

ALISCA Terra
Regionális Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2023. évi beszámoló

"A" Eredménykimutatás 2023. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2023. december 31.
a	b	c	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	933 825		934 043
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	933 825	0	934 043
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			7 371
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke			
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0		7 371
III.	Egyéb bevételek	5 565		97 090
III.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	165 219		171 328
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	236 040		209 146
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	13 649		17 048
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	25 489		6 522
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 843		11 951
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	452 240	0	415 995
10.	Bérek	352 413		425 264
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 415		40 809
12.	Bérfelárak	41 237		30 378
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	425 065	0	496 451
VI.	Értékcsökkenési leírás	56 174		88 051
VII.	Egyéb ráfordítások	25 173		25 261
VII.	Ebből értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-19 262	0	12 746

12587142 3811 572 17

Statistikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

**"A" Eredménykimutatás 2023. december 31.**

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2023. december 31.
a	b	c	e	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			196
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		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	3 672	0	196
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		1 798
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			2 147
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	1 103	0	3 945
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 569	0	-3 749
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.-B.)	-16 693	0	8 997
X.	Adófizetési kötelezettség	1 697		3 372
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	-18 390		5 625

Szekszárd, 2024. május 07.

Madarász András
ügyvezető



"A" Mérleg 2023. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2023. december 31.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	500 146		535 923
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0		0
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.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	453 545		491 325
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	338 246		304 741
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	89 706		175 830
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 922		3 947
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	20 620		6 807
16.	Beruházásokra adott előlegek	51		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	46 601		44 598
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	46 601		44 598
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 2023. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2023. december 31.
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	286 698		379 889
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	8 089		14 718
31.	Anyagok	5 548		5 149
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			7 371
35.	Áruk	2 541		2 198
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	185 477		345 769
38.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	169 107		333 624
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz.lévő váll.szemben	13 664		8 378
41.	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	2 706		3 767
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	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.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	93 132		19 402
54.	Pénztár, csekkek	2 324		1 607
55.	Bankbetétek	90 808		17 795
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)	3 092		410
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 092		410
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	789 936		916 222

"A" Mérleg 2023. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2023. december 31.
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	698 433		704 058
62.	I. JEGYZETT TŐKE	287 200		287 200
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi rész.névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	365 908		365 908
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	63 715		45 325
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-18 390		5 625
72.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0		0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			

"A" Mérleg 2023. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2023. december 31.
a	b	c	d	e
76.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	89 675		210 315
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0		0
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.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0		0
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.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	89 675		210 315
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		89 381
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		120 934
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	1 828		1 849
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	40		145
108.	Halasztott bevételek	1 788		1 704
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	789 936		916 222

Szekszárd, 2024. május 07.


Madarász András
ügyvezető



Alisca Terra
Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

Kiegészítő melléklet

2023

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	9. 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. Energiaellátók jövedelemadója	22. oldal
5. Adózott eredmény felhasználása	22. oldal
6. Tájékoztató adatok	23. oldal
7. Számviteli szétválasztás	23. oldal
VI. Cash-flow kimutatás	24. oldal
Szétválasztott eredménykimutatás és mérleg	25. oldal

Általános tudnivalók

A kiegészítő melléklet az Alisca Terra Nonprofit Kft. 2023. január 01. és 2023. december 31. közötti időszak üzleti tevékenységéről készült.

1. A Társaság adatai:

Cégnév:	Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás ideje:	1963.07.01. Szekszárdi Városgazdálkodási Vállalat 1992. Hélioszi Önkormányzati Közszolgáltatón Kft. 2001.02.05. szétválással Alisca Onyx Kft. 2005.12.20. névváltozás Alisca Terra Kft. 2014.04.01. névváltozás Alisca Terra Nonprofit Kft.
Székhely, telephely:	Szekszárd, Epreskert utca 9.
Telefonszám:	74528-850
E-mail:	titkarsag@aliscaterra.hu
Honlap:	www.aliscaterra.hu
Adószám:	12587142-2-17
Cégjegyzékszám:	17-09-004108
Tulajdonos:	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
Társaság képv.jogosult:	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 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.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 302/2023. (IX.4.) határozatában döntött arról, hogy az Önkormányzat kertészeti, parkgondozási, zöldfelület karbantartási és köztisztasági feladatait 2023. október 05-i határidővel átadja az Alisca Terra Nonprofit Kft. részére, melyhez a szükséges pénzügyi forrást a humán erőforrással együtt átadja, és a költségeket általános működési támogatás formájában biztosítja.

Felügyelő bizottsági tagok: Tóth Anna
Bomba Gábor
Kosztai János
Parrag Ferenc Béla
Nyerges Tibor
Fraizsolt

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. az alábbi tevékenységeket végzi:

Fő tevékenység: 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3832'08 Hulladék újrahasznosítása
4941'08 Közúti áruszállítás
6820'08 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan
bérbeadása, üzemeltetése
7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8129'08 Egyéb takarítás
8130'08 Zöldterület-kezelés

A beszámolót készítette: Petrovicsné Csúrkovics 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.

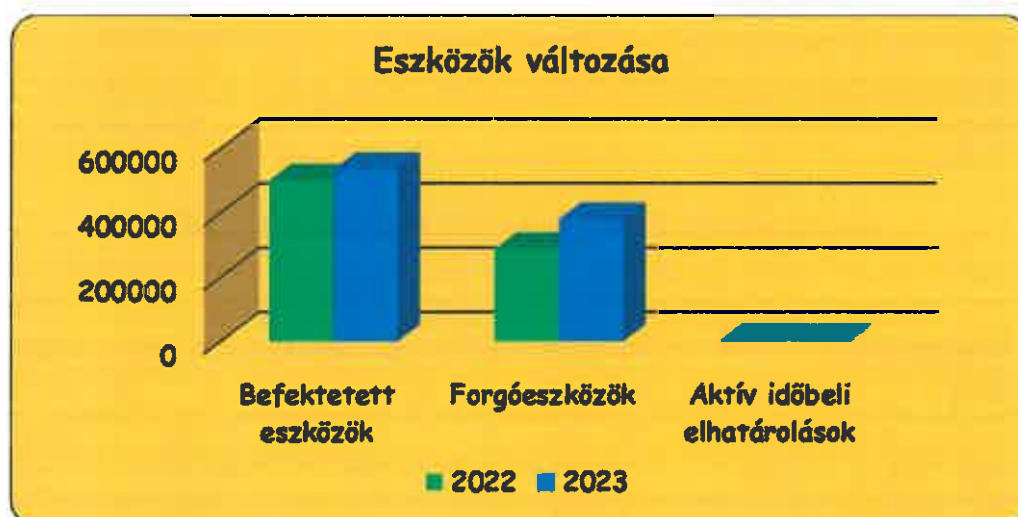
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: az értékcsökkenési leírás elszámolása mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában havonta történik. A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök értéke használatba vételkor értékcsökkenési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

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az eszközök főbb adatai

ezer Ft

Megnevezés	2022	2023	Változás
Befektetett eszközök	500 146	535 923	35 777
Forgóeszközök	286 698	379 889	93 191
Aktív időbeli elhatárolás	3 092	410	- 2.682
<i>Eszközök összesen:</i>	<i>789 936</i>	<i>916 222</i>	<i>126 286</i>



A. Befektetett eszközök alakulása

A befektetett eszközök értéke a mérlegben 535 923 eFt, mely 35 777 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		2	55
Szellemi termék	16 415	272	903	15 784
Immat.javak összesen	16 472	272	905	15 839

<u>Immateriális javak bruttó érték növekedése</u>	272 eFt
- MS Windows, MS Office	272 eFt
<u>Immateriális javak bruttó érték csökkenése</u>	905 eFt
- program selejtezés	905 eFt

Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	57		2	55
Szellemi termékek	16 415	272	903	15 784
Immat.javak összesen	16 472	272	905	15 839

<u>Immateriális javak értékcsökkenés növekedése</u>	272 eFt
- egy összegben elszámolt értékcsökkenés	272 eFt
<u>Immateriális javak értékcsökkenés csökkenése</u>	905 eFt
- program selejtezés	905 eFt

2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingatlanok	466 820	6 105		472 925
Műszaki ber., gép, jármű	545 166	132 943	15 580	662 529
Egyéb ber., felsz., jármű	30 409	375	7 151	23 633
Befej. beruh, előleg	20 671		13 864	6 807
Tárgyi eszköz összesen	1 063 066	139 423	36 595	1 165 894

<u>Tárgyi eszközök bruttó érték növekedése</u>	139 423 eFt
- fűnyíró 3 db	65 176 eFt
- tehergépkocsi felújítás	37 768 eFt
- napelemes rendszer	19 190 eFt
- kisértékű tárgyi eszköz	6 323 eFt
- B épület iroda felújítás (bérlemény)	4 277 eFt
- cölöpverőgép, hordófogó	1 306 eFt
- 5 m3 konténer 6 db	1 262 eFt
- raktárcsarnok raktár leválasztás (bérlemény)	1 189 eFt
- klíma 3 db	1 059 eFt
- hálózati adattár, monitor 3 db, nyomtató 2 db	541 eFt
- tűzjelző rendszer bővítés (bérlemény)	375 eFt
- Modul barakk ajtó csere (bérlemény)	368 eFt
- notebook, számítógép	318 eFt
- kerítés takarás (bérlemény)	271 eFt

<u>Tárgyi eszközök bruttó érték csökkenése</u>	22 731 eFt
- tárgyi eszköz értékesítés	1 839 eFt
- tárgyi eszköz selejtezés	14 648 eFt
- 1100 l hulladéktároló értékesítés	2 757 eFt
- kisértékű tárgyi eszköz selejtezés	3 487 eFt

Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingtatlanok	128 574	39 610		168 184
Műszaki ber., gép, jármű	455 460	46 819	15 580	486 699
Egyéb ber., felsz., jármű	25 487	1 350	7 151	19 686
Tárgyi eszköz összesen	609 521	87 779	22 731	674 569

<u>Tárgyi eszközök értékcsökkenés növekedése</u>	87 779 eFt
- terv szerinti értékcsökkenés	80 716 eFt
- egy összegben elszámolt értékcsökkenés	7 063 eFt

3. Befektetett pénzügyi eszközök:

Megnevezés	2022	2023	Változás
Tartós, jelentős részesedés	46 601	44 598	- 2 003
Összesen:	46 601	44 598	- 2 003

A tartós jelentős tulajdoni részesedés értéke 44 598 eFt. Az előző évhez képest 2 003 eFt-al csökkent.

- 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 2023. december 31-i árfolyam szerint 85 669 eFt. A tulajdoni részesedésre 107 354 euro 41 071 eFt értékvesztést számoltunk el.

B. Forgóeszközök alakulása

A forgóeszközök értéke a mérlegben 379 889 eFt, mely 93 191 eFt növekedést mutat az előző évhez képest.

A készletek értéke 14 718 eFt, mely 6 629 eFt-al nőtt a nyitó állományhoz képest.

Az anyagok értéke 5 149 eFt, mely a következő anyagcsoportokból áll:

ezer Ft

Megnevezés	2022	2023	Változás
Jármű- és gépalkatrész	0	2 024	2 024
Üzem- és kenőanyag	3 230	2 067	- 1 163
Egyéb anyag	2 318	1 059	- 1 259
Összesen:	5 548	5 150	- 398

A késztermékek 7 371 eFt összege az év végén készleten lévő komposzt önköltségi értéke.

Az árak értéke 2 198 eFt, ezen a főkönyvi számlán tartjuk nyilván a különböző méretű értékesítés céljából vásárolt új hulladéktároló edényeket. Az előző évhez képest a csökkenés értéke 343 eFt.

A követelések értéke a mérlegben 345 769 eFt, mely 160 292 eFt növekedést mutat az előző évhez képest.

A mérlegben a vevőkövetelés értéke 333 624 eFt, mely 164 517 eFt-al nőtt a 2022. évhez viszonyítva.

A követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben soron a tulajdonossal szembeni 8 378 eFt vevő követelés jelenik meg.

A 2023. december 31-i vevőkövetelés megbontása lejárat szerint 79 eFt vevő túlfizetés nélkül.

ezer Ft

Megnevezés	2022	2023	Változás
Nem lejárt követelés	98 157	263 614	165 457
0 – 30 napja lejárt	77 390	69 647	- 7 743
31 – 90 napja lejárt	991	5 878	4 887
91 – 180 napja lejárt	2 259	2 388	129
181 – 365 napja lejárt	3 755	71	- 3 684
365 napon túli	189	325	136
Lejárt követelés	84 584	78 309	- 6 275
Összesen:	182 741	341 923	159 182

2023. évben a 365 napon túli vevőkre értékvesztést nem számoltunk el, mivel a lejárt vevőkövetelések között nincs behajthatatlan követelés. A 60 napos fizetési határidő miatt jelentősen megnőtt a nem lejárt vevőkövetelés értéke.

Az egyéb követelések összege 3 767 eFt

ezer Ft

Megnevezés	2022	2023	Változás
Szállítónak adott előleg		693	693
Újdíj előleg	781		- 781
Munkaváll. szembeni köv.	551	2 401	1 850
Táppénz hozzájárulás	22	21	- 1
Egyéb követelés		250	250
Társasági adó túlfizetés	1 029		- 1 029
Helyi iparüzési adó túlfizetés	59		- 59
Szállító túlfizetés	264	402	138
Összesen:	2 706	3 767	- 1 061

Értékpapírok: Társaságunknak nincs értékpapírja.

Pénzeszközök értéke a mérlegben 19 402 eFt. Az előző évhez képest 73 730 eFt csökkenést mutat.

- pénztár
- bankbetétek

1 607 eFt
17 795 eFt

C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása

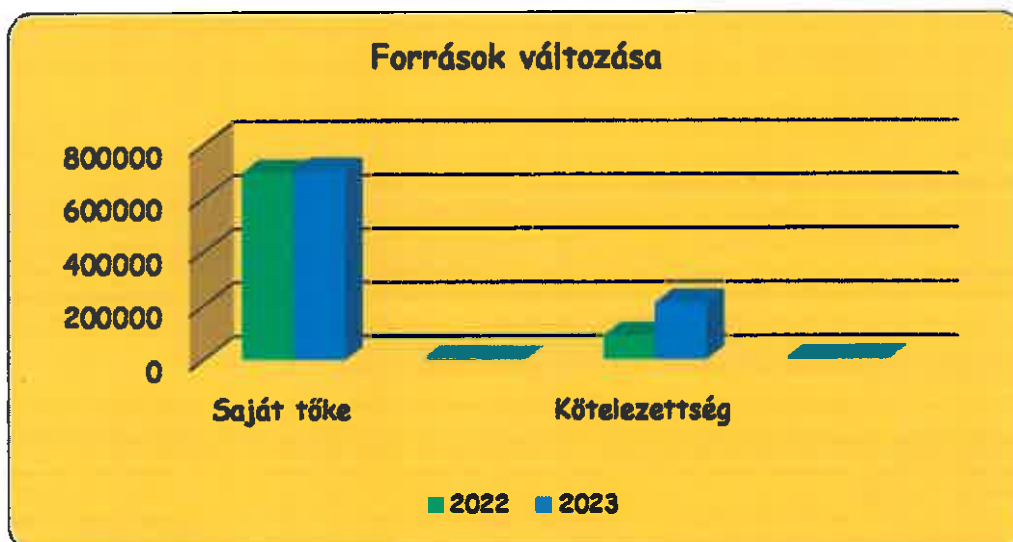
Aktív időbeli elhatárolás értéke 410 eFt. Aktív időbeli elhatárolások között a 2023. évben kiszámlázott, de a 2024. gazdasági évet érintő költségek jelennek meg.

Költségek, ráfordítások elhatárolása	410 eFt
- biztosítási díjak	197 eFt
- szaklap előfizetések	78 eFt
- GPS használat díja	53 eFt
- munkavédelem	75 eFt
- internet tárhely, domain regisztráció	7 eFt

A források főbb adatai:

Megnevezés	2022	2023	Változás
Saját tőke	698 433	704 058	5 625
Céltartalékok	0	0	0
Kötelezettségek	89 675	210 315	120 640
Passzív időbeli elhatárolás	1 828	1 849	21
Források összesen:	789 936	916 222	126 286

ezer Ft



D. Saját tőke alakulása:

Jegyzett tőke összege 287 200 eFt.

Tőketartalék: 365 908 eFt.

Eredménytartalék: 45 325 eFt.

Az eredménytartalék 18 390 eFt csökkenése a 2022 évi veszteség összege.

Adózott eredmény: 5 625 eFt nyereség

E. Céltartalékok alakulása:

Céltartalék: 2023. évre céltartalékot nem képeztünk.

F. Kötelezettségek alakulása

Kötelezettség értéke 210 315 eFt, mely 120 640 eFt-al nőtt az előző évhez képest.

Rövid lejáratú kötelezettség összege 210 315 eFt.

Szállítói kötelezettség értéke a mérlegben 89 381 eFt. mely 65 019 eFt-al nőtt 2022. év végéhez képest.

A 2023. december 31-i szállítói kötelezettség megbontása lejárat szerint 402 eFt szállítói túlfizetés nélkül:

	ezer Ft		
Megnevezés	2022	2023	Változás
Nem lejárt kötelezettség	23 989	86 999	63 010
0 – 30 napja lejárt	373	1 548	1 175
31 – 90 napja lejárt			
91 – 180 napja lejárt			
181 – 365 napja lejárt		432	432
365 napon túli			
Lejárt kötelezettség	373	1 980	1 607
Összesen:	24 362	88 979	64 617

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 120 934 eFt

ezer Ft

Megnevezés	2022	2023	Változás
Dolgozókkal szembeni köt.	22 024	36 555	14 531
Adóhatóság felé fennálló köt.	22 470	40 816	18 346
Önkormányzat felé köt.		3 356	3 356
Egyéb köt.(folyamatos áfa)	20 492	39 352	18 860
Egyéb köt.(letiltás)	297	776	479
Vevő túlfizetés	30	79	49
Összesen:	65 313	120 934	55 621

G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása

Passzív időbeli elhatárolások összege 1 849 eFt, mely a tárgyévet terhelő, de csak a következő évben felmerült költségeket tartalmazza. Az előző évhez képest a növekedés 21 eFt.

<u>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.</u>	145 eFt
- táppénz hozzájárulás	145 eFt

<u>Halasztott bevételek</u>	1 704 eFt
- fejlesztési célra kapott támogatás	1 704 eFt

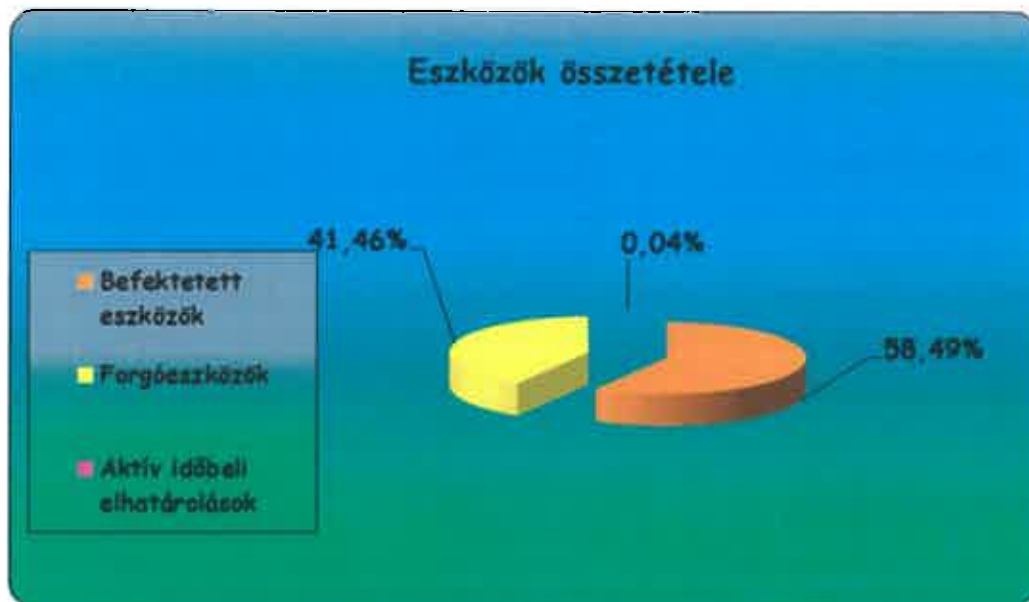
A halasztott bevétel a KEOP pályázat keretében megépített kerékpártároló támogatásának értéke, évente, az értékcsökkenés arányában kerül megszüntetésre.

III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása

Eszközök összetételének alakulása

ezer Ft

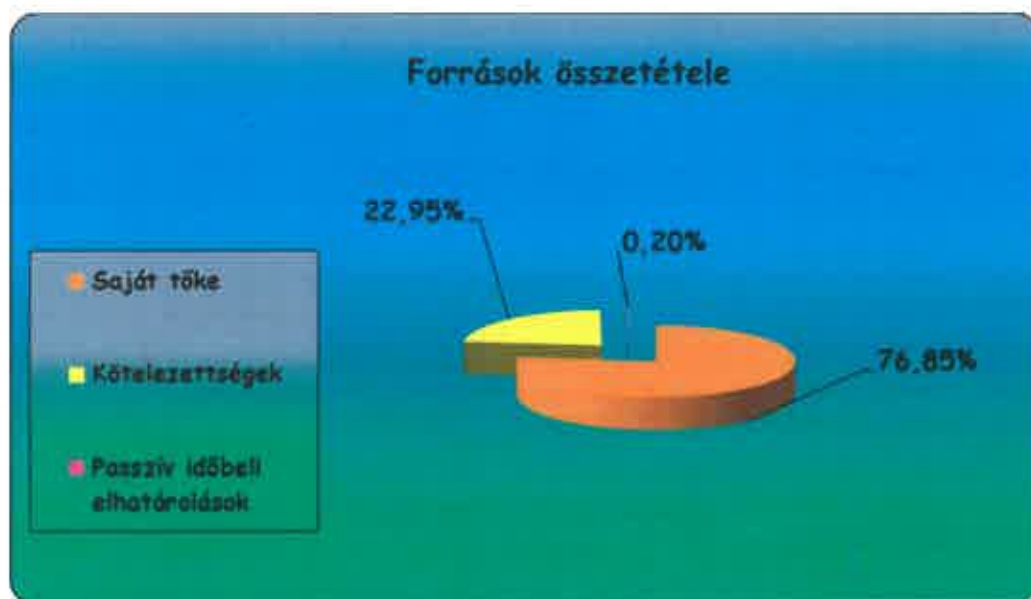
Megnevezés	2023. év	Részarány %
Befektetett eszközök	535 923	58,49
Forgóeszközök	379 889	41,46
Aktív időbeli elhatárolások	410	0,05
Összesen	916 222	100



Források összetételének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	2023. év	Részarány %
Saját tőke	704 058	76,85
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	210 315	22,95
Passzív időbeli elhatárolások	1 849	0,20
Összesen	916 222	100



Mutatószámok			
		2023	%
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Források	<u>704 058</u> 916 222	76,84
Befektetett eszközök aránya	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>704 058</u> 535 923	131,37
Tőkehatékonyság	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>5 625</u> 704 058	79,89
Eladósodottság	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	<u>210 315</u> 704 058	29,87
Forgó tőke aránya	<u>Forgóeszköz-Rövid.lej.köt</u> Saját tőke	<u>169 574</u> 704 058	24,09
Likviditási gyorsráta	<u>Követelés+é.papír+pénze.</u> Rövid lejáratú köt.	<u>365 171</u> 210 315	173,63
Vevők, szállítók aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>342 002</u> 89 381	382,63
Nettó eladósodottság	<u>Kötelezettség-követelés</u> Saját tőke	<u>- 135 454</u> 704 058	-19,24
Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>8 997</u> 934 043	0,96
Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	<u>8 997</u> 704 058	1,28
Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök	<u>8 997</u> 916 222	0,98
Eszközhatékonyság	<u>Bruttó termelési érték</u> Befektetett eszközök	<u>922 941</u> 535 923	172,22
Tőkehatékonyság	<u>Bruttó termelési érték</u> Saját tőke	<u>922 941</u> 704 058	129,53
Bérhatékonyság	<u>Anyagmentes term.érték</u> Bérköltség	<u>751 613</u> 425 264	176,74

IV. Az eredménykimutatás kiegészítése

Az eredménykimutatás főbb adatai

ezer Ft

Megnevezés	2022	2023	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	933 825	934 043	218
Aktivált saját telj.értéke	0	7 371	7 371
Egyéb bevételek	5 565	97 090	91 525
Anyagjellegű ráfordítások	452 240	415 995	- 36 245
Személyi jell.ráfordítások	425 065	496 451	71 386
Értékcsökkenési leírás	56 174	88 051	31 877
Egyéb ráfordítások	25 173	25 261	88
Üzemi, üzleti tev.eredménye	- 19 262	12 746	32 008
Pénzügyi műv.bevételei	3 672	196	- 3 476
Pénzügyi műv.ráfordításai	1 103	3 945	2 842
Pénzügyi műv.eredménye	2 569	- 3 749	- 6 318
Adózás előtti eredmény	- 16 693	8 997	25 690
Társasági adó	1 697	3 372	1 675
Adózott eredmény	- 18 390	5 625	24 015

Értékesítés nettó árbevételének alakulása

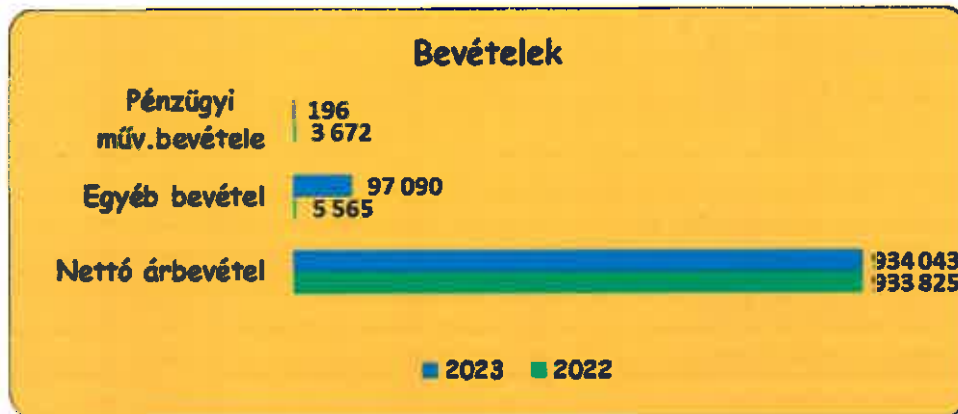
Megnevezés	2022	2023	Változás
Alvállalkozói díj	701 407	763 167	61 760
Egyéb hulladék szállítás	138 688	93 845	- 44 843
Gépi síkosságmentesítés	22 095	18 650	- 3 445
Iratmegsemmisítés	3 082	1 342	- 1 740
Egyéb fuvarozás	1 331	1 192	- 139
Bérbeadás	27 215	36 198	8 983
Eladott áru, szolgáltatás	40 007	19 649	- 20 358
Összesen:	933 825	934 043	218

Egyéb bevételek részletezése

Megnevezés	2022	2023	Változás
Értékesített tárgyi eszköz	4 134	4 668	534
Kártérítés, késedelmi kamat	921	71	- 850
Kapott támogatás	416	92 273	91 857
Egyéb bevétel	94	78	- 16
Egyéb bevételek	5 565	97 090	91 525

Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése

Megnevezés	2022	2023	Változás
Kapott (járó) osztalék		196	196
Külföldi eszköz árf.nyereség	3 672		-3 672
Pü. műveletek bevétele	3 672	196	- 3 476



Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2022	2023	Változás
Anyag, alkatrész	12 815	16 958	4 143
Üzem- és kenőanyag	132 954	110 872	- 22 082
Áramdíj, vízdíj, gázdíj	12 090	35 028	22 938
Munkaruha, védőruha	6 475	7 108	633
Nyomtatvány, irodaszer	885	1 362	477
Anyagköltségek	165 219	171 328	6 109
Fuvarozás, rakodás	1 424	1 044	- 380
Bérleti díj	18 588	17 814	- 774
Javítás, karbantartás	145 843	127 853	- 17 990
Posta, telefon, internet	3 169	2 997	- 172
Hirdetés, reklám, szakkönyv	1 210	1 383	173
Oktatás, továbbképzés	1 687	232	- 1 455
Felügyeleti díj, tagdíj	129	3	- 126
Könyvvizsgálat	1 674	1 200	- 474
Tanácsadás	4 489	3 467	- 1 022
Takarítás	1 800	1 860	60
Rágcsálóirtás	418	471	53
Síkosságmentesítés	2 976	2 977	1
Útdíj, autópálya matrica	6 323	10 179	3 856
Szennyvízdíj	212	511	299

Hulladékkezelési díj	37 882	29 636	- 8 246
Munkavédelem, eü.szolg.	1 373	1 921	548
Egyéb szolgáltatás	6 843	5 598	- 1 245
Igénybevett szolgáltatások	236 040	209 146	- 26 894
Hatósági díj, illeték	515	1 548	1 033
Bankköltség	3 856	4 375	519
Biztosítási díj	9 264	11 035	1 771
Perköltség, végrehajtási ktg.	14	90	76
Egyéb szolgáltatások	13 649	17 048	3 399
Továbbszáml.közüzemi díj	417	554	137
Hulladéktároló, egyéb anyag	25 072	5 968	- 19 104
Eladott áru besz.értéke	25 489	6 522	- 18 967
Bérleti díj, javítás	460	3 779	3 319
Hulladék lerakási díj	10 745	7 284	- 3 461
Útdíj	638	888	250
Eladott (közvetített) szolg.	11 843	11 951	108
Összesen:	452 240	415 995	- 36 245

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2022	2023	Változás
Béreköltség	339 856	406 536	66 680
Megbízási díj	11 687	14 783	3 096
Tiszteletdíj	870	0	- 870
Egyszerűsített foglalkoztatás		3 946	3 946
Béreköltségek	352 413	425 265	72 852
Betegszabadság	4 391	5 227	836
Szkg.használat, bérletterítés	5 854	9 426	3 572
Reprezentációs költség	507	463	- 44
Táppénz hozzájárulás	462	350	- 112
SZÉP kártya	15 993	20 820	4 827
Béren kívüli juttatás szja	2 614	3 282	668
Egyéb személyi jellegű kifiz.	1 594	1 241	- 352
Személyi jellegű egyéb kifiz.	31 415	40 809	9 394
Egysz.fogl.közteher		817	817
Rehabilitációs hozzájárulás	4 077	5 732	1 655
Szociális hozzájárulás adó	37 160	23 829	- 13 331
Bérjárulékok	41 237	30 378	- 10 859
Összesen:	425 065	496 452	71 387

Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2022	2023	Változás
Kártérítés, késedelmi kamat	2 211	1 227	- 984
Adott támogatás		45	45
Adók, illetékek	22 787	23 068	281
Behajthatatlan, elévült köv.	154	135	- 19
Egyéb ráfordítások	21	786	765
Egyéb ráfordítások	25 173	25 261	88

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

Megnevezés	2022	2023	Változás
Fizetett kamat	1 103	1 798	695
Bef.eszköz és köt.árf.veszt.		2 147	2 147
Pü. műveletek ráfordítása	1 103	3 945	2 842

V. Egyéb információk

1. Munkavállalói létszám és kereset alakulása

	Átlagos áll. Létszám	Összes kereset e Ft	Bérfjárulék eFt
Teljes munkaidős	83	407 799	29 245
Részmunkaidős	4	13 520	316
Összesen:	87	421 319	29 561

2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése

Ügyvezető bruttó bére 8 046 eFt, a Felügyelő Bizottság tagjai részére tiszteletdíj nem 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 8 997 eFt

Általános szabályok szerinti társasági adóalap

Adóalapot növelő tételek:

- terv szerinti értékcsökkenés (57101,57102)	88 051 eFt
- tárgyi eszköz könyv szerinti érték kivezetése	23 635 eFt
- terven felüli értékcsökkenés szt. szerint (86604)	0 eFt
- jogerős bírság (86302)	130 eFt
- adomány, támogatás (86404)	45 eFt
- nem a vállalkozás érdekében felmerülő ktg. (86909)	777 eFt

Összesen: 112 638 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

- adótörvény szerinti értékcsökkenés	82 741 eFt
- tárgyi eszköz kivezetés számított érték	23 635 eFt
- terven felüli értékcsökkenés tao szerint	0 eFt
- szakképzésben közreműködő adózó (55 680 x 11)	612 eFt
- veszteség elhatárolás (adóalap 50%)	7 323 eFt

Összesen: 114 311 eFt

Társasági adó:

Adózás előtti eredmény: 8 997 eFt

Adóalapot növelő tételek: 112 638 eFt

Adóalapot csökkentő tételek: - 114 311 eFt

Adóalap 7 324 eFt

Jövedelem (nyereség) minimum

Nettó árbevétel 934 043 eFt

Egyéb bevétel 97 090 eFt

Pénzügyi műveletek bevételei 196 eFt

Összes bevétel: 1 031 329 eFt

Adóalap (bevétel 2 %-a) 20 627 eFt

Adózás előtti eredmény 8 997 eFt

Adóalap 7 324 eFt

Jövedelem (nyereség) minimum 20 627 eFt

Társasági adó (20627 x 9 %) 1 856 eFt

A 2008. évi LXVII. törvény kibővítette az energiaellátók jövedelemadója alanyainak körét a közszolgáltatóval.

4. § (1) * A jövedelemadó alanya az energiaellátó, a közszolgáltató, kivéve, ha adóbevallást a cégbejegyzési eljárás befejezése miatt ad be, továbbá ha felszámolási vagy kényszertörölési eljárás alatt áll.

Fogalmak:

11. közszolgáltató:

11.3. a hulladékról szóló törvény szerinti hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevő tevékenységet végző gazdálkodó szervezet;

4. Energiaellátók jövedelemadója

Adózás előtti eredmény **8 997 eFt**

Közszolgáltatás árbevétele 763 166 969 Ft

Egyéb tevékenység árbevétele 934 043 334 Ft

Közszolgáltatás % aránya 81,71 %

Arányosított adózás előtti eredmény **7 351 eFt**

Adóalapot növelő tételek:

- adomány, támogatás (86404) 45 eFt

Összesen: 45 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

- veszteség elhatárolás (adóalap 50%) 3 698 eFt

Összesen: 3 698 eFt

Energiaellátók jövedelemadója

Adózás előtti eredmény: 7 351 eFt

Adóalapot növelő tételek: 45 eFt

Adóalapot csökkentő tételek: - 3 698 eFt

Adóalap **3 698 eFt**

Energiaellátók jövedelemadója 41% **1 516 eFt**

5. Adózott eredmény felhasználása:

Adózás előtti eredmény 8 997 eFt

- társasági adó fizetési kötelezettség 3 372 eFt

- adózott eredmény, mely az eredménytartalékba kerül átvezetésre 5 625 eFt

6. 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.

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 MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. tulajdonát képezik. Az Alisca Terra Nonprofit Kft. közszolgáltatás keretén belül nem vesz át és nem szállít veszélyes hulladékot.

2023. évben saját tevékenységből származó (takarítás, karbantartás) veszélyes hulladékot nem szállítottunk el.

7. Számviteli szétválasztás

A hulladékgyűjtési és szállítási közszolgáltatási tevékenységet közreműködő Koncesszori A

Társaságunk a hulladékgazdálkodási tevékenységen kívül egyéb tevékenységet is végez, ezért a hulladékgazdálkodási tevékenységet bemutató mérleg és eredménykimutatást a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal ajánlásának figyelembevételével a Számviteli Szétválasztási Szabályzatunk alapján készítettük el.

Szekszárd, 2024. május 07.


Madarász András
ügyvezető



VI. Cash flow-kimutatás

	eFt	
Megnevezés	2022. év	2023. év
I. Működési cash flow	- 1 739	45 194
1/a.. Adózás előtti eredmény	- 16 693	8 997
ebből: működésre kapott, pü. rendezett támogatás		
1/b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	84	235
1. Korrigált adózás előtti eredmény	- 16 777	8 762
2. Elszámolt amortizáció	56 174	88 051
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 4 134	- 4 668
6. Szállítói kötelezettség változása	- 17 686	65 018
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	2 519	55 622
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	- 68	20
9. Vevőkövetelés változása	- 28 976	- 159 230
10. Forgóeszközök (vevőköv.és pénze.nélkül) változása	9 596	- 7 690
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 690	2 681
12. Fizetett adó (nyereség után)	- 1 697	- 3 372
13. Fizetett osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash flow	- 172 141	- 121 307
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 176 275	- 125 975
15. Befektetett eszközök eladása	4 134	4 668
16. Hosszú lejár.kölcsön és elh.bankb.törl.,megszünt.,bevé.		
17. Hosszú lej.nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek		
III. Finanszírozási cash flow	121 689	236
18. Kapott osztalék, részesedés		196
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bev.	121 605	
20. Kötvény, hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocs.bev.		
21. Hitel és kölcsön felvétele		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	84	84
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtest.értékpapír visszafiz.		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz		- 44
IV. Pénzeszközök változása	- 52 191	- 75 877
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	- 3 672	2 147
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása	- 55 863	- 73 730

12587142 3811 572 17

Statistikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzékszáma

"A" Eredménykimutatás 2023. december 31.

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023 december 31.	Közzolgál- tás	Egyéb tevékenység
a	b	c		e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	934 043 334	763 166 969	170 876 365
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	934 043 334	763 166 969	170 876 365
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	7 370 812	7 370 812	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	7 370 812	7 370 812	0
III.	Egyéb bevételek	97 089 727	0	97 089 727
III.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	171 328 056	146 213 769	25 114 287
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	209 146 029	144 084 929	65 061 100
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	17 047 941	13 760 963	3 286 978
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	6 522 056		6 522 056
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 950 791		11 950 791
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	415 994 873	304 059 661	111 935 212
10.	Béreköltség	425 264 423	328 996 548	96 267 875
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 808 439	34 781 725	6 026 714
12.	Bérjárulékok	30 378 228	22 060 139	8 318 089
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	496 451 090	385 838 412	110 612 678
VI.	Értékcsökkenési leírás	88 051 046	48 186 392	39 864 654
VII.	Egyéb ráfordítások	25 260 556	18 533 276	6 727 280
VII.	Ebből értékvesztés	0		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	12 746 308	13 920 040	-1 173 732

12587142 3811 572 17

Statistikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

"A" Eredménykimutatás 2023. december 31.

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023. december 31.	Közzolgál- tás	Egyéb tevékenység
a	b	c	e	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	195 991		195 991
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			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	195 991	0	195 991
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
18.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások			
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	1 797 673	1 797 673	
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 147 199	0	2 147 199
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	3 944 872	1 797 673	2 147 199
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-3 748 881	-1 797 673	-1 951 208
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	8 997 427	12 122 367	-3 124 940
X.	Adófizetési kötelezettség	3 372 000	2 889 410	482 590
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	5 625 427	9 232 957	-3 607 530

12587142 3811 572 17

Statistikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

"A" Mérleg 2023. december 31.

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023. december 31.	Közszolgá- tás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	535 923 380	318 804 585	217 118 795
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0
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 érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	491 324 900	318 804 585	172 520 315
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	304 740 765	165 163 922	139 576 843
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	175 830 140	145 135 377	30 694 763
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 946 709	3 388 930	557 779
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	6 807 286	5 116 356	1 690 930
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	44 598 480	0	44 598 480
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdonj részesedés	44 598 480		44 598 480
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 érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
110.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	916 222 439	660 483 288	255 739 151

12587142 3811 572 17

Statistikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

"A" Mérieg 2023. december 31.

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023. december 31.	Közzszolgá- tás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	379 888 907	341 370 435	38 518 472
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	14 718 187	13 641 165	1 077 022
31.	Anyagok	5 149 355	4 394 532	754 823
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	7 370 812	7 370 812	
35.	Áruk	2 198 020	1 875 821	322 199
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	345 768 710	315 229 824	30 538 886
38.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	333 623 700	312 191 938	21 431 762
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz.lévő váll.szemben	8 378 240	206 800	8 171 440
41.	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	3 766 770	2 831 086	935 684
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	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.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	19 402 010	12 499 446	6 902 564
54.	Pénztár, csekkek	1 607 347	1 217 485	389 862
55.	Bankbetétek	17 794 663	11 281 961	6 512 702
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)	410 152	308 268	101 884
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	410 152	308 268	101 884
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	916 222 439	660 483 288	255 739 151

12587142 3811 572 17

Statisztikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

"A" Mérióg 2023. december 31.

