

Szám: 1/95- **16** /2022.



sz. napirend

# ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2022. május 26-i soros ülésére

*Tárgy:*

**A KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft.  
2021. évi tevékenysége**

*Előterjesztő:*

*U. P. Vozár*  
.....  
**Vozár Péterné**  
alpolgármester



*Törvényességi ellenjegyzés:*

*Dr. G. Hajnalka*  
.....  
**Dr. Gábor Hajnalka**  
jegyző



*Az előterjesztést készítette:*

.....  
**Péter Zsolt**  
ügyvezető

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft. ügyvezetője elkészítette a Társaság 2021. évi beszámolóját (1. sz. melléklet), melynek alapján a 2021. I-XII. havi tényadatok tükrében a Társaság 2021. évi adózás előtti eredménye 197.597 eFt árbevétel és 192.058 eFt kiadás mellett 5.539 eFt, melyet az 1. számú melléklethez csatolt kiadás-bevétel táblázat részletesen tartalmaz.

A Kft. egyszerűsített éves beszámolója és a kiegészítő melléklet az előterjesztés 2. számú mellékletét, a független könyvvizsgálói jelentés a 3. számú mellékletét, a felügyelő bizottság jegyzőkönyve a 4. számú mellékletét képezi.

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

**Határozati javaslat**  
**..../2022. (V. 26.) számú képviselő-testületi határozat**

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta „A KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft. 2021. évi tevékenysége” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozta.

1. Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete a KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját 141.282 eFt mérlegfőösszeggel és 5.088 eFt adózott eredménnyel a Kft. taggyűlése számára elfogadásra javasolja.
2. A képviselő-testület felhatalmazza és felkéri az alpolgármestert, hogy a Kft. taggyűlésén a képviselő-testület döntését képviselje.

**Határidő:** tájékoztatásra: 2022. május 31.

**Felelős:** Vozár Péterné alpolgármester

Dr. Gábor Hajnalka jegyző

(Dr. Benkő Réka igazgatási csoportvezető)

Keszthely, 2022. május 16.

Vozár Péterné  
alpolgármester

# KETÉH Kft.

## 2021. évi beszámoló

### A cég bemutatása és tevékenységének elemzése

A KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft (KETÉH Kft) 2002. szeptemberben alakult, és 2002. októberben bejegyzésre került. A társaságot Keszthely Város Önkormányzata (51%), a Vasi Consulting Tanácsadó és Kereskedelmi Kft.(34%), valamint a Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Kft.(15%) alapította. A többségi tulajdonos Keszthely Város Önkormányzata.

#### 1.A cég adatai:

Név: KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft. (KETÉH Kft.)

Székhelye: 8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.

Telephelye: 8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.

Cégjegyzékszám: 20-09-065529

KSH azonosító kódja: 12906044-3821-113-20

Adószáma: 12906044-2-20

Bankszámla száma: OTP 11749039-20088136, Kereskedelmi és Hitelbank 10404955-49517442

KÜJ száma: 100673766

KTJ száma: 100994248

Ügyvezető: Péter Zsolt

Cégvezető: Kőrös László

Fő tevékenységi köre: 38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

#### **A társaság tevékenységét engedélyek birtokában végezheti, ezek az engedélyek**

Nem veszélyes hulladékok gyűjtési, előkezelési és hasznosítási engedély száma: ZA/KTF/00550-16/2018

Nem veszélyes hulladékok szállítási és kereskedelmi engedély száma: PE/KTFO/00006-7/2019

Veszélyes hulladékok begyűjtési engedély száma: ZA/KTF/00340-1/2020

Keszthelyi virágföld forgalomba hozatali és felhasználási engedélye: 04.2/574-5/2014

Keszthelyi zöldkomposzt forgalomba hozatali és felhasználási engedélye: 04.2/93-3/2011

## **2. A cég tevékenységének leírása**

A KETÉH Kft. **regionális hulladékgazdálkodási feladatokat** lát el, fő tevékenysége a hulladékok hasznosításra való előkészítése **hulladékválogató műben** és a biológiailag lebomló hulladékok hasznosítása **komposztálással**. A beszállított hulladékok hasznosítási aránya eléri a 60 %-ot. A telephelyen működik továbbá Keszthely városának **lakossági hulladékudvara** és a kommunális hulladékok kezelésére szolgáló **átrakó állomás**.

A KETÉH Kft. telephelyén, a Keszthelyi Hulladékkezelő Központban végzi tevékenységét. A telephely Keszthely Város Önkormányzata 1/1 arányú kizárólagos tulajdonát képezi, melyet bérleti szerződés alapján bérel cégünk.

Az ingatlanon az alábbi felépítmények találhatók:

- zárt átrakóállomás
- válogatómű
- hulladékudvar
- veszélyes hulladéktároló
- GORE-típusú komposztáló üzem
- Irodák, szociális blokkok

## **3. A KETÉH Kft tevékenységei 2021-ben:**

- elkülönítetten gyűjtött hulladékok kezelése válogatóműben
- biológiailag lebomló hulladékok hasznosítása komposztálással
- Keszthelyi zöld komposzt márkanéven a komposzt értékesítése
- átrakóállomás üzemeltetése
- hulladékudvar üzemeltetés
- építési törmelék, kevert építési hulladék begyűjtése

A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges gazdasági intézkedésről szóló 603/2020. (XII.18) Korm. rendelet miatt társaságunk 2021-ben, az emelkedett költségek ellenére is, a 2020 évi árakon végezte szolgáltatásait.

### **Elkülönítetten gyűjtött hulladékok kezelése válogatóműben**

A válogatóműbe beérkezett elkülönítetten gyűjtött hulladék mennyiségek 2021-ben:

<b>Év</b>	<b>Papír kg</b>	<b>Műanyag kg</b>	<b>Kevert csomagolási hulladék kg</b>
<b>2021 terv</b>	245.000	23.000	770.000
<b>2021 tény</b>	239.780	22.770	818.680

Az elkülönítetten gyűjtött hulladékok kezeléséből származó bevétel 2021-ben:

<b>Év</b>	<b>Bevétel</b>
<b>2021 terv</b>	41.200 eFt
<b>2021 tény</b>	41.548 eFt

Vállalkozások által beszállított, illetve a kevert építési hulladékból kiválogatott papír hulladék értékesítéséből származó bevétel:

Év	Bevétel
2021 terv	1.200 eFt
2021 tény	4.100 eFt

2021. október közepétől a Zalaispa Társulás által koordinált KEHOP-3.2.1-15-2016-00007 számú, a Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Zala és Vas megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre elnevezésű projekt építési munkálatai miatt a válogatóműben a hulladékok válogatása leállt.

Társaságunk a keszthelyi hulladékot továbbra is fogadta, azonban annak egy részét, a tárolókapacitás beteltekor, más hulladékkezelőbe kellett elszállítani. A bérválogatás költsége 1.582 eFt.

A válogatómű modernizációja során új automata csatornás présgép kiépítése, valamint az ezt kiszolgáló láncos, bordás, kereszt-merev szállító szalag rendszer került kialakításra. Az új bálázó géppel hatékony, nagy kapacitású, optimális bálázási technológia valósul meg.

A válogató kabinban a szellőző rendszer, valamint a felhordásra és a válogatásra szolgáló szalagok cseréje történt meg.

### **Hulladékudvar üzemeltetés**

Társaságunk üzemeltetésében hulladékgyűjtő udvar működik, ahol a lakosság díjmentesen leadhatja az elkülönítetten gyűjtött hulladékokat.

Az alábbi táblázat mutatja be, hogy 2021-ben mekkora mennyiségű hulladékok átvételét és kezelését oldotta meg társaságunk, illetve ezeknek milyen bevétel- költség oldala volt:

Hulladék megnevezése	Átvett mennyiség kg	Bevétel terv Ft	Bevétel tény Ft	Kiadás terv Ft	Kiadás tény Ft
Zöld hulladék	113.740				
Faág	129.180				
Elektronikai hulladék	28.090	155.000	474.130	700.000	680.550
Veszélyes hulladék	1.031	450.000	209.694	200.000	239.930

### **Építési törmelék begyűjtése**

A telephelyre beérkező építési törmelék mennyisége a pandémia ellenére 2021-ben a tervhez képest kis mértékben növekedett:

Év	Mennyiség (kg)
2021 terv	868.000
2021 tény	871.490

A tevékenység 2021. évi árbevétele:

Év	Bevétel
2021 terv	9.000 eFt
2021 tény	10.117 eFt

2021-ben (hasonlóan a 2020 évhez) sikerült az építési törmelék lerakására, ártalmatlanítására kedvező szerződést kötni.

Év	Költség
2021 terv	4.000 eFt
2021 tény	2.916 eFt

Az építési törmelék szállítására vállalkozót vesz a társaság igénybe, ennek költsége 2021-ben 2.010 eFt.

### **Kevert építési hulladék begyűjtése**

A telephelyen átvett kevert építési hulladék mennyisége 335,71 tonnával lett több a tervhez képest ez közel 40%-os emelkedés. Társaságunk így módosította begyűjtési engedélyét, a korábbi 1000 tonna/ év kapacitást megemeltettük 2000 tonna/évre.

Év	Mennyiség (kg)
2021 terv	859.000
2021 tény	1.194.710

A tevékenységből származó 2021. évi árbevétel és a hulladék ártalmatlanítási költsége a megnövekedett mennyiség miatt szintén magasabb:

Év	Bevétel	Költség
2021 terv	25.000 eFt	14.100 eFt
2021 tény	38.736 eFt	20.704 eFt

### **Biológiailag lebomló hulladékok hasznosítása komposztalással**

A telephelyre beérkező összes biológiailag lebomló hulladékok mennyisége a terv 84%-a, így az abból származó bevétel 2021-ben is kevesebb a tervezetthez viszonyítva.

Év	Mennyiség (kg)	Bevétel
2021 terv	2.365.000	28.525 eFt
2021 tény	1.976.220	23.900 eFt

A társaság 2021. évben 1.500 eFt árbevételt tervezett komposzt értékesítésből, ennek évvégi bevétele 1.167eFt, illetve nem tervezett, de elért, 432.720 Ft bevétel származott tüzelőanyag értékesítésből.

A keszthelyi zöldkomposzt márkanévvel jelzett termékünk forgalomba hozatali engedélye júliusban lejárt, azt társaságunk nem újította meg a beérkező anyag erősen kifogásolható minősége miatt. A kommunális hulladék akadályozza a komposztalódás folyamatát, nehezíti az érést, a komposztalódási folyamat végén kizárólag technológiai célú lerakásra tudjuk a komposztot szállítani.

A 2021. évben 2800 tonna komposzt került technológiai célú lerakásra, amelynek összes költsége 11.911 eFt volt. A komposztálás során visszamaradt maradék hulladéklerakón történő ártalmatlanítására a társaság további 1.729 eFt-ot fordított.

## **Átrakóállomások üzemeltetése**

2021-ben a tervvel egyező mennyiségű hulladékok átvétele és lerakóra történő szállítása valósult meg:

Kommunális és lom hulladék:

Év	Mennyiség (kg)	Bevétel
2021 terv	5.850.000	61.500 eFt
2021 tény	5.852.350	61.315 eFt

Égyéb (piacokon képződő, úttisztításból származó) hulladék:

Év	Mennyiség (kg)	Bevétel	Hulladék lerakási költsége
2021 terv	210.000	7.150 eFt	4.020 eFt
2021 tény	140.950	4.413 eFt	3.304 eFt

A kommunális hulladékot átrakással kezeljük. Telephelyünkön egy nyitott és egy zárt rendszerű átrakóállomás üzemelt.

2021-ben a régi technológia a KEHOP beruházás során bontásra került és egy új, nagyobb teljesítményű zárt átrakóállomás került felépítésre.

A régi átrakók bontását társaságunk végeztette el, a fém értékesítéséből 2.454 eFt bevételt realizáltunk.

## **4. Beszerzési terv megvalósulása**

A társaság 2021. évi üzleti terve tartalmazott beszerzési tervet, használt multiliftes gépjármű beszerzésére. Erre azért volt szükség, mert a korábbi gépjármű elöregedett, annak javítási költségei nagyon magasak voltak. A folyamatos szervizelés miatt a telep biztonságos működésének fenntartása érdekében társaságunk az MTKSZ Marcali Nonprofit Kft-től bérelt szállító gépjárművet. Az üzleti tervben említett multiliftes tehergépjármű beszerzése megtörtént, a beszerzési tervben meghatározott paraméterek alapján.



Terven felüli eszköz beszerzés is történt, mivel az eddig használt targonca oly mértékben meghibásodott, hogy nem volt gazdaságos a javítása, erről szakértői vélemény is készült, ezért szükségszerű volt egy jó állapotú gép beszerzése. A targonca vásárlása megtörtént szeptemberben. A beszerzés pénzügyi alapját egy terven felüli árbevétel tette lehetővé, a telepen zajló KEHOP beruházás egy munka folyamatát átvállalta a KETÉH Kft.



#### **5.A cég szerkezeti felépítése 2021-ben:**

A cég irányítását az **ügyvezető** és a **cégvezető** látta el.

A telephely üzemeltetését a **telepvezető** és az **ügyvezető** végezte.

A hulladékok nyilvántartási és adatszolgáltatási rendszerét, a lakossági kapcsolattartást 1 fő **mérlegkezelő/ügyviteli ügyintéző** végezte.

A hulladékok előkezelést (átrakóállomás, bálázó gép kezelése, munkagépek működtetése) 3 fő **gépkezelő**, a hulladékok válogatását 6 fő **válogató**, a hulladékok szállítását 1 fő **gépjárművezető** látta el.

A cég dolgozóinak főállású összlétszáma 2021-ben 14 fő, 1 fővel kevesebb 2020. évhez viszonyítva.

A cég könyvelését a Contanti Könyvelőház Kft ( 8315 Gyenesdiás, Berzsenyi D. u.520/2 ) végezte, tevékenységét felügyelő bizottság segítette, ellenőrizte.

#### **6.Összefoglalás**

A KETÉH Kft. tevékenységét alapvetően a beérkező hulladék mennyiségek határozzák meg. 2021. évben, mint ahogy az elmúlt évben is, a beszállított hulladék elsősorban Keszthelyről és a térségből származott.

Ez a korábbi évekhez képest a kevert építési hulladék tekintetében megugró növekedést mutat.

2021. I. félévének fontos feladata volt a telep komposztáló részleg túltelítettségének csökkentése, az évek óta felhalmozott anyagok kiszállításának megoldása. A társaság vezetése sikeres tárgyalásokat folytatott, július hónaptól elindultak a kiszállítások. 2021. második félévében 2800 tonna anyag került technológiai célú felhasználásra hulladéklerakóba. A komposzt szállításának költsége jelenik meg a kiadás táblázat szállítás-rakodási költség sorában.



2021. I. félévében a lakossági hulladékudvar a lakossági partnerek felé 4 hétig zárva tartott a pandémia helyzet miatt. Annak érdekében, hogy a gazdasági szereplők ne legyenek korlátozva, vállalkozó partnereink kiszolgálása zavartalan volt.

2021. II. félévének fontos feladata volt a KEHOP beruházásra való felkészülés, a Keszthelyről beérkező, elkülönítetten gyűjtött hulladékok további, zavartalan fogadása, tárolása. A válogatómű október közepétől való teljes leállása ellenére, bérválogatás igénybevételével, sikerült a nehézségeken átlendülni.

A 2021. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés költségnövelő hatásának ellensúlyozására áremelést társaságunk nem érvényesített.

A KETÉH Kft. a 2021-es üzleti évben a fentiekben bemutatott táblázatokból láthatóan nagyobb mennyiségű kevert építési hulladékot kezelt le, ebből származott egyrészt a tervhez képest megnövekedett árbevétel. Másrészt a fém hulladék és papír értékesítésből, valamint az elavult tehergépkocsi értékesítéséből származott jelentősebb bevétel. A bevételek 2021. évben összességében a tervezett 107,8%-nak megfelelő mértékben alakultak.

A kiadások összességében a tervhez képest 6,4 %-os növekedést mutatnak.

A tervhez viszonyított nagyobb hulladék volumenek ártalmatlanítási költsége is magasabb, illetve a telep túltelítettségének megszüntetése, 2800 tonna hulladék kiszállítása és ártalmatlanítása is jelentős költséget vont maga után.

2.738 e Ft-tal növeltük céltartalékunkat további 2000 tonna komposzt 2022.évi technológiai célú felhasználására, mely szintén a költség oldalon jelenik meg.

A bérjellegű kifizetéseknél megtakarítás látható, a cég létszáma egy fővel csökkent, de átszervezésekkel, jó, összehangolt csapat munkával sikerült a telep tevékenységét ellátni.

2021. évet a nagyfokú odafigyelés, takarékoság, összehangolt csapatmunka jellemezte, sikeres eszközvásárlások történtek, a KEHOP építési munkálatai ellenére is elláttuk feladatainkat, a telep túltelítettségét megszüntettük.

A 2021. évi I-XII. havi tényadatok tükrében a társaság 2021. évi adózás előtti eredménye 197.597 eFt árbevétel és 192.058 eFt kiadás mellett 5.539 eFt, melyet kiadás-bevétel táblázat részletesen tartalmaz.

Keszthely, 2022. május. 11.

**KETÉH**  
**Keszthely és Térsége**  
**Hulladékgazdálkodó Kft.**  
8360 Keszthely, 824977 Hrsz.  
Adószám: 12906044-2-20

Péter Zsolt  
ügyvezető

## KIADÁS-BEVÉTEL TÁBLÁZAT

Számlaszám	Megnevezés	2021. terv	2021. tény
51	ANYAGKÖLTSÉG		
511	Termelési anyagok költségei	2 000 000	1 100 627
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	700 000	1 486 142
51311	Üzemanyag, kenőanyag	11 000 000	10 114 013
513121	Vízdíj	100 000	82 995
513122	Áramdíj	2 400 000	2 343 139
5132	Fenntartási anyagok /rezsi anyag/	3 000 000	1 671 820
51351	Nyomatvány, irodaszer	200 000	174 861
51353	Munkaruha, védőeszköz, védőital	500 000	444 434
5211	Szállítási-rakodási költség	4 200 000	20 443 690
5212	Postaköltség	50 000	44 476
52141	Kevert építési hulladék lerakási díja	14 100 000	20 704 216
52142	Építési törmelék lerakási díja	4 000 000	2 915 872
52143	Válogatási maradék lerakási díja	5 000 000	1 729 216
52144	Veszélyes hulladék ártalmatlanítás	200 000	239 930
52146	Elektronikai hulladékkezelés	700 000	680 550
52147	Egyéb hulladék lerakási díja	4 200 000	4 004 703
52148	Gumi hulladék ártalmatlanítási díj	-	77 080
5221	Felépítmény bérleti díja	17 844 000	17 843 858
5226	Egyéb bérleti díjak	500 000	498 529
523	Karbantartási költségek	17 000 000	15 136 735
525	Oktatás és továbbképzés költségei		89 990
526	Utazási és kiküldetési ktg (napidíj nélkül)	900 000	599 074
52901	Egyéb igénybevett szolgáltatás	3 000 000	2 202 523
52911	Telefondíj, Internet	250 000	172 246
5292	Jogi szolgáltatások költségei	300 000	200 000
5293	Számviteli-, könyvvizsgálóati szolgáltatások költségei	4 000 000	3 714 500
5294	Kamarai tagdíjak	10 000	15 000
52961	Vagyonvédelem	8 850 000	8 630 700
52962	Munka és tűzvédelem	700 000	660 000
52963	Egészségügyi vizsgálat költség	100 000	179 155
52964	Szaktanácsadás költsége	150 000	100 000
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	500 000	179 222
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 200 000	1 182 512
533	Biztosítási díj	1 500 000	1 091 373
54	BÉRKÖLTSÉG	48 500 000	47 591 567
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	3 000 000	1 667 150
56	BÉRJÁRULÉKOK	8 500 000	6 955 585
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	7 000 000	5 213 320
58	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE		587 779
815	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		1 582 020
8632	Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések, fekbérek		
865	Céltartalék képzése		2 738 283
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	3 650 000	4 259 179
869	Különbéte egyéb ráfordítások		14 055
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	700 000	696 373
	<b>Költségek, ráfordítások összesen</b>	<b>180 504 000</b>	<b>192 058 492</b>

<b>Számlaszám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>2021. tervek</b>	<b>2021. tény</b>
<b>9</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK</b>		
91211	Papír hulladék értékesítés árbevétele	1 200 000	4 100 395
91215	Üveg hulladék értékesítés árbevétele		1 320
91216	Elektronikai hulladék értékesítés árbevétele	155 000	474 130
91217	Tűzelési hulladék értékesítés árbevétele		432 720
91218	Fém hulladék értékesítés árbevétele		2 454 400
9122	Komposzt értékesítés árbevétele	1 500 000	1 167 075
92111	Zöldhulladék előkezelés árbevétele	7 200 000	4 970 010
92112	Faág előkezelés árbevétele	325 000	161 550
92113	Bio hulladék előkezelés árbevétele	21 000 000	18 762 660
92114	Borseprő előkezelés árbevétele		6 150
92121	Gumi hulladék előkezelés árbevétele	65 000	65 943
92123	Veszélyes hulladék átvételei árbevétele	450 000	209 694
92124	Építési törmelék előkezelés árbevétele	9 000 000	10 116 580
92125	Kevert építési hulladék előkezelés árbevétele	25 000 000	38 736 270
92128	Elektronikai hulladék kezelés	100 000	242 100
92131	Papír csomagolási hulladék előkezelés	3 000 000	2 594 490
92132	Műanyag csomagolási hulladék előkezelés	1 200 000	1 092 960
92133	Kevert csomagolási hulladék előkezelés	37 000 000	37 834 080
92134	Üveg csomagolási hulladék előkezelés		26 850
9214	Kommunális hulladék előkezelés, szállítás árbevétele	61 500 000	61 315 485
9215	Hulladék kezelés	7 150 000	4 413 170
9222	Ingatlan bérbeadás bevétele	7 373 000	7 339 274
923	Egyéb szolgáltatás árbevétele		4 000
96	EGYÉB BEVÉTELEK		1 076 027
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI		11
	<b>ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK</b>	<b>183 218 000</b>	<b>197 597 344</b>
	<b>Eredmény</b>	<b>2 714 000</b>	<b>5 538 852</b>

# Főkönyvi kivonat

2021. év

Cégnév: KETÉH Kft.  
Adószám: 12906044-2-20

1/5. lap

Szűrőadatok  
Devizanem: HUF - Magyar Forint  
Kivonat módja: Összesítés  
Hónapok: 0 - 12  
Teljesítés: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.  
Nyitóval, csak ahol forgalom van, mérleg és eredmény számlák összesítése

Számlaszám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
<b>1</b>	<b>BEFEKETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>91.352.771,00</b>	<b>59.583.056,00</b>	<b>31.769.715,00</b>	
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	5.000.131,00	5.000.131,00	0,00	
113	Vagyoni értékű jogok	1.370.443,00	161.893,00	1.208.550,00	
114	Szellemi termékek	3.467.795,00	0,00	3.467.795,00	
119	Immateriális javak értékcsökkenése	161.893,00	4.838.238,00		4.676.345,00
1193	Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	161.893,00	1.370.443,00		1.208.550,00
1194	Szellemi termékek értékcsökkenése	0,00	3.467.795,00		3.467.795,00
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLODO VAGYONI ÉRTÉK...	6.641.551,00	5.698.192,00	943.359,00	
123	Épületek, épületrészek	1.577.712,00	0,00	1.577.712,00	
124	Egyéb építmények	3.561.682,00	1.122.575,00	2.439.107,00	
125	Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületek	379.582,00	0,00	379.582,00	
129	Ingatlanok értékcsökkenése	1.122.575,00	4.575.617,00		3.453.042,00
1293	Épületek, épületrészek értékcsökkenése	0,00	1.289.248,00		1.289.248,00
1294	Egyéb építmények értékcsökkenése	1.122.575,00	2.906.787,00		1.784.212,00
1295	Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületek értékcsökkenése...	0,00	379.582,00		379.582,00
13	MŰSZAKI BER.GÉPEK JÁRMŰVEK	47.748.083,00	25.060.341,00	22.687.742,00	
131	Termelőgépek,berendezések,szerszámok,gyártóeszk...	3.008.294,00	11.811,00	2.996.483,00	
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	36.755.688,00	7.972.290,00	28.783.398,00	
139	Műszaki berendezések,járművek értékcsökkenése	7.984.101,00	17.076.240,00		9.092.139,00
1391	Termelőgépek, berendezések értékcsökkenése	11.811,00	2.726.651,00		2.714.840,00
1392	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek értékcs...	7.972.290,00	14.349.589,00		6.377.299,00
14	EGYÉB BEREDEZÉSEK, GÉPEK JÁRMŰVEK	10.582.813,00	5.544.199,00	5.038.614,00	
141	Üzemi gépek,berendezések,felszerelések	3.454.015,00	1.486.836,00	1.967.179,00	
142	Egyéb járművek	3.250.000,00	0,00	3.250.000,00	
143	Irodai,igazgatási berendezések	2.371.962,00	20.000,00	2.351.962,00	
149	Egyéb berendezések értékcsökkenése	1.506.836,00	4.037.363,00		2.530.527,00
1491	Üzemi gépek, berendezések értékcsökkenése	1.486.836,00	2.437.625,00		950.789,00
1492	Egyéb járművek értékcsökkenése	0,00	195.890,00		195.890,00
1493	Irodai, igazgatási berendezések értékcsökkenése	20.000,00	1.403.848,00		1.383.848,00
15	TENYÉSZÁLLATOK	1,00	1,00	0,00	
153	Egyéb állatok	1,00	0,00	1,00	
159	Tenyézállatok értékcsökkenése	0,00	1,00		1,00
1593	Egyéb állatok értékcsökkenése	0,00	1,00		1,00
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	21.380.192,00	18.280.192,00	3.100.000,00	
161	Befejezetlen beruházások	21.380.192,00	18.280.192,00	3.100.000,00	
<b>2</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>587.779,00</b>	<b>587.779,00</b>	<b>0,00</b>	
25	KÉSZTERMÉKEK	587.779,00	587.779,00	0,00	
251	Késztermékek	587.779,00	587.779,00	0,00	
<b>3</b>	<b>KÖVETELÉSEK,PÜ.ESZKÖZÖK,AKTIV IDŐBELI E.</b>	<b>1.185.343.612,56</b>	<b>1.075.831.401,12</b>	<b>109.512.211,44</b>	
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBOL ÉS SZOLG.	834.912.989,00	734.966.698,00	99.946.291,00	
311	Belföldi követelések (forintban)	834.912.989,00	734.966.698,00	99.946.291,00	
35	ADOTT ELŐLEGEK, JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐ...	2.826.804,00	2.826.804,00	0,00	
353	Készletekre adott előlegek	838.630,00	838.630,00	0,00	
354	Szolgáltatásokra adott előlegek	1.988.174,00	1.988.174,00	0,00	
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	11.232.212,56	9.157.111,12	2.075.101,44	
361	Munkavállalokkal szembeni követelések	1.241.435,00	1.241.435,00	0,00	
3612	Előírt tartozások	1.241.435,00	1.241.435,00	0,00	
368	Különféle egyéb követelések	9.990.777,56	7.915.676,12	2.075.101,44	
3681	Egyéb követelések	120.279,56	92.488,12	27.791,44	
36818	E-útdíj fel nem használt egyenleg a fordulónapon	120.279,56	92.488,12	27.791,44	
3682	Áfa átvezetési számla	3.338.563,00	3.338.563,00	0,00	
3685	Levonható áfa átvezetés	3.213.756,00	1.696.341,00	1.517.415,00	
3686	Levonható áfa átvezetés (arányosítandó)	971.463,00	616.568,00	354.895,00	
3687	Technikai áfa	19.663,00	19.663,00	0,00	
3689	Átsorolt negatív kötelezettségek	2.327.053,00	2.152.053,00	175.000,00	
38	PÉNZESZKÖZÖK	335.012.689,00	328.016.498,00	6.996.191,00	
381	Pénztár	68.766.674,00	68.096.669,00	670.005,00	
3811	Pénztár-számla	37.679.017,00	37.039.012,00	640.005,00	
3813	Telepi pénztár	31.087.657,00	31.057.657,00	30.000,00	
384	Elszámolási betétszámla	221.081.890,00	214.887.594,00	6.194.296,00	
3841	OTP Bank (11749039-20088136)	221.020.051,00	214.879.416,00	6.140.635,00	
3842	K&H Bank (10404955-49517442)	61.839,00	8.178,00	53.661,00	
385	Elkülönített betétszámlák	131.890,00	0,00	131.890,00	
3854	Egyéb célra elkülönített pénzeszközök	131.890,00	0,00	131.890,00	

## Főkönyvi kivonat 2021. év

Cégnév: KETÉH Kft.  
Adószám: 12906044-2-20

2/5. lap

Szűrőadatok  
Devizanem: HUF - Magyar Forint  
Kivonat módja: Összesítés  
Hónapok: 0 - 12  
Teljesítés: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.  
Nyitóval, csak ahol forgalom van, mérleg és eredmény számlák összesítése

Számlaszám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
38541	Vagyonbi biztosíték forintszámla	31.890,00	0,00	31.890,00	
38542	Elkülönített betét veszélyes hulladék kezelés miatt	100.000,00	0,00	100.000,00	
389	Átvezetési számla	45.032.235,00	45.032.235,00	0,00	
3891	Pénztár és betétszámla közötti átvezetések	14.020.500,00	14.020.500,00	0,00	
3893	Pénztárak közötti átvezetések	31.011.735,00	31.011.735,00	0,00	
39	AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1.358.918,00	864.290,00	494.628,00	
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1.358.918,00	864.290,00	494.628,00	
3923	Költségek, egyéb fiz. kamatok, egyéb ráf. elhat.	1.358.918,00	864.290,00	494.628,00	
4	<b>FORRÁSOK</b>	<b>875.479.661,25</b>	<b>1.011.222.736,25</b>	<b>135.743.075,00</b>	
41	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>83.894.593,00</b>	<b>112.354.154,00</b>	<b>28.459.561,00</b>	
411	Jegyzett tőke	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	
4111	Jegyzett tőke (Cégbíróságon bejegyzett állapotban)	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	
412	Tőketartalék	0,00	36.000.000,00	36.000.000,00	
413	Eredménytartalék	57.527.457,00	46.987.018,00	10.540.439,00	
4131	Eredménytartalék (+)	0,00	46.987.018,00	46.987.018,00	
4132	Előző évek áthozott (elhatárolt) veszteségei	57.527.457,00	0,00	57.527.457,00	
414	Lekötött tartalék	13.000.000,00	13.000.000,00	0,00	
4142	Lekötött tartalék eredménytartalékból	13.000.000,00	13.000.000,00	0,00	
419	Adózott eredmény	13.367.136,00	13.367.136,00	0,00	
42	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>0,00</b>	<b>16.373.880,00</b>	<b>16.373.880,00</b>	
422	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0,00	16.373.880,00	16.373.880,00	
44	<b>HOSSZÚ LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>2.928.267,00</b>	<b>7.474.755,00</b>	<b>4.546.488,00</b>	
448	Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	2.928.267,00	7.474.755,00	4.546.488,00	
4481	MTNH19/033831 JCB Rakodógép lízing tőke	2.928.267,00	7.474.755,00	4.546.488,00	
45	<b>RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK I.</b>	<b>190.124.790,00</b>	<b>262.203.219,00</b>	<b>72.078.429,00</b>	
452	Rövid lejáratú hitelek	1.476.508,00	3.047.830,00	1.571.322,00	
4528	MTNH19/033831 JCB Rakodógép lízing tőke köv. évi ...	1.476.508,00	3.047.830,00	1.571.322,00	
454	Szállítók	188.648.282,00	259.155.389,00	70.507.107,00	
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	176.401.472,00	246.908.579,00	70.507.107,00	
4542	Külföldi anyag- és áruszállítók	12.246.810,00	12.246.810,00	0,00	
46	<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK II.</b>	<b>278.256.981,00</b>	<b>280.325.644,00</b>	<b>2.068.663,00</b>	
461	Társasági adó és különadó elszámolása	2.161.000,00	1.710.000,00	451.000,00	
4611	Társasági adó (Adónem 101)	2.161.000,00	1.710.000,00	451.000,00	
462	Személyi jövedelemadó elszámolása (Adónem: 103/...	11.731.774,00	12.198.996,00	467.222,00	
4621	Munkáltatói szja (Adónem 290)	5.874.488,00	5.874.488,00	0,00	
4622	Kifizetői szja	3.152,00	3.152,00	0,00	
46224	Béren kívüli / egyes meghatározott juttatások miatti a...	3.152,00	3.152,00	0,00	
4626	Szja pénzügyi rendezése	5.854.134,00	6.321.356,00	467.222,00	
46261	SZJA pénzügyi rendezése - levont szja (Adónem 290)	5.850.507,00	6.317.729,00	467.222,00	
46262	SZJA pénzügyi rendezése - kifizetői terhelő szja (Adó...	3.627,00	3.627,00	0,00	
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	6.134.943,00	6.134.943,00	0,00	
46313	Szociális hozzájárulási adó előírása	6.134.943,00	6.134.943,00	0,00	
464	Költségv.befizetési kötelez.teljesítése	6.124.016,00	6.593.016,00	469.000,00	
46413	Szociális hozzájárulási adó befizetése	6.124.016,00	6.593.016,00	469.000,00	
466	Előzetesen felszámított áit.forgalmi adó	32.516.329,00	32.516.329,00	0,00	
4661	Beszerezések előzetesen felszámított áfa	28.718.570,00	28.718.570,00	0,00	
4662	Arányosítással megosztandó előzetesen felsz. áfa	3.797.759,00	3.797.759,00	0,00	
467	Fizetendő áfa	158.468.662,00	158.468.662,00	0,00	
468	Ált.forgalmi adó pénzügyi elszám.számla	56.927.403,00	58.283.403,00	1.356.000,00	
4681	ÁFA pénzügyi rendezése TÁRGY ÉVI	54.743.403,00	56.099.403,00	1.356.000,00	
4682	ÁFA pénzügyi rendezése ELŐZŐ ÉVI	2.184.000,00	2.184.000,00	0,00	
469	Helyi adók elszámolási számla	4.192.854,00	4.420.295,00	227.441,00	
4695	Iparüzési adó elszámolási számla	3.819.280,00	4.046.721,00	227.441,00	
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	360.000,00	360.000,00	0,00	
4699	Egyéb helyi adó elszámolási számla	13.574,00	13.574,00	0,00	
46991	Helyiadó pótlék (bírság, késedelmi pótlék, önrevízió)	13.574,00	13.574,00	0,00	
469912	Helyi adók késedelmi pótléka	13.574,00	13.574,00	0,00	
47	<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉG III.</b>	<b>73.862.339,12</b>	<b>83.477.464,12</b>	<b>9.615.125,00</b>	
471	Jövedelemelszámolási számla	47.517.181,00	49.876.383,00	2.359.202,00	
4711	Keresetelszámolási számla	47.484.181,00	49.843.383,00	2.359.202,00	
4713	Egyéb kifizetések elszámolása	33.000,00	33.000,00	0,00	
473	Társadaiombiztosítási kötelezettség	16.976.593,00	17.614.593,00	638.000,00	
4734	Foglalkoztatót terhelő táppénz hozzájárulás (Adónem...	65.674,00	65.674,00	0,00	
47341	Foglalkoztatót terhelő tp. hozzájárulás előírás	32.837,00	32.837,00	0,00	

# Főkönyvi kivonat

2021. év

Cégnév: KETÉH Kft.  
Adószám: 12906044-2-20

3/5. lap

Szűrdatok  
Devizanem: HUF - Magyar Forint  
Kivonat módja: Összesítés  
Hónapok: 0 - 12  
Teljesítés: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.  
Nyitóval, csak ahol forgalom van, mérleg és eredmény számlák összesítése

Számlaszám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
47342	Foglalkoztatót terhelő tp. hozzájárulás befizetés	32.837,00	32.837,00		0,00
4737	EFO Közteher	10.000,00	10.000,00		0,00
47371	EFO Közteher előírás	5.000,00	5.000,00		0,00
47372	EFO Közteher befizetés	5.000,00	5.000,00		0,00
4738	TB járulék elszámolása	16.900.919,00	17.538.919,00		638.000,00
47382	TB járulék - levont (adónem: 407)	8.458.688,00	8.458.688,00		0,00
47389	TB járulék számlára befizetés	8.442.231,00	9.080.231,00		638.000,00
473892	TB járulék számlára befizetés - levont (adónem: 407)	8.442.231,00	9.080.231,00		638.000,00
474	Elkülönített alapokkal kapcsolatos befizetési köteleze...	1.639.596,00	1.743.731,00		104.135,00
4742	Szakképzési hozzájárulás (adónem: 182)	1.250.516,00	1.306.516,00		56.000,00
47421	Szakképzési hozzájárulás kötelezettség	624.802,00	624.802,00		0,00
47422	Szakképzési hozzájárulás befizetése	625.714,00	681.714,00		56.000,00
4746	NÉBIH felügyeleti díj	4.000,00	4.000,00		0,00
47461	NÉBIH felügyeleti díj előírás	2.000,00	2.000,00		0,00
47462	NÉBIH felügyeleti díj befizetés	2.000,00	2.000,00		0,00
4747	Cégautó adó (2009.02.01-től)	385.080,00	433.215,00		48.135,00
47471	Cégautóadó előírása	192.540,00	192.540,00		0,00
47472	Cégautóadó befizetése	192.540,00	240.675,00		48.135,00
476	Rövid lejáratú egyéb köt. munkaváll.-al, tagokkal sze...	40.000,00	40.000,00		0,00
479	Különféle rövid lejáratú kötelezettségek	7.688.969,12	14.202.757,12		6.513.788,00
4791	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	145.259,12	202.155,12		56.896,00
47913	Negatív vevők és követelések	145.259,12	202.155,12		56.896,00
4795	Fizetendő áfa átvezetés	7.543.710,00	14.000.602,00		6.456.892,00
48	PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14.069.414,00	16.670.343,00		2.600.929,00
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elh.	14.069.414,00	16.670.343,00		2.600.929,00
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terh. ktg-ek, ráf.	14.069.414,00	16.670.343,00		2.600.929,00
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	232.343.277,13	232.343.277,13		0,00
491	Nyitó mérleg számla	232.343.277,13	232.343.277,12	0,00	
493	Adózott eredmény elszámolása	0,00	0,00		0,00
5	<b>KÖLTSÉGNEMEK</b>	<b>205.088.164,00</b>	<b>22.319.581,44</b>	<b>182.768.582,56</b>	
51	<b>ANYAGKÖLTSÉG</b>	<b>17.437.133,00</b>	<b>19.102,00</b>	<b>17.418.031,00</b>	
511	Termelési anyagok költségei	1.100.627,00	0,00	1.100.627,00	
5112	Alkatrészek költségei	1.100.627,00	0,00	1.100.627,00	
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költsége...	1.486.142,00	0,00	1.486.142,00	
513	Egyéb anyagköltség	14.850.364,00	19.102,00	14.831.262,00	
5131	Üzem és fűtőanyagok, vásárolt energia költségek	12.559.249,00	19.102,00	12.540.147,00	
51311	Üzemanyag, kenőanyag	10.133.115,00	19.102,00	10.114.013,00	
513111	Üzemanyag felhasználás	10.133.115,00	19.102,00	10.114.013,00	
51312	Villamosenergia, gázdíj, vízdíj	2.426.134,00	0,00	2.426.134,00	
513121	Vízdíj	82.995,00	0,00	82.995,00	
513122	Áramdíj	2.343.139,00	0,00	2.343.139,00	
5132	Fenntartási anyagok /rezsi anyag/	1.671.820,00	0,00	1.671.820,00	
5135	Egyéb anyagok	619.295,00	0,00	619.295,00	
51351	Nyomatvány, irodaszer	174.861,00	0,00	174.861,00	
51353	Munkaruha, védőeszköz, védőítal	444.434,00	0,00	444.434,00	
52	<b>IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>122.650.004,00</b>	<b>21.767.960,44</b>	<b>100.882.043,56</b>	
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	50.959.733,00	120.000,00	50.839.733,00	
5211	Szállítási-rakodási költség	20.563.690,00	120.000,00	20.443.690,00	
5212	Postaköltség	44.476,00	0,00	44.476,00	
5214	Deponálási költségek	30.351.567,00	0,00	30.351.567,00	
52141	Kevért építési hulladék lerakási díja	20.704.216,00	0,00	20.704.216,00	
52142	Építési törmelék lerakási díja	2.915.872,00	0,00	2.915.872,00	
52143	Válogatási maradék lerakási díja	1.729.216,00	0,00	1.729.216,00	
52144	Veszélyes hulladék ártalmatlanítás	239.930,00	0,00	239.930,00	
52146	Elektronikai hulladékkezelés	680.550,00	0,00	680.550,00	
52147	Egyéb hulladék lerakási díja	4.004.703,00	0,00	4.004.703,00	
52148	Gumi hulladék ártalmatlanítási díj	77.080,00	0,00	77.080,00	
522	Bérleti díjak	37.680.472,00	19.338.085,00	18.342.387,00	
5221	Felépítmény bérleti díja	37.174.703,00	19.330.845,00	17.843.858,00	
5226	Egyéb bérleti díjak	505.769,00	7.240,00	498.529,00	
523	Karbantartási költségek	15.136.735,00	0,00	15.136.735,00	
525	Oktatás és továbbképzés költségei	89.990,00	0,00	89.990,00	
526	Utazási és kiküldetési ktg (napidíj nélkül)	638.599,00	39.525,00	599.074,00	
529	Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	18.144.475,00	2.270.350,44	15.874.124,56	

## Főkönyvi kivonat 2021. év

Cégnév: KETÉH Kft.  
Adószám: 12906044-2-20

4/5. lap

Szűrőadatok  
Devizanem: HUF - Magyar Forint  
Kivonat módja: Összesítés  
Hónapok: 0 - 12  
Teljesítés: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.  
Nyitóval, csak ahol forgalom van, mérleg és eredmény számlák összesítése

Számlaszám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
52901	Egyéb igénybevett szolgáltatás	2.232.758,00	30.234,44	2.202.523,56	
5291	Telekommunikációs költségek	272.212,00	99.966,00	172.246,00	
52911	Telefoncél, Internet	272.212,00	99.966,00	172.246,00	
5292	Jogi szolgáltatások költségei	200.000,00	0,00	200.000,00	
5293	Számviteli-, könyvvizsgálói szolgáltatások költségei	4.260.000,00	545.500,00	3.714.500,00	
5294	Kamarai tagdíjak	15.000,00	0,00	15.000,00	
5296	Vagyon és munkavédelmi szolgáltatás	11.164.505,00	1.594.650,00	9.569.855,00	
52961	Vagyonvédelem	10.138.700,00	1.508.000,00	8.630.700,00	
52962	Munka és tűzvédelem	660.000,00	0,00	660.000,00	
52963	Egészségügyi vizsgálat költsége	265.805,00	86.650,00	179.155,00	
52964	Szaktanácsadás költsége	100.000,00	0,00	100.000,00	
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	2.985.626,00	532.519,00	2.453.107,00	
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	179.222,00	0,00	179.222,00	
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1.182.512,00	0,00	1.182.512,00	
53201	Bankköltség	1.182.512,00	0,00	1.182.512,00	
533	Biztosítási díj	1.623.892,00	532.519,00	1.091.373,00	
54	BÉRKÖLTSÉG	47.591.567,00	0,00	47.591.567,00	
541	Béreköltség	47.558.567,00	0,00	47.558.567,00	
542	Alkalmi béreköltség	33.000,00	0,00	33.000,00	
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1.667.150,00	0,00	1.667.150,00	
551	Munkavállalóknak, tagoknak fiz. személyi jell. kifiz.	279.294,00	0,00	279.294,00	
5512	Vállalkozást terhelő táppénzek költségei	279.294,00	0,00	279.294,00	
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	1.387.856,00	0,00	1.387.856,00	
5592	Munkabajárás/Bérllet	1.335.112,00	0,00	1.335.112,00	
5598	Adómentes vakcina	44.196,00	0,00	44.196,00	
5599	Egyéb személyi jellegű költségek	8.548,00	0,00	8.548,00	
55991	Magán jellegű telefon ktg.	8.548,00	0,00	8.548,00	
56	BÉRJÁRULÉKOK	6.955.585,00	0,00	6.955.585,00	
564	Szakképzési hozzájárulás	624.802,00	0,00	624.802,00	
567	Egyes juttatások adója 15% (magánszemélyhez nem...)	3.152,00	0,00	3.152,00	
568	Szociális hozzájárulási adó	6.322.631,00	0,00	6.322.631,00	
569	Minden egyéb bérjárulék	5.000,00	0,00	5.000,00	
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	5.213.320,00	0,00	5.213.320,00	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	4.971.978,00	0,00	4.971.978,00	
572	Haszn.ba vételkor, egyösszegben elsz. écsleírás	241.342,00	0,00	241.342,00	
58	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	587.779,00	0,00	587.779,00	
581	Saját termelésű készletek állományváltozása	587.779,00	0,00	587.779,00	
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁ...	23.147.223,00	13.857.313,00	9.289.910,00	
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1.582.020,00	0,00	1.582.020,00	
815	Eladott szolgáltatások értéke	1.582.020,00	0,00	1.582.020,00	
8151	Alvállalkozói teljesítmények	1.582.020,00	0,00	1.582.020,00	
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	20.844.201,00	13.832.684,00	7.011.517,00	
861	Értékesített immat.jav., tárgyi e. könyv.sz.értéke	7.972.290,00	7.972.290,00	0,00	
865	Céltartalék képzése	2.738.283,00	0,00	2.738.283,00	
8652	Céltartalék-képzés a jövőbeni kötelezettségekre	2.738.283,00	0,00	2.738.283,00	
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	7.316.458,00	3.057.279,00	4.259.179,00	
8671	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárul...	243.611,00	0,00	243.611,00	
8672	Önkormányzatokkai elsz. adók, illetékek, hozzájárulá...	6.960.899,00	3.055.134,00	3.905.765,00	
8674	Ráfordításként elszámolt fogyasztási adó, jövedéki adó	109.948,00	2.145,00	107.803,00	
8675	NÉBIH felügyeleti díj	2.000,00	0,00	2.000,00	
869	Különféle egyéb ráfordítások	2.817.170,00	2.803.115,00	14.055,00	
8691	Behajthatatlan követelés leírt összege	3.198,00	0,00	3.198,00	
8692	Hiányzó, megsemmisült, kivez. immatj.,te. könyvszeri...	2.803.115,00	2.803.115,00	0,00	
8697	Folyószámla rendezés	8.524,00	0,00	8.524,00	
8699	Kerekéltési különbözet (ráfordítás)	2.333,00	0,00	2.333,00	
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	721.002,00	24.629,00	696.373,00	
872	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	473.237,00	24.629,00	448.608,00	
8722	Kölcsönök , hitelek egyéb fizetendő kamata	473.237,00	24.629,00	448.608,00	
87221	Fizetett kamat	14.853,00	0,00	14.853,00	
87222	MTNH19/033831 lízing kamata	458.384,00	24.629,00	433.755,00	
876	Átváltáskori, értékeléskori árfolyamvesztés	247.765,00	0,00	247.765,00	
8761	Deviza- és valutakészlet forintra átvált. árf.veszt.	247.765,00	0,00	247.765,00	
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	392.136.720,00	589.734.064,00	197.597.344,00	
91	BELFÖLDI ÁRUÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	4.908.800,00	13.538.840,00	8.630.040,00	

## Főkönyvi kivonat 2021. év

Cégnév: KETÉH Kft.  
Adószám: 12906044-2-20

5/5. lap

Szűrőadatok  
Devizanem: HUF - Magyar Forint  
Kivonat módja: Összesítés  
Hónapok: 0 - 12  
Teljesítés: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.  
Nyitóval, csak ahol forgalom van, mérleg és eredmény számlák összesítése

Számlaszám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
912	Egyéb kereskedelmi árbevétel	4.908.800,00	13.538.840,00		8.630.040,00
9121	Hulladék értékesítés árbevétele	4.908.800,00	12.371.765,00		7.462.965,00
91211	Papír hulladék értékesítés árbevétele	0,00	4.100.395,00		4.100.395,00
91215	Üveg hulladék értékesítés árbevétele	0,00	1.320,00		1.320,00
91216	Elektronikai hulladék értékesítés árbevétele	0,00	474.130,00		474.130,00
91217	Tűzelési hulladék értékesítés árbevétele	0,00	432.720,00		432.720,00
91218	Fém hulladék értékesítés árbevétele	4.908.800,00	7.363.200,00		2.454.400,00
9122	Komposzt értékesítés árbevétele	0,00	1.167.075,00		1.167.075,00
92	BELFÖLDI SZOLGÁLTATÁS-ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEV...	387.227.920,00	575.119.186,00		187.891.266,00
921	Hulladék kezelés bevétele	387.227.920,00	567.775.912,00		180.547.992,00
9211	Biológiailag lebomló hulladék előkezelése	0,00	23.900.370,00		23.900.370,00
92111	Zöldhulladék előkezelés árbevétele	0,00	4.970.010,00		4.970.010,00
92112	Faág előkezelés árbevétele	0,00	161.550,00		161.550,00
92113	Bio hulladék előkezelés árbevétele	0,00	18.762.660,00		18.762.660,00
92114	Borseprő előkezelés árbevétele	0,00	6.150,00		6.150,00
9212	Egyéb hulladék előkezelés árbevétele	34.420,00	49.405.007,00		49.370.587,00
92121	Gumi hulladék előkezelés árbevétele	0,00	65.943,00		65.943,00
92123	Veszélyes hulladék átvétel árbevétele	0,00	209.694,00		209.694,00
92124	Építési törmelék előkezelés árbevétele	8.680,00	10.125.260,00		10.116.580,00
92125	Kevert építési hulladék előkezelés árbevétele	25.740,00	38.762.010,00		38.736.270,00
92128	Elektronikai hulladék kezelés	0,00	242.100,00		242.100,00
9213	Szelektív hulladék előkezelés árbevétele	387.193.500,00	428.741.880,00		41.548.380,00
92131	Papír csomagolási hulladék előkezelés	311.580,00	2.906.070,00		2.594.490,00
92132	Műanyag csomagolási hulladék előkezelés	97.920,00	1.190.880,00		1.092.960,00
92133	Kevert csomagolási hulladék előkezelés	386.784.000,00	424.618.080,00		37.834.080,00
92134	Üveg csomagolási hulladék előkezelés	0,00	26.850,00		26.850,00
9214	Kommunális hulladék előkezelés, szállítás árbevétele	0,00	61.315.485,00		61.315.485,00
9215	Hulladék kezelés	0,00	4.413.170,00		4.413.170,00
922	Bérbeadás bevétele	0,00	7.339.274,00		7.339.274,00
9222	Ingatlan bérbeadás bevétele	0,00	7.339.274,00		7.339.274,00
923	Egyéb szolgáltatás árbevétele	0,00	4.000,00		4.000,00
9232	Bérmérés árbevétele	0,00	4.000,00		4.000,00
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0,00	1.076.027,00		1.076.027,00
961	Értékesített ingatlanok, tárgyi eszközök	0,00	1.060.000,00		1.060.000,00
963	Mérlegkészítés időp. pü. rend., üzleti évhez kapcs. eg...	0,00	10.809,00		10.809,00
9632	Kapott bírságok, kötbérek, kés.kamatok, kártérítések,...	0,00	10.809,00		10.809,00
969	Különbéle egyéb bevételek	0,00	5.218,00		5.218,00
9697	Egyéb bevétel FSZ rendezés miatt	0,00	3.095,00		3.095,00
9699	Kerekítési különbözet (bevétel)	0,00	2.123,00		2.123,00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0,00	11,00		11,00
974	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00	11,00		11,00
9748	Pénzintézettől kapott kamat	0,00	11,00		11,00
	<b>Mérleg számlák</b>	<b>2.152.763.823,81</b>	<b>2.147.224.972,37</b>	<b>5.538.851,44</b>	
	<b>Eredmény számlák</b>	<b>620.372.107,00</b>	<b>625.910.958,44</b>		<b>5.538.851,44</b>
	<b>Összesen (1-4=5-9)</b>	<b>2.773.135.930,81</b>	<b>2.773.135.930,81</b>	<b>0,00</b>	



1 2 9 0 6 0 4 4 3 8 2 1 1 1 3 2 0

Statisztikai számjel

2 0 - 0 9 - 0 6 5 5 2 9

cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése: KETÉH Kft.

címe, telefonszáma: 8360 Keszthely, 0249/7 hrsz. 0249/7.

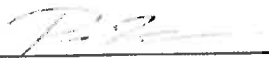
# Egyszerűsített éves beszámoló

## 2021

üzleti évről

Kelt: Keszthely, 2022. 04. 30.

**KETÉH**  
Keszthely és Térsége  
Hulladékkezelő Kft.  
8360 Keszthely, 0249/7 Hrsz.  
Adószám: 12906044-2-20

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1 2 9 0 6 0 4 4 3 8 2 1 1 1 3 2 0

Statisztikai számjel

2 0 - 0 9 - 0 6 5 5 2 9

Cégjegyzék száma

1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. 12. 31. (év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	15 603	0	31 770
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 603	0	31 770
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	132 614	0	109 017
06.	I. KÉSZLETEK	588	0	0
07.	II. KÖVETELÉSEK	124 754	0	102 021
08.	III. ERTEKPAPÍROK	0	0	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 272	0	6 996
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	793	0	495
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	149 010	0	141 282

Keltetés: Keszthely, 2022. 04. 30.

KETÉH  
Keszthely és Térsége  
Hulladékkezelő Kft.  
8360 Keszthely, 0240/7 Hrsz.  
Adószám: 12906044-2-20

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1 2 9 0 6 0 4 4 3 8 2 1 1 1 3 2 0

Statistikai számjel

2 0 - 0 9 - 0 6 5 5 2 9

Cégjegyzék száma

1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. 12. 31. (év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sor)	28 459	0	33 548
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15.	III. TŐKETARTALÉK	36 000	0	36 000
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-36 908	0	-10 540
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	13 000	0	0
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	13 367	0	5 088
20.	E. Céltartalékok	13 636	0	16 374
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sor)	106 310	0	88 759
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 998	0	4 546
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	100 312	0	84 213
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	605	0	2 601
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sor)	149 010	0	141 282

Keltetés: Keszthely, 2022. 04. 30.

KETÉH  
Keszthely és Térsége  
Hulladékkezelő Kft.  
8360 Keszthely, 0249/7 Hrsz.  
Adószám: P.H.1906044-2-20

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1 2 9 0 6 0 4 4 3 8 2 1 1 1 3 2 0

Statisztikai számjel

2 0 - 0 9 - 0 6 5 5 2 9

Cégjegyzék száma

3 1

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. 12. 31.

(év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	184 120	0	196 521	01
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-13	0	-588	02
III.	Egyéb bevételek	13	0	1 076	03
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	105 230	0	122 335	04
V.	Személyi jellegű ráfordítások	54 843	0	56 215	05
VI.	Értécsökkenési leírás	4 367	0	5 213	06
VII.	Egyéb ráfordítások	5 560	0	7 011	07
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	14 120	0	6 235	08
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	09
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	698	0	696	10
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-698	0	-696	11
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.±B.)	13 422	0	5 539	12
X.	Adófizetési kötelezettség	55	0	451	13
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	13 367	0	5 088	14

Keltetés: Keszthely, 2022. 04. 30.

KETÉH  
Keszthely és Térsége  
Hulladékkezelő Kft.  
8360 Keszthely, 0240/7 Hrsz.  
Adószám: 12606044-2-20  
Cégjegyzék száma: 038019322408

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

(c)Hessyn szoftver \* Éves beszámoló nyomtatványkitöltő program 19.038 (19.12.2408)

Cégnév: KETÉH Kft.

Székhely cím: 8360 Keszthely, 0249/7 hrsz. 0249/7.

Adószám: 12906044-2-20

Cégjegyzékszám: 20-09-065529

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
a 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Keszthely, 2022. 04. 30.

KETÉH  
Keszthely és Térsége  
Hulladékkezelő Kft.  
8360 Keszthely, 0249/7 Hrsz. Péter Zsolt  
Adószám: 12906044-2-20

## I. Általános rész

### 1. A vállalkozás bemutatása

A társaság neve: KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft

A társaság rövid neve: KETÉH Kft.

A társaság székhelye: 8360 Keszthely, 0249/7 hrsz. 0249/7.

Az alapítás időpontja: 2002. 09. 13.

A működés megkezdésének időpontja: 2002. 10. 24.

Telephelye(i):

Cégjegyzék száma: 20-09-065529

Adószáma: 12906044-2-20

Tevékenységi körök:

3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása	2013.02.09. -
0891	Vegyí ásvány bányászata	2013.02.09. -
0161	Növénytermesztési szolgáltatás	2013.02.09. -
0149	Egyéb állat tenyésztése	2013.02.09. -
8110	Építményüzemeltetés	2013.02.09. -
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység	2013.02.09. -
6832	Ingotlankezelés	2013.02.09. -
4941	Közúti áruszállítás	2013.02.09. -
3900	Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés	2013.02.09. -
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése	2013.02.09. -
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése	2013.02.09. -
6831	Ingotlanügynöki tevékenység	2013.02.09. -
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	2013.02.09. -
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele	2013.02.09. -
5224	Rakománykezelés	2013.02.09. -
5210	Raktározás, tárolás	2013.02.09. -
4677	Hulladék-nagykereskedelem	2013.02.09. -
4110	Épületépítési projekt szervezése	2013.02.09. -
3832	Hulladék újrahazsnosítása	2013.02.09. -
3700	Szennyvíz gyűjtése, kezelése	2013.02.09. -
4799	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem	2017.01.24. -

A társaság törzstőkéje: 3.000.000 Ft

A társaság tagjai és szavazati jogok 2021. 12. 31.-én:

Keszthely Város Önkormányzata	51,0%	1.530.000 Ft	2002.09.13. -
Vasi Consulting Kft	34,0%	1.020.000 Ft	2002.09.13. -
VÜZ Kft	15,0%	450.000 Ft	2002.09.13. -

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett: Igen

A könyvvizsgálót végzi: Németh Tamás

Címe: 9700 Szombathely, Verseny utca 1. /C.

Kamarai száma: 002327

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy

neve: Dr. Budai Péterné

címe: 8372 Cserszegtomaj, Vadász utca 5.

Regisztrációs száma: 133263

### 2. A számviteli politika főbb vonásai, alkalmazott értékelési eljárások

Társaságunk a törvényi előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, amely tartalmazza az "A" változatú mérleget, az "A" változatú, összköltség eljárással készült eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet.

A mérleg fordulónapja december 31. a mérlegkészítés időpontja március 31.

#### a.) Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

- A számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: Szt.) foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken értékeltük. Csökkentjük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá a társaság Számviteli politikájában meghatározott

értékesökkenés összegével.

- a társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések érték helyesbítésének lehetőségével nem élt,

Érték helyesbítést, értékelési tartalékot a számviteli törvény előírásaira tekintettel mutatunk ki.

- a társaság készletei nyilvántartásának tekintetében év közben folyamatos nyilvántartást nem vezet, év végén leltározással állapítja meg a készletértéket, az értékelés FIFO módszerrel történik.

#### **b.) Az értékesökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága**

##### **Tervszerinti értékesökkenés elszámolása**

Az értékesökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján az értékesökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg. A lineáris kulcsok mértékét az adott eszköz hasznos élettartama alapján határozzuk meg. A Számvitelről szóló törvény 80.§ (2) bekezdésben meghatározott egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor teljes egészében elszámoljuk értékesökkenésként.

##### **Terven felüli értékesökkenés elszámolása és annak visszairása**

A tárgyi eszközök és immateriális javak esetében elszámolt terven felüli értékesökkenés elszámolásánál, illetve visszairásánál tartósan minősül az egy évet meghaladó időtartam. Jelentősnek minősül az egy évet meghaladó időtartam. Jelentősnek minősül az adott tárgyi eszköz, immateriális jószág éves terv szerinti értékesökkenésének 20 százalékot meghaladó része.

Terven felüli értékesökkenés elszámolására az üzleti évben nem került sor.

##### **c.) Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása**

Az üzleti évben alapítási, átszervezési költség nem merült fel.

##### **d.) Céltartalék képzés**

A társaság tárgyévben és előző évben is képzett céltartalékot.

##### **e.) Az ellenőrzések során feltárt jelentős összegű, illetve nem jelentős összegű hibák**

**Jelentős összegű hiba**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint a határ.

**Nem jelentős a hiba**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőekben meghatározott értékhatárát.

##### **f) Üzleti vagy cégérték**

Cégvásárlás esetében, amikor az adott társaság részvényeit úgy szerzi meg a vevő, hogy ezzel a vásárlással az adott társaságban közvetlen irányítást biztosító befolyást szerez, függetlenül attól, hogy a társaság részvényeit a tőzsdén jegyzik-e vagy sem, mind a pozitív, mind a negatív cégértéket akkor kell elszámolni, ha a részvényekért, törzsbetéért, stb. fizetett ellenérték lényegesen több vagy kevesebb a részvények piaci értékénél, illetve a befektetésre jutó saját tőkénél. Lényegesnek minősül a részvények, törzsbetétek ellenértékének 10 százalékát meghaladó különbség.

##### **g) Értékvesztés elszámolása és visszairása**

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20%-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, felkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható

eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözethek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása közötti lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 eFt-ot. A vevőként, az adósként kisösszegű követeléseknél – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 50 százalékában határozzuk meg.

#### **h.) Forduló napi devizás átértékelés**

„60 § (2) A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzügyi eszközökre szóló – az 54 – 55. § szerint minősített – minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérlegfordulópontjára vonatkozó – a (4) – (6) bekezdés szerint – devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni.” A devizaalapú követelések és devizaalapú kötelezettségek esetében is kötelező a mérlegfordulónapi értékelés. Ehhez kapcsolódóan a 84 § (7) bekezdése, illetve a 85 § (3) bekezdése értelmében jellegének megfelelően a pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között kell kimutatni a valutakészlet, a deviza, a külföldi pénzügyi eszközökre szóló követelést, a befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség mérlegfordulónapi értékeléskor – a 60. § (3) bekezdése szerint – összevontan elszámolt árfolyamnyereséget, illetve árfolyamvesztéset.

#### **i.) Kísérleti fejlesztés aktivált értéke**

##### **A számviteli politikát 2013.02.11-én módosítottuk:**

A társaság 2013. évben kísérleti fejlesztésbe kezdett. A számviteli politikában meghatároztuk a kísérleti fejlesztés elszámolásának módját. A kísérleti fejlesztés aktivált értékét az immateriális javak közt tartjuk nyilván. A kísérleti fejlesztés aktivált értékékként a jövőben hasznosítható, a kísérleti fejlesztés eredményének jövőbeni hasznosításakor az árbevételben megtérülő, a kísérleti fejlesztés eredménye érdekében felmerült olyan számlázott összegeket és a saját tevékenység során felmerült közvetlen önköltségbe tartozó költségeket lehet figyelembe venni, amelyek aktiválható termékben nem vehetőek számításba, mivel a létrehozott termék piaci árát meghaladják. A kísérleti fejlesztés állományba vett aktivált értéke nem haladhatja meg azt az összeget, ami várhatóan megtérül a kapcsolódó jövőbeni gazdasági haszomból a további fejlesztési költségek, a várható termelési költségek, illetve a termék értékesítése során közvetlenül felmerülő értékesítési költségek levonása után. Az idegen kivitelezés esetén a számlázott beszerzési áron, saját előállítás esetén előállítási költségen történik az aktiválás. A befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értékét 5 év vagy ennél rövidebb idő alatt lehet leírni. A társaságnál a kísérleti fejlesztés 2014.10.01-vel befejeződött és aktiválásra került.

#### **j.) Behajthatatlan vevő követelések**

##### **A számviteli politika 2. számú módosítása 2015.01.15-én:**

Kis értékű vevők (30.000 Ft alattiak) esetében a behajtásra eső magas költségek miatt a kintlévőségek behajthatatlanságukán kivethetőek.



## II. Specifikus rész

### 1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### Immateriális javak, tárgyi eszközök

##### Bruttó érték változás

Megnevezés	Nyitó (Ft)	Növekedés (Ft)	Csökkenés (Ft)	Záró (Ft)
113 - Vagyoni értékű jogok	1.370.443	0	161.893	1.208.550
114 - Szellemi termékek	3.467.795	0	0	3.467.795
123 - Épületek, épületrészek	1.577.712	0	0	1.577.712
124 - Egyéb építmények	3.561.682	0	1.122.575	2.439.107
125 - Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületek	379.582	0	0	379.582
131 - Termelőgépek, berendezések, szerszámok, gyártóe	2.549.330	458.964	11.811	2.996.483
132 - Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	22.823.490	13.932.198	7.972.290	28.783.398
141 - Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	2.828.765	625.250	1.486.836	1.967.179
142 - Egyéb járművek	0	3.250.000	0	3.250.000
143 - Irodai, igazgatási berendezések	2.358.182	13.780	20.000	2.351.962
153 - Egyéb állatok		0	0	1
<b>Bruttó összesen</b>	<b>40.916.982</b>	<b>18.280.192</b>	<b>10.775.405</b>	<b>48.421.769</b>

##### Értécsökkenés változás

Megnevezés	Nyitó (Ft)	Növekedés (Ft)	Csökkenés (Ft)	Záró (Ft)
1193 - Vagyoni értékű jogok értécsökkenése	1.370.443	0	161.893	1.208.550
1194 - Szellemi termékek értécsökkenése	3.467.795	0	0	3.467.795
1293 - Épületek, épületrészek értécsökkenése	1.205.026	84.222	0	1.289.248
1294 - Egyéb építmények értécsökkenése	2.716.818	189.969	1.122.575	1.784.212
1295 - Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületek érték	364.399	15.183	0	379.582
1391 - Termelőgépek, berendezések értécsökkenése	2.115.835	610.816	11.811	2.714.840
1392 - Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	10.693.291	3.656.298	7.972.290	6.377.299
1491 - Üzemi gépek, berendezések értécsökkenése	2.329.500	108.125	1.486.836	950.789
1492 - Egyéb járművek értécsökkenése	0	195.890	0	195.890
1493 - Irodai, igazgatási berendezések értécsökke	1.051.031	352.817	20.000	1.383.848
1593 - Egyéb állatok értécsökkenése		0	0	1
<b>Értécsökkenés összesen</b>	<b>25.314.139</b>	<b>5.213.320</b>	<b>10.775.405</b>	<b>19.752.054</b>

	Nyitó (Ft)	Növekedés (Ft)	Csökkenés (Ft)	Záró (Ft)
11-15 Számlaosztály egyenlege	15.602.843	29.055.597	15.988.725	28.669.715
11-es Számlaosztály egyenlege (Immateriális javak)	0	161.893	161.893	0
12-15 Számlaosztály egyenlege (tárgyi eszközök)	15.602.843	28.893.704	15.826.832	28.669.715

##### Beruházás változás

Megnevezés	Nyitó (Ft)	Növekedés (Ft)	Csökkenés (Ft)	Záró (Ft)
161 - Befejezetlen beruházások	0	21.380.192	18.280.192	3.100.000
<b>Beruházás összesen</b>	<b>0</b>	<b>21.380.192</b>	<b>18.280.192</b>	<b>3.100.000</b>

Immateriális javakra adott előlegek  
Beruházásokra adott előlegek

nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben  
nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

##### Készletek

Megnevezés	2020	2021
Készletek	588 eFt	
<b>Összesen:</b>	<b>588 eFt</b>	<b>0 eFt</b>

**Követelések**

Megnevezés	2020	2021
Vevő követelések	121.230 eFt	99.946 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>121.230 eFt</b>	<b>99.946 eFt</b>
Megnevezés	2020	2021
Egyéb követelések	3.524 eFt	2.075 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>3.524 eFt</b>	<b>2.075 eFt</b>

**Forgatási célú értékpapírok**

Értékpapírok nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

**Pénzeszközök**

Megnevezés	2020	2021
Pénztárok	573 eFt	670 eFt
Bankszámlák, betétszámlák	6.699 eFt	6.326 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>7.272 eFt</b>	<b>6.996 eFt</b>

**Aktív időbeli elhatárolások**

Megnevezés	2020	2021
Kötségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	793 eFt	495 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>793 eFt</b>	<b>495 eFt</b>

**Saját tőke**

Saját tőke	2020	2021
Jegyzett tőke	3.000 eFt	3.000 eFt
Tőketartalék	36.000 eFt	36.000 eFt
Eredménytartalék	-36.908 eFt	-10.540 eFt
Lekötött tartalék	13.000 eFt	
Adózott eredmény	13.367 eFt	5.088 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>28.459 eFt</b>	<b>33.548 eFt</b>

**Lekötött tartalék részletezése:**

Más jogszabály szerint vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján tőketartalékból lekötött - kötelezettségek fedezetét jelentő – tartalék

Van / Nincs

Támogatás tőketartalékba helyezett összegének azon része, amelyet a jogszabályban, szerződésben, megállapodásban rögzített feltételek nem teljesítése esetén részben vagy egészen vissza kell fizetni.

Van / Nincs

Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek, továbbá a visszaváltható részvények könyv szerinti érték

Van / Nincs

Alapítás-átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összeg

Van / Nincs

Kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt összege

Van / Nincs

Nem realizált árfolyamveszteség elhatárolása esetén az elhatárolt összeg és a ráképzett céltartalék különbözetének összege

Van / Nincs

A vállalkozás, mint tulajdonos által a veszteség fedezetére megszavazott, de még nem teljesített - fizetendő pótbefizetés összege

Van / Nincs

Vállalkozó saját elhatározása alapján lekötött tartalék

Van / Nincs

A veszteségek fedezetére kapott pótbefizetés összege

Van / Nincs

#### Céltartalékok

Megnevezés	2020	2021
Céltartalék a jövőbeni költségekre	13.636 eFt	16.374 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>13.636 eFt</b>	<b>16.374 eFt</b>

#### Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Hosszú lejáratú kötelezettségek	2020	2021
Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	5.998 eFt	4.546 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>5.998 eFt</b>	<b>4.546 eFt</b>

Rövid lejáratú kötelezettségek	2020	2021
Rövid lejáratú hitelek	1.477 eFt	1.571 eFt
Szállítók	84.352 eFt	70.507 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>85.829 eFt</b>	<b>72.078 eFt</b>

Megnevezés	2020	2021
NAV adók, járulékok	3.802 eFt	3.034 eFt
Helyiadó kötelezettségek	496 eFt	227 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10.184 eFt	8.873 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>14.482 eFt</b>	<b>12.134 eFt</b>

#### Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2020	2021
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	605 eFt	2.601 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>605 eFt</b>	<b>2.601 eFt</b>

## 2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Árbevétel

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2020	2021	Változás %
Áruértékesítés belföld	2.875 eFt	8.630 eFt	200,17 %
Szolgáltatás-értékesítés belföld	181.246 eFt	187.891 eFt	3,67 %
<b>Összesen:</b>	<b>184.121 eFt</b>	<b>196.521 eFt</b>	

Export áruértékesítés árbevétele  
Export szolgáltatás árbevétele

nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben  
nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

### Aktivált saját teljesítmények

Megnevezés	2020	2021
Aktivált saját teljesítmények értéke	-13 eFt	-588 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>-13 eFt</b>	<b>-588 eFt</b>

### Egyéb bevételek

Megnevezés	2020	2021
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök értéke		1.060 eFt
Egyéb bevételek	13 eFt	16 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>13 eFt</b>	<b>1.076 eFt</b>

### Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2020	2021	Változás %
Anyagköltség	17.971 eFt	17.418 eFt	-3,08 %
Igénybe vett szolgáltatások értéke	84.778 eFt	100.882 eFt	19,00 %
Egyéb szolgáltatások értéke	2.481 eFt	2.453 eFt	-1,13 %
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		1.582 eFt	0,00 %
<b>Összesen:</b>	<b>105.230 eFt</b>	<b>122.335 eFt</b>	

### Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2020	2021	Változás %
Béreköltség	45.720 eFt	47.592 eFt	4,09 %
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.925 eFt	1.667 eFt	-13,40 %
Bérráulékok	7.198 eFt	6.956 eFt	-3,36 %
<b>Összesen:</b>	<b>54.843 eFt</b>	<b>56.215 eFt</b>	

### Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2020	2021	Változás %
------------	------	------	------------

Értékcsökkenési leírás	4.367 eFt	5.213 eFt	19,37 %
<b>Összesen:</b>	<b>4.367 eFt</b>	<b>5.213 eFt</b>	

**Egyéb ráfordítások**

Megnevezés	2020	2021
Bírságok, késedelmi kamatok		
Adók	1.263 eFt	
Egyéb ráfordítások	3.918 eFt	4.259 eFt
	378 eFt	2.752 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>5.559 eFt</b>	<b>7.011 eFt</b>

Behajthatatlan követelés leírt összege: 3.198 Ft

- a) a befektetett pénzügyi eszközök,  
 b) a készletek,  
 c) a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok  
 értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés elszámolására nem került sor.

**Pénzügyi műveletek bevételei**

Kapott kamatok, befektetett pénzügyi eszközök árfolya...	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
Átváltáskori, értékeléskori árfolyamnyereség	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
Kapott osztalék, részesedés	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

A mérlegfordulónapon nyilvántartott devizás tételekre, az év végi átértékelő árfolyamkülönbözet számítás alapján  
 összevontan 0 Ft árfolyamnyereség került elszámolásra.

**Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Megnevezés	2020	2021	Változás %
Fizetett kamatok, befektetett pénzügyi eszközök árfolyam...	672 eFt	449 eFt	-33,18 %
Átváltáskori, értékeléskori árfolyamvesztés	26 eFt	248 eFt	853,85 %
<b>Összesen:</b>	<b>698 eFt</b>	<b>697 eFt</b>	

A mérlegfordulónapon nