022. december 31.
a	b	c	d	e
76.	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>104 843</b>		<b>89 675</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
79.	Hátrasorolt köt.jelentős tul.viszonyban lévő vál..szemben			
80.	Hátrasorolt köt.egyéb részesedési visz.-ban lévő váll.szemben			
81.	Hátrasorolt köt.egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)</b>	<b>104 843</b>		<b>89 675</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszáll és szolgáltatásból (szállítók)	42 049		24 362
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú köt.jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
101.	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz.-ban lévő váll			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	62 794		65 313
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>1 896</b>		<b>1 828</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	24		40
108.	Halasztott bevételek	1 872		1 788
109.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>701 046</b>		<b>789 936</b>

Szekszárd, 2023. április 26.





**Alisca Terra**  
**Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit**  
**Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Kiegészítő melléklet**

**2022**

## Tartalom

I. Általános tudnivalók	3. oldal
1. A Társaság adatai:	3. oldal
2. Számviteli politika fő vonásai	4. oldal
II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	7. oldal
A. Befektetett eszközök alakulása	8. oldal
1. Immateriális javak bruttó értékének alakulása	8. oldal
2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása	8. oldal
3. Befektetett pénzügyi eszközök	10. oldal
B. Forgóeszközök alakulása	10. oldal
C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása	12. oldal
D. Saját tőke alakulása	12. oldal
E. Céltartalékok alakulása	13. oldal
F. Kötelezettségek alakulása	13. oldal
G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása	14. oldal
III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása	14. oldal
IV. Az eredménykimutatás kiegészítése	17. oldal
V. Egyéb információk	20. oldal
1. Munkavállalói létszám és kereset alakulása	20. oldal
2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése	20. oldal
3. Társasági adó számítása	21. oldal
4. Adózott eredmény felhasználása	22. oldal
5. Tájékoztató adatok	22. oldal
6. Számviteli szétválasztás	23. oldal
VI. Cash-flow kimutatás	24. oldal

## I. Általános tudnivalók

A kiegészítő melléklet az Alisca Terra Nonprofit Kft. 2022. január 01. és 2022. december 31. közötti időszak üzleti tevékenységéről készült.

### 1. A Társaság adatai:

<b>Cégnév:</b>	Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Alapítás ideje:</b>	1963.07.01. Szekszárdi Városgazdálkodási Vállalat 1992. Hélios Önkormányzati Közszolgáltató Kft. 2001.02.05. szétválással Alisca Onyx Kft. 2005.12.20. névváltozás Alisca Terra Kft. 2014.04.01. névváltozás Alisca Terra Nonprofit Kft.
<b>Székhely, telephely:</b>	Szekszárd, Epreskert utca 9.
<b>Telefonszám:</b>	74528-850
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:titkarsag@aliscaterra.hu">titkarsag@aliscaterra.hu</a>
<b>Honlap:</b>	<a href="http://www.aliscaterra.hu">www.aliscaterra.hu</a>
<b>Adószám:</b>	12587142-2-17
<b>Cégjegyzékszám:</b>	17-09-004108
<b>Tulajdonos:</b>	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
<b>Társaság képviselőjének neve:</b>	Madarász András, 2490 Pusztaszabolcs, Arany János utca33.

**A Társaság jegyzett tőkéje tulajdonos szerint:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 287 200 eFt

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 162/2022 (VI.23.) számú határozatában döntött arról, hogy a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft. 2022. október 31. napjával történő beolvadásáról.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 8/2023 (III.2.) számú határozatában Szabó Antal Mihály ügyvezetőt 2023. március 02. nappal visszahívta és döntött Madarász András személyében új ügyvezető 2023. március 03. napjától történő megbízásáról.

**Felügyelő bizottsági tagok:** Tóth Anna  
Bomba Gábor  
Kosztai János  
Parrag Ferenc Béla  
Nyerges Tibor  
Frai Zsolt

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. az alábbi tevékenységeket végzi:

<b>Fő tevékenység:</b>	3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
	3832'08 Hulladék újrahasznosítása
	4941'08 Közúti áruszállítás
	6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
	7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

**A beszámolót készítette:** Petrovicsné Csurkovics Ildikó  
pénzügyi-számviteli osztályvezető  
mérlegképes regisztrációs száma: 184703

**Könyvvizsgáló:** Duálkontroll Kft.  
7130 Tolna, Bem utca 14.  
Cégjegyzékszám: 17-09-004695  
Beke Tiborné  
kamarai tagsági száma: 001737

**Az éves beszámoló aláírására jogosult:** Madarász András ügyvezető.

## **2. Számviteli politika fő vonásai:**

A számviteli politika célja és rendeltetése, hogy az éves beszámoló megbízható, valós képet nyújtson a vállalkozás gazdálkodásáról és jövedelemteremtő képességéről, vagyona alakulásáról, valamint a pénzügyi helyzetéről.

Társaságunk éves beszámolót készít.

Az éves beszámoló részét képező mérleg fordulónapja a tárgyév december 31-e. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31-e. A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgy évet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A könyvvezetés forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre. Az Alisca Terra Nonprofit Kft. a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredménykimutatást „A” változatban állítja össze.

A Társaság számviteli nyilvántartása és könyvvezetése a 2000. évi C törvényben előírt elveknek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint kerül elszámolásra. A költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályba könyveljük.

### **Befektetett eszközök értékelése:**

Immateriális javak, tárgyi eszközök: bekerülési értéken, illetve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, valamint a beruházásra adott előleggel növelt, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

Befektetett pénzügyi eszközök: adott kölcsön értéke az egy éven túl lejáró pénzkövetelés összege. Mérlegkészítéskor az egy éven belül esedékes törlesztő részletet a forgóeszközök közé, a rövid lejáratú követelések közé soroljuk át. Értékhelyesbítést nem alkalmazunk.

### **Forgóeszközök értékelése:**

Készletek és áruk: év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezetünk, a mérlegben a készleteket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, a visszaírt értékvesztéssel növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

Követelések: a mérlegben a követeléseket a teljesítéskori elfogadott bekerülési értéken, valamint az értékvesztés összegével csökkentve, az értékvesztés visszaírásával növelt értékben tartjuk nyilván. A szolgáltatásokból, áruszállításból származó követelésekről analitikus nyilvántartást vezetünk. A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követeléseket külön tartjuk nyilván.

Értékpapírok: a forgatási céllal vásárolt rövid lejáratú értékpapírt beszerzési értéken – a vételár részét képező kamattal csökkentett vételáron – értékeljük mindaddig, amíg a kibocsátó a lejáratkor várhatóan a névértéket megfizeti.

Pénzeszközök: a mérleg fordulónapi forint pénzkészletet, könyv szerinti értéken a pénztárban ténylegesen meglévő összegben szerepeltetjük. A bankbetétek értékét az év mérleg fordulónapján a hitelintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékben tartjuk nyilván.

### **Aktív időbeli elhatárolások értékelése:**

Aktív időbeli elhatárolások: árbevételek, egyéb bevételek, melyek csak a mérleg fordulónapja után jelennek meg, de még az előző gazdasági évet érintik,

valamint az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült költségek, ráfordítások, amelyek csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el.

### **Saját tőke:**

Jegyzett tőke: a Cégbíróságon bejegyzett a társasági szerződésben rögzített összegben tartjuk nyilván.

Eredménytartalék: a mérlegben az előző évek mérleg szerinti eredménye, az ellenőrzés előző évek mérleg szerinti eredményét módosító tételekkel.

Lekötött tartalék: a tőketartalékból, az eredménytartalékból lekötött összegek, valamint a kapott pótbefizetés.

Adózott eredmény: a mérlegben könyv szerinti értékben mutatjuk ki, egyezően az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel.

### **Kötelezettségek:**

Hátrasorolt kötelezettségek: Társaságunknál hátrasorolt kötelezettség nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: kapott kölcsönök, hitelek és a pénzügyi lízing.

Rövid lejáratú kötelezettségek: a vevőktől forintban kapott előleget, az éven belüli kölcsönöket, hiteleket, a dolgozókkal szembeni, és az adófizetési kötelezettségeket tartjuk nyilván.

Áruszállításból, szolgáltatásból származó kötelezettségeket az általános forgalmi adót is tartalmazó számlázott összegben értékeljük.

### **Passzív időbeli elhatárolás:**

Passzív időbeli elhatárolások: a tárgyévet érintő olyan költségek, ráfordításokat, amelyek a mérleg fordulónap utáni időszakban merülnek fel, valamint a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevétel, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi.

### **Amortizációs politika:**

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az egyedi eszközök várható használata, ebből adódó élettartam, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolását lineáris leírási módszerrel készítjük.

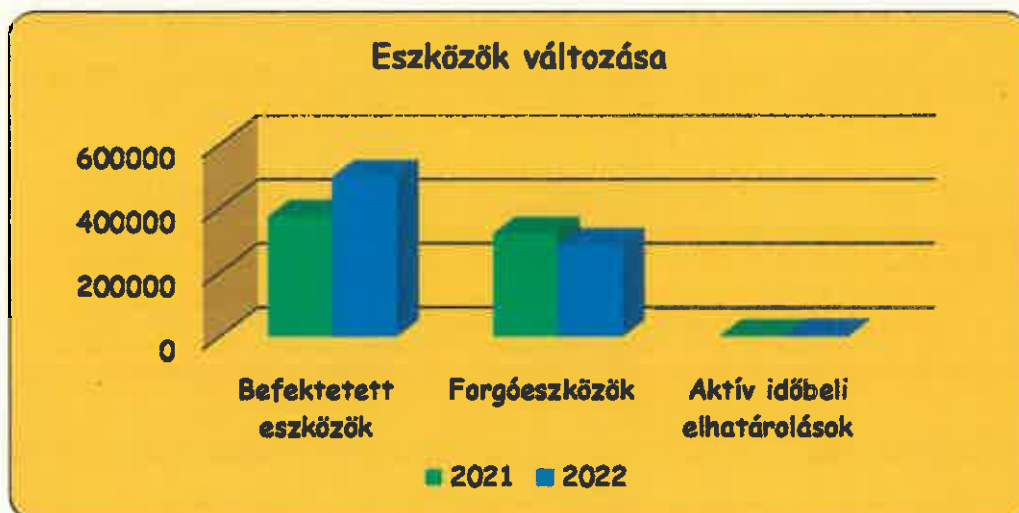
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: az értékcsökkenési leírás elszámolása mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában havonta történik. A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök értéke használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

## II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### Az eszközök főbb adatai

ezer Ft

Megnevezés	2021	2022	Változás
Befektetett eszközök	376 373	500 146	123 773
Forgóeszközök	323 182	286 698	- 36 484
Aktív időbeli elhatárolás	2 401	3 092	691
<b><i>Eszközök összesen:</i></b>	<b><i>701 956</i></b>	<b><i>789 936</i></b>	<b><i>87 980</i></b>



### A. Befektetett eszközök alakulása

A befektetett eszközök értéke a mérlegben 500 146 eFt, mely 123 773 eFt növekedést mutat az előző évhez képest.

### 1. Immateriális javak bruttó értékének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jog	57			57
Szellemi termék	16 566	641	792	16 415
<b>Immat.javak összesen</b>	<b>16 623</b>	<b>641</b>	<b>792</b>	<b>16 472</b>

<u>Immateriális javak bruttó érték növekedése</u>	641 eFt
- MS Windows, MS Office szoftver	441 eFt
- Weboldal	200 eFt
<u>Immateriális javak bruttó érték csökkenése</u>	792 eFt
- weblap selejtezés	792 eFt

### Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	57			57
Szellemi termékek	16 566	641	792	16 415
<b>Immat.javak összesen</b>	<b>16 623</b>	<b>641</b>	<b>792</b>	<b>16 472</b>

<u>Immateriális javak értékcsökkenés növekedése</u>	641 eFt
- egy összegben elszámolt értékcsökkenés	641 eFt

### 2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingatlanok	334 446	132 374		466 820
Műszaki ber., gép, jármű	529 204	24 043	8 081	545 166
Egyéb ber., felsz., jármű	32 835	174	2 600	30 409
Befejezetlen beruházás	0	20 620	0	20 620
Beruházásra adott előleg	0	51	0	51
<b>Tárgyi eszköz összesen</b>	<b>896 485</b>	<b>177 262</b>	<b>10 681</b>	<b>1 063 066</b>

<u>Tárgyi eszközök bruttó érték növekedése</u>	177 262 eFt
- meliorációs építmény	121 281 eFt



- napelempark	19 070 eFt
- tehergépkocsi 2 db	13 748 eFt
- hulladéktároló	9 117 eFt
- hulladéktároló	3 735 eFt
- tehergépkocsi felújítás	2 398 eFt
- számítógép, monitor, nyomtató	2 077 eFt
- komposztáló kerítés, kapu	1 975 eFt
- kísértékű tárgyi eszköz	1 790 eFt
- epreskert csapadékvíz el vezetés terv	1 100 eFt
- gázalmérők felszerelési terv	450 eFt
- kompresszor	240 eFt
- videokamerás megfigyelő rendszer	174 eFt
- sósóró felépítmény	107 eFt

<b>Tárgyi eszközök bruttó érték csökkenése</b>	<b>10 681 eFt</b>
- perforátor értékesítés	2 690 eFt
- személygépkocsi értékesítés	2 600 eFt
- hulladéktároló értékesítés	2 096 eFt
- tehergépkocsi értékesítés	2 013 eFt
- szerszám selejtezés	580 eFt
- hulladéktároló csere	491 eFt
- kompresszor selejtezés	211 eFt

### Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingatlanok	113 969	14 605		128 574
Műszaki ber., gép, jármű	424 017	39 322	7 879	455 460
Egyéb ber., felsz., jármű	25 055	1 606	1 174	25 487
<b>Tárgyi eszköz összesen</b>	<b>563 041</b>	<b>55 533</b>	<b>9 053</b>	<b>609 521</b>

<b>Tárgyi eszközök értékcsökkenés növekedése</b>	<b>55 533 eFt</b>
- terv szerinti értékcsökkenés	48 917 eFt
- egy összegben elszámolt értékcsökkenés	6 616 eFt

### 3. Befektetett pénzügyi eszközök:

Megnevezés	2021	2022	Változás
Tartós, jelentős részesedés	42 929	46 601	3 672
<b>Összesen:</b>	<b>42 929</b>	<b>46 601</b>	<b>3 672</b>

A tartós jelentős tulajdoni részesedés értéke 46 601 eFt. Az előző évhez képest 3 672 eFt-al nőtt.

- Óbecse Község Képviselő testülete és az Alisca Terra Nonprofit Kft. 2008-ban megalapította a Tiszamente-Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft.-t Szerbiában. Az Alisca Terra Nonprofit Kft. tulajdonrésze 49 %, melynek értéke 223 930 euró 2022. december 31-i árfolyam szerint 89 516 eFt. A tulajdoni részesedésre 107 354 euro 42 915 eFt értékvesztést számoltunk el.

### B. Forgóeszközök alakulása

A forgóeszközök értéke a mérlegben 286 698 eFt, mely 36 484 eFt csökkenést mutat az előző évhez képest.

A készletek értéke 8 089 eFt, mely 1 429 eFt-al csökkent a nyitó állományhoz képest.

Az anyagok értéke 5 548 eFt, mely a következő anyagcsoportokból áll:

ezer Ft

Megnevezés	2021	2022	Változás
Üzem és kenőanyag	1 231	3 230	1 999
Egyéb anyag	352	2 318	1 966
<b>Összesen:</b>	<b>1 583</b>	<b>5 548</b>	<b>3 965</b>

Az árúk értéke 2 541 eFt, ezen a főkönyvi számlán tartjuk nyilván a különböző méretű értékesítés céljából vásárolt új hulladéktároló edényeket. Az előző évhez képest a csökkenés értéke 5 394 eFt.

A követelések értéke a mérlegben 185 477 eFt, mely 20 808 eFt növekedést mutat az előző évhez képest.

A mérlegben a vevőkövetelés értéke 169 107 eFt, mely 15 336 eFt-al nőtt a 2021. évhez viszonyítva.

A követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben soron a tulajdonossal szembeni 13 664 eFt vevő követelés jelenik meg.

A 2022. december 31-i vevőkövetelés megbontása lejárat szerint 30 eFt vevő túlfizetés nélkül.

ezer Ft

Megnevezés	2021	2022	Változás
<b>Nem lejárt követelés</b>	<b>87 897</b>	<b>98 157</b>	<b>10 260</b>
0 – 30 napja lejárt	64 879	77 390	12 511
31 – 90 napja lejárt	362	991	629
91 – 180 napja lejárt	408	2 259	1 851
181 – 365 napja lejárt	194	3 755	3 561
365 napon túli	57	189	132
<b>Lejárt követelés</b>	<b>65 900</b>	<b>84 584</b>	<b>18 684</b>
<b>Összesen:</b>	<b>153 797</b>	<b>182 741</b>	<b>28 944</b>

2022. évben a 365 napon túli vevőkre értékvesztést nem számoltunk el. A lejárt vevők követelések kiegyenlítésére részletfizetésben állapodtunk meg.

Az egyéb követelések összege 2 706 eFt

ezer Ft

Megnevezés	2021	2022	Változás
Szállítónak adott előleg	75		- 75
Újdíj előleg	496	781	285
Munkaváll. szembeni köv.	681	551	- 130
Táppénz hozzájárulás	15	22	7
Egyéb követelés (folyamatos áfa)	5 122		- 5 122
Társasági adó túlfizetés	3 496	1 029	- 2 467
Helyi iparüzési adó túlfizetés	987	59	- 928
Szállító túlfizetés		264	264
<b>Összesen:</b>	<b>10 872</b>	<b>2 706</b>	<b>- 8 166</b>

Értékpapírok: Társaságunknak nincs értékpapírja.

Pénzeszközök értéke a mérlegben 93 132 eFt. Az előző évhez képest 55 863 eFt csökkenést mutat.

- pénztár

2 324 eFt

- bankbetétek

90 808 eFt

### C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása

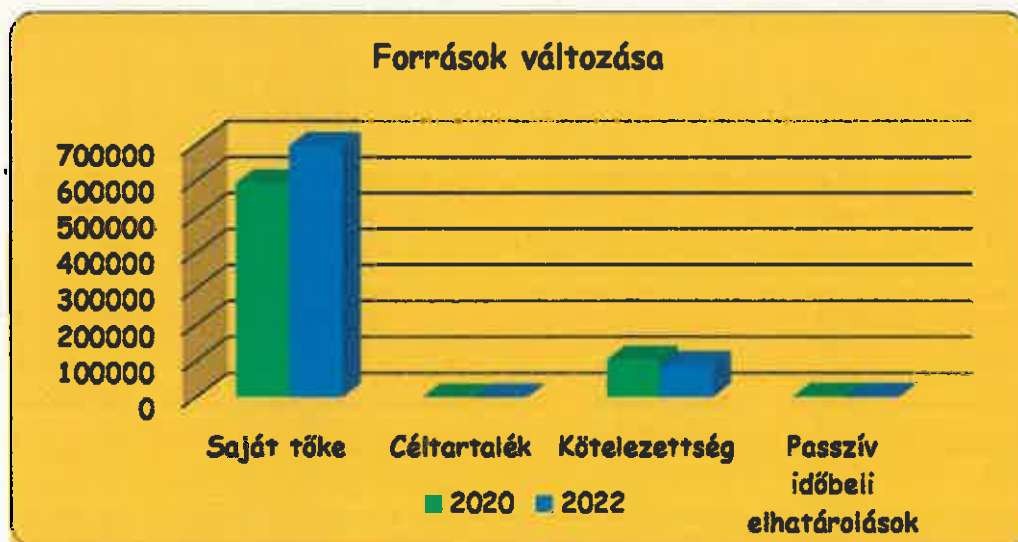
**Aktív időbeli elhatárolás** értéke 3 092 eFt. Aktív időbeli elhatárolások között a 2022. évben kiszámlázott, de a 2023. gazdasági évet érintő költségek jelennek meg.

<b>Költségek, ráfordítások elhatárolása</b>	<b>3 092 eFt</b>
- biztosítási díjak	2 758 eFt
- éves autópálya matrica	153 eFt
- szaklap előfizetések	120 eFt
- GPS használat díja	54 eFt
- internet tárhely, domain regisztráció	7 eFt

### A források főbb adatai:

Megnevezés	2021	2022	Változás
Saját tőke	595 217	698 433	103 216
Céltartalékok	0	0	0
Kötelezettségek	104 843	89 675	- 15 168
Passzív időbeli elhatárolás	1 896	1 828	- 68
<b><i>Források összesen:</i></b>	<b><i>701 956</i></b>	<b><i>789 936</i></b>	<b><i>87 980</i></b>

ezer Ft



### D. Saját tőke alakulása:

**Jegyzett tőke** összege 287 200 eFt.

A jegyzett tőke értéke a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft. beolvadása miatt 3 100 eFt-al növekedett.

**Tőketartalék:** 365 908 eFt.

A tőketartalék 186 008 eFt összegű növekedését a beolvadása okozta.

**Eredménytartalék:** 63 715 eFt.

Az eredménytartalék 16 293 eFt növekedése az Alisca Terra Nonprofit Kft. 2021. évi 83 795 eFt nyereségének, valamint a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft. 2022. október 30. fordulónapi 67 502 eFt veszteségének az összege.

**Adózott eredmény:** - 18 390 eFt veszteség.

#### **E. Céltartalékok alakulása:**

**Céltartalék:** 2022. évre céltartalékot nem képeztünk.

#### **F. Kötelezettségek alakulása**

**Kötelezettség** értéke 89 675 eFt, mely 15 168 eFt-al csökkent az előző évhez képest.

**Rövid lejáratú kötelezettség** összege 89 675 eFt.

**Szállítói kötelezettség** értéke a mérlegben 24 362 eFt, mely 17 687 eFt-al csökkent 2021. év végéhez képest.

A 2022. december 31-i szállítói kötelezettség megbontása lejárat szerint 264 eFt szállítói túlfizetés nélkül:

Megnevezés	2021	2022	Változás
<b>Nem lejárt kötelezettség</b>	<b>604</b>	<b>23 989</b>	<b>23 385</b>
0 – 30 napja lejárt	41 151	373	- 40 778
31 – 90 napja lejárt	294		- 294
91 – 180 napja lejárt			
181 – 365 napja lejárt			
365 napon túli			
<b>Lejárt kötelezettség</b>	<b>41 445</b>	<b>373</b>	<b>- 41 072</b>
<b>Összesen:</b>	<b>42 049</b>	<b>24 362</b>	<b>- 17 687</b>

ezer Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 65 313 eFt

ezer Ft

Megnevezés	2021	2022	Változás
Egyéb követelés (SZÉP kártya)		1 283	1 283
Dolgozókkal szembeni köt.	18 748	20 741	1 993
Adóhatóság felé fennálló köt.	24 891	22 470	- 2 421
Egyéb köt.(folyamatos áfa)	18 717	20 492	1 775
Egyéb köt.(letiltás)	436	297	- 139
Vevő túlfizetés	2	30	28
<b>Összesen:</b>	<b>62 794</b>	<b>65 313</b>	<b>2 519</b>

### G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása

Passzív időbeli elhatárolások összege 1 828 eFt, mely a tárgyévet terhelő, de csak a következő évben felmerült költségeket tartalmazza. Az előző évhez képest a csökkenés 68 eFt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat. 40 eFt

- táppénz hozzájárulás 40 eFt

Halasztott bevételek 1 788 eFt

- fejlesztési célra kapott támogatás 1 788 eFt

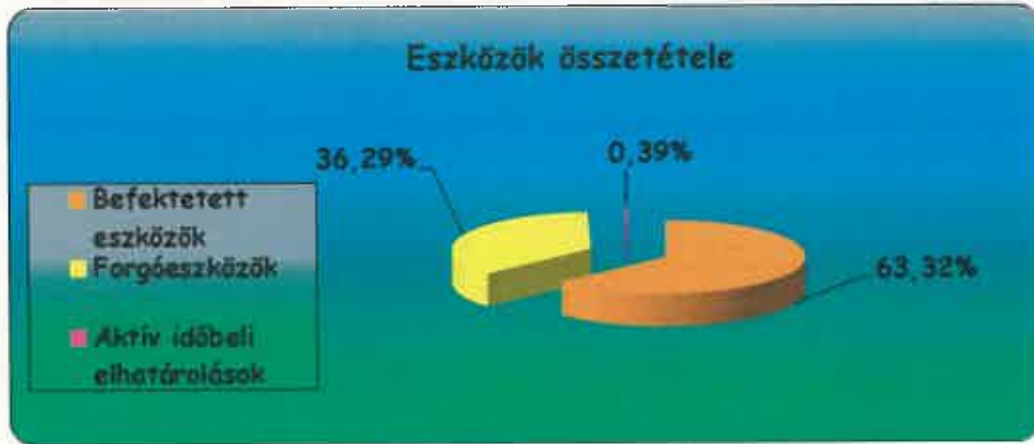
A halasztott bevétel a KEOP pályázat keretében megépített kerékpártároló támogatásának értéke, évente, az értékcsökkenés arányában kerül megszüntetésre.

### III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása

#### Eszközök összetételének alakulása

ezer Ft

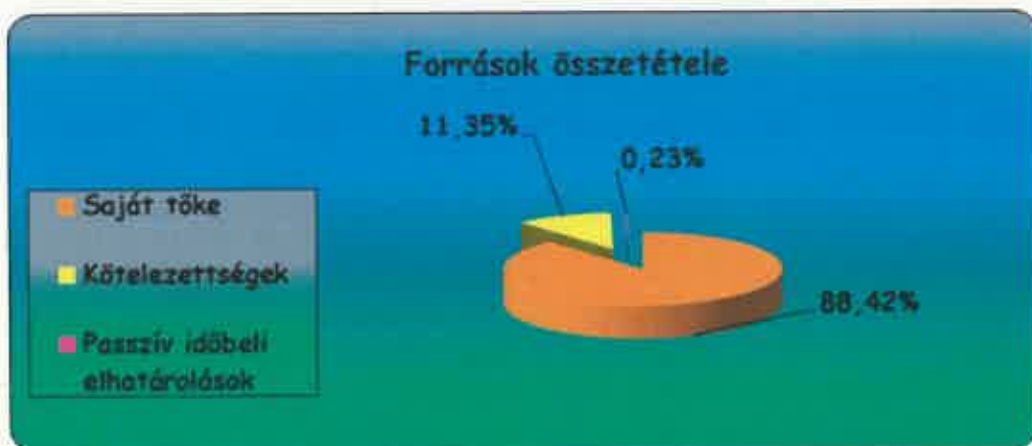
Megnevezés	2022. év	Részarány %
Befektetett eszközök	500 146	63,32
Forgóeszközök	286 698	36,29
Aktív időbeli elhatárolások	3 092	0,39
<b>Összesen</b>	<b>789 936</b>	<b>100</b>



Források összetételének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	2022. év	Részarány %
Saját tőke	698 433	88,42
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	89 675	11,35
Passzív időbeli elhatárolások	1 828	0,23
<b>Összesen</b>	<b>789 936</b>	<b>100</b>



**Mutatószámok**

		2021	%	2022	%
<b>Tőkeerősség</b>	<u>Saját tőke</u> Források	<u>595 217</u> 701 956	84,79	<u>698 433</u> 789 936	88,42
<b>Befektetett eszközök aránya</b>	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>595 217</u> 376 373	158,15	<u>698 433</u> 500 146	139,65
<b>Tőkehatékonyság</b>	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>83 795</u> 595 217	14,08	<u>- 18 390</u> 698 433	- 2,63
<b>Eladósodottság</b>	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	<u>104 843</u> 595 217	17,61	<u>89 675</u> 698 433	12,84
<b>Forgó tőke aránya</b>	<u>Forgóeszköz-Rövid.lej.köt</u> Saját tőke	<u>218 339</u> 595 217	36,68	<u>197 023</u> 698 433	28,21
<b>Likviditási gyorsráta</b>	<u>Követelés+é.papír+pénze.</u> Rövid lejáratú köt.	<u>313 664</u> 104 843	299,17	<u>278 609</u> 89 675	310,69
<b>Vevők, szállítók aránya</b>	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>153 797</u> 42 049	365,76	<u>182 771</u> 24 362	750,23
<b>Nettó eladósodottság</b>	<u>Kötelezettség-követelés</u> Saját tőke	<u>- 59 826</u> 595 217	- 10,05	<u>- 95 802</u> 698 433	- 13,72
<b>Árbevétel arányos jövedelmezőség</b>	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>83 795</u> 877 264	9,55	<u>- 16 693</u> 933 825	- 1,79
<b>Tőkearányos jövedelmezőség</b>	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	<u>83 795</u> 595 217	14,08	<u>- 16 693</u> 698 433	- 2,39
<b>Eszközarányos jövedelmezőség</b>	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök	<u>83 795</u> 701 956	11,94	<u>- 16 693</u> 789 936	- 2,11
<b>Eszközhatékonyság</b>	<u>Bruttó termelési érték</u> Befektetett eszközök	<u>858 895</u> 376 373	228,20	<u>896 493</u> 500 146	179,25
<b>Tőkehatékonyság</b>	<u>Bruttó termelési érték</u> Saját tőke	<u>858 895</u> 595 217	144,30	<u>896 493</u> 698 433	128,36
<b>Bérhatékonyság</b>	<u>Anyagmentes term.érték</u> Béreköltség	<u>736 646</u> 325 873	226,05	<u>731 274</u> 352 413	207,50



#### IV. Az eredménykimutatás kiegészítése

##### Az eredménykimutatás főbb adatai

ezer Ft

Megnevezés	2021	2022	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	877 264	933 825	56 561
Egyéb bevételek	119 593	5 565	- 114 028
Anyagjellegű ráfordítások	414 656	452 240	37 584
Személyi jell.ráfordítások	409 025	425 065	16 040
Értékcsökkenési leírás	61 696	56 174	- 5 522
Egyéb ráfordítások	24 550	25 173	623
<b>Üzemi, üzleti tev.eredménye</b>	<b>86 930</b>	<b>- 19 262</b>	<b>- 106 192</b>
Pénzügyi műv.bevételei	443	3 672	3 229
Pénzügyi műv.ráfordításai	3 578	1 103	- 2 475
<b>Pénzügyi műv.eredménye</b>	<b>- 3 135</b>	<b>2 569</b>	<b>5 704</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>83 795</b>	<b>- 16 693</b>	<b>100 488</b>
Társasági adó	0	1 697	1 697
<b>Adózott eredmény</b>	<b>83 795</b>	<b>- 18 390</b>	<b>102 185</b>

##### Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	2021	2022	Változás
Alvállalkozói díj	699 182	701 407	2 225
Egyéb hulladék szállítás	126 106	138 688	12 582
Gépi síkosságmentesítés		22 095	22 095
Edénymosás	4 045		- 4 045
Iratmegsemmisítés	2 926	3 082	156
Egyéb fuvarozás	838	1 331	493
Könyvelés, tanácsadás	661		- 661
Bérbeadás	24 158	27 215	3 057
Eladott áru, szolgáltatás	19 348	40 007	20 659
<b>Összesen:</b>	<b>877 264</b>	<b>933 825</b>	<b>56 561</b>

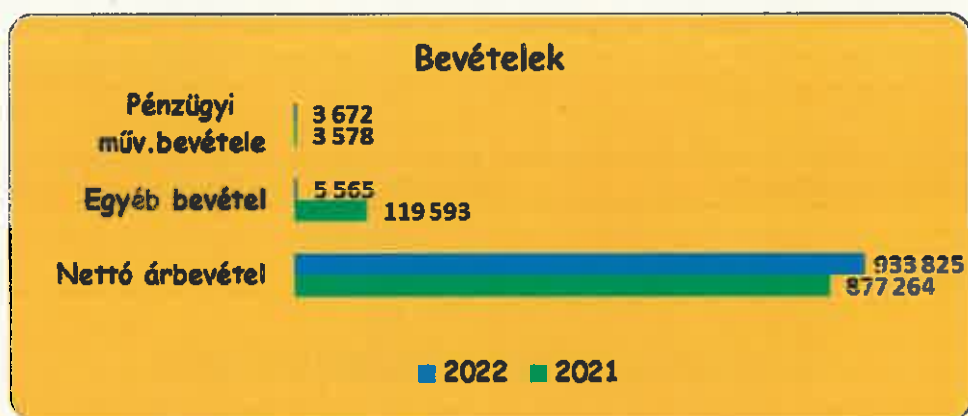
##### Egyéb bevételek részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Értékesített tárgyi eszköz	2 727	4 134	1 407
Kártérítés, késedelmi kamat	770	921	151
Kapott támogatás	158	416	258
Céltartalék felhasználás	115 188		- 115 188

Értékvesztés visszairás	480		- 480
Egyéb bevétel	270	94	- 176
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>119 593</b>	<b>5 565</b>	<b>- 114 028</b>

### Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Egyéb kapott kamat	6		- 6
Külföldi eszköz árf.nyereség	437	3 672	3 235
<b>Pü. műveletek bevétele</b>	<b>443</b>	<b>3 672</b>	<b>3 229</b>



### Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Anyag, alkatrész	16 155	12 815	- 3 340
Üzem- és kenőanyag	88 808	132 954	44 146
Áramdíj, vízdíj, gázdíj	11 273	12 090	817
Munkaruha, védőruha	5 061	6 475	1 414
Nyomtatvány, irodaszer	952	885	- 67
<b>Anyagköltségek</b>	<b>122 249</b>	<b>165 219</b>	<b>42 970</b>
Fuvarozás, rakodás	1 089	1 424	335
Bérelti díj	25 998	18 588	- 7 410
Javítás, karbantartás	132 993	145 843	12 850
Posta, telefon, internet	2 948	3 169	221
Hirdetés, reklám, szakkönyv	116	1 210	1 094
Oktatás, továbbképzés	1 133	1 687	554
Felügyeleti díj, tagdíj	64	129	65
Könyvvizsgálat	960	1 674	714
Tanácsadás	4 144	4 489	345

Takarítás	1 865	1 800	- 65
Rágcsálóirtás	418	418	0
Síkosságmentesítés	1 078	2 976	1 898
Útdíj, autópálya matrica	7 289	6 323	- 966
Szennyvízdíj	493	212	- 281
Hulladéklerakási díj	69 642	37 882	- 31 760
Munkavédelem, eü.szolg.	1 405	1 373	- 32
Egyéb szolgáltatás	5 375	6 843	1 468
<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	<b>257 010</b>	<b>236 040</b>	<b>- 20 970</b>
Hatósági díj, illeték	2 256	515	- 1 741
Bankköltség	3 608	3 856	248
Biztosítási díj	8 038	9 264	1 226
Perköltség, végrehajtási ktg.	3 126	14	- 3 112
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>17 028</b>	<b>13 649</b>	<b>- 3 379</b>
Aramdíj	221	417	196
Hulladéktároló, egyéb anyag	2 879	25 072	22 193
<b>Eladott áru besz.értéke</b>	<b>3 100</b>	<b>25 489</b>	<b>22 389</b>
Internetdíj, telefondíj	39	0	- 39
Munkagép bérleti díj	0	460	460
Hulladék lerakási díj	14 852	10 745	- 4 107
Útdíj	378	638	260
<b>Eladott (közvetített) szolg.</b>	<b>15 269</b>	<b>11 843</b>	<b>- 3 426</b>
<b>Összesen:</b>	<b>414 656</b>	<b>452 240</b>	<b>37 584</b>

### Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Béreköltség	311 514	339 856	28 342
Megbízási díj	11 374	11 687	313
Tiszteletdíj	2 985	870	- 2 115
<b>Béreköltségek</b>	<b>325 873</b>	<b>352 413</b>	<b>26 540</b>
Betegszabadság	4 356	4 391	35
Szgek.használat, bérlettérítés	6 235	5 854	- 381
Reprezentációs költség	501	507	6
Táppénz hozzájárulás	729	462	- 267
SZÉP kártya	16 926	15 993	- 933
Béren kívüli juttatás szja	2 709	2 614	- 95
Egyéb személyi jellegű kifiz.	1 119	1 594	475
<b>Személyi jellegű egyéb kifiz.</b>	<b>32 575</b>	<b>31 415</b>	<b>- 1 160</b>
Szakképzési hozzájárulás	4 684	0	- 4 684

Rehabilitációs hozzájárulás	3 072	4 077	1 005
Szociális hozzájárulás adó	42 821	37 160	- 5 661
<b>Bérfelárak</b>	<b>50 577</b>	<b>41 237</b>	<b>- 9 340</b>
<b>Összesen:</b>	<b>409 025</b>	<b>425 065</b>	<b>16 040</b>

### Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Kártérítés, késedelmi kamat	1 244	2 211	967
Adott támogatás	50		- 50
Terven felüli értékcsökkenés	8		- 8
Adók, illetékek	22 757	22 787	30
Behajthatatlan, elévült köv.	274	154	- 120
Egyéb ráfordítások	217	21	- 196
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>24 550</b>	<b>25 173</b>	<b>623</b>

### Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Fizetett kamat	3 578	1 103	- 2 475
<b>Pü. műveletek ráfordítása</b>	<b>3 578</b>	<b>1 103</b>	<b>- 2 475</b>

## V. Egyéb információk

### 1. Munkavállalói létszám és kereset alakulása

	Átlagos áll. Létszám	Összes kereset e Ft	Bérfelárak eFt
Teljes munkaidős	78	329 917	38 605
Részmunkaidős	6	22 496	2 632
<b>Összesen:</b>	<b>84</b>	<b>352 413</b>	<b>41 237</b>

### 2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése

Ügyvezető bruttó bére 14 400 eFt, a Felügyelő Bizottság tagjai részére 870 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 751/2021 (XII.2.) számú határozatában döntött arról, hogy a gazdasági társaságok

felügyelőbizottságának tagjai a továbbiakban tevékenységüket díjazás nélkül látják el.

Az Ügyvezető és a Felügyelő Bizottság tagjai a Társaságnál sem kölcsönben, sem hitelben nem részesültek.

### 3. Társasági adó számítása

**Adózás előtti eredmény** - 16 693 eFt

#### **Általános szabályok szerinti társasági adóalap**

##### Adóalapot növelő tételek:

- terv szerinti értékcsökkenés (57101,57102)	56 174 eFt
- tárgyi eszköz könyv szerinti érték kivezetése	11 473 eFt
- terven felüli értékcsökkenés szt. szerint (86604)	0 eFt
- jogerős bírság (86302)	220 eFt
- nem a vállalkozás érdekében felmerülő ktg. (86909)	8 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>67 875 eFt</b>

##### Adóalapot csökkentő tételek:

- adótörvény szerinti értékcsökkenés	49 016 eFt
- tárgyi eszköz kivezetés számított érték	11 473 eFt
- terven felüli értékcsökkenés tao szerint	0 eFt
- követelés visszaírt értékvesztése (96602)	0 eFt
- veszteség elhatárolás (adóalap 50%)	0 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>60 489 eFt</b>

#### **Társasági adó:**

<u>Adózás előtti eredmény:</u>	- 16 693 eFt
<u>Adóalapot növelő tételek:</u>	67 875 eFt
<u>Adóalapot csökkentő tételek:</u>	- 60 489 eFt
<b>Adóalap</b>	<b>- 9 307 eFt</b>

#### **Jövedelem (nyereség) minimum**

Nettó árbevétel	933 825 eFt
Egyéb bevétel	5 565 eFt
<u>Pénzügyi műveletek bevételei</u>	<u>3 672 eFt</u>
<b>Összes bevétel:</b>	<b>943 062 eFt</b>
<b>Adóalap (bevétel 2 %-a)</b>	<b>18 861 eFt</b>

Adózás előtti eredmény	- 16 693 eFt
Adóalap	- 9 307 eFt
Jövedelem (nyereség) minimum	18 861 eFt
<b>Adó 9 %</b>	<b>1 697 eFt</b>

#### **4. Adózott eredmény felhasználása:**

<u>Adózás előtti eredmény</u>	- 16 693 eFt
- társasági adó fizetési kötelezettség	1 697 eFt
- adózott eredmény, mely az eredménytartalékba kerül átvezetés	- 18 390 eFt

#### **5. Tájékoztató adatok**

Tárgyévben kutatás, kísérleti fejlesztési költsége nem merült fel.

Társaságunk a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény és az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény által megállapított közzétételi kötelezettségének eleget tett.

#### **COVID-19 hatása:**

A Magyar Kormány a 40/2020. (III.11.) sz. rendeletével a 2020. március 11.-én kihirdette Magyarországon a veszélyhelyzetet.

A COVID-19 vírus társaságunk tevékenységére gyakorolt hatása nem jelentős, mivel társaságuk közszolgáltatási tevékenységet végez, a hulladék gyűjtését és szállítását a koronavírus járvány ellenére is elvégeztük.

#### **A vállalkozás folytatásának elve:**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

#### **Veszélyes hulladék:**

A hulladékudvarokban átvett veszélyes hulladékok a Vertikál Nonprofit Zrt. nyilvántartásába kerülnek. Az Alisca Terra Nonprofit Kft. közszolgáltatás keretén belül nem vesz át és nem szállít el veszélyes hulladékokat.

2021. évben saját tevékenységből származó (takarítás, karbantartás) veszélyes hulladékot nem szállítottunk el.

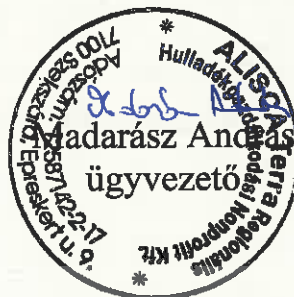
### 6. Számviteli szétválasztás

Közszolgáltatói alvállalkozóként végezzük a hulladékgyűjtési és szállítási tevékenységet. Társaságunk a hulladékgazdálkodási tevékenységen kívül egyéb tevékenységet is végez.

A hulladékgazdálkodásra vonatkozó hatályos jogszabályi rendelkezések alapján a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatban díjelőkészítési, illetve díjfelügyeleti tevékenységet lát el. A feladat ellátása érdekében év végén kötelező adatszolgáltatást ír elő a közszolgáltatást végző alvállalkozók részére is. Az adatszolgáltatás teljesítésének feltétele a mérleg és eredménykimutatás szétválasztása közszolgáltatási és egyéb tevékenységre.

A hulladékgazdálkodási tevékenységet bemutató mérleg és eredménykimutatást a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal ajánlásának figyelembevételével a Számviteli Szétválasztási Szabályzatunk alapján készítettük el.

Szekszárd, 2023. április 26.



## VI. Cash flow-kimutatás

	eFt	
Megnevezés	2021. év	2022. év
<b>I. Működési cash flow</b>	<b>29 489</b>	<b>- 1 739</b>
1/a.. Adózás előtti eredmény	83 637	- 16 693
ebből: működésre kapott, pü. rendezett támogatás		
1/b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	159	84
1. Korrigált adózás előtti eredmény	83 796	- 16 777
2. Elszámolt amortizáció	61 696	56 174
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 481	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 115 188	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 1 534	- 4 134
6. Szállítói kötelezettség változása	8 269	- 17 686
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 15 815	2 519
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	- 388	- 68
9. Vevőkövetelés változása	23 425	- 28 976
10. Forgóeszközök (vevőköv.és pénze.nélkül) változása	- 14 394	9 596
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 197	- 690
12. Fizetett adó (nyereség után)		- 1 697
13. Fizetett osztalék, részesedés		
<b>II. Befektetési cash flow</b>	<b>- 71 888</b>	<b>- 172 141</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 74 614	- 176 275
15. Befektetett eszközök eladása	2 727	4 134
16. Hosszú lejár.kölcsön és elh.bankb.törl.,megszünt.,bev.		
17. Hosszú lej.nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek		
<b>III. Finanszírozási cash flow</b>	<b>- 9 914</b>	<b>121 689</b>
18. Kapott osztalék, részesedés		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele		121 605
20. Kötvény, hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocs.bev.		
21. Hitel és kölcsön felvétele		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	159	84
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtest.értékpapír visszafiz.		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 10 073	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz		
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>- 52 313</b>	<b>- 52 191</b>
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	- 437	- 3 672
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>- 52 750</b>	<b>- 55 863</b>



12587142 3811 572 17

Statisztikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

**"A" Eredménykimutatás 2022. december 31.**

adatok Ft-ban

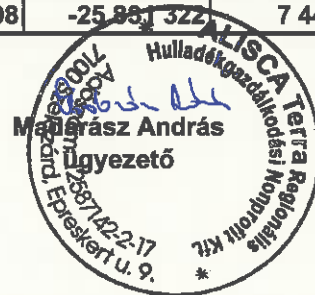
Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. december 31.	Közzolgál- tatás	Egyéb tevékenység
a	b	c		e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	933 824 692	701 407 463	232 417 229
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>933 824 692</b>	<b>701 407 463</b>	<b>232 417 229</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>5 565 494</b>		<b>5 565 494</b>
III.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		
05.	Anyagköltség	165 219 013	134 404 734	30 814 279
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	236 039 840	157 473 703	78 566 137
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	13 648 820	10 555 234	3 093 586
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	25 488 854		25 488 854
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 843 779		11 843 779
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>452 240 306</b>	<b>302 433 671</b>	<b>149 806 635</b>
10.	Béreköltség	352 413 172	299 271 372	53 141 800
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 414 595	27 565 718	3 848 877
12.	Bérbírlékok	41 236 796	35 755 004	5 481 792
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>425 064 563</b>	<b>362 592 094</b>	<b>62 472 469</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>56 174 208</b>	<b>40 829 238</b>	<b>15 344 970</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>25 173 275</b>	<b>19 018 854</b>	<b>6 154 421</b>
VII.	Ebből értékvesztés	0		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)</b>	<b>-19 262 166</b>	<b>-23 466 394</b>	<b>4 204 228</b>

## "A" Eredménykimutatás 2022. december 31.

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. december 31.	Közzolgál- tatás	Egyéb tevékenység
a	b	c		e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereség			
14.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai			
15.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjell.bevételek			
16.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 672 144		3 672 144
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>3 672 144</b>	<b>0</b>	<b>3 672 144</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
18.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközök ből származó ráfordítások			
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamattjell.ráfordítások	1 102 776	1 102 776	
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>1 102 776</b>	<b>1 102 776</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>2 569 368</b>	<b>-1 102 776</b>	<b>3 672 144</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.-+B.)</b>	<b>-16 692 798</b>	<b>-24 569 170</b>	<b>7 876 372</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 697 000</b>	<b>1 262 152</b>	<b>434 848</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)</b>	<b>-18 389 798</b>	<b>-25 831 322</b>	<b>7 441 524</b>

Szekszárd, 2023. április 26.



**"A" Mérleg 2022. december 31.**

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. december 31.	Közszolgá- tás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>500 147 115</b>	<b>276 730 329</b>	<b>223 416 786</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	0		
06.	Szellemi termékek	0		
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>453 545 859</b>	<b>276 730 329</b>	<b>176 815 530</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	338 216 255	175 780 738	162 435 517
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	89 706 063	80 317 873	9 388 190
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 922 131	4 325 217	596 914
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	20 650 237	16 266 192	4 384 045
16.	Beruházásokra adott előlegek	51 173	40 309	10 864
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>	<b>46 601 256</b>	<b>0</b>	<b>46 601 256</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	46 601 256		46 601 256
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló váll.-ban	0		
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.-ban álló váll.-ban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

## "A" Mérleg 2022. december 31.

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. december 31.	Közszolgá- latás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
29.	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	286 698 802	210 831 335	75 867 467
30.	<i>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</i>	8 088 851	6 585 877	1 502 974
31.	Anyagok	5 548 137	4 517 248	1 030 889
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	2 540 714	2 068 629	472 085
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<i>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</i>	185 477 750	145 114 325	40 363 425
38.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	169 107 628	142 983 139	26 124 489
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz.lévő váll.szemben	13 664 389		13 664 389
41.	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	2 705 733	2 131 186	574 547
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<i>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</i>	0		0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</i>	93 132 201	59 131 133	34 001 068
54.	Pénztár, csekkek	2 323 910	1 522 909	801 001
55.	Bankbetétek	90 808 291	57 608 224	33 200 067
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)</b>	3 091 539	2 435 068	656 471
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 091 539	2 435 068	656 471
59.	Halasztott ráfordítások			
<b>60.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>789 937 456</b>	<b>489 996 732</b>	<b>299 940 724</b>

## "A" Mérleg 2022. december 31.

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. december 31.	Közszolgá- tás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
61.	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)</b>	<b>698 433 813</b>	<b>418 880 682</b>	<b>279 553 131</b>
62.	<i>I. JEGYZETT TŐKE</i>	<i>287 200 000</i>	<i>178 176 628</i>	<i>109 023 372</i>
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi rész.névértéken			
64.	<i>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)</i>			
65.	<i>III. TŐKETARTALÉK</i>	<i>365 908 289</i>	<i>227 006 634</i>	<i>138 901 655</i>
66.	<i>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</i>	<i>63 714 647</i>	<i>39 528 067</i>	<i>24 186 580</i>
67.	<i>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</i>			
68.	<i>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</i>			
69.	<i>Értékhelyesbítés értékelési tartaléka</i>			
70.	<i>Valós értékelés értékelési tartaléka</i>			
71.	<i>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</i>	<i>-18 389 123</i>	<i>-25 830 647</i>	<i>7 441 524</i>
72.	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			

**"A" Mérleg 2022. december 31.**

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. december 31.	Közszolgál- tatás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
76.	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>89 675 308</b>	<b>55 633 858</b>	<b>34 041 450</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
79.	Hátrasorolt köt.jelentős tul.viszonyban lévő vál..szemben			
80.	Hátrasorolt köt.egyéb részesedési visz.-ban lévő váll.szemben			
81.	Hátrasorolt köt.egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)</b>	<b>89 675 308</b>	<b>55 633 858</b>	<b>34 041 450</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszáll és szolgáltatásból (szállítók)	24 362 554	15 114 337	9 248 217
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú köt.jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
101.	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz.-ban lévő váll			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	65 312 754	40 519 521	24 793 233
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>1 828 335</b>	<b>31 765</b>	<b>1 796 570</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	40 329	31 765	8 564
108.	Halasztott bevételek	1 788 006		1 788 006
109.	Értékelési különbözet	0	15 450 427	-15 450 427
110.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>789 937 456</b>	<b>489 996 732</b>	<b>999 940 724</b>



**Alisca Terra**  
**Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit**  
**Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Üzleti terv**

**2023**

**A vállalkozás alapadatai:**

<b>Cégnév:</b>	Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Rövid név:</b>	Alisca Terra Nonprofit Kft.
<b>Alapítás ideje:</b>	1963.07.01. Szekszárdi Városgazdálkodási Vállalat 1992. Hélios Önkormányzati Közszolgáltató Kft. 2001.02.05. szétválással Alisca Onyx Kft. 2005.12.20. névváltozás Alisca Terra Kft. 2014.04.01. névváltozás Alisca Terra Nonprofit Kft.
<b>Székhely:</b>	Szekszárd, Epreskert u. 9.
<b>Telephely:</b>	Szekszárd, Epreskert u. 9.
<b>Postacím:</b>	Szekszárd, Pf.: 114.
<b>Telefonszám:</b>	74528-853
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:titkarsag@aliscaterra.hu">titkarsag@aliscaterra.hu</a>
<b>Honlap:</b>	<a href="http://www.aliscaterra.hu">www.aliscaterra.hu</a>
<b>Adószám:</b>	12587142-2-17
<b>KSH szám:</b>	12587142-3811-572-17
<b>Céggjegyzékszám:</b>	17-09-004108
<b>Bankszámla:</b>	Takarékbank Zrt. 50300154-15310147
<b>Jegyzett tőke:</b>	284 100 000 Ft
<b>Tulajdonos:</b>	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
<b>Képviselő:</b>	Madarász András, 2490 Pusztaszabolcs, Arany János utca33.
<b>Felügyelő Bizottság:</b>	Tóth Anna Bomba Gábor Kosztai János Parrag Ferenc Béla Nyerges Tibor Frai Zsolt
<b>Főtevékenység:</b>	3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
<b>Könyvvizsgáló:</b>	Duálkontroll Kft. 7130 Tolna, Bem utca 14. céggjegyzékszám: 17-09-004695



## **Piaci környezet:**

Társaságunk 2022. évben is 49 településen végezte a hulladékgyűjtési és szállítási feladatokat a Vertikál Nonprofit Zrt. alvállalkozójaként.

Alsónána	Alsónyék	Báta
Bátaapáti	Bátaszék	Belecska
Bogyiszló	Cikó	Decs
Diósberény	Dunaszekcső	Dunaszentgyörgy
Dúzs	Fadd	Fácánkert
Felsónána	Grábóc	Gyöng
Harc	Kajdacs	Kalaznó
Keszőhidegkút	Kéty	Kistormás
Kölesd	Medina	Miszla
Mórág	Mözs	Mucsi
Murga	Őcsény	Pörböly
Regöly	Sárpilis	Sárszentlőrinc
Sióagárd	Szakadát	Szakály
Szálka	Szárzsd	Szedres
Szekszárd	Tengelic	Tolna
Udvari	Varsád	Várdomb
Zomba		

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. látja el a kommunális hulladék, az anyagában történő hasznosításra alkalmas szelektív hulladék és a zöldhulladék gyűjtését, a keletkezés helyén házhozmenő rendszerben, gyűjtőszigeteken, illetve hulladékudvarokban.

2023. évben is arra törekszünk, hogy az elkülönítetten gyűjtött hulladék mennyisége tovább növekedjen, ezáltal csökkenjen a lerakásra kerülő vegyes kommunális hulladék mennyisége.

## **Marketing:**

Folyamatosan törekszünk arra, hogy szolgáltatásaink minősége javuljon. Továbbra is fontos követelmény a megrendelőkkel és a szolgáltatást igénybe vevőkkel felmerült problémák gyors és szakszerű kezelése.

A marketing legfontosabb célja az ingatlanhasználók bizalmának megtartása, a hulladékszállításra vonatkozó információk eljuttatása, a panaszok minimálisra csökkentése.

Internetes honlapunkat felújítottuk, akadálymentesítettük a jogszabályoknak megfelelően. Facebook oldalunkon, és szórólapokon folyamatosan tájékoztatjuk az ügyfeleinket.

Az ügyfélszolgálat egyik fő feladata a tulajdonosváltozások és egyéb változás bejelentések rögzítése az NHKV Zrt. rendszerében a hulladékszolgáltatási díj számlázásához, illetve a szállítással kapcsolatos bejelentések továbbítása az üzemeltetés felé.

### **Személyi feltételek:**

2023. évre 10 %-os béremelést terveztünk, a kötelező garantált bérminimumra vonatkozó előírások betartásával.

Társaságunk eredményes működése során kiemelten fontos a dolgozói motivációs rendszer működtetése.

Cafetéria szabályzatunknak megfelelően a dolgozók SZÉP kártya béren kívüli juttatást kapnak, melynek összegét 5 000 Ft-al terveztük emelni.

Alapvető cél, hogy minden munkavállaló a megfelelő képesítéssel rendelkezzen, ezért továbbra is nagy figyelmet fordítunk a dolgozók folyamatos képzésére, illetve fejlődésük biztosítására.

### **Törvényi változások:**

A hulladéktörvény 2015. évi módosítása a hulladékgazdálkodás területén, jelentős változást hozott. A hulladékgazdálkodás szervezete oly módon változott, hogy a közszolgáltatási díj beszedése és a követeléskezelés, egy kizárólag állami tulajdonban lévő koordinációs szervezet, az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság feladatává vált, az önkormányzatoknál pedig a tényleges közfeladat végrehajtása maradt.

Ennek megfelelően a hulladék közszolgáltatási díj befizetését az ingatlanhasználók a koordináló szervezet részére teljesítik – amely gondoskodik a meg nem fizetett díj beszedéséről is –, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást pedig az önkormányzatokkal vagy társulásokkal szerződött gazdasági társaságok, vagy az önkormányzatok által létrehozott közszolgáltatók és alvállalkozóik végzik.

2016. április 01-től az ingatlanhasználóknak a hulladékszállítási díjat az NHKV Zrt. felé kell teljesíteniük, a számlát – a szolgáltatók adatszolgáltatása alapján – az NHKV Zrt. állítja ki, a kintlévőséget kezeli, az előtte keletkezett tartozások a közszolgáltatókat illetik meg.

2017. április 1-től az Alisca Terra Nonprofit Kft. a Vertikál Nonprofit Zrt.-vel kötött konzorciális szerződés alapján csak hulladékgyűjtést és szállítást végez.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.) 2023. július 01-étől hatályos módosítása szerint a koncesszió alá tartozó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység, illetve a hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység elvégzése is a következő 35 évben a MOL Nyrt., mint koncesszor feladata lesz.

A Ht. 2021.03.28. napjától hatályos módosítása szerint az állami hulladékgazdálkodási közfeladat gyakorlásának jogát az állam koncesszor részére koncessziós szerződéssel meghatározott időre átengedi, mely jog tovább nem ruházható, de a feladatellátásba koncesszori alvállalkozó bevonható. A hulladékgazdálkodási koncessziós jogosultság átengedésére nyilvános pályázat alapján kerül sor.

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés legfeljebb 2023. június 30. napján lejáró hatállyal köthető, melyek a törvény erejénél fogva 2023. június 30. napján megszűnnek. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátását biztosító vagyonelemek tulajdonosai és üzemeltetői kötelesek a vagyonelemek állagát megóvni és a közszolgáltatás ellátását biztosító fejlesztéseket 2023. július 1-jéig biztosítani.

A koncessziós szerződés első alkalommal 2023. július 1-jén lép hatályba, melynek időtartama 35 év. A hulladékgazdálkodási koncessziós jogosultság földrajzi alapja az ország teljes területe.

A koncessziós társaság a hulladékgazdálkodási koncesszió gyakorlására akkor lesz jogosult, ha a koncessziós szerződés aláírásától számított 1 éven belül gondoskodik a tevékenység végzéséhez szükséges engedély megszerzéséről és a kapacitást biztosító szerződések megkötéséről.

A koncesszornak saját részvételével belföldi székhelyű gazdasági társaságot kell alapítania.

A koncesszor feladatát képezi Magyarország közigazgatási területén az alábbi közszolgáltatások megszervezése, ellátása:

- a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztevékenységek körébe tartozó hulladékok átvételét, gyűjtését, elszállítását, előkezelését, kereskedelmét és kezelésre történő átadását, ideértve az ezek által érintett hulladékgazdálkodási létesítmények (úgy mint gyűjtőpontok, hulladékudvarok, visszaváltási pontok, átrakóállomások, válogatóművek) fenntartását és üzemeltetését,
- az intézményi résztevékenység körébe tartozó hulladékokra létrehozott kiterjesztett gyártói felelősségi rendszerek a Ht. 53/A. § (4) bekezdésben meghatározott kiterjesztett gyártói felelősségi kötelezettséget a gyártó nevében teljesítő szervezeti feladatainak ellátását, és a kötelező visszaváltási díjas rendszer működtetését.

2023. július 01-től működésbe lépő koncessziós rendszer hatásait az üzleti tervünkben nem tudtuk érvényesíteni, mivel a szerződések kidolgozása még folyamatban van. A tervet a 2022. évi és a 2023. január – március időszak tényadatainak alapul vételével készítettük el.

### **Eredménykimutatás tételeinek bemutatása**

**Értékesítés nettó árbevétele:** 940 000 eFt.

Az árbevétel 80 %-át a Vertikál Nonprofit Zrt.-nek számlázott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási alvállalkozói díj adja.

**Egyéb bevétel:** 6 000 eFt.

Az egyéb bevételek között az értékesített 1100 literes hulladéktároló, a kapott kártérítés, késedelmi kamat, támogatás, a fizetési felszólítás kezelési költsége, és a fejlesztési támogatás elhatárolásból visszavezetett arányos bevétele került beszámításra.

**Anyagjellegű ráfordítások:** 403 000 eFt.

**Anyagköltség:** 140 000 eFt

Az anyagköltségek között a hulladékszállítási, gyűjtési, egyéb szolgáltatási tevékenységet kiszolgáló járművek alkatrész, üzemanyag, kenőanyag, illetve az energia tervezett költségei kerülnek kimutatásra. Az áramdíj tervezésénél figyelembe vettük a 2022. év végén elkészült napelem parkot, ami várhatóan 2023. május hónapban kerül beüzemelésre.

Igénybevett szolgáltatás: 230 000 eFt

Itt terveztük a fuvarozás költségeit, a bérleti díjak, szakszervezetek által végzett gépjárművek javítási költségeit, a telefon, internet, oktatás költségeit, takarítás, munkavédelmi és egészségügyi szolgáltatás költségeit.

Egyéb szolgáltatás: 10 000 eFt

Az egyéb szolgáltatások között a tervezett hatósági díjak, a bankszámla költsége és a biztosítási díjak szerepelnek.

Eladott áruk beszerzési értéke: 8 000 eFt

Az eladott áruk beszerzési értéke az értékesítésre vásárolt hulladéktároló edények tervezett költségét és a továbbszámlázott energia díjat tartalmazza

Eladott (közvetített) szolgáltatás: 15 000 eFt

Az eladott (közvetített) szolgáltatás a változatlan értéken továbbszámlázott szolgáltatás tervezett értéke.

Személyi jellegű ráfordítások: 422 000 eFt

Béreköltség	364 000 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 000 eFt
Bérfelrakások	16 000 eFt

A béreköltség tartalmazza a tervezett 10 %-os béremelést.

A személyi jellegű ráfordítások tervezett értéke a hulladékszállításban, központi irányításban dolgozók munkabére és járulékai, valamint a munkába járás, betegszabadság, táppénz költsége és a béren kívüli juttatás értéke.

A bérfelrakásnál a duális képzés miatti szociális hozzájárulás kedvezményét is figyelembe vettük.

Értékcsökkenés: 70 788 eFt.

Az értékcsökkenés soron a 2022. év végén állományban levő eszközök tervezett értékcsökkenése szerepel, a 2022. év végén a Meliorációs Nonprofit Kft. beolvadása miatt aktivált építmény, és a napelem park 2023. évre eső értékcsökkenését is tartalmazza.

Egyéb ráfordítás: 24 000 eFt.

Egyéb ráfordítás soron a fizetett késedelmi kamat, a helyi adók tervezett költsége szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei: 2 500 eFt.

A pénzügyi műveletek bevételeként a Tiszamente-Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft.-ben lévő 49 %-os üzletrészünk az Euro árfolyamának tervezett emelkedésének értéke szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 1 500 eFt.

A pénzügyi műveletek ráfordítása a várható folyószámlahitel fizetendő költségét tartalmazza.

Adózott eredmény: 25 487 eFt.

### **Mérleg tételeinek bemutatása**

Befektetett eszközök: 431 806 eFt.

Tárgyi eszközök nettó értékét a 2022. évi beruházás és az végén meglévő eszközök értékcsökkenésének figyelembevételével számoltuk. 2023. évre nem terveztünk nagyobb értékű beruházást.

A befektetett pénzügyi eszközöknél az euro értékének növekedésével emelt összeget vettük figyelembe.

Forgóeszközök: 381 918 eFt.

Készletek 7 000 eFt.

A követelések között a vevőállomány 170 000 eFt, a tulajdonossal szembeni követelések 15 000 eFt, és az egyéb követelések 3 500 eFt várható összege szerepel.

A vevőállomány az év végén fennálló következő évben fizetési határidős számlák figyelembe vételével lett megtervezve.

Az egyéb rövid lejáratú követeléseknél az útdíj előleg, a dolgozókkal szembeni fizetési előleg, a következő évre áthúzódó áfa tervezett összege szerepel.

Pénzeszközök 186 418 eFt.

Aktív időbeli elhatárolás: 2 500 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások tervezése a 2022. évben előre kiszámlázott költségek figyelembe vételével készült.

Saját tőke: 724 520 eFt.

A saját tőke növekedését a 2022. évi tény és a 2023. évi tervezett eredmény okozza.


Kötelezettségek: 90 000 eFt.

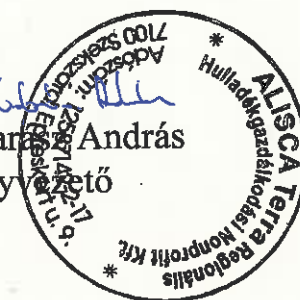
Rövid lejáratú kötelezettségek között, a tervezett szállítói kötelezettség értéke 000 eFt, és a tervezett egyéb rövid lejáratú kötelezettség értéke 60 000 eFt, mely az év végén fennálló dolgozókkal szembeni, az adóhatóság felé fizetendő, valamint a következő évre áthúzódó áfa fizetési kötelezettséget tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolás: 1 704 eFt.

Passzív időbeli elhatárolás a KEOP pályázat keretében megépített kerékpártároló támogatásának a tervezett értékcsökkenéssel korrigált értéke.

Szekszárd, 2022. április 26.

  
Madarász András  
ügyvezető







## "A" Eredménykimutatás 2022. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. tény	2023. terv	<u>2023. terv</u> 2022. tény
a	b	c	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	933 825	940 000	100,66%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>933 825</b>	<b>940 000</b>	<b>100,66%</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>5 565</b>	<b>6 000</b>	<b>107,82%</b>
III.	Ebből: visszairt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	165 219	140 000	84,74%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	236 040	230 000	97,44%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	13 649	10 000	73,27%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	25 489	8 000	31,39%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 843	15 000	126,66%
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>452 240</b>	<b>403 000</b>	<b>89,11%</b>
10.	Béreköltség	352 413	364 000	103,29%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 415	42 000	133,69%
12.	Bérbírlékok	41 237	16 000	38,80%
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>425 065</b>	<b>422 000</b>	<b>99,28%</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>56 174</b>	<b>70 788</b>	<b>126,02%</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>25 173</b>	<b>24 000</b>	<b>95,34%</b>
VII.	Ebből értékvesztés			
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-19 262</b>	<b>26 212</b>	<b>-136,08%</b>

**"A" Eredménykimutatás 2022. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. tény	2023. terv	2023. terv 2022. tény
a	b	c	e	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereség			
14.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai			
15.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek			
16.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 672	2 500	68,08%
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>3 672</b>	<b>2 500</b>	<b>68,08%</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
18.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközök ből származó ráfordítások			
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	1 103	1 500	135,99%
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>1 103</b>	<b>1 500</b>	<b>135,99%</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>2 569</b>	<b>1 000</b>	<b>38,93%</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.-+B.)</b>	<b>-16 693</b>	<b>27 212</b>	<b>-163,01%</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 697</b>	<b>1 725</b>	<b>101,65%</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)</b>	<b>-18 390</b>	<b>25 487</b>	<b>-138,59%</b>

Szekszárd, 2022. április 26.



**"A" Mérleg 2022. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. tény	2023. terv	2023. terv 2022. tény
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>500 146</b>	<b>431 806</b>	<b>86,34%</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
03.	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>453 545</b>	<b>382 705</b>	<b>84,38%</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	338 246	299 224	88,46%
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	89 706	79 884	89,05%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 922	3 597	73,08%
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	20 620		
16.	Beruházásokra adott előlegek	51		
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>	<b>46 601</b>	<b>49 101</b>	<b>105,36%</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	46 601	49 101	105,36%
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló váll.-ban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.-ban álló váll.-ban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

**"A" Mérleg 2022. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. tény	2023. terv	<u>2023. terv</u> <u>2022. tény</u>
a	b	c	d	e
29.	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>286 698</b>	<b>381 918</b>	<b>100,00%</b>
30.	<i>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</i>	8 089	7 000	55,63%
31.	Anyagok	5 548	4 500	81,11%
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	2 541	2 500	98,39%
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<i>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</i>	185 477	188 500	101,63%
38.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	169 107	170 000	100,53%
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz.lévő váll.szemben	13 664	15 000	109,78%
41.	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	2 706	3 500	129,34%
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<i>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</i>	0	0	0,00%
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékp.			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</i>	93 132	186 418	200,17%
54.	Pénztár, csekkek	2 324	2 000	86,06%
55.	Bankbetétek	90 808	184 418	203,09%
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)</b>	<b>3 092</b>	<b>2 500</b>	<b>80,85%</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 092	2 500	80,85%
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>789 936</b>	<b>816 224</b>	<b>103,33%</b>

## "A" Mérleg 2022. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2021. tény	2022. terv	<u>2023. terv</u> 2022. tény
a	b	c	d	e
61.	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)</b>	<b>698 433</b>	<b>724 520</b>	<b>103,74%</b>
62.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>287 200</b>	<b>287 200</b>	<b>100,00%</b>
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi rész.névértéken			
64.	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)</b>			
65.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	<b>365 908</b>	<b>365 908</b>	
66.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>63 715</b>	<b>45 925</b>	<b>72,08%</b>
67.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
68.	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-18 390</b>	<b>25 487</b>	<b>-138,59%</b>
72.	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségre			
75.	Egyéb céltartalék			

**"A" Mérleg 2022. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2021. tény	2022. terv	2023. terv 2022. tény
a	b	c	d	e
76.	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>89 675</b>	<b>90 000</b>	<b>100,36%</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
79.	Hátrasorolt köt.jelentős tul.viszonyban lévő vál..szemben			
80.	Hátrasorolt köt.egyéb részesedési visz.-ban lévő váll.szemben			
81.	Hátrasorolt köt.egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)</b>	<b>89 675</b>	<b>90 000</b>	<b>100,36%</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszáll és szolgáltatásból (szállítók)	24 362	25 000	102,62%
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú köt.jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
101.	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz.-ban lévő váll			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	65 313	65 000	99,52%
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>1 828</b>	<b>1 704</b>	<b>93,22%</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	40		0,00%
108.	Hajasztott bevételek	1 788	1 704	95,30%
<b>109.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>789 956</b>	<b>816 224 *</b>	<b>103,33%</b>

Szekszárd, 2023. április 26.



**Alisca Terra**  
**Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit**  
**Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Üzleti jelentés**

**2022**

## **Hulladékgazdálkodás 2013-2022**

Társaságunkat 1963-ban alapították Szekszárdi Városgazdálkodási Vállalat néven. Az évek alatt a tevékenysége és a neve is többször változott. 2005. évtől működik Alisca Terra Kft. néven. Az Alisca Terra Kft. 2014. április 1. napjától – megfelelően a törvényi előírásoknak – nonprofit gazdasági társaságként folytatta tevékenységét.

2013. évben a hatályos, illetve a folyamatosan megújuló jogszabályok jelentősen átalakították az egyes közszolgáltatásokra vonatkozó szabályokat. Több jelentős kérdésben is szemléletváltozást mutattak a 2013. január 1. napján hatályba lépett, a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény rendelkezései a 2012. december 31. napjáig hatályos a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvényhez képest.

2016. év április 1. napjától az elmúlt évekhez képest jelentősen megváltoztak a jogszabályi körülmények. A Kormány az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására létrehozta a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt-t és megbízta a hulladékgazdálkodás országos szintű koordinációjával, és egyéb kapcsolódó feladatok ellátásával is. Ennek megfelelően Társaságunk 2016. április 1. napjától nem jogosult a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységéért számla kiállítására, a számlák kibocsátója, a közszolgáltatási díj beszedője a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. lett. A Kft. hulladékgyűjtést, hulladékszállítást, illetve ügyfélszolgálati tevékenységet végez.

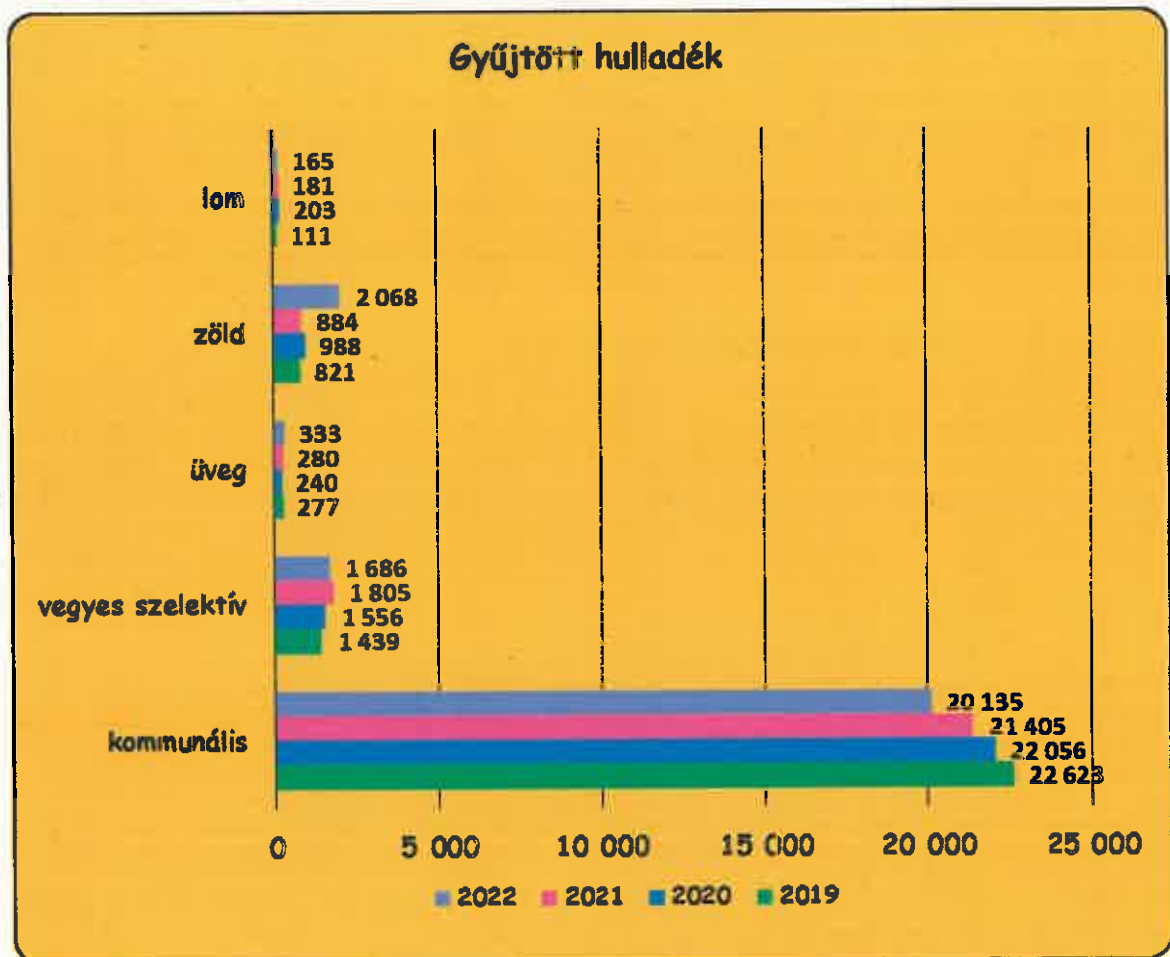
2017. április 01-től a Vertikál Nonprofit Zrt. alvállalkozójaként végezzük a hulladékgyűjtési és szállítási tevékenységünket.

A közszolgáltatással ellátott települések száma jelenleg 49 db. A szolgáltatási terület valamennyi településén működik a másodnyersanyag visszagyűjtés, gyűjtőpontokon vagy házhoz menő rendszerben. A gyűjtőpontokon 1100 literes 3 frakció gyűjtésére alkalmas edények vannak kihelyezve. A szelektív gyűjtést segíti 4 db hulladékudvar is. A papír, műanyag és üveg visszagyűjtése mellett valamennyi településen a komposztálható zöld hulladékot is külön gyűjti társaságunk.



Elszállított hulladék mennyiségek (tonna):

Hulladék megnevezés	2019	2020	2021	2022
kommunális	22 623	22 056	21 405	20 135
vegyesen gyűjtött szelektív	1 439	1 556	1 805	1 686
üveg	277	240	280	333
zöld	821	988	884	2 068
lom	111	203	181	165
<b>Összesen:</b>	<b>24 994</b>	<b>25 043</b>	<b>24 555</b>	<b>24 387</b>



A 2012. évi CLXXXV. a hulladékról szóló törvény egyik fő irányvonala, hogy jelentősen csökkenjen Magyarországon a vegyesen gyűjtött hulladék mennyisége és ezáltal növekedjen az elkülönítetten, hasznosítható hulladék mértéke.

Társaságunk 2022. évben is eredményt ért el az elkülönített gyűjtés terén a lakosság segítségével. Nőtt a szelektíven gyűjtött hulladékok mennyisége és csökkent a kommunális hulladék. A hulladékudvarokba a lakosság is több szelektíven gyűjtött hulladékot adott le.

Hulladék megnevezés	2021 kg	kg/fő/év 95078 fő	2022 kg	kg/fő/év 96495 fő
Kommunális	21 404 990	225,13	20 134 904	208,66
Szelektív	1 804 556	18,98	1 686 105	17,47
Üveg	279 989	2,94	333 470	3,46
Zöld	883 796	9,30	2 067 772	21,43
Lom	181 320	1,91	164 610	1,71

A hulladékudvarokban átvett hulladékok a Vertikál Nonprofit Zrt. nyilvántartásába kerülnek. Az Alisca Terra Nonprofit Kft. a hulladékudvar üzemeltetését végzi.

### Hó- és síkosságmentesítési tevékenység

A hó- és síkosságmentesítési tevékenység esetében a szezonális hatás, az időjárási viszonyok alakulása meghatározó. 2021/2022. év téli időszakban a síkosságmentesítési feladatokat zökkenőmentesen láttuk el.

### Edénymosás

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 1/2014. (II.4.) önkormányzati rendelete – a köztisztaság fenntartásáról és a települési hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatásról, annak kötelező igénybevételéről – és a hulladékszolgáltatás körébe tartozó hulladékkal kapcsolatos közegészségügyi követelményekről szóló 13/2017.(VI.12) EMMI rendelet rendelkezései alapján, a hulladékszállításra használt tárolóedények tisztítása és fertőtlenítése az ingatlantulajdonos feladata és kötelessége.

Az edények mosását és fertőtlenítését a társasházak és közületek részére 2022. évben nem végeztünk. A speciális zárt rendszerű, edénymosó felépítménnyel felszerelt nagynyomású tisztító-fertőtlenítő mosó gépjármű bérlésére nem sikerült szerződést kötnünk.

## **Iratmegsemmisítés**

Társaságunk nagy mennyiségű hivatalos irat biztonságos megsemmisítését végzi nagy teljesítményű iratmegsemmisítő géppel.

## **Kutatás, kísérleti fejlesztés**

2022. évben Társaságunk kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végzett

## **Foglalkoztatás politika**

<b>Létszám</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Teljes munkaidős	80	78
Részmunkaidős	5	6
Összesen	85	84

## **Munkaerő szakmai képzése**

A törvényi kötelezettségek folyamatos betartása, a munkavállalók szaktudásának fejlesztése megköveteli a folyamatos szakirányú képzést.

Szakirányú képzésre fordított 2022. évi összeg: 1 687 eFt volt.

- TB és bérszámfejtő továbbképzés 1 fő
- Munkavédelmi képviselő képzés 1 fő
- Mérlegképes könyvelői kötelező továbbképzés 1 fő
- Gépkocsivezető továbbképzés 2 fő
- Emelőgép kezelői tanfolyam 7 fő

Duális képzés keretében telephelyünkön a dolgozók körében 7 fő vállalkozási ügyviteli ügyintéző, 4 fő logisztikai technikus egy éves képzését támogatjuk.

## **Foglalkozás egészségügy**

A Társaság munkavállalóinak egészsége, a munkakörökkel kapcsolatos kockázati tényezők minimalizálása kiemelt feladatot jelent. Ennek érdekében munkavállalóink rendszeres, kötelező, előírásoknak megfelelő üzemorvosi ellátásban részesülnek.

## **Béren kívüli juttatások**

A béren kívüli juttatások körét a Cafeteria Szabályzat tartalmazza. Társaságunk a cafeteria keretében nyújtható juttatások köréből a kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártyát választotta **25 000 Ft/hó** értékben.

## **Környezetpolitika, környezetvédelem:**

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. Szekszárd városban és a szolgáltatási területéhez tartozó településeken elkötelezettje a fenntartható fejlődésnek a környezeti teljesítés folyamatos javításának, a jogi és egyéb környezeti követelmények teljesítésének.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége kapcsán a környezettudatos gondolkodásmód általánossá tételével igyekszik bővíteni a szelektív hulladékgyűjtés szélesebb körben történő elterjesztésével a hulladék újra felhasználásának, a hulladék másodlagos, anyagában történő felhasználásának folyamatos növelését.

E célok elérése érdekében:

- kiemelt figyelmet fordít a tevékenysége folyamán keletkezett veszélyes hulladékok szakszerű kezelésére
- a vállalat dolgozóinak rendszeres képzést és továbbképzést biztosít szaktudásuk fejlesztése érdekében
- kapcsolatot tart a hatóságokkal, figyelemmel kíséri az európai és a hazai jogszabályi változásokat
- a szelektív gyűjtésre vonatkozó információk terjesztésével az internet, újságok és tv segítségével, biztosítja a megfelelő tájékoztatást
- a lakosság hulladékgazdálkodással, köztisztasággal, számlázással kapcsolatos problémáira, kérdéseire mindig igyekszünk megoldást, választ találni több csatornán keresztül (internet, telefonos és személyes ügyfélszolgálat)

A környezetpolitika hatékony és következetes megvalósítása, valamint a vállalat eredményesebb működése érdekében a Társaság a 2006. évben minőség, környezet, valamint munkahelyi egészségvédelem és biztonság irányítási rendszereket vezetett be (MSZ EN ISO 9001:2015, MSZ EN ISO 14001:2015, MSZ 45001:2018). A megújító audit 2022-ben sikeresen megtörtént.

2022-ben megkaptuk a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott megfelelőségi véleményt, amely megállapítja, hogy az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., mint közszolgáltatói alvállalkozó működése és hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatos tevékenysége megfelel a 2022. évi Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Terveről szóló 1/2022 (I.7.) ITM rendelet 1. mellékletében foglalt előírásoknak, valamint a Pest Megyei Kormányhivatal által kiadott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzésére vonatkozó minősítési engedélyt, és Társaságunkat a A/II. minősítési osztályba sorolta.

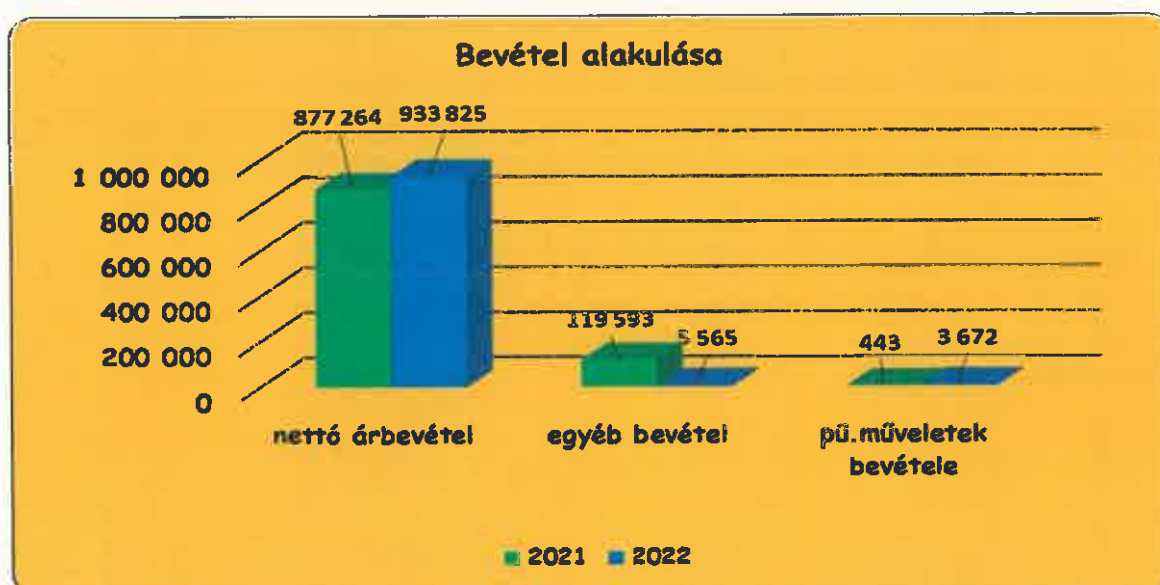
## Gazdálkodás, jövedelmezőség

### Bevételek

2022. évre elszámolt összes bevétel: 943 062 eFt

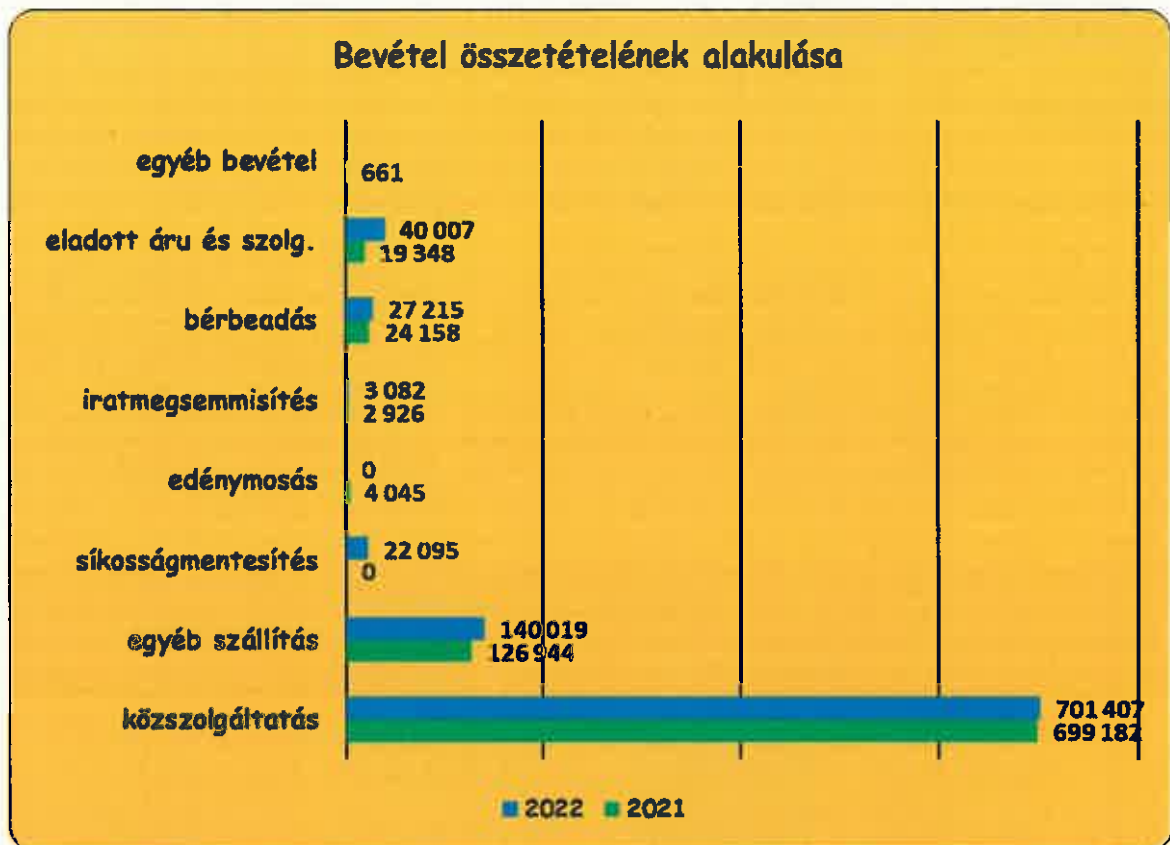
eFt

Bevételek	2021	2022
Értékesítés nettó árbevétele	877 264	933 825
Egyéb bevételek	119 593	5 565
Pénzügyi műveletek bevételei	443	3 672
<b>Összes bevétel</b>	<b>997 300</b>	<b>943 062</b>



eFt

Árbevétel	2021	2022
Közszolgáltatás	699 182	701 407
Egyéb szolgáltatás	126 944	140 019
Síkosságmentesítés		22 095
Edénymosás	4 045	
Iratmegsemmisítés	2 926	3 082
Bérbeadás	24 158	27 215
Eladott áru, szolgáltatás	19 348	40 007
Egyéb bevétel	661	
<b>Összesen:</b>	<b>877 264</b>	<b>933 825</b>

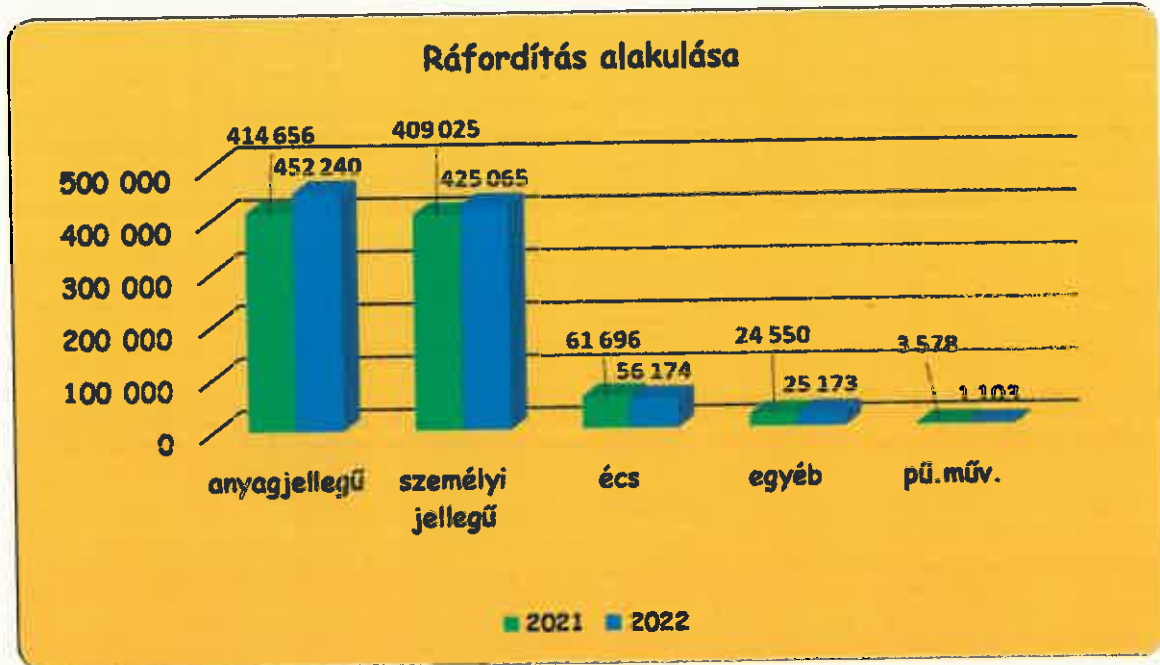


## Ráfordítások

2022. évben a ráfordítások a következőképpen alakultak:

Ráfordítások	2021	2022
Anyagjellegű ráfordítás	414 656	452 240
Személyi jellegű ráfordítás	409 025	425 065
Értékcsökkenési leírás	61 696	56 174
Egyéb ráfordítás	24 550	25 173
Pénzügyi műveletek ráfordítása	3 578	1 103
<b>Összesen:</b>	<b>913 505</b>	<b>959 755</b>

eFt



### 2022. évi adózás előtti eredmény alakulása:

Megnevezés	2021	2022
Nettó árbevétel	877 264	933 825
Egyéb bevétel	119 593	5 565
Üzemi költségek	909 927	958 652
Üzemi eredmény	86 930	- 19 262
Pénzügyi eredmény	- 3 135	2 569
<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>83 795</b>	<b>- 16 693</b>

eFt


A 2022. gazdasági évet 16 693 eFt adózás előtti veszteséggel zártuk.

Az adózott eredmény – 18 390 eFt.

Társaságunk működését a 2016. április 01.-től bevezetett változások és a megjelenő jogszabályi változások jelentősen befolyásolják.

2022. évben a hulladékgyűjtési és szállítási tevékenységben jelentős, kirívó és nagyobb területet érintő fennakadás nem volt, a közszolgáltatás minőségére irányuló jelentős panasz, észrevétel nem érkezett, elmondhatjuk, hogy a vállalt kötelezettségünknek megfelelően, a meglévő tárgy és személyi feltételeknek megfelelő színvonalon végeztük a tevékenységünket.

Szekszárd, 2023. április 26.

  
**Madarász András**  
 ügyvezető







## JEGYZŐKÖNYV

2023. évi Alisca-Terra Nonprofit Kft Felügyelőbizottsági ülésére

### Felügyelőbizottsági ülés

**Időpont:** 2023. május 11. 15:00 óra online

**Jelenlévők:**

Kosztzy János  
Parrag Ferenc  
Bomba Gábort  
Nyerges Tibor  
Tóth Anna

Felügyelőbizottsági tag  
Felügyelőbizottsági tag  
Felügyelőbizottsági tag  
Felügyelőbizottsági tag  
Felügyelőbizottság elnök

**Levezető elnök:**

Tóth Anna

**Jegyzőkönyvvezető:**

Tóth Anna

**Jegyzőkönyv hitelesítő:**

Parrag Ferenc

**A felügyelőbizottsági ülés tervezete napirendi pontjai:**

*1. A 2022. évre pénzügyi eredmények, mérleg, eredménykimutatás, könyvvizsgálói jelentés*

*1. A 2022. évre pénzügyi eredmények, mérleg, eredménykimutatás, könyvvizsgálói jelentés*

Az elkészült mérleget, eredménykimutatást, mellékleteket könyvvizsgálói jelentést az Alisca Terra megküldte FB-nek, amit FB megtárgyalta.

15/2023 (V.11.) sz. határozat

Az FB a következő határozatot hozta:

*A FB a 2022. évi mérlegbeszámolót elfogadásra javasolja, beszámolóban szereplő mérleg főösszeg 789 936 e Ft, eredmény -18 390 e Ft számokkal.*

Levezető elnök megállapítja, hogy egyéb észrevétel, hozzászólás nincs, így megköszönve a munkát, lezárja az ülést.

k.m.f.



**jegyzőkönyvet írta:**  
Tóth Anna



**Levezető elnök:**  
Tóth Anna



**Jegyzőkönyv hitelesítő:**  
Parrag Ferenc

## Teljességi nyilatkozat

DUÁLKONTROLL KFT

Beke Tiborné könyvvizsgáló részére!

Szekszárd, 2023.04.26.

A jelen teljességi nyilatkozat az Alisca Terra Nonprofit Kft. („a Társaság”) **2022.12.31**-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

### *Pénzügyi kimutatások*

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2022. 07. 26-i dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2022.december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések észszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.

7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények (pl. el nem évült követelések), amelyek érvényesíthetők lennének. Az alábbi kérdésekben minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk
  - a. *A Társasággal szemben függőben vagy folyamatban lévő hatósági, illetve bírósági eljárások (ideértve a kártérítési pert).*
  - b. *A Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, amelyek anyagi hatással lehetnek a Társaságra.”*
9. Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket

#### **Alternatív nyilatkozat**

*Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.*

*Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig 2023.04.26-ig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi és háborús helyzet, valamint az energiaválság és az infláció hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.*

10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
  - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
  - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
  - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

11. *Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak:*

- *A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.*
- *Pénzügyintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénz egyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.*
- *Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.*

**A rendelkezésre bocsátott információ**

12. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

- hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
- további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
- korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

13. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.

14. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.

15. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.

16. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:

- vezetés,
- a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
- mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.

17. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.

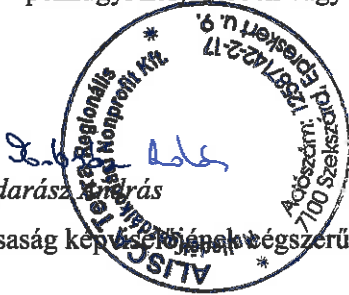
18. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra.

19. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.

20. A 2022.12.31 -i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
21. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
22. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
23. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
24. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
25. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2022.12.31 -én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Madarász András

Társaság képviselőjének kézszerű aláírása



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Alisca Terra Nonprofit Kft tulajdonosának

### Vélemény

Elvégeztem az Alisca Terra Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 17-09-004108 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 789 936 E Ft, az adózott eredmény 18 390 E Ft veszteség -, 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 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

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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatali 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.

### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az Alisca Terra Nonprofit Kft 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményem szerint az Alisca Terra Nonprofit Kft 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Alisca Terra Nonprofit Kft 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

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

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

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

Bellu

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

#### A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a 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 észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott 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 éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat 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 könyvvizsgálói 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 észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéscim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékokon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az 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.

Tolna, 2023. április 26.

Beke Tiborné  
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató  
kamarai tagsági szám: 005384  
Duálkontroll Kft  
7130 Tolna, Bem utca 14.  
nyilvántartási szám: 001737





SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

KÖZGYŰLÉSE

Kivonat

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2023. május 25-i rendes, zárt ülésének jegyzőkönyvéből

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 168/2023. (V.25.) határozata az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022. évi mérlegbeszámolójának elfogadásáról**

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

1. az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját (mérleg, eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet) 789 936 eFt mérleg-főösszeggel és – 18 390 eFt adózott eredménnyel (veszteség) elfogadja;

**Határidő: A döntéshozatal napja**  
**Felelős: Ács Rezső polgármester**  
**Madarász András ügyvezető igazgató**

2. a Társaság 2022. évi éves beszámolójához kapcsolódó könyvvizsgálói jelentést jóváhagyólag tudomásul veszi;

**Határidő: A döntéshozatal napja**  
**Felelős: Ács Rezső polgármester**  
**Madarász András ügyvezető igazgató**

3. a Társaság 2022. évi éves beszámolójához kapcsolódó Felügyelő Bizottsági jelentést jóváhagyólag tudomásul veszi;

**Határidő: A döntéshozatal napja**  
**Felelős: Ács Rezső polgármester**  
**Madarász András ügyvezető igazgató**

4. a Társaság 2023. évi üzleti tervét jóváhagyólag tudomásul veszi.

**Határidő: A döntéshozatal napja**  
**Felelős: Ács Rezső polgármester**  
**Madarász András ügyvezető igazgató**

**Ács Rezső s.k.**  
**polgármester**

**dr. Biró Gyula**  
**aljegyző**

Szekszárd, 2023. május 25.



SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

KÖZGYŰLÉSE



dr. Biró Gyula aljegyző nevében és megbízásából:

dr. Gyulay Soma  
jogi és bizottsági referens

*A határozatról értesül:*

- Madarász András ügyvezető igazgató
- Szántóné Karl Rita osztályvezető
- dr. Holczer Mónika igazgatóságvezető