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023. december 31.	Közzszolgá- tás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	704 058 565	512 717 042	191 341 523
62.	I. JEGYZETT TŐKE	287 200 000	207 035 751	80 164 249
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi rész.névértéken			
64.	II.JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.TŐKE (-)			
65.	III.TŐKETARTALÉK	365 908 289	263 774 712	102 133 577
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	45 324 849	32 673 622	12 651 227
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 625 427	9 232 957	-3 607 530
72.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0		0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			

12587142 3811 572 17

Statistikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

"A" Mőrieg 2023. december 31.

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023. december 31.	Közszolgá- tás	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e
76.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	210 315 461	151 611 488	58 703 973
77.	<i>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)</i>	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
79.	Hátrasorolt köt.jelentős tul.vizonyban lévő vál.szemben			
80.	Hátrasorolt köt.egyéb rész.visz.-ban lévő váll.szemben			
81.	Hátrasorolt köt.egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	<i>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.)</i>	0	0	0
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 köt.jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	<i>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)</i>	210 315 461	151 611 488	58 703 973
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszáll és szolgáltatásból (szállítók)	89 381 068	64 432 718	24 948 350
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú köt. 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	120 934 393	87 178 770	33 755 623
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbell elhatárolások (91.-93. sorok)	1 848 413	108 646	1 739 767
106.	Bevételek passzív időbell elhatárolása	0		
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbell elhat.	144 554	108 646	35 908
108.	Halasztott bevételek	1 703 859		1 703 859
109.	Értékelési különbözet	0	-3 953 888	3 953 888
110.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)	916 222 439	660 483 288	255 739 151

Alisca Terra
Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

Üzleti jelentés

2023

Hulladékgyűjtés, szállítás

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 – megfelelő 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 01. napjától 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 volt jogosult a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységéért számla kiállítására, a számlák kibocsátója, a közszolgáltatási díj beszedője a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. lett.

2017. április 01-től a Vertikál Nonprofit Zrt. alvállalkozójaként végeztük a hulladékgyűjtési és hulladékszállítási tevékenységet.

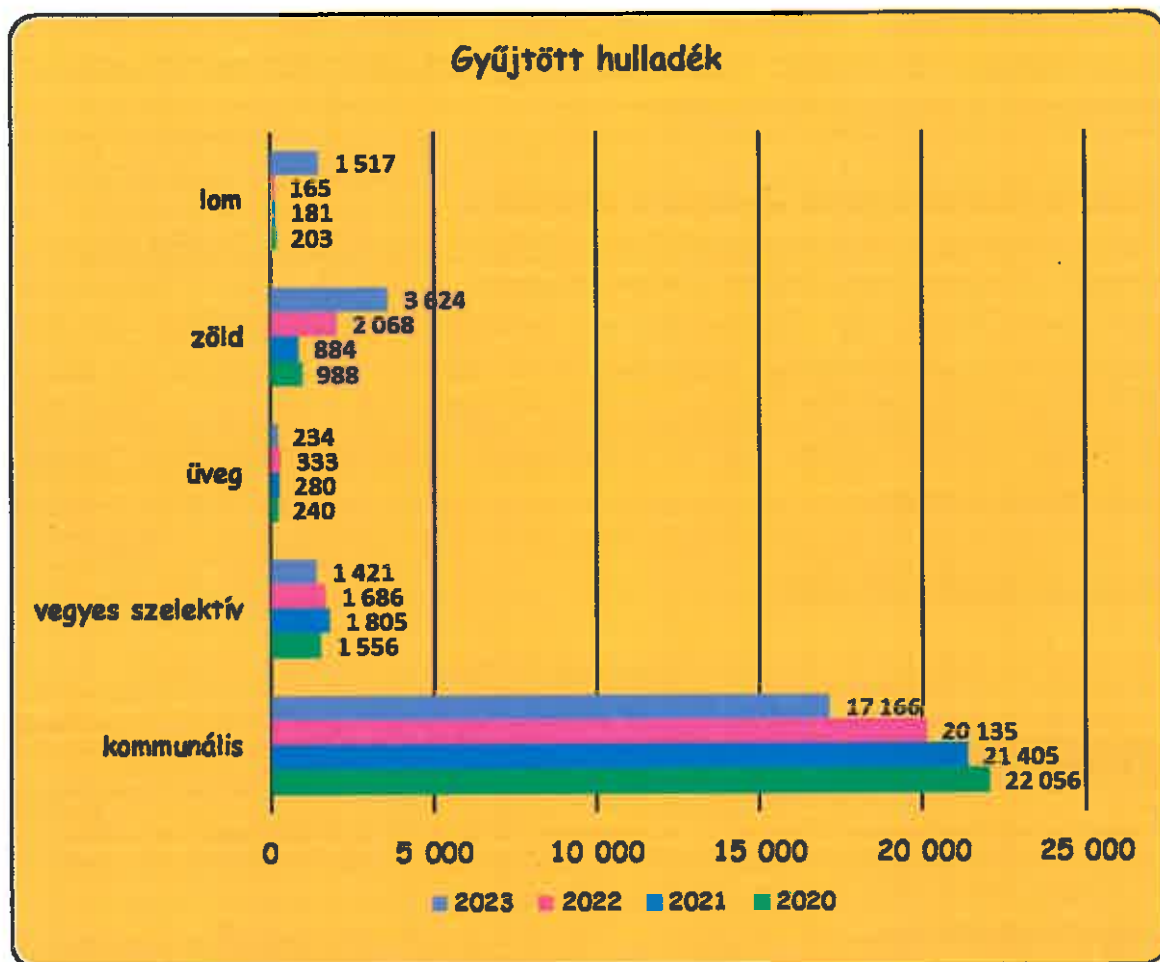
A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV törvény 2023. július 01-jétől a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység keretében végzett feladatok országos ellátásáért a Koncesszor által alapított Koncessziós Társaság a MOHU Mol Hulladékgazdálkodási Zrt. lett a felelős. A Koncessziós Társaság koordinálja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenységet és intézményi résztevékenységet, melyet saját maga és Koncesszori Alvállalkozók bevonásával végez.

2023. július 01-től Koncesszori Alvállalkozóként végezzük a hulladékgyűjtési és szállítási tevékenységet.

A hulladékszállítási végpontok módosítása miatt a közszolgáltatással ellátott települések száma jelenleg 27 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	2020	2021	2022	2023
kommunális	22 056	21 405	20 135	17 166
vegyesen gyűjtött szelektív	1 556	1 805	1 686	1 421
üveg	240	280	333	234
zöld	988	884	2 068	3 624
lom	203	181	165	1 517
Összesen:	25 043	24 555	24 387	23 962



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 2023. 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.

Hó- és síkosságmentesítés

A hó- és síkosságmentesítési tevékenység esetében a szezonális hatás, az időjárási viszonyok alakulása meghatározó. 2022/2023. év téli időszakban a síkosságmentesítési feladatokat zökkenőmentesen láttuk el.

Iratmegsemmisítés

2023. június 30-ig Társaságunk nagy mennyiségű hivatalos irat biztonságos megsemmisítését nagy teljesítményű iratmegsemmisítő géppel végezte. A hulladékgazdálkodási rendszer átalakítása miatt ezt a tevékenységet felfüggesztettük. A MOHU Mol Hulladékgazdálkodási Zrt.-vel a tevékenység folytatásának egyeztetése folyamatban van.

Zöldterület karbantartás, közterület tisztítás

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 302/2023. (IX.4.) határozatában döntött arról, hogy az Önkormányzat kertészeti, parkgondozási, zöldfelület karbantartási és köztisztasági feladatait 2023. október 05-i határidővel átadta az Alisca Terra Nonprofit Kft. részére, melyhez a szükséges pénzügyi forrást a humán erőforrással együtt átadta, és a költségeket általános működési támogatás formájában biztosítja.

Kutatás, kísérleti fejlesztés

2023. évben Társaságunk kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végzett

Foglalkoztatás politika

Létszám	2022	2023
Teljes munkaidős	78	83
Részmunkaidős	6	4
Összesen	84	87

Munkaerő szakmai képzése

Szakirányú képzésre 2023. évben 232 eFt fordítottunk.

- TB és bérszámfejtő továbbképzés 1 fő
- Munkavédelmi képviselő képzés 1 fő
- Fogasztóvédelmi referens továbbképzés 1 fő
- Mérlegképes könyvelői kötelező továbbképzés 1 fő

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

Foglalkozás egészségügy

A Társaság munkavállalóinak egészsége, a munkakörökkel kapcsolatos kockázati tényezők minimalizálása 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)

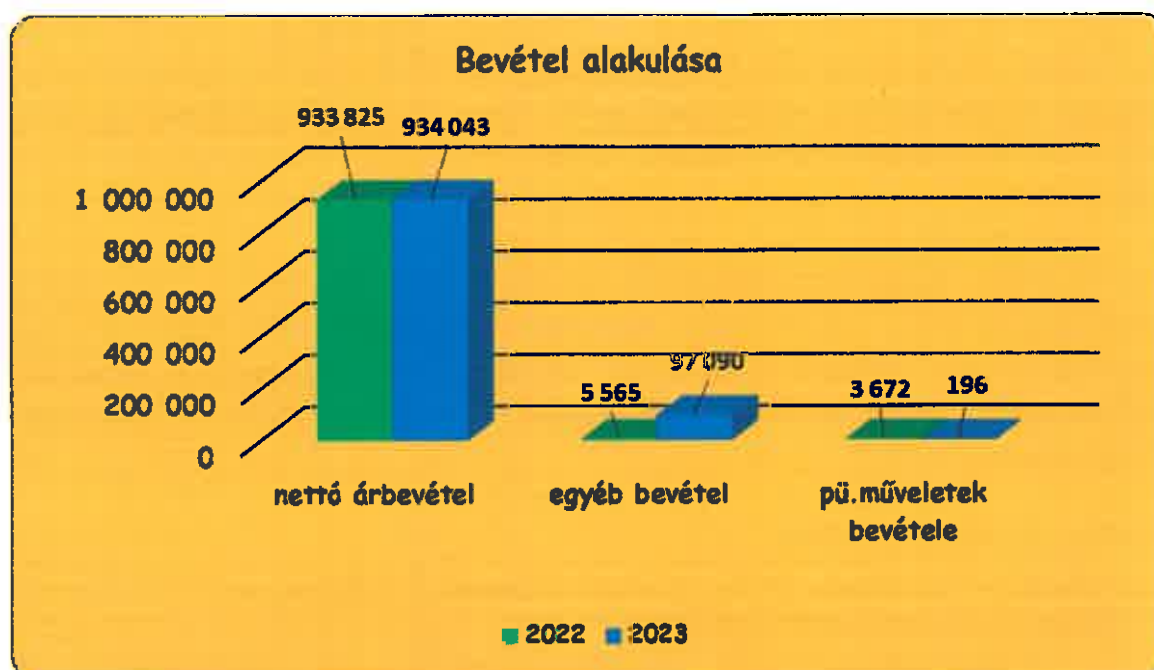
A környezetpolitika hatékony és következetes megvalósítása, valamint a vállalat eredményesebb működése érdekében a Társaság a 2006. évben minőség, környezet, valamint munkahelyi egészségvédelem és biztonság irányítási rendszereket vezetett be (MSZ EN ISO 9001:2015, MSZ EN ISO 14001:2015, MSZ 45001:2018). A megújító audit 2023-ben sikeresen megtörtént.

Gazdálkodás, jövedelmezőség

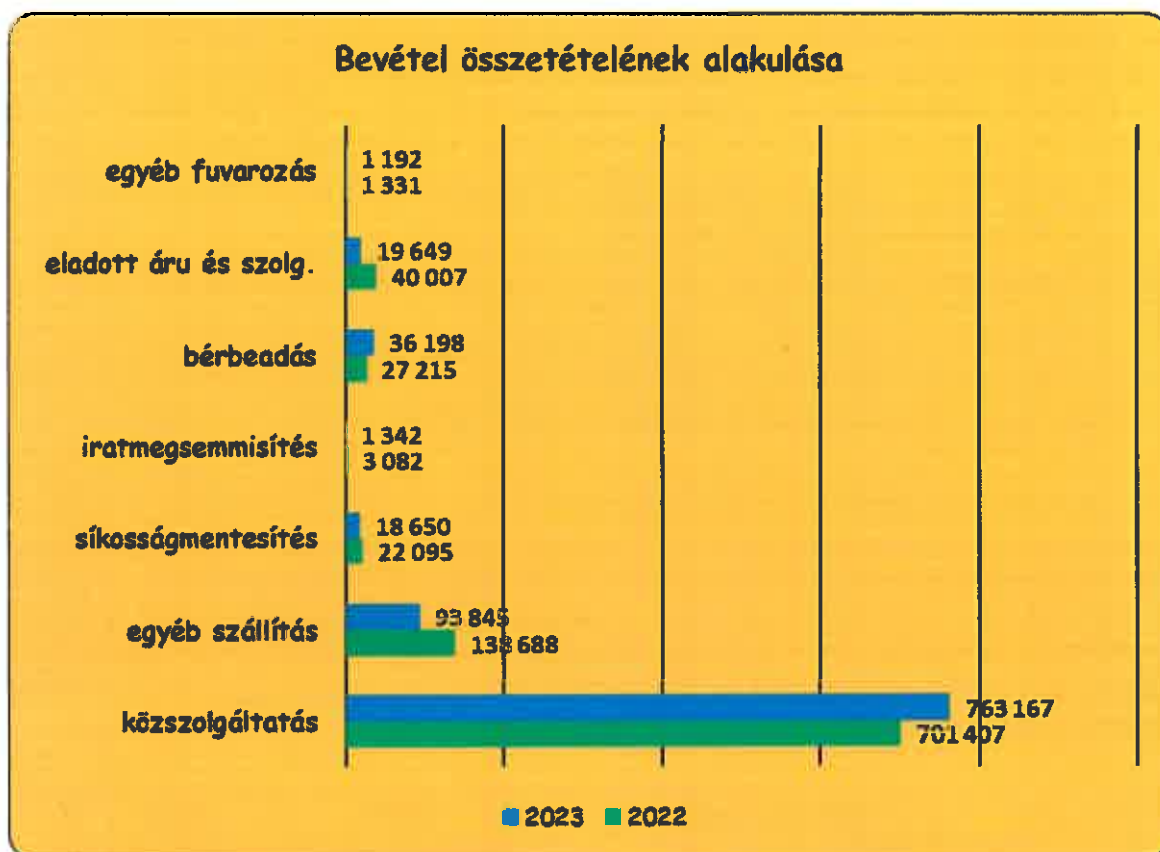
Bevételek

2023. évre elszámolt összes bevétel: 1 031 329 eFt

Bevételek	2022	2023
Értékesítés nettó árbevétele	933 825	934 043
Egyéb bevételek	5 565	97 090
Pénzügyi műveletek bevételei	3 672	196
Összes bevétel	943 062	1 031 329



Árbevétel	2022	2023
Közzolgáltatás	701 407	763 167
Egyéb szolgáltatás	138 688	93 845
Síkosságmentesítés	22 095	18 650
Iratmegsemmisítés	3 082	1 342
Bérbeadás	27 215	36 198
Eladott áru, szolgáltatás	40 007	19 649
Egyéb bevétel	1 331	1 192
Összesen:	933 825	934 043

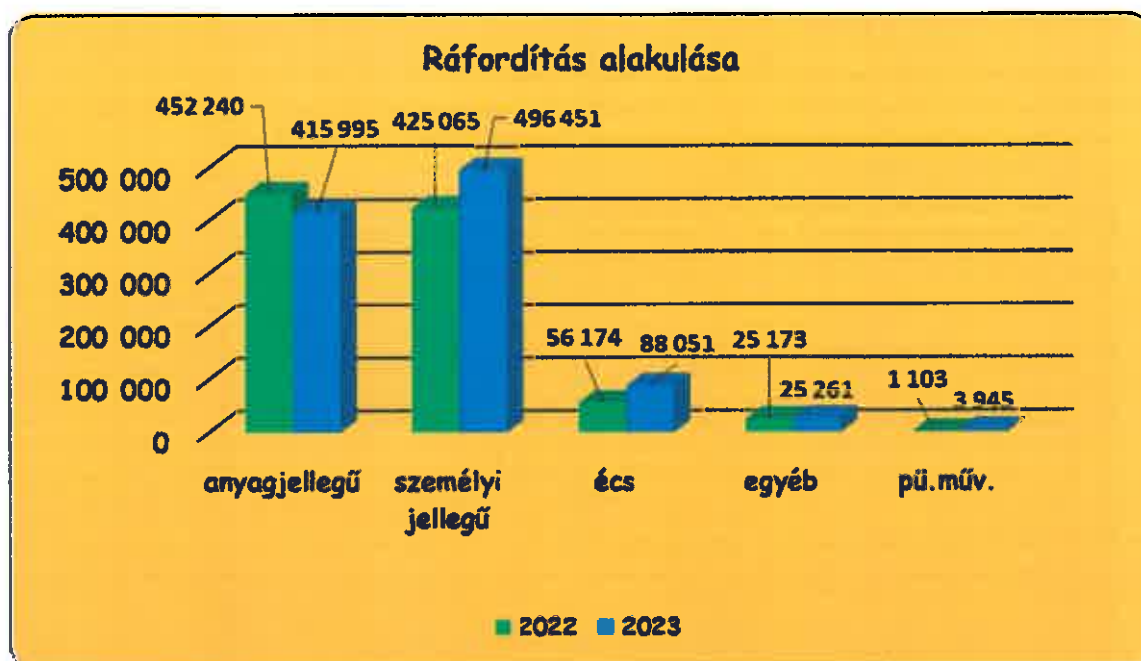


Ráfordítások

2023. évben a ráfordítások a következőképpen alakultak:

eFt

Ráfordítások	2022	2023
Anyagjellegű ráfordítás	452 240	415 995
Személyi jellegű ráfordítás	425 065	496 451
Értékcsökkenési leírás	56 174	88 051
Egyéb ráfordítás	25 173	25 261
Pénzügyi műveletek ráfordítása	1 103	3 945
Összesen:	959 755	1 029 703



2023. évi adózás előtti eredmény alakulása:

Megnevezés	2022	2023
Nettó árbevétel	933 825	934 043
Aktivált saját teljesítmény		7 371
Egyéb bevétel	5 565	97 090
Üzemi költségek	958 652	1 025 758
Üzemi eredmény	- 19 262	12 746
Pénzügyi eredmény	2 569	- 3 749
Adózás előtti eredmény:	- 16 693	8 997

eFt

A 2023. gazdasági évet 8 997 eFt adózás előtti nyereséggel zártuk.

Az adózott eredmény 5 625 eFt.

Társaságunk működését a 2016. április 01.-től valamint 2023. július 01.-től bevezetett jogszabályi változások jelentősen befolyásolták.

2023. évben a hulladékgyűjtési és szállítási tevékenységben jelentős fennakadás nem volt, a vállalt kötelezettségünknek megfelelően, a meglévő tárgyi és személyi feltételeknek megfelelő színvonalon végeztük a tevékenységünket.

Szekszárd, 2024. május 07.

Madarász András
 ügyvezető



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

Üzleti terv

2024

A vállalkozás alapadatai:

Cégnév:	Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid név:	Alisca Terra Nonprofit Kft.
Alapítás ideje:	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.
Székhely:	Szekszárd, Epreskert u. 9.
Telephely:	Szekszárd, Epreskert u. 9.
Postacím:	Szekszárd, Pf.: 114.
Telefonszám:	74528-853
E-mail:	titkarsag@aliscaterra.hu
Honlap:	www.aliscaterra.hu
Adószám:	12587142-2-17
KSH szám:	12587142-3811-572-17
Cégjegyzékszám:	17-09-004108
Bankszámla:	Takarékbank Zrt. 50300154-15310147
Jegyzett tőke:	287 200 000 Ft
Tulajdonos:	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
Képviselő:	Madarász András, 2490 Pusztaszabolcs, Arany János utca33.
Felügyelő Bizottság:	Tóth Anna Bomba Gábor Kosztai János Parrag Ferenc Béla Nyerges Tibor Frai Zsolt
Főtevékenység:	3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
Könyvvizsgáló:	Duálkontroll Kft. 7130 Tolna, Bem utca 14. cégjegyzékszám: 17-09-004695

Piaci környezet:

Társaságunk 2023. június 30-ig 49 településen, 2023. július 01-től a szállítási végpontok változtatása miatt 27 településen végezte a hulladékgyűjtési és szállítási feladatokat.

Alsónána	Alsónyék	Báta
Bátaapáti	Bátaszék	Bogyiszló
Cikó	Decs	Dunaszekcső
Felsőnána	Grábóc	Harc
Kalaznó	Kéty	Mórággy
Mözs	Mucsi	Murga
Öcsény	Pörböly	Sárpilis
Sióagárd	Szálka	Szekszárd
Tolna	Várdomb	Zomba

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. látja el a kommunális hulladék, az anyagában történő hasznosításra alkalmas szelektív hulladék és a zöldhulladék gyűjtését, szállítását a keletkezés helyén, házhozmenő rendszerben, vagy gyűjtőszigeteken, és 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 a hulladékszállításra vonatkozó információk eljuttatása, a panaszok minimálisra csökkentése.

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

Az ügyfélszolgálat egyik fő feladata a használó változások, edényzet változások, postacím változások, szüneteltetési kérelmek és egyéb bejelentések rögzítése a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. számlázó rendszerében a hulladékszolgáltatási díj számlázásához, illetve a szállítással kapcsolatos bejelentések továbbítása az üzemeltetés felé.

Személyi feltételek:

2024. 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 25 000 Ft SZÉP kártya bérén kívüli juttatást kapnak.

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

Törvényi változások:

2016. év április 01. napjától a Kormány az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására létrehozta a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt.-t, megbízta a hulladékgazdálkodás országos szintű koordinációjával, és egyéb kapcsolódó feladatok ellátásával is. A közszolgáltatási díj beszedése és a követeléskezelés az NHKV Zrt. feladatává vált.

Ennek megfelelően a hulladék közszolgáltatási díj befizetését az ingatlanhasználók a koordináló szervezet részére teljesítették, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást pedig az önkormányzatokkal vagy társulásokkal szerződött gazdasági társaságok, vagy az önkormányzatok által létrehozott közszolgáltatók és alvállalkozóik végezték.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV törvény 2023. július 01-jétől a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység keretében végzett feladatok országos ellátásáért a Koncesszor által alapított Koncessziós Társaság a MOHU Mol Hulladékgazdálkodási Zrt. lett a felelős.

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.

A Koncessziós Társaság koordinálja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevőket és intézményi résztvevőket, melyet saját maga és Koncesszori Alvállalkozók bevonásával végez.

2023. július 01-től Koncesszori Alvállalkozóként végezzük a hulladékgyűjtési és szállítási tevékenységet.

A tervet a 2023. évi, valamint a 2024. január – március időszak tényadatainak alapul vételével készítettük el.

Eredménykimutatás tételeinek bemutatása

Értékesítés nettó árbevétele: 940 000 eFt.

Az árbevétel 87 %-át a Vertikál Nonprofit Zrt.-nek számlázott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási alvállalkozói díj adja.

Saját termelésű készletek állományváltozása: 5 000 eFt.

Az év végén készleten lévő komposzt tervezett értéke.

Egyéb bevétel: 375 000 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, valamint a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatától az átadott tevékenységekre kapott támogatás.

Anyagjellegű ráfordítások: 435 000 eFt.

Anyagköltség: 175 000 eFt

Az anyagköltségek között a hulladékszállítási, gyűjtési, egyéb szolgáltatási tevékenységet kiszolgáló járművek alkatrész, üzemanyag, kenőanyag, illetve az energia tervezett költségei kerülnek kimutatásra.

Igénybevett szolgáltatás: 225 000 eFt

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

Egyéb szolgáltatás: 17 000 eFt

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

Eladott áruk beszerzési értéke: 6 000 eFt

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

Eladott (közvetített) szolgáltatás: 12 000 eFt

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

Személyi jellegű ráfordítások: 765 000 eFt

Béreköltség	640 000 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 000 eFt
Bérráfordítások	71 000 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.

Értékcsökkenés: 86 000 eFt.

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

Egyéb ráfordítás: 23 000 eFt.

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

Pénzügyi műveletek bevételei: 1 200 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: 2 500 eFt.

A pénzügyi műveletek ráfordítása a várható folyószámlahitel fizetendő költségét tartalmazza.

Adózott eredmény: 7 775 eFt.

Mérleg tételeinek bemutatása

Befektetett eszközök: 524 000 eFt.

Tárgyi eszközök nettó értékét a 2023. évi beruházás és az végén meglévő eszközök értékcsökkenésének figyelembevételével számoltuk.

Forgóeszközök: 343 353 eFt.

Készletek 12 000 eFt.

A követelések között a vevőállomány 285 000 eFt, a tulajdonossal szembeni követelések 10 000 eFt, és az egyéb követelések 4 000 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 32 353 eFt.

Aktív időbeli elhatárolás: 1 500 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások tervezése a 2023. évben előre kiszámlázott költségek figyelembe vételével készült.

Saját tőke: 711 833 eFt.

A saját tőke növekedését 2023. évi tervezett eredmény okozza.

Kötelezettségek: 155 000 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek között, a tervezett szállítói kötelezettség értéke 60 000 eFt, és a tervezett egyéb rövid lejáratú kötelezettség értéke 95 000 eFt, mely az év végén fennálló dolgozókkal szembeni, az adóhatóság felé fizetendő, valamint a következő évre áthúzódó áfa fizetési kötelezettséget tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolás: 1 820 eFt.

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

Szekszárd, 2024. május 07.


Madarász András
ügyvezető



"A" Eredménykimutatás 2024. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz	A tétel megnevezése	2023. tény	2024. terv	<u>2024. terv</u> 2023. tény
a	b	c		e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	934 043	940 000	100,64%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	934 043	940 000	100,64%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	7 371	5 000	
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke			
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	7 371	5 000	0,00%
III.	Egyéb bevételek	97 090	375 000	386,24%
III.	Ebből: visszairt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	171 328	175 000	102,14%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	209 146	225 000	107,58%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	17 048	17 000	99,72%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	6 522	6 000	92,00%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 951	12 000	100,41%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	415 995	435 000	104,57%
10.	Bérek	425 264	640 000	150,49%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 809	54 000	132,32%
12.	Bérfelrakások	30 378	71 000	233,72%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	496 451	765 000	154,09%
VI.	Értékcsökkenési leírás	88 051	86 000	97,67%
VII.	Egyéb ráfordítások	25 261	23 000	91,05%
VII.	Ebből értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	12 746	11 000	86,30%

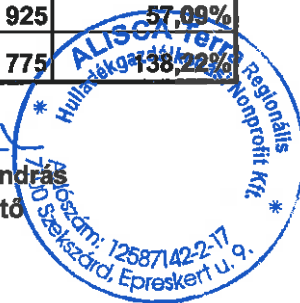
"A" Eredménykimutatás 2024. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz	A tétel megnevezése	2023. tény	2024. terv	<u>2024. terv</u> <u>2023. tény</u>
a	b	c	e	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	196	1 200	
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			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	196	1 200	612,24%
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	1 798	2 500	139,04%
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 147		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	3 945	2 500	63,37%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-3 749	-1 300	34,68%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	8 997	9 700	107,81%
X.	Adófizetési kötelezettség	3 372	1 925	57,09%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	5 625	7 775	138,22%

Szekszárd, 2024. május 07.


Madarász András
ügyvezető



"A" Mérleg 2024. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023. tény	2024. terv	2024. terv 2023. tény
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	535 923	524 000	97,76%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0,00%
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 értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	491 325	479 000	97,49%
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	304 741	295 000	96,80%
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	175 830	181 000	102,94%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 947	3 000	76,01%
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	6 807		
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	44 598	45 000	100,90%
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	44 598	45 000	100,90%
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 2024. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023. tény	2024. terv	<u>2024. terv</u> <u>2023. tény</u>
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	379 889	343 753	100,00%
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	14 718	12 000	30,57%
31.	Anyagok	5 149	4 500	87,40%
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	7 371	5 000	
35.	Áruk	2 198	2 500	113,74%
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	345 769	299 000	86,47%
38.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	333 624	285 000	85,43%
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz.lévő váll.szemben	8 378	10 000	119,36%
41.	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	3 767	4 000	106,19%
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	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.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	19 402	32 753	168,81%
54.	Pénztár, csekkek	1 607	2 000	124,46%
55.	Bankbetétek	17 795	30 753	172,82%
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)	410	1 500	365,85%
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	410	1 500	365,85%
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	916 222	869 253	94,87%

"A" Mérleg 2024. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023. tény	2024. terv	<u>2024. terv</u> <u>2023. tény</u>
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	704 058	712 433	101,19%
62.	I. JEGYZETT TŐKE	287 200	287 200	100,00%
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi rész.névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	365 908	365 908	
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	45 325	51 550	113,73%
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 625	7 775	138,22%
72.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0,00%
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			

"A" Mérleg 2024. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023. tény	2024. terv	2024. terv 2023. tény
a	b	c	d	e
76.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	210 315	155 000	73,70%
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0,00%
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.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	0,00%
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.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	210 315	155 000	73,70%
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszáll és szolgáltatásból (szállítók)	89 381	60 000	67,13%
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	120 934	95 000	78,56%
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	1 849	1 820	98,43%
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	145	200	137,93%
108.	Halasztott bevételek	1 704	1 620	95,07%
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	916 222	869 253	94,87%

Szekszárd, 2024. május 07.

Madarász András
 ügyvezető



Alisca Terra Nonprofit Kft

Szekszárd

Szekszárd, Epreskert utca 9.

7100

JOGI TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Az **Alisca Terra Nonprofit Kft**- (Cg. 17-09-004108, székhelye: 7100 Szekszárd, Epreskert utca 9., adószáma: 12587142-2-17, statisztikai számjele: 12587142-3811-572 17, képviseli: Madarász András ügyvezető önállóan, a továbbiakban: Társaság) 2023. évi beszámolójának könyvvizsgálatához – a **DUÁLKONTROLL** Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (HU 7130 Tolna, Bem u. 14., cégjegyzékszám: 17-09-004695, EUID: HUOCCSZ. 17-09-004695 kérésére – az alábbi nyilatkozatot teszem:

2023. december 31. napjára vetítetten a Társaságnak peres ügye nem volt folyamatban, peres ügye nem merült fel és az nem várható a közeljövőben az alábbiak kivételével:

- a Szekszárdi Járásbíróságon Leinz Erzsébet (an.: Kovács Erzsébet, lakcím: 7100 Szekszárd, Perczel Mór u. 3. II/10.) felperes a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 6:519-520 § és 6:540. §-ai alapján kártérítési pert indított Társaságunkkal szemben 520.230,- Ft azaz: ötszázhuszezer-kétszázharminc forint és a perkiöltségek erejéig, amely 3.P.20.801/2023/6. szám alatt van folyamatban, az ügyben az ellenkérelem 2024. március 7. napján benyújtásra került jelenleg még bírósági döntés nem született, Társaságunk képviseletét a Dr. Szabadkai Ügyvédi Iroda (eljáró ügyvéd: dr. Szabadkai Tamás, KASZ: 36068780, székhely: 7000 Sárobgárd, Ady Endre út 160/B, telefon: +36305303759, e-mail: drszab@kgyv.hu) látja el.
- a Társaság 2023-ban a tevékenységét a vonatkozó jogszabályoknak és a rá vonatkozó egyéb szabályozók előírásainak megfelelően látta el.

Polgárdi, 2024.05.22.

Tisztelettel:


Madarász András
ügyvezető



Teljeségi nyilatkozat

DUÁLKONTROLL KFT

Beke Tiborné könyvvizsgáló részére!

Szekszárd, 2024.05.07.

A jelen teljeségi nyilatkozat az **Alisca Terra Nonprofit Kft.** 2023. december 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 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 2023. 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 ésszerűek. 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 teljeségi 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 Társasággal szemben függőben vagy folyamatban lévő hatósági, illetve bírósági eljárások (ideértve a kártérítési pert).
 - 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 jeleznek, 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 2024.05.07-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.
 - Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
 - Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

A rendelkezésre bocsátott információ

12. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

- o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akikről 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. Közlöttük 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 2023.12.31 -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 2023.12.31-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 cégszerű aláírása



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztem az („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 916 222, E Ft, az adózott eredmény 5 625 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói 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 beszámolóban 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 nyilvánítása.

Véleményem szerint a Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem 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 kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a

BeU

várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétségei 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 hívnoma figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az 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.

2011

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. paragrafusa, valamint annak felhatalmazása alapján kiadott 235/2023. (VI.16.) Korm. rendelet 1-3. paragrafusai („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a (Tevékenységi Kimutatásoknak) a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény felhatalmazása alapján kiadott 235/2023. (VI.16.) Korm. rendelet 4. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményem szerint a Társaság, mint hulladékgazdálkodó és szolgáltató vállalkozás mellékelt 2023. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletében „Tevékenységi Kimutatásait” minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet V. „Egyéb információk” 7. „Számviteli szétválasztás” pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatom alapján nyilatkoznom kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

Tolna, 2024. május 07.



Beke Tiborné

kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató

kamarai tagsági szám: 005384

Duálkontroll Kft

7130 Tolna, Bem utca 14.

nyilvántartási szám: 001737

JEGYZŐKÖNYV

2024. évi Alisca-Terra Nonprofit Kft Felügyelőbizottsági ülésére

Felügyelőbizottsági ülés

Időpont: 2024. május 15. 10:00 óra Alisca Terra tárgyaló

Jelenlévők:

Koszty János	Felügyelőbizottsági tag
Parrag Ferenc	Felügyelőbizottsági tag
Bomba Gábort	Felügyelőbizottsági tag
Frais Zsolt	Felügyelőbizottsági tag
Nyerges Tibor	Felügyelőbizottsági tag
Tóth Anna	Felügyelőbizottság elnök
Madarász András	Alisca Terra ügyvezető
Petrovicsné Csurkovics Ildikó	Alisca Terra gazdasági vezető

Levezető elnök: Tóth Anna

Jegyzőkönyvvezető: Tóth Anna

Jegyzőkönyv hitelesítő: Parrag Ferenc

A felügyelőbizottsági ülés tervezete napirendi pontjai:

1. 2023. évi eredmény. Mérleg elfogadás
2. 2024. évi terv átbeszélése
3. Beruházási terv 2024. évre
4. A 2024 és a további évekre vonatkozó jövőkép
5. MOHU és Alisca Terra szerződések
6. Egyebek

1. 2023. évi eredmény. Mérleg elfogadás

Az FB megkapta a 2023. évről az elkészült mérlege és eredménykimutatást.

Az ügyvezető beszámolt, hogy:

- A korábbi veszteségekből sikerült az idei évben is az adóteher összegét csökkenteni. Sajnos van még korábbi évekről veszteség, amit hasonló módon kell majd figyelembe venni később is.
- A Melorizációs Kft-től átvett vagyon miatt az értékcsökkenés összege kiugróan magas, és az is lesz a következő években, amíg leírásra nem kerül az átvett vagyon.
- A AT különböző üzletágait tekintve a cég eredményei eltérőek:
 - a) Építési törmelék: eredményes
 - b) Kertészeti tevékenység: eredményes
 - c) Bérlet: jelentős árbevétel realizálható
 - d) Közszolgáltatás: eredményes
 - e) Egyéb tevékenység (síkosság mentesítés) : nem túl jók az eredmények
 - f) Hulladékudvarok: átszervezés óta rendben működik

Az ügyvezető elmondta továbbá:

A Szerbiában lévő AT cég érdekeltségben történt változás az ügyvezető személyében. A régi ügyvezető lemondott, helyére az óbecsei önkormányzat delegált vezetőt.

Az Óbecse üzletrészből az óbecsei cég osztalékot fog fizetni AT-nak- A mérlegek zárása miatt ez az összeg már a 2024 évre vonatkozóan fog megjelenni.

12/2024 sz. határozat

Az FB javasolja elfogadásra a 2023. évi mérleget. Mérleg főösszeg 916 222 ezer Ft, eredmény 5 625 ezer Ft.

- 2. 2024. évi terv átbeszélése**
- 3. Beruházási terv 2024. évre**
- 4. A 2024 és a további évekre vonatkozó jövőkép**

Az ügyvezető beszámolt róla, hogy a 2024. évi terveket beadták az önkormányzathoz, ami elfogadásra is került. A beadott terv több évre vonatkozik, de a AT gazdálkodását figyelembe véve fogják megvalósítani, vizsgálva mindig a cég stabilitást és anyagi helyzetét valamint a beruházás gazdasági mutatóit. A beadott beruházásokra az önkormányzat az engedélyeket megadta.

A saját szerviz bázis létrehozása is tervben van, addig a korábban már igénybe vett szerviz végzi a járművek karbantartását, javítását.

A AT tervezi, hogy a jelenlegi üzleti tevékenységek mellé szeretne engedélyt kapni az iratmegsemmisítésre is a MOHU-tól.

A tevékenységek közül a zöldhulladék begyűjtést szeretnék növelni. Ezt a folyamatot már tavaly el is kezdték. A kertészeti üzletágy segíti ezt a törekvést.

A MOHU utasítására a AT ügyfélszolgálatot üzemeltet a járási központban Tolnán is heti egy lakalommal 8 órában. 8:00- 15:00 között. Ezen felül a nyári időszakban Faddon havi egy alkalommal mennek ki hulladék zsákokat osztani a Fadd-Dombori üdülőövezet lakosainak a Vertikállal kötött szerződés részeként.

Ezen felül kezelik a beérkező panaszokat, és jelentés tesznek azokról a MOHU felé is, mivel ez kötelezettségként írták elő.

A AT által indított összes járatra engedélyt kell kérni a MOHU-tól, ezt jelenteni egy vezetett kimutatással a MOHU felé. A kialakított központi rendszer még próba alatt.

A felszerelt napelemmel kapcsolatban még mindig folyik az egyeztetés, de több millió forint visszatérítést várnak a MVM-től, ha rendeződik és tisztázódik az ügy. A felszerelt mérővel és annak bekötésével volt a probléma, aminek megoldása még nem teljesen kész.

5. MOHU és Alisca Terra szerződések

Az ügyvezető elmondta, hogy a MOHU-val kötött szerződések 2025. évig érvényesek. A további szerződések megkötésén dolgoznak folyamatosan.

13/2024 sz. határozat

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

k.m.f



Levezető elnök:

Tóth Anna



Jegyzőkönyvet írta:

Tóth Anna



Jegyzőkönyv hitelesítő:

Parrag Ferenc



SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

KÖZGYŰLÉSE

Kivonat

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2024. május 30-i rendes, zárt ülésének jegyzőkönyvéből

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 138/2024. (V.30.) határozata
az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2023. évi
mérlegbeszámolójának elfogadásáról

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése, mint az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek gyakorlója

- 1.) Alapító a Felügyelőbizottság által az 12/2024.(V.15.) felügyelő bizottsági határozattal elfogadott a Társaság 2023. december 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozóan az alábbiak szerint az egyszerűsített beszámolóját és eredménykimutatását - a Társaság adózott eredményének az eredménytartalékba történő átvezetésével - jóváhagyja.

Mérleg főösszeg

916 222 ezer Ft

Adózott eredmény

5.625 ezer Ft

Határidő:

A döntéshozatal napja

Felelős:

Gyurkovics János alpolgármester

Madarász András ügyvezető igazgató

ALISCA Terra Nonprofit Kft.
2024 JÚN 10.
Iktatószám: 1359/2024

- 2.) A Társaság beszámolóját a könyvvizsgáló (Duálkontroll Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság.) felülvizsgálta és hitelesítő záradékkal látta el. A könyvvizsgálói véleményt is tartalmazó jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

Határidő:

A döntéshozatal napja

Felelős:

Gyurkovics János alpolgármester

Madarász András ügyvezető igazgató

- 3.) Alapító elfogadja a Társaság 2024. évi Üzleti Tervét.

Határidő:

A döntéshozatal napja

Felelős:

Gyurkovics János alpolgármester

Madarász András ügyvezető igazgató

- 4.) Alapító felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153. és 154. §-ban foglaltak alapján gondoskodjon jelen határozattal elfogadott egyszerűsített éves beszámoló, könyvvizsgálói záradékot is tartalmazó jelentés – 2024. május 31. napjáig a cégiratok közé történő letétbe helyezéséről, továbbá közzétételéről.



SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

KÖZGYŰLÉSE

Határidő: A döntéshozatal napja
Felelős: Gyurkovics János alpolgármester
Madarász András ügyvezető igazgató

Gyurkovics János s.k.
alpolgármester

dr. Zsikó-Gál Klaudia s.k.
jegyző



Szekszárd, 2024. május 30.

dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző nevében és megbízásából:

dr. Gyulay Soma
jogi és bizottsági referens

A határozatról értesül:

- Madarász András ügyvezető igazgató
- dr. Holczer Mónika igazgatóságvezető