ALISCA Terra
Regionális Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2025. évi beszámoló

12587142 3811 572 17
Statisztikai számjel
17-09-004108
Cégjegyzék száma

ALISCA TERRA

"A" Eredménykimutatás 2025. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2024. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2025. december 31.
a	b	c		e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	923 706		618 553
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)**	**923 706**	**0**	**618 553**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 223		16 840
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+-04.)**	**1 223**		**16 840**
III.	**Egyéb bevételek**	**509 353**		**457 430**
III.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	208 863		110 546
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	282 201		205 650
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	19 075		19 190
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	7 120		12 426
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 532		30 732
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)**	**536 791**	**0**	**378 544**
10.	Bérköltség	647 893		536 167
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 241		41 246
12.	Bérjárulékok	61 047		52 171
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)**	**765 181**	**0**	**629 584**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**96 405**		**97 175**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**32 382**		**19 241**
VII.	Ebből értékvesztés			
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+-III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**3 523**	**0**	**-31 721**

12587142 3811 572 17
Statisztikai számjel
17-09-004108
Cégjegyzék száma

ALISCA TERRA

"A" Eredménykimutatás 2025. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2024. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2025. december 31.
a	b	c		e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	438		489
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	3 839		
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)**	**4 277**	**0**	**489**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteség			
18.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközök ből származó ráfordítások			
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	1 694		1 524
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			3 739
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)**	**1 694**	**0**	**5 263**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**2 583**	**0**	**-4 774**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)**	**6 106**	**0**	**-36 495**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**2 587**		**1 938**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)**	**3 519**	**0**	**-38 433**

Szekszárd, 2026. május 06.

Madarász András
ügyvezető

ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Cg.szám: 12587142-2-17 Szekszárd, Epreskert u. 9.

12587142 3811 572 17
Statisztikai számjel
17-09-004108
Cégjegyzék száma

"A" Mérleg 2025. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2024. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2025. december 31.
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)**	**509 369**		**533 571**
02.	*I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)*	*0*		*145*
03.	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			145
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	*II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)*	*461 455*		*488 571*
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	272 592		282 144
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	178 794		194 500
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 269		7 927
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	2 800		4 000
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	*III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)*	*47 914*		*44 855*
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	47 914		44 855
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 eszözök értékelési különbözete			

12587142 3811 572 17
Statisztikai számjel
17-09-004108
Cégjegyzék száma

ALISCA TERRA

"A" Mérleg 2025. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2024. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2025. december 31.
a	b	c	d	e
29.	**B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)**	**377 154**		**260 825**
30.	*I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)*	*13 052*		*33 830*
31.	Anyagok	2 477		3 334
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	8 594		25 434
35.	Áruk	1 981		5 062
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	*II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)*	*340 730*		*203 591*
38.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	333 658		165 682
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz.lévő váll.szemben	115		26 535
41.	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	6 957		11 374
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)*	*23 372*		*23 404*
54.	Pénztár, csekkek	2 131		3 205
55.	Bankbetétek	21 241		20 199
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)**	**3 293**		**24 782**
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			24 000
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 293		782
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	***ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)***	***889 816***		***819 178***

12587142 3811 572 17
Statisztikai számjel
17-09-004108
Cégjegyzék száma

"A" Mérleg 2025. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2024. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2025. december 31.
a	b	c	d	e
61.	**D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)**	**707 577**		**669 144**
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*	*50 950*		*54 469*
67.	*V. LEKÖTÖTT TARTALÉK*			
68.	*VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK*			
69.	*Értékhelyesbítés értékelési tartaléka*			
70.	*Valós értékelés értékelési tartaléka*			
71.	*VII. ADÓZOTT EREDMÉNY*	*3 519*		*-38 433*
72.	**E. Céltartalékok (63.-65. sorok)**	**0**		**0**
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségre			
75.	Egyéb céltartalék			

12587142 3811 572 17
Statisztikai számjel
17-09-004108
Cégjegyzék száma

ALISCA TERRA

"A" Mérleg 2025. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2024. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2025. december 31.
a	b	c	d	e
76.	**F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)**	**180 619**		**145 138**
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)*	*180 619*		*145 138*
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszáll és szolgáltatásból (szállítók)	47 535		55 429
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	133 084		89 709
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek értékelési különbözete			
105.	**G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)**	**1 620**		**4 896**
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			3 360
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.			
108.	Halasztott bevételek	1 620		1 536
109.	***FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)***	***889 816***		***819 178***

Szekszárd, 2026. május 06.

Madarász András
ügyvezető

ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
Adószám: 12587142-2-17
7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.

Alisca Terra
Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Kiegészítő melléklet

2025

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 7. oldal
1. Immateriális javak bruttó értékének alakulása 7. oldal
2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 8. oldal
3. Befektetett pénzügyi eszközök 9. oldal
B. Forgóeszközök alakulása 9. oldal
C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása 11. oldal
D. Saját tőke alakulása 12. oldal
E. Céltartalékok alakulása 12. oldal
F. Kötelezettségek alakulása 12. oldal
G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása 13. oldal

III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása 14. oldal

IV. Az eredménykimutatás kiegészítése 16. oldal

V. Egyéb információk 19. oldal
1. Munkavállalói létszám és kereset alakulása 19. oldal
2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése 19. oldal
3. Társasági adó számítása 20. oldal
4. Adózott eredmény felhasználása 21. oldal
6. Tájékoztató adatok 21. oldal
7. Számviteli szétválasztás 22. oldal

VI. Cash-flow kimutatás 23. oldal

Általános tudnivalók

A kiegészítő melléklet az Alisca Terra Nonprofit Kft. 2025. január 01. és 2025. 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. Héliosz 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, 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

A Könyvvizsgáló megbízatása 2025. június 30. nappal lejárt, ezért Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 262/2025. (VI.26.) határozatában döntött arról, hogy 2025. július 01. napjától 2026. június 30. napjáig a Duálkontroll Könyvvizsgáló Kft.-t bízza mg a könyvvizsgálat elvégzésével.

Felügyelő bizottsági tagok: Szabó Noémi Gabriella
Fekete Eszter
Kövecses László

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, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8129'08 Egyéb takarítás
8130'08 Zöldterület-kezelés

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

Könyvvizsgáló: Duálkontroll Kft.
7130 Tolna, Bem utca 14.
Cégjegyzékszám: 17-09-004695
Beke Tiborné
kamarai tagsági száma: 005384

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 összegen 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:

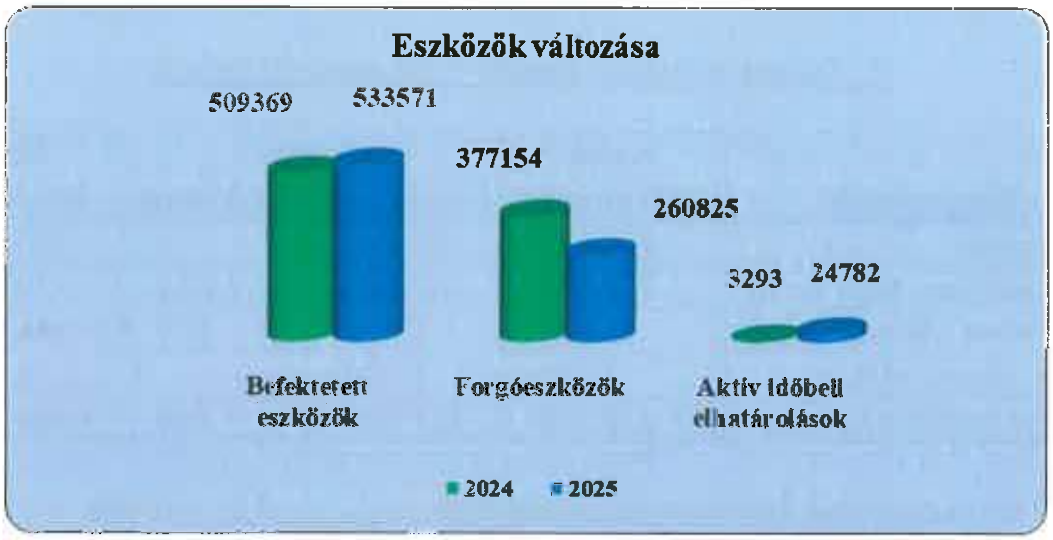
Értékcsökkenési leírás módja:
Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az egyedi eszközök várható használata, ebből adódó élettartam, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolását lineáris 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	2024	2025	Változás
Befektetett eszközök	509 369	533 571	24 202
Forgóeszközök	377 154	260 825	- 116 329
Aktív időbeli elhatárolás	3 293	24 782	21 489
Eszközök összesen:	***889 816***	***819 178***	***- 70 638***



A. Befektetett eszközök alakulása

A befektetett eszközök értéke a mérlegben 533 571 eFt, mely 24 202 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	3 874	199	9	4 064
Szellemi termék	12 140	745		12 885
Immat.javak összesen	***16 014***	***944***	***9***	***16 949***

Immateriális javak bruttó érték növekedése	944 eFt
- MS Windows, MS Office	199 eFt
- AT-HIR programfejlesztés	745 eFt

Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	3 874	199	9	4 064
Szellemi termékek	12 140	600		12 740
Immat.javak összesen	***16 014***	***799***	***9***	***16 804***

Immateriális javak értékcsökkenés növekedése	799 eFt
- egy összegben elszámolt értékcsökkenés	799 eFt

2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingatlanok	480 570	49 727		530 297
Műszaki ber., gép, jármű	717 139	69 826	7 634	779 331
Egyéb ber., felsz., jármű	28 819	2 740	274	31 285
Befej. beruh, előleg	2 800	1 200		4 000
Tárgyi eszköz összesen	***1 229 328***	***123 493***	***7 908***	***1 344 913***

Tárgyi eszközök bruttó érték növekedése	123 493 eFt
- használt seprőgép 2 db, tehergépkocsi	29 038 eFt
- tehergépkocsi felújítás	21 590 eFt
- épület átalakítás	20 037 eFt
- raktárcsarnok átalakítás	18 990 eFt
- kisértékű tárgyi eszköz	10 923 eFt
- öltöző konténer 3 db	10 700 eFt
- kültéri hulladéktároló 100 db	4 350 eFt
- virágdézsa 20 db	1 820 eFt
- számítógép, nyomtató, monitor	1 625 eFt
- fűnyíró 3 db, láncfűrész	1 351 eFt
- Epreskert csapadékvíz elvezetés terv	1 200 eFt
- klíma 2 db	745 eFt
- videó védelmi rendszer felújítás	621 eFt
- tűzjelző rendszer bővítés	299 eFt
- mobiltelefon	204 eFt

Tárgyi eszközök bruttó érték csökkenése	7 908 eFt
- tárgyi eszköz értékesítés	274 eFt
- 1100 literes hulladéktároló értékesítés	3 887 eFt
- 1100 literes hulladéktároló selejtezés	3 747 eFt

Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingatlanok	207 978	40 175		248 153
Műszaki ber., gép, jármű	538 345	54 120	7 634	584 831
Egyéb ber., felsz., jármű	21 550	2 082	274	23 358
Tárgyi eszköz összesen	***767 873***	***96 377***	***7 908***	***856 342***

Tárgyi eszközök értékcsökkenés növekedése	96 377 eFt
- terv szerinti értékcsökkenés	85 417 eFt
- egy összegben elszámolt értékcsökkenés	10 960 eFt

3. Befektetett pénzügyi eszközök:

Megnevezés	2024	2025	Változás
Tartós, jelentős részesedés	47 914	44 855	- 3 059
Összesen:	***47 914***	***44 855***	***- 3 059***

A tartós jelentős tulajdoni részesedés értéke 44 855 eFt.

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 2025. december 31-i árfolyam szerint 86 162 eFt. A tulajdoni részesedésre 107 354 euro 41 307 eFt értékvesztést számoltunk el. 2025. év végére az euró árfolyama csökkent, ezért a részesedés értéke az előző évhez képest 3 059 eFt-al csökkent.

B. Forgóeszközök alakulása

A forgóeszközök értéke a mérlegben 260 825 eFt, mely 116 329 eFt csökkenést mutat az előző évhez képest.

A **készletek** értéke 33 830 eFt, mely 20 778 eFt-al nőtt a nyitó állományhoz képest.

Az anyagok értéke 3 334 eFt, mely a következő anyagcsoportokból áll:

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Üzem- és kenőanyag	1 905	3 242	1 337
Egyéb anyag	572	92	- 480
Összesen:	**2 477**	**3 334**	**857**

A késztermékek 25 434 eFt összege az év végi komposzt készlet önköltségi értéke.

Az áruk értéke 5 062 eFt, amely a különböző méretű értékesítés céljából vásárolt új hulladéktároló edények 925 eFt, illetve az év végén a KT-Dinamic Nonprofit Kft.-től megvásárolt árukészlet értéke 4 137 eFt.

A **követelések** értéke a mérlegben 203 591 eFt, mely 137 139 eFt csökkenést mutat az előző évhez képest.

A mérlegben a vevőkövetelés értéke 165 682 eFt, mely 167 976 eFt-al csökkent a 2024. évhez viszonyítva.

A követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben soron a tulajdonossal szembeni 26 535 eFt vevő követelés jelenik meg.

A 2025. december 31-i vevőkövetelés megbontása lejárat szerint 8 eFt vevő túlfizetés nélkül.

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Nem lejárt követelés	**248 461**	**180 245**	**- 68 216**
0 – 30 napja lejárt	78 966	8 267	- 70 769
31 – 90 napja lejárt	5 209	569	- 4 640
91 – 180 napja lejárt	452	149	- 303
181 – 365 napja lejárt	165	2 502	2 337
365 napon túli	376	486	110
Lejárt követelés	**85 168**	**11 973**	**- 73 195**
Összesen:	***333 629***	***192 218***	***- 141 411***

2025. évben a 365 napon túli vevőkre értékvesztést nem számoltunk el, mivel a 365 napon túl lejárt vevőkövetelések között nincs behajthatatlan követelés.

Az egyéb követelések összege 11 374 eFt

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Újdíj előleg	1 015	939	- 76
Fizetési előleg	906		- 906
Csed, Gyed, táppénz	1 644	819	- 825
Munkaváll. szembeni köv.		431	431
Egyéb követelés		4 044	4 044
Adó túlfizetés	3 342	5 141	1 799
Szállító túlfizetés	50		- 50
Összesen:	**6 957**	**11 374**	**4 417**

Értékpapírok: Társaságunknak nincs értékpapírja.

Pénzeszközök értéke a mérlegben 23 404 eFt. Az előző évhez képest 32 eFt növekedés történt.

- pénztár 3 205 eFt
- bankbetétek 20 199 eFt

C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása

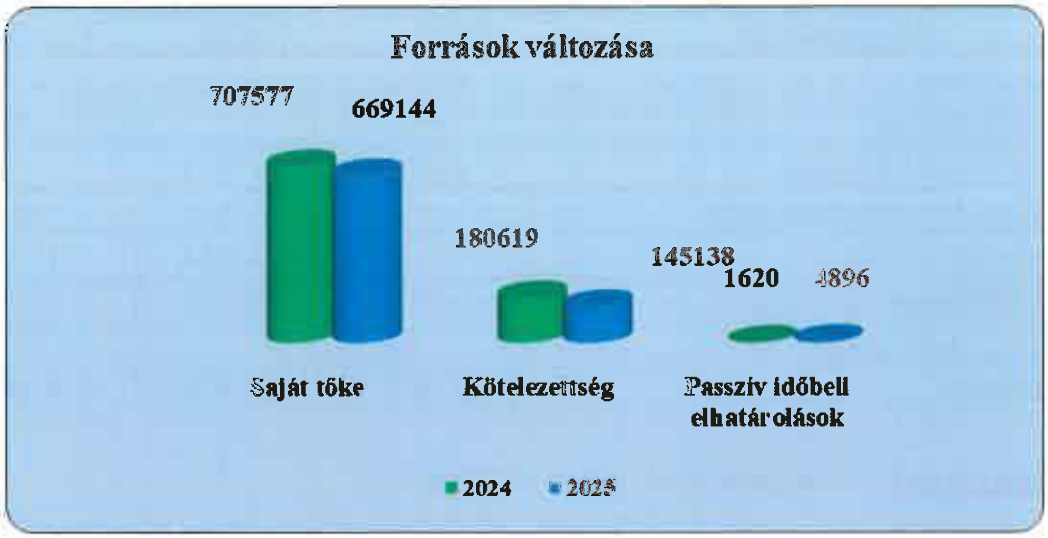
Aktív időbeli elhatárolás értéke 24 782 eFt. Aktív időbeli elhatárolások között az aktuális évet érintő, de a következő évben kifizetett bevételek, illetve a követő évben számlázott, de az aktuális gazdasági évet érintő költségek jelennek meg.

Bevételek elhatárolása	24 000 eFt
- támogatás	24 000 eFt
Költségek, ráfordítások elhatárolása	782 eFt
- biztosítási díjak	561 eFt
- vármegyebérlet	104 eFt
- szaklap előfizetések	84 eFt
- webbase szolgáltatás, internet, domain	33 eFt

A források főbb adatai:

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Saját tőke	707 577	669 144	- 38 433
Céltartalékok	0	0	0
Kötelezettségek	180 619	145 138	- 35 481
Passzív időbeli elhatárolás	1 620	4 896	3 276
Források összesen:	***889 816***	***819 178***	***- 70 638***



D. Saját tőke alakulása:

Jegyzett tőke összege 287 200 eFt.

Tőketartalék: 365 908 eFt.

Eredménytartalék: 54 469 eFt.
Az eredménytartalék 3 519 eFt növekedését a 2024. évi nyereség eredményezte.

Adózott eredmény: -38 433 eFt veszteség.

E. Céltartalékok alakulása:

Céltartalék: 2024. évre céltartalékot nem képeztünk.

F. Kötelezettségek alakulása

Kötelezettség értéke 145 138 eFt, mely 35 481 eFt-al csökkent az előző évhez képest.
Rövid lejáratú kötelezettség összege 145 138 eFt.

Szállítói kötelezettség értéke a mérlegben 55 429 eFt. mely 7 894 eFt-al nőtt a 2024. év végéhez képest.

A 2025. december 31-i szállítói kötelezettség megbontása lejárat szerint:

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Nem lejárt kötelezettség	**19 495**	**34 407**	**14 912**
0 – 30 napja lejárt	870	14 709	13 839
31 – 90 napja lejárt	201	6 194	5 993
91 – 180 napja lejárt	13	0	- 13
181 – 365 napja lejárt	49	119	70
365 napon túli	26 857		- 26 857
Lejárt kötelezettség	**27 990**	**21 022**	**- 6 968**
Összesen:	***47 485***	***55 429***	***7 944***

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 89 709 eFt

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Dolgozókkal szembeni köt.	44 040	32 890	- 11 150
Adóhatóság felé fennálló köt.	49 526	26 087	- 23 439
Egyéb kötelezettség	39 230	30 724	- 8 506
Vevő túlfizetés	144	8	- 136
Összesen:	**132 940**	**89 709**	**- 43 231**

G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása

Passzív időbeli elhatárolások összege 4 896 eFt, mely a követő évet érintő, de a tárgyévben számlázott bevételek és a tárgyévet terhelő, de csak a következő évben felmerült költségeket tartalmazza. Az előző évhez képest a növekedés 3 276 eFt.

Bevételek elhatárolása	3 360 eFt
- költöztetés bevétele	3 360 eFt
Halasztott bevételek	1 536 eFt
- fejlesztési célra kapott támogatás	1 536 eFt

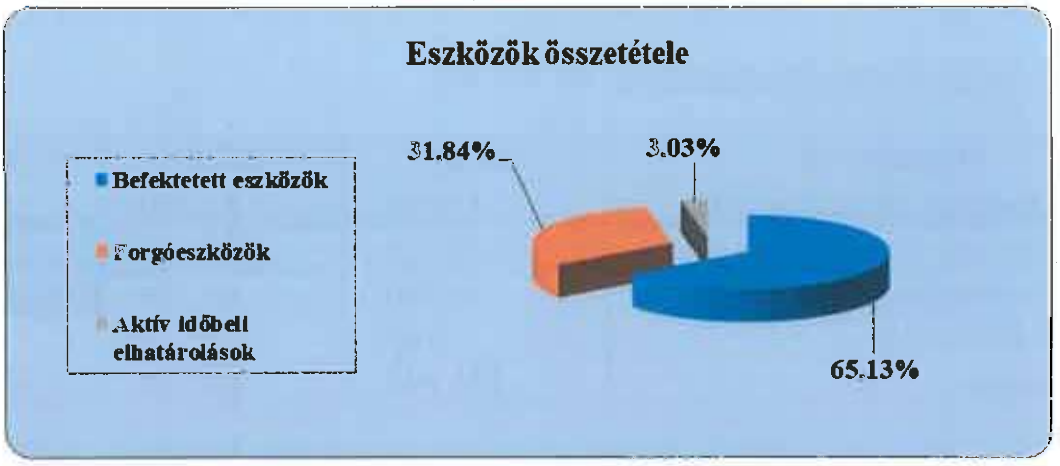
A halasztott bevétel a KEOP pályázat keretében megépített kerékpártároló támogatásának értéke, évente, az értékcsökkenés arányában kerül megszüntetésre.

III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása

Eszközök összetételének alakulása

ezer Ft

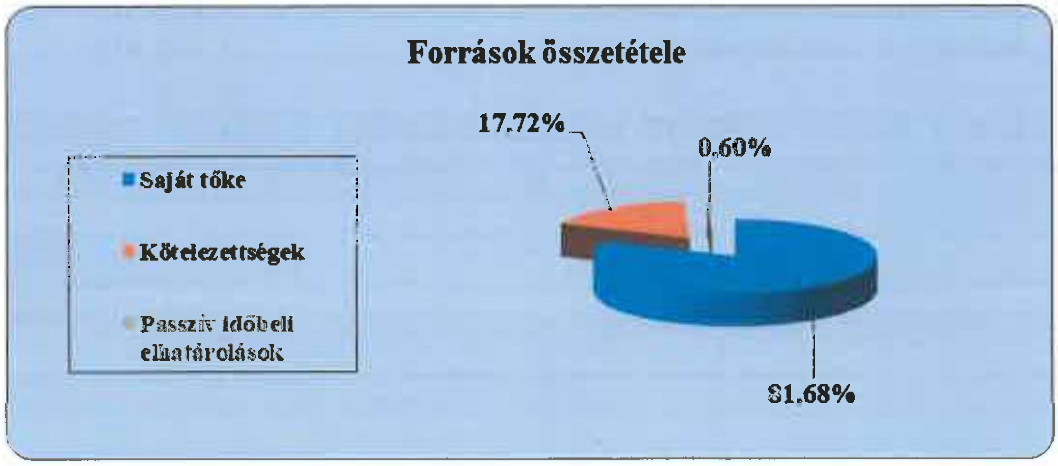
Megnevezés	2025. év	Részarány %
Befektetett eszközök	533 571	65,13
Forgóeszközök	260 825	31,84
Aktív időbeli elhatárolások	24 782	3,03
Összesen	***819 178***	***100***



Források összetételének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	2025. év	Részarány %
Saját tőke	669 144	81,68
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	145 138	17,72
Passzív időbeli elhatárolások	4 896	0,60
Összesen	***889 816***	***100***



Mutatószámok			
		2025	%
Tőkeerősség	Saját tőke / Források	669 144 / 819 178	81,68
Befektetett eszközök aránya	Saját tőke / Befektetett eszközök	669 144 / 533 571	125,41
Tőkehatékonyság	Adózott eredmény / Saját tőke	-38 433 / 669 144	- 5,74
Eladósodottság	Kötelezettségek / Saját tőke	145 138 / 669 144	21,69
Forgó tőke aránya	Forgóeszköz-Rövid.lej.köt / Saját tőke	115 687 / 669 144	17,29
Likviditási gyorsráta	Követelés+é.papír+pénze. / Rövid lejáratú köt.	226 995 / 145 138	156,40
Vevők, szállítók aránya	Vevők / Szállítók	192 217 / 55 429	346,78
Nettó eladósodottság	Kötelezettség-követelés / Saját tőke	- 58 453 / 669 144	- 8,74
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Nettó árbevétel	- 36 495 / 618 553	- 5,90
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	- 36 495 / 669 144	- 5,45
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Eszközök	- 36 495 / 819 178	- 4,46
Eszközhatékonyság	Bruttó termelési érték / Befektetett eszközök	622 967 / 533 571	116,75
Tőkehatékonyság	Bruttó termelési érték / Saját tőke	622 967 / 669 144	93,10
Bérhatékonyság	Anyagmentes term.érték / Bérköltség	306 771 / 536 167	57,22

IV. Az eredménykimutatás kiegészítése

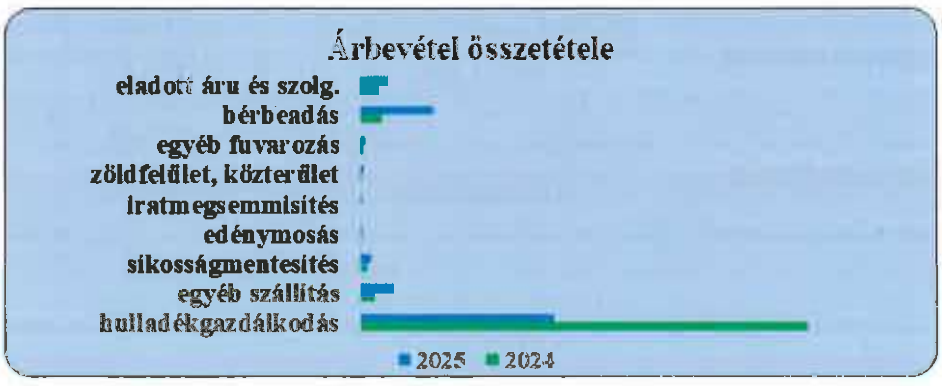
Az eredménykimutatás főbb adatai

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	923 706	618 553	- 305 153
Aktivált saját telj.értéke	1 223	16 840	15 817
Egyéb bevételek	509 353	457 430	- 51 923
Anyagjellegű ráfordítások	536 791	378 544	- 158 247
Személyi jell.ráfordítások	765 181	629 584	- 135 597
Értékcsökkenési leírás	96 405	97 175	770
Egyéb ráfordítások	32 382	19 241	- 13 141
Üzemi, üzleti tev.eredménye	**3 523**	**-31 721**	**- 35 244**
Pénzügyi műv.bevételei	4 277	489	- 3 788
Pénzügyi műv.ráfordításai	1 694	5 263	3 569
Pénzügyi műv.eredménye	**2 583**	**- 4 774**	**- 7 357**
Adózás előtti eredmény	**6 106**	**- 36 495**	**- 42 601**
Társasági adó	2 587	1 938	- 649
Adózott eredmény	**3 519**	**-38 433**	**- 41 952**

Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	2024	2025	Változás
Hulladékgazdálkodás	811 493	351 004	- 460 489
Egyéb hulladék szállítás	26 436	57 650	31 214
Gépi síkosságmentesítés	10 287	18 044	7 757
Edénymosás	12	26	14
Iratmegsemmisítés	0	451	451
Zöldfelület, közterület	170	4 699	4 529
Egyéb fuvarozás	4 716	5 939	1 223
Bérbeadás	39 483	132 302	92 819
Eladott áru, szolgáltatás	31 109	48 438	17 329
Összesen:	**923 706**	**618 553**	**- 305 153**

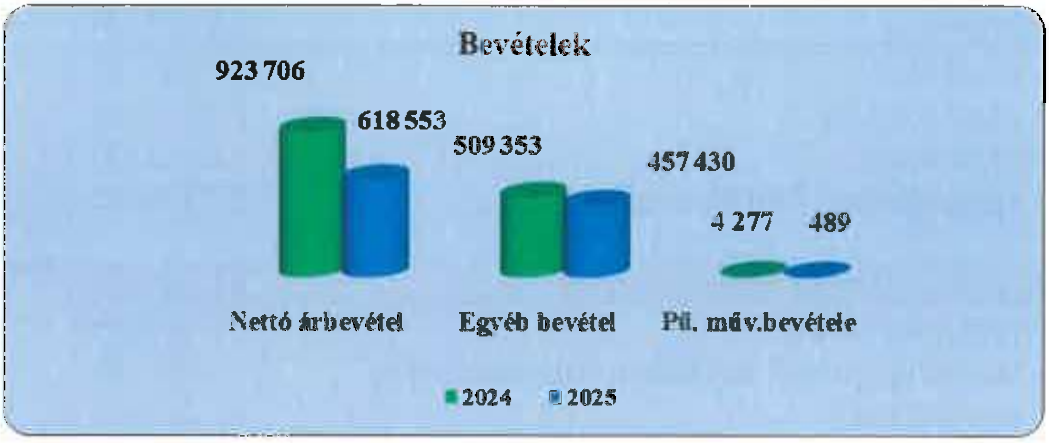


Egyéb bevételek részletezése

Megnevezés	2024	2025	Változás
Értékesített tárgyi eszköz	2 122	6 400	4 278
Kártérítés, késedelmi kamat	666	529	- 137
Kapott támogatás	506 279	450 298	- 55 981
Egyéb bevétel	286	203	- 83
Egyéb bevételek	**509 353**	**457 430**	**- 51 923**

Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése

Megnevezés	2024	2025	Változás
Kapott (járó) osztalék	438	489	51
Külföldi eszköz árf.nyereség	3 839		- 3 839
Pü. műveletek bevétele	**4 277**	**489**	**- 3 788**



Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Anyagköltség:	110 546 eFt
- alapanyag, alkatrész	26 328 eFt
- üzem- és kenőanyag	65 185 eFt
- közüzemi díjak	14 983 eFt
- munkaruha, védőruha	2 748 eFt
- egyéb anyagköltség	1 302 eFt
Igénybevett szolgáltatások:	205 650 eFt
- fuvarozás, raktározás	876 eFt
- bérleti díj	14 113 eFt
- karbantartás	96 306 eFt
- hirdetés, reklám, szakkönyv	3 989 eFt
- oktatás, továbbképzés	765 eFt
- egyéb igénybevett szolgáltatás	89 601 eFt

Egyéb szolgáltatások:	19 190 eFt
- hatósági díj, illeték	652 eFt
- pénzügyi szolgáltatási díjak	5 878 eFt
- biztosítási díj	12 555 eFt
- egyéb szolgáltatási díjak	105 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	12 426 eFt
- hulladéktároló értékesítés	5 164 eFt
- továbbszámlázott közüzemi díj, anyag	7 262 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatás értéke	30 732 eFt
- továbbszámlázott szolgáltatás	30 392 eFt
- továbbszámlázott közüzemi díj	340 eFt

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Bérköltség	536 167 eFt
- munkabér	498 068 eFt
- megbízási díj	18 035 eFt
- tiszteletdíj	2 818 eFt
- egyszerűsített foglalkoztatás	17 246 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetés	41 246 eFt
- betegszabadság	9 532 eFt
- személygépkocsi használat, vármegyebérlet	6 852 eFt
- reprezentáció	265 eFt
- táppénz hozzájárulás	3 684 eFt
- szép kártya, szja	20 343 eFt
- egyéb személyi jellegű kifizetés	570 eFt
Bérjárulékok	52 171 eFt
- egyszerűsített foglalkoztatás közteher	5 948 eFt
- szociális hozzájárulás adó	46 223 eFt

Egyéb ráfordítások részletezése

Egyéb ráfordítás	19 241 eFt
- kártérítés, kamat	1 494 eFt
- adott támogatás	200 eFt
- adók, illetékek	16 862 eFt
- egyéb ráfordítások	685 eFt

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 263 eFt
- kölcsön, hitel fizetendő kamata	1 524 eFt
- árfolyam veszteség	3 739 eFt

V. Egyéb információk

1. Munkavállalói létszám és kereset alakulása

	Átlagos áll. Létszám	Összes kereset e Ft	Bérjárulék eFt
Teljes munkaidős	93	515 544	50 164
Részmunkaidős	6	20 623	2 007
Összesen:	**99**	**536 167**	**52 171**

2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 425/2024 (XII.19.) számú határozatában döntött a köztulajdonban álló gazdasági társaságok felügyelőbizottságának tagjainak díjazásáról.

Ügyvezető bruttó bére 9 720 eFt, a Felügyelő Bizottság tagjai részére kifizetett tiszteletdíj bruttó 2 818 eFt.

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

3. Társasági adó számítása

Adózás előtti eredmény	**- 36 495 eFt**
Általános szabályok szerinti társasági adóalap	
Adóalapot növelő tételek:	
- terv szerinti értékcsökkenés (57101,57102)	97 175 eFt
- tárgyi eszköz könyv szerinti érték kivezetése	7 917 eFt
- jogerős bírság (86302)	577 eFt
- adomány, támogatás (86404)	200 eFt
- terven felüli értékcsökkenés szt. szerint (86604)	0 eFt
- nem a vállalkozás érdekében felmerülő ktg. (86909)	685 eFt
Összesen:	106 554 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:	
- adótörvény szerinti értékcsökkenés	96 190 eFt
- tárgyi eszköz kivezetés számított érték	7 917 eFt
- terven felüli értékcsökkenés tao szerint	0 eFt
- szakképzésben közr.adózó (69 792 x 9 fő x 9 hó)	5 653 eFt
Összesen:	109 760 eFt
Társasági adó:	
Adózás előtti eredmény:	- 36 495 eFt
Adóalapot növelő tételek:	106 554 eFt
Adóalapot csökkentő tételek:	109 760 eFt
Adóalap	**- 39 701 eFt**

Jövedelem (nyereség) minimum	
Nettó árbevétel	618 553 eFt
Egyéb bevétel	457 430 eFt
Pénzügyi műveletek bevételei	490 eFt
Összes bevétel:	1 076 473 eFt
Adóalap (bevétel 2 %-a)	**21 529 eFt**

Adózás előtti eredmény	- 36 495 eFt
Adóalap	- 39 701 eFt
Jövedelem (nyereség) minimum	21 529 eFt
Társasági adó (21 529 x 9 %)	**1 938 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 kényszertörlési eljárás alatt áll.
10. §
11. közszolgáltató:
11.3. a hulladékról szóló törvény szerinti hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenységet végző gazdálkodó szervezet;

A 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról 2. § (1) bekezdés 27b pontja és a 41 § (1) bekezdése szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenységet ellátó a koncessziós társaság, aki koncesszori alvállalkozót is bevonhat a tevékenység ellátása érdekében.
Mivel a koncesszori alvállalkozó önállóan nem jogosult közszolgáltatási tevékenység végzésére, ezért nem minősül a Távhő törvény alanyának

4. Adózott eredmény felhasználása:

Adózás előtti eredmény	- 36 495 eFt
- társasági adó fizetési kötelezettség	1 938 eFt
- adózott eredmény, mely az eredménytartalékba kerül átvezetésre	- 38 433 eFt

5. Tájékoztató adatok

Tárgyévben kutatás, kísérleti fejlesztési költsége nem merült fel.

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

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.

2025. évben saját tevékenységből származó (takarítás, karbantartás) veszélyes hulladékot nem szállíttattunk el.

7. Számviteli szétválasztás

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, 2026. május 06.

Madarász András
ügyvezető

ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. * Adószám: 12587142-2-17 7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.

VI. Cash flow-kimutatás

eFt

Megnevezés	2024. év	2025. év
I. Működési cash flow	**- 99 650**	**128 265**
1/a. Adózás előtti eredmény	6 106	- 36 495
1/b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	- 238	- 374
1. Korrigált adózás előtti eredmény	5 784	- 36 868
2. Elszámolt amortizáció	96 405	97 175
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 2 122	- 6 399
6. Szállítói kötelezettség változása	- 13 574	21 523
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	12 150	- 43 375
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	- 228	3 275
9. Vevőkövetelés változása	8 229	141 555
10. Forgóeszközök (vevőköv.és pénze.nélkül) változása	- 1 524	- 25 194
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 2 883	- 21 489
12. Fizetett adó (nyereség után)	- 2 587	- 1 938
13. Fizetett osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash flow	**92 685**	**- 131 666**
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 94 807	- 138 065
15. Befektetett eszközök eladása	2 122	6 399
16. Hosszú lejár.kölcsön és elh.bankb.törl.,megszünt.,bev.		
17. Hosszú lej.nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek		
III. Finanszírozási cash flow	**322**	**374**
18. Kapott osztalék, részesedés	438	490
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bev.		
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	- 200	- 200
IV. Pénzeszközök változása	**7 285**	**- 3 027**
27. Devizás pénzeszközök átértékelése	- 3 315	3 059
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása	**- 3 970**	**32**

"A" Eredménykimutatás 2025. december 31.

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2025. december 31.	Hulladék-gazdálkodás	Egyéb tevékenység
a	b	c		e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	618 553 355	426 657 123	191 896 232
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)**	**618 553 355**	**426 657 123**	**191 896 232**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	16 840 155	16 840 155	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+-04.)**	**16 840 155**	**16 840 155**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**457 429 754**	**0**	**457 429 754**
III.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	110 546 142	57 318 319	53 227 823
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	205 649 591	91 541 699	114 107 892
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	19 190 493	13 460 173	5 730 320
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	12 425 937		12 425 937
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 732 337		30 732 337
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)**	**378 544 500**	**162 320 191**	**216 224 309**
10.	Bérköltség	536 167 081	169 342 825	366 824 256
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 245 553	16 317 328	24 928 225
12.	Bérjárulékok	52 171 347	11 995 868	40 175 479
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)**	**629 583 981**	**197 656 021**	**431 927 960**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**97 175 186**	**34 882 136**	**62 293 050**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**19 240 660**	**6 644 440**	**12 596 220**
VII.	Ebből értékvesztés	0		
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+-III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**-31 721 063**	**41 994 490**	**-73 715 553**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	489 578		489 578
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	0		
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)**	**489 578**	**0**	**489 578**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteség			
18.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközök ből származó ráfordítások			
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	1 523 710	1 523 710	
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 739 492		3 739 492
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)**	**5 263 202**	**1 523 710**	**3 739 492**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**-4 773 624**	**-1 523 710**	**-3 249 914**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)**	**-36 494 687**	**40 470 780**	**-76 965 467**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	1 938 000	768 121	1 169 879
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)**	**-38 432 687**	**39 702 659**	**-78 135 346**

"A" Mérleg 2025. december 31.

adatok Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2025. december 31.	Hulladék-gazdálkodás	Egyéb tevékenység
a	b	c		e
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)**	**533 570 832**	**146 594 257**	**386 976 575**
02.	*I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)*	*145 000*	*51 345*	*93 655*
03.	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	0		
06.	Szellemi termékek	145 000	51 345	93 655
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	*II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)*	*488 570 885*	*146 542 912*	*342 027 973*
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	282 144 142	67 881 882	214 262 260
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	194 500 192	76 822 146	117 678 046
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 926 551	1 838 884	6 087 667
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	4 000 000		4 000 000
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	*III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)*	*44 854 947*	*0*	*44 854 947*
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.rész.visz.álló váll.-ban	44 854 947		44 854 947
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 eszözök értékelési különbözete			
29.	**B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)**	**260 824 600**	**158 250 646**	**102 573 954**
30.	*I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)*	*33 829 735*	*27 162 944*	*6 666 791*
31.	Anyagok	3 334 297	1 728 837	1 605 460
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	25 434 107	25 434 107	
35.	Áruk	5 061 331		5 061 331
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	*II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)*	*203 591 173*	*122 121 572*	*81 469 601*
38.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	165 682 274	114 276 496	51 405 778

39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz.lévő váll.szemben	26 535 368		26 535 368
41.	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	11 373 531	7 845 076	3 528 455
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbötete			
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)*	*23 403 692*	*8 966 130*	*14 437 562*
54.	Pénztár, csekkek	3 204 861	1 227 806	1 977 055
55.	Bankbetétek	20 198 831	7 738 324	12 460 507
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)**	**24 782 354**	**277 053**	**24 505 301**
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 000 000		24 000 000
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	782 354	277 053	505 301
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	***ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)***	***819 177 786***	***305 121 956***	***514 055 830***
61.	**D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)**	**669 145 007**	**303 256 547**	**365 888 460**
62.	*I. JEGYZETT TŐKE*	*287 200 000*	*106 974 368*	*180 225 632*
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi rész.névértéken			
64.	*II.JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.TŐKE (-)*			
65.	*III.TŐKETARTALÉK*	*365 908 289*	*136 291 114*	*229 617 175*
66.	*IV. EREDMÉNYTARTALÉK*	*54 469 405*	*20 288 406*	*34 180 999*
67.	*V. LEKÖTÖTT TARTALÉK*			
68.	*VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK*			
69.	*Értékhelyesbítés értékelési tartaléka*			
70.	*Valós értékelés értékelési tartaléka*			
71.	*VII. ADÓZOTT EREDMÉNY*	*-38 432 687*	*39 702 659*	*-78 135 346*
72.	**E. Céltartalékok (63.-65. sorok)**	**0**		**0**
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	**F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)**	**145 137 762**	**54 059 959**	**91 077 803**
77.	*I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)*	*0*	*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*	*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)*	*145 137 762*	*54 059 959*	*91 077 803*
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszáll és szolgáltatásból (szállítók)	55 428 910	20 645 796	34 783 114
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	89 708 852	33 414 163	56 294 689
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek értékelési különbözete			
105.	**G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)**	**4 895 018**	**2 317 241**	**2 577 777**
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 359 459	2 317 241	1 042 218
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.			
108.	Halasztott bevételek	1 535 559		1 535 559
109.	**Értékelési különbözet**	**0**	**-54 511 791**	**54 511 791**
110.	***FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)***	***819 177 787***	***305 121 956***	***514 055 831***

Alisca Terra
Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

Üzleti jelentés

2025

A Társaság általános bemutatása

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 – megfelelve a törvényi előírásoknak – nonprofit gazdasági társaságként folytatta tevékenységét.

Tevékenységek

Hulladékgazdálkodás

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 a közszolgáltatások megszervezése, ellátása:

- a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztevékenységek körébe tartozó hulladékok átvétele, gyűjtése, elszállítása, előkezelése, kereskedelme és kezelésre történő átadása, ideértve az ezek által érintett hulladékgazdálkodási létesítmények (úgy mint gyűjtőpontok, hulladékudvarok, visszaváltási pontok, átrakóállomások, válogatóművek) fenntartása és üzemeltetése,
- 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 ellátása, és a kötelező visszaváltási díjas rendszer működtetése.

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 végeztük a hulladékgazdálkodási tevékenységet, ennek keretében létesítmények közötti szállítási, ügyfélszolgálati, valamint hulladékudvarok, átrakó állomás és komposztáló telep üzemeltetési tevékenységet látunk el.

Hó- és síkosságmentesítés

2025. októberében Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatával határozott idejű szerződést kötöttünk 2027. március 31. napjáig a síkosságmentesítési feladatok ellátására.
A hó- és síkosságmentesítési tevékenység esetében a szezonális hatás, az időjárási viszonyok alakulása meghatározó. 2024/2025. 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 2025. márciusban kötöttünk határozott időre 2025. június 31. napig szóló szerződést, ami 2027. január 31. napig hosszabbításra került.
2025.évben 31 910 kg iratot semmisítettünk meg.

Zöldterület karbantartás, közterület tisztítás

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

A feladatokat az Önkormányzattal egyeztetve, az Önkormányzat igényei és érdekei szerint, a jogszabályokkal és a gyakorlatban általánosan elfogadott módszerekkel igyekeztünk ellátni.

Bérbeadás

Bérbeadási tevékenység keretében hulladéktároló edények, saját tulajdonú ingatlanok, hulladékszállító gépjárművek, munkagépek bérbeadását végezzük.
2025. évben újabb irodaházat sikerült bérbe adni, így a telephely valamennyi általunk nem használt épületét bérlik.

Kutatás, kísérleti fejlesztés

2025. évben Társaságunk kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végzett

Foglalkoztatás politika

Létszám	2024	2025
Teljes munkaidős	120	93
Részmunkaidős	8	6
Összesen	127	99

Szakirányú képzésre 2025. évben 765 eFt fordítottunk.

- TB és bérszámfejtő továbbképzés 1 fő
- Munkavédelmi képviselő képzés 1 fő
- Hulladékgazdálkodási jogszabályok 2 fő
- Mérlegképes könyvelői kötelező továbbképzés 1 fő
- Gépkezelő 3 fő
- Kisgépkezelő 6 fő
- fogyasztóvédelmi referens 1 fő

Duális képzés keretében telephelyünkön 7 fő kereskedelmi értékesítő, 1 fő logisztikai ügyintéző egy éves képzését támogattuk.

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

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

Környezetpolitika, környezetvédelem:

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. 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 segíti a szelektív hulladékgyűjtés szélesebb körben történő elterjesztését, 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). Az audit 2025-ben is sikeresen megtörtént.

Fordulónap utáni események

A mérleg fordulónapja után nem történtek olyan jelentős, lényeges események, amelyek hatással lennének az éves beszámolóra.

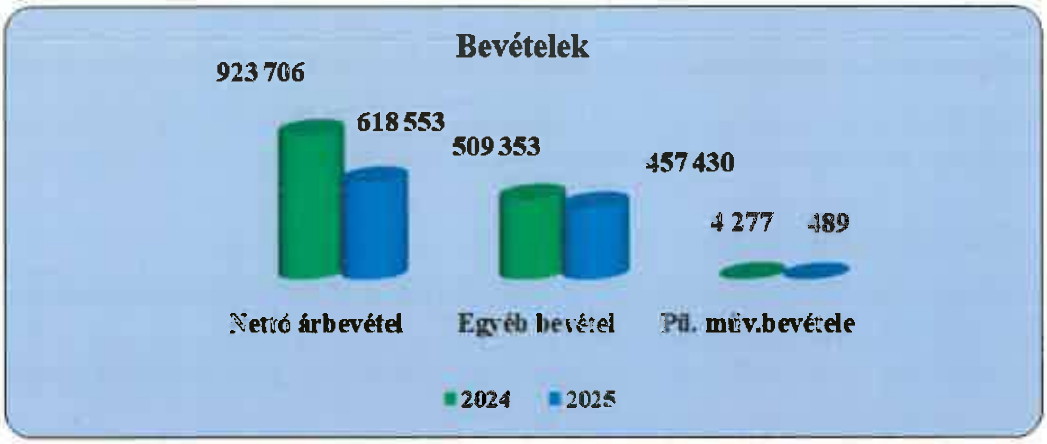
Gazdálkodás, jövedelmezőség

Bevételek

2025. évre elszámolt összes bevétel: eFt

eFt

Bevételek	2024	2025
Értékesítés nettó árbevétele	923 706	618 553
Egyéb bevételek	509 353	457 430
Pénzügyi műveletek bevételei	4 277	490
Összes bevétel	**1 437 336**	**1 076 473**

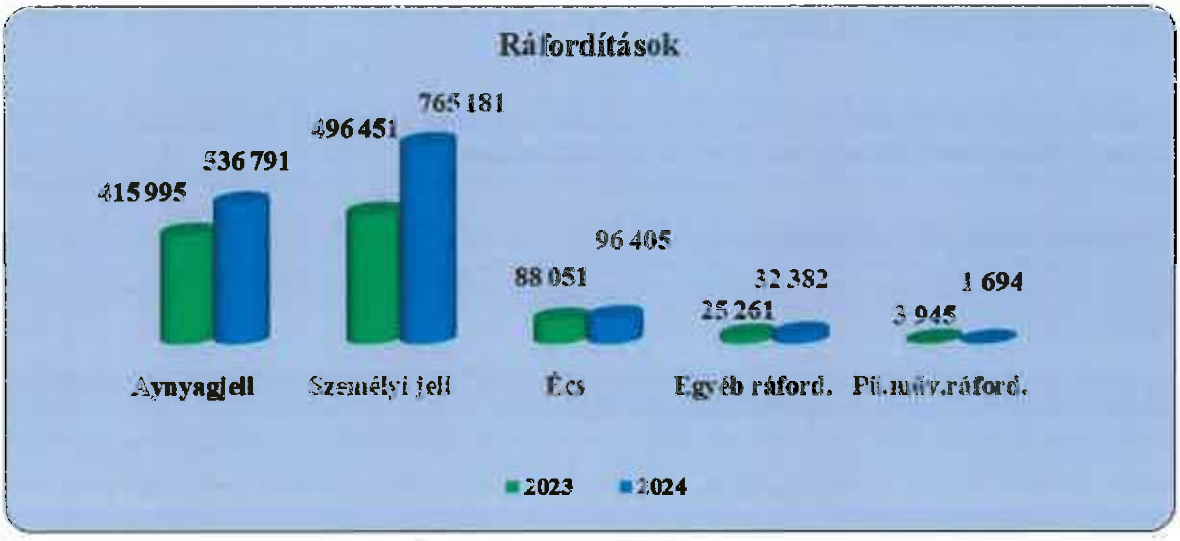


Ráfordítások

2025. évben a ráfordítások a következőképpen alakultak:

eFt

Ráfordítások	2024	2025
Anyagjellegű ráfordítás	536 791	378 544
Személyi jellegű ráfordítás	765 181	629 584
Értékcsökkenési leírás	96 405	97 175
Egyéb ráfordítás	32 382	19 241
Pénzügyi műveletek ráfordítása	1 694	5 263
Összesen:	**1 432 453**	**1 129 807**



2025. évi adózás előtti eredmény alakulása:

eFt

Megnevezés	2024	2025
Nettó árbevétel	923 706	618 553
Aktivált saját teljesítmény	1 223	16 840
Egyéb bevétel	509 353	457 430
Üzemi költségek	1 430 759	1 124 544
Üzemi eredmény	3 523	- 31 721
Pénzügyi eredmény	2 583	- 4 774
Adózás előtti eredmény:	**6 106**	**- 36 495**

A 2025. gazdasági évet – 36 495 eFt adózás előtti nyereséggel zártuk.

Az adózott eredmény – 38 433 eFt.

2025. évben a tevékenységek ellátásában fennakadás nem volt, a vállalt kötelezettségünknek megfelelően, a meglévő tárgyi és személyi feltételeknek megfelelő színvonalon végeztük a tevékenységünket.

Szekszárd, 2026. május 06.

ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Adószám: 12587142-2-17 7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.

Madarász András
ügyvezető

Alisca Terra
Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Üzleti terv

2026

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. Héliosz 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
Képviselet:	Madarász András, 2490 Pusztaszabolcs, Arany János utca33.
Felügyelő Bizottság:	Szabó Noémi Gabriella Fekete Eszter Kövecses László
Főtevékenység:	3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
Könyvvizsgáló:	Duálkontroll Kft. 7130 Tolna, Bem utca 14. cégjegyzékszám: 17-09-004695

Piaci környezet:

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási tevékenység keretében létesítmények közötti szállítási, ügyfélszolgálati, valamint a hulladékudvarok, az átrakó állomás és a komposztáló telep üzemeltetését látja el.
Vállaljuk nagy mennyiségű hivatalos irat biztonságos megsemmisítését nagy teljesítményű iratmegsemmisítő géppel természetes személyek és gazdálkodó szervezet részére.
Szekszárd város hó- és síkosságmentesítését, zöldfelületek karbantartását és a közterületek tisztítását végezzük.
A környező település lakosai részére hulladéktárolókat értékesítünk, és adunk bérbe.

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 honlapunkon Facebook oldalunkon, szórólapokon, esetenként rádiós hirdetésben 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:

2026. évre 7 %-os béremelést terveztünk, a kötelező garantált bérminimumra vonatozó előírások betartásával.

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

Cafetéria szabályzatunknak megfelelően a dolgozóink 10 000 és 25 000 Ft SZÉP kártya béren 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. 2025 évben is duális felnőttképzés keretében duális képzőhelyként indítottunk képzést a dolgozók részére.

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 résztevékenységet és intézményi résztevékenységet, melyet saját maga és Koncesszori Alvállalkozók bevonásával végez.

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

A tervet a 2025. éves, valamint a 2026. I. negyedéves időszak tényadatainak alapul vételével készítettük el.

Eredménykimutatás tételeinek bemutatása

Értékesítés nettó árbevétele: 708 000 eFt.
Az árbevétel 55 %-át a hulladékgazdálkodási tevékenység, 45 %-át az egyéb tevékenység bevétele adja.

Egyéb bevétel: 410 000 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: 336 500 eFt.

Anyagköltség: 90 000 eFt
Az anyagköltségek között a szolgáltatási tevékenységet kiszolgáló járművek alkatrész, üzemanyag, kenőanyag, illetve az energia tervezett költségei kerültek kimutatásra.

Igénybevett szolgáltatás: 185 000 eFt
Itt terveztük a fuvarozás, a bérleti díjak, szakszervizek által végzett gépjárművek javítási költségeit, a telefon, internet, oktatás költségeit, takarítás, munkavédelmi és egészségügyi szolgáltatás költségeit.

Egyéb szolgáltatás: 15 000 eFt
Az egyéb szolgáltatások között a hatósági díjak, a bankszámlaköltség és a biztosítási díjak tervezett összege szerepel.

Eladott áruk beszerzési értéke: 45 000 eFt
Az eladott áruk beszerzési értéke az értékesítésre vásárolt hulladéktároló edények és a továbbszámlázott energia díj tervezett költségeit tartalmazza

Eladott (közvetített) szolgáltatás: 1 500 eFt
Az eladott (közvetített) szolgáltatás a változatlan értéken továbbszámlázott szolgáltatás tervezett értéke.

Személyi jellegű ráfordítások: 665 000 eFt

Bérköltség	560 000 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	43 000 eFt
Bérjárulékok	62 000 eFt

A bérköltség tartalmazza a tervezett 7 %-os béremelést.
A személyi jellegű ráfordítások tervezett értéke a dolgozók munkabére és járulékai, valamint a munkába járás, betegszabadság, táppénz költsége és a béren kívüli juttatás értéke.

Értékcsökkenés: 86 000 eFt.
Az értékcsökkenés a 2025 év végén állományban levő eszközök 2026. évre tervezett értékcsökkenése, valamint a 2026. évben tervezett beruházások és tervezett értékcsökkenése szerepel.

Egyéb ráfordítások: 25 000 eFt.
Egyéb ráfordítások között a fizetett késedelmi kamat, és a helyi adók tervezett költsége szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei: 500 eFt.
A pénzügyi műveletek bevételeként a Tiszamente-Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft.-ben lévő 49 %-os üzletrészünk az Euro árfolyamának tervezett emelkedésének értéke szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 1 500 eFt.
A pénzügyi műveletek ráfordítása a folyószámlahitel rendelkezésre állásának fizetendő költségét tartalmazza.

Adózott eredmény: 2 487 eFt.

Mérleg tételeinek bemutatása

Befektetett eszközök: 494 288 eFt.

Tárgyi eszközök nettó értékét a 2026. évi tervezett beruházások és a 2025. év végén meglévő eszközök értékcsökkenésének figyelembevételével számoltuk.

Befektetett pénzügyi eszközök 50 000 Ft.

Forgóeszközök: 306 895 eFt.

Készletek 23 500 eFt.

A követelések között a vevőállomány 165 000 eFt, a tulajdonossal szembeni követelés 16 000 eFt, az egyéb követelés 20 000 eFt várható összege szerepel. A vevőállomány a következő évben fizetendő vevőszámlák 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 82 395 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások: 900 eFt, mely a 2025. évben kiszámlázott 2026. évet terhelő költségek figyelembevételével készült.

Saját tőke: 671 631 eFt.
A saját tőke növekedését a 2026. évi tervezett eredmény okozza.

Kötelezettségek: 129 000 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek között, a tervezett szállítói kötelezettség értéke 50 000 eFt, és a tervezett egyéb rövid lejáratú kötelezettség értéke 79 000 eFt, mely az év végén fennálló dolgozókkal szembeni, az adóhatóság felé fizetendő, valamint a következő évre áthúzódó áfa fizetési kötelezettséget tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolás: 1 452 eFt.
Passzív időbeli elhatárolás a KEOP pályázat keretében megépített kerékpártároló támogatásának a tervezett értékcsökkenéssel korrigált értéke.

Szekszárd, 2026. május 06.

Madarász András
ügyvezető

ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Adószám: 12587142-2-17 7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.

12587142 3811 572 17
Statisztikai számjel
17-09-004108
Cégjegyzék száma

"A" Eredménykimutatás 2026. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2025. tény	2026. terv	2026. terv / 2025. tény
a	b	c		e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	618 553	708 000	114,46%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)**	**618 553**	**708 000**	**114,46%**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	16 840		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+-04.)**	**16 840**	**0**	**0,00%**
III.	**Egyéb bevételek**	**457 430**	**410 000**	**89,63%**
III.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	110 546	90 000	81,41%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	205 650	185 000	89,96%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	19 190	15 000	78,17%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	12 426	45 000	362,14%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 732	1 500	4,88%
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)**	**378 544**	**336 500**	**88,89%**
10.	Bérköltség	536 167	560 000	104,45%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 246	43 000	104,25%
12.	Bérjárulékok	52 171	62 000	118,84%
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)**	**629 584**	**665 000**	**105,63%**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**97 175**	**86 000**	**88,50%**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**19 241**	**25 000**	**129,93%**
VII.	Ebből értékvesztés			
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEV.EREDMÉNYE (I.+II.+-III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**-31 721**	**5 500**	**-17,34%**

12587142 3811 572 17
Statisztikai számjel
17-09-004108
Cégjegyzék száma

ALISCA TERRA

"A" Eredménykimutatás 2026. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2025. tény	2026. terv	2026. terv / 2025. tény
a	b	c		e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	489	500	
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.)**	**489**	**500**	**102,25%**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteség			
18.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközök ből származó ráfordítások			
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	1 524	1 500	98,43%
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 739		
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)**	**5 263**	**1 500**	**28,50%**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**-4 774**	**-1 000**	**20,95%**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)**	**-36 495**	**4 500**	**-12,33%**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**1 938**	**2 013**	**103,87%**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)**	**-38 433**	**2 487**	**-6,47%**

Szekszárd, 2026. május 06.

Madarász András
ügyvezető

ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Cégjegyzékszám: 12587142-2-17 Szekszárd, Epreskert u. 9.

12587142 3811 572 17
Statisztikai számjel
17-09-004108
Cégjegyzék száma

ALISCA TERRA

"A" Mérleg 2026. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2025. tény	2026. terv	2026. terv / 2025. tény
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)**	**533 571**	**494 288**	**92,64%**
02.	*I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)*	*145*	*0*	*0,00%*
03.	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	145	0	*0,00%*
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	*II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)*	*488 571*	*444 288*	*90,94%*
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	282 144	246 269	87,28%
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	194 500	187 888	96,60%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 927	6 131	77,34%
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	4 000	4 000	100,00%
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	*III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)*	*44 855*	*50 000*	*111,47%*
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	44 855	50 000	111,47%
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 eszözök értékelési különbözete			

12587142 3811 572 17
Statisztikai számjel
17-09-004108
Cégjegyzék száma

ALISCA TERRA

"A" Mérleg 2026. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2025. tény	2026. terv	2026. terv / 2025. tény
a	b	c	d	e
29.	**B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)**	**260 825**	**306 895**	**100,00%**
30.	*I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)*	*33 830*	*23 500*	*10,35%*
31.	Anyagok	3 334	3 500	104,98%
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	25 434	15 000	58,98%
35.	Áruk	5 062	5 000	98,78%
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	*II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)*	*203 591*	*201 000*	*98,73%*
38.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	165 682	165 000	99,59%
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz.lévő váll.szemben	26 535	16 000	60,30%
41.	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	11 374	20 000	175,84%
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbötete			
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)*	*23 404*	*82 395*	*352,06%*
54.	Pénztár, csekkek	3 205	3 500	109,20%
55.	Bankbetétek	20 199	78 895	390,59%
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)**	**24 782**	**900**	**3,63%**
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 000		
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	782	900	115,09%
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	***ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)***	***819 178***	***802 083***	***97,91%***

12587142 3811 572 17
Statisztikai számjel
17-09-004108
Cégjegyzék száma

"A" Mérleg 2025. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2024. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2025. december 31.
a	b	c	d	e
61.	**D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)**	**707 577**		**669 144**
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*	*50 950*		*54 469*
67.	*V. LEKÖTÖTT TARTALÉK*			
68.	*VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK*			
69.	*Értékhelyesbítés értékelési tartaléka*			
70.	*Valós értékelés értékelési tartaléka*			
71.	*VII. ADÓZOTT EREDMÉNY*	*3 519*		*-38 433*
72.	**E. Céltartalékok (63.-65. sorok)**	**0**		**0**
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségre			
75.	Egyéb céltartalék			

12587142 3811 572 17
Statisztikai számjel
17-09-004108
Cégjegyzék száma

ALISCA TERRA

"A" Mérleg 2025. december 31.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2024. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2025. december 31.
a	b	c	d	e
76.	**F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)**	**180 619**		**145 138**
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)*	*180 619*		*145 138*
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszáll és szolgáltatásból (szállítók)	47 535		55 429
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	133 084		89 709
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek értékelési különbözete			
105.	**G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)**	**1 620**		**4 896**
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			3 360
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.			
108.	Halasztott bevételek	1 620		1 536
109.	***FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)***	***889 816***		***819 196***

Szekszárd, 2026. május 06.

Madarász András
ügyvezető

ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
Adószám: 12587142-2-17
7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.

Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
Szekszárd
Epreskert utca 9.
7100

JOGI TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A 17-09-004108 cégjegyzékszámú **Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.** (székhelye: 7100 Szekszárd, Epreskert utca 9., adószáma: 12587142-2-17, statisztikai számjele: 12587142-3811-572-17, képviseli: Madarász András ügyvezető) 2025. évre vonatkozó beszámolójának könyvvizsgálatához – a DUÁLKONTROLL Könyvvizsgáló Kft. (7130 Tolna, Bem u. 14.) felhívására- az alábbi nyilatkozatot teszem:

Ügyvédi Irodánk, (Dr. Szabadkai Ügyvédi Iroda, székhely: 7000 Sárbogárd, Ady Endre út 160.) az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. jogi képviseletét a Vertikál cégcsoporton belül - megbízási szerződés alapján végzi.

2025. december 31. napjára vetítetten a Kft. pénzügyi kimutatásait érintő peres ügye nem volt folyamatban, egyéb peres ügye nem merült fel, további eljárás nem várható a közeljövőben.

A Kft. és az Ügyvédi Iroda közötti jogviszony jellegéből fakadóan egyéb, per, kártérítési vagy más igény, követelés vagy tartozás fennállásáról nincs tudomásunk.

Sárbogárd, 2026. május 6.

Tisztelettel:

.....

dr. Szabadkai Tamás ügyvéd
KASZ: 36066780
Dr. Szabadkai Ügyvédi Iroda

ALISCA TERRA
REGIONÁLIS HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.

Alisca Terra Nonprofit Kft.
7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Beke Tiborné

könyvvizsgáló részére

Kelt: Szekszárd, 2026. május 06.

A jelen teljességi nyilatkozat a Alisca Terra Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (17-09-004108) (továbbiakban: „a Társaság") 2025.12.31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás 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 minden lényeges szempontból a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság 2025.12.31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről. 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 pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítésével és bemutatásával kapcsolatban fennálló – a könyvvizsgálati megbízási szerződésben is rögzített – felelősségeinket, valamint a 2024.11.22. dátumú könyvvizsgálati megbízási szerződésben a pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatával kapcsolatban meghatározott kötelezettségeinket. Meggyőződésünk, hogy az általunk összeállított pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A pénzügyi kimutatások az előző évben alkalmazott alapelvekkel összhangban készültek.
2. Elismerjük az üzleti jelentésben foglaltakkal kapcsolatos felelősségünket és meggyőződésünk, hogy az üzleti jelentés a Társaság pénzügyi kimutatásaival összhangban van, valamint a Számviteli törvénnyel, illetve az üzleti jelentésre vonatkozó egyéb más jogszabályokkal összhangban készült. Az üzleti jelentés nem része a pénzügyi kimutatásoknak.
3. Elismerjük felelősségünket az olyan belső kontroll rendszer kialakításáért és működtetéséért, amely biztosítja az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes pénzügyi kimutatások elkészítését. Tudatában vagyunk annak, hogy a könyvvizsgálat nem a belső kontroll rendszer hiányosságainak feltárására irányul, ezért nem szükségszerű, hogy a könyvvizsgálat feltárjon minden, a nem megfelelő belső kontroll rendszer hiányosságaiból eredő lényeges hibát. A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott módszerek, adatok és jelentős feltételezések, valamint az azokhoz kapcsolódó közzétételek megfelelőek a Számviteli törvény összefüggésében az észszerű megjelenítés, értékelés vagy közzététel megvalósításához.
4. A kapcsolt felek közötti ügyletek és viszonyok elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzátadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.

FERRCERT
ISO 9001
ISO 14001
ISO 45001

5. Megerősítjük, hogy a vállalatcsoporton belüli tranzakciók árazása a szokásos piaci árazásnak megfelelően történik, ezzel kapcsolatosan sem a tárgyévi könyvelésben, sem a helyi iparűzési adó, innovációs járulék, illetve társasági adó alapjában korrekció nem szükséges. Adóellenőrzés esetén ezeket az árakat a transzferár képzési előírásokkal összhangban alá tudjuk támasztani, és a vonatkozó dokumentációkat át tudjuk adni az adóhatóságnak.

6. Sor került minden olyan helyesbítésre vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.

7. 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 mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.

8. Elismerjük, hogy az általános forgalmi adó, a társasági adó, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával kapcsolatos, a társadalombiztosítási járulék, valamint egyéb adó- és illetékfizetési kötelezettségek teljesítése a Társaság felelőssége. Megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden már esedékes ilyen jellegű bevallást a Társaság elkészített és benyújtott (kivéve a könyvvizsgálat során feltárt, adózást érintő hibákat, amelyek adóhatósággal történő utólagos rendezéséért a Társaság vezetése felel). A még nem esedékes bevallások tekintetében az adólevezetéseket az Önök rendelkezésére bocsátottuk, és nem számítunk lényeges eltérésre a végleges bevallásokban szereplő fizetendő adó összegében.

9. A pénzügyi kimutatásokban foglaltakon kívül nincs tudomásunk bárminemű egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely lényegesen befolyásolná a Társaság pénzügyi helyzetét.

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

11. Kijelentjük, hogy a Társaság informatikai rendszereiben és azok kontrollkörnyezetében a tárgyidőszak kezdete és jelen teljességi nyilatkozat dátuma közötti időszak alatt nem történt olyan változás, adatvesztés, jogosulatlan hozzáférés, külső támadás, működési rendellenesség vagy egyéb rendkívüli esemény, amely lényegesen befolyásolná a pénzügyi kimutatások megbízhatóságát és a könyvvizsgálati bizonyítékok teljességét.

12. 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.

13. 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.
    - Minden harmadik félnek adott tényleges garancia.
    - Korábban eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.
    - A részvény/üzletrész visszavásárlási opciók és megállapodások, az opciókra, jótállásra, átváltásra és egyéb célokra tartalékolt részvények/üzletrészek, a részvénykibocsátási kötelezettségek, illetve bármilyen, a Társaság munkavállalóinak részére történt részvény alapú kifizetésekkel kapcsolatos megállapodás.
    - Azok a kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év; azok a kötelezettségek, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak.
    - Azok a pénzügyi kötelezettségek, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából lényegesek vagy lényegessé válhatnak, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg, különös tekintettel a jövőbeni nyugdíjfizetési, végkielégítési kötelezettségekre, valamint a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre.
    - Azon mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások, amelyek bemutatásáról a számviteli törvény külön nem rendelkezik, amennyiben e tételekből és megállapodásokból származó kockázatok vagy előnyök lényegesek, és bemutatásuk szükséges a társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez.
    - Mérlegen kívüli tételként a függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások
    - A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek továbbá a támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatásra vonatkozó közzétételek.
    - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagokkal kapcsolatos közzétételek.
    - Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

14. Felmértük, hogy hol került sor mesterséges intelligencia - beleértve a generatív mesterséges intelligenciát (GenAI) - alkalmazására a pénzügyi kimutatások készítése során, valamint az Önök rendelkezésére bocsátott alátámasztó pénzügyi nyilvántartásokban és kapcsolódó adatokban, amennyiben ezen alkalmazás érintette vagy kapcsolódott olyan ügyletcsoportokhoz, számlaegyenlegekhez és közzétételekhez, amelyek lényegesek voltak, vagy lényegessé válhattak, és tájékoztattuk Önöket ezekről az esetekről.

    Emellett áttekintettük azokat a területeket is, ahol mesterséges intelligenciát – beleértve generatív mesterséges intelligenciát (GenAI) – alkalmaztunk a megbízható és valós összképet adó pénzügyi kimutatások elkészítését támogató belső kontrollok kialakítása, bevezetése vagy fenntartása során, és ezekről a területekről szintén tájékoztatást adtunk Önöknek.

A rendelkezésre bocsátott információ

15. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

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

16. Az Önök rendelkezésére bocsátottuk a tulajdonosok, valamint a Társaság irányító, ellenőrző és döntéshozó testületei által 2025.01.01-je és a legutóbbi ülés időpontja között tartott ülések valamennyi jegyzőkönyvét, határozatait.

17. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek lényeges hibák és nem kerültek lényeges tételek 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.

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

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

20. 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.

21. 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.

22. 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. Felügyeleti szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek lényeges hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén lényeges hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra.

23. Közöltük Önökkel a Társaság kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A pénzügyi kimutatások alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözik a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.

24. A 2025.12.31-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 [*kivételek felsorolása, ha vannak*], és nincsenek olyan lényeges következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban.

25. Nincsenek a Társasággal szemben olyan lényeges nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

26. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

27. Tárgyévben ellenőrzés vagy önellenőrzés során nem azonosítottunk a Számviteli törvény alapján jelentős összegűnek minősített hibákat a korábbi üzleti évekre vonatkozóan.

28. 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.

29. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely lényeges hatással lehetne a 2025.12.31-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.

ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Adószám: 12587142-2-17 7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.

Madarász András
ügyvezető
Alisca Terra Nonprofit Kft.

FERRCERT
ISO 9001
ISO 14001
ISO 45001

Elektronikusan aláírta:
Beke Tiborné
2026-05-06 13:12:28 +0200

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztem az **Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 17-09-004108** („a Társaság") 2025. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 819 178, E Ft, az adózott eredmény -38 433 E Ft veszteség -**, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2025. 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 hajtottamvégre. 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 2025. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményem szerint a Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2025. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2025. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Továbbá összhangban van a 2012.évi CLXXXV. törvény 50.§-a valamint annak a felhatalmazása alapján kiadott 235/2023. (VI.16) Korm. rendelet 1-3 paragrafusai vonatkozó előírásaival.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem 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 könyvvizsgálatáért 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 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 tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim 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.

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.

Kelt az elektronikus aláírás időbélyegzője szerint.

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

JEGYZŐKÖNYV
az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottságának rendes üléséről

Felvéve:	Jelen jegyzőkönyv az **Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (cégjegyzékszám: 17-09-004108, adószám: 12587142-2-17, székhely: 7100 Szekszárd, Epreskert utca 9., továbbiakban: Társaság) Felügyelőbizottságának 2026. május 13. napján 10:00 órai kezdettel megtartott rendes üléséről került rögzítésre, melyet a Felügyelőbizottság mindhárom tagjának egyetértésével és megjelenésével a Felügyelőbizottság a Társaság székhelyén található irodája alatt tartott.
Ülés megtartásának módja:	Személyes ülés
Jelen vannak:	Szabó Noémi Gabriella, felügyelőbizottság elnöke Fekete Eszter, felügyelőbizottsági tag Kövecses László, felügyelőbizottsági tag Beke Tiborné, könyvvizsgáló (DUÁLKONTROLL Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság nevében és képviseletében eljárva) Petrovicsné Csurkovics Ildikó pénzügyi-számviteli osztályvezető Kapfinger Bence cégvezető valamint Madarász András a Társaság ügyvezetője
Határozatképesség:	A jelenlévő felügyelőbizottsági tagok megállapítják, hogy a Felügyelőbizottság mind a három tagja jelen van, így az ülés határozatképes (100%)
Ülés tisztségviselői:	A Felügyelőbizottság ügyrendje alapján az ülést és a jegyzőkönyvet egyaránt a Felügyelőbizottság elnöke, Szabó Noémi Gabriella vezeti.
Napirend:	Valamennyi jelen lévő felügyelőbizottsági tag egyetért a következő napirendek megtárgyalásával: 1. A Felügyelőbizottság 2025. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolójáról szóló jelentésének elfogadása 2. Egyebek

1. napirend: A Felügyelőbizottság 2025. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolójáról szóló jelentésének elfogadása

A Felügyelőbizottság tagjai megállapítják, hogy a 2025. évre vonatkozó, a számvitelről szóló törvény szerinti éves beszámolóval összefüggésben a jelentés tervezete elkészült, amelynek a Felügyelőbizottsági tagok általi elfogadása szükséges.

A Felügyelőbizottság ezt követően az alábbi egyhangú (100%) határozatot hozta:

7/2026. (V.13.) Felügyelőbizottsági határozat

A Felügyelőbizottság a Társaság könyvvizsgálójának jelentésére tekintettel az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2025. évre vonatkozó Számviteli törvény szerinti beszámolóját 819 178 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 669 144 ezer Ft saját tőkével és - 38 433 ezer Ft adózott eredménnyel a Társaság részére elfogadásra javasolja, és jelentését ezen tartalom szerint elfogadja.

2. napirendi pont: Egyebek

A felügyelőbizottsági tagok további napirendek megtárgyalását nem kívánták, nem indítványozták.

A jelen jegyzőkönyvet a Felügyelőbizottság elnöke az ülés berekesztése után aláírja, majd azt a Felügyelőbizottság valamennyi ülésen személyesen jelenlévő tagja, mint a jegyzőkönyv-hitelesítő aláírásával hitelesíti.

Jegyzőkönyv lezárva: 2026. május 13. 10:45

.....

Fekete Eszter
felügyelőbizottsági tag
jegyzőkönyv-hitelesítő

.....

Kövecses László
felügyelőbizottsági tag
jegyzőkönyv-hitelesítő

.....

Szabó Noémi Gabriella
felügyelőbizottsági elnök
jegyzőkönyvvezető

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

KÖZGYŰLÉSE

Kivonat
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2026. május 28. napi rendes, zárt ülésének jegyzőkönyvéből

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
171/2026. (V.28.) határozata
az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2025. évi mérlegbeszámolójának és 2026. évi üzleti tervének elfogadásáról

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése, mint az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 7100 Szekszárd, Epreskert u. 9., cégjegyzékszám: 17-09-004108) (a továbbiakban: Társaság) felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek gyakorlója

1.) a Felügyelőbizottság által az 7/2026. (V. 13.) felügyelő bizottsági határozattal elfogadott, a Társaság 2025. december 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó egyszerűsített beszámolóját és eredménykimutatását az alábbiak szerint jóváhagyja;

Mérleg főösszeg 819.178 ezer Ft
Adózott eredmény -38.433 ezer Ft

Határidő: **A döntéshozatal napja**
Felelős: **Berlinger Attila József polgármester**
Madarász András ügyvezető

ALISCA Terra Nonprofit Kft.
2026 JÚN 01.
Iktatószám: 1084/2026

2.) elfogadja a Társaság 2026. évi Üzleti Tervét;

Határidő: **A döntéshozatal napja**
Felelős: **Berlinger Attila József polgármester**
Madarász András ügyvezető

3.) 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 és könyvvizsgálói záradékot is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentés cégiratok közé történő letétbe helyezéséről, továbbá közzétételéről.

Határidő: **2026. május 31.**
Felelős: **Berlinger Attila József polgármester**
Madarász András ügyvezető

Berlinger Attila József s.k.
polgármester

dr. Zsikó-Gál Klaudia s.k.
jegyző

Szekszárd, 2026. május 28.

dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző nevében és megbízásából:

dr. Hoffmann Adél
osztályvezető

A határozatról értesül:

- *Madarász András ügyvezető*
- *dr. Brunn Ágnes osztályvezető*
- *dr. Filvigné dr. Hajdú Ágnes jogász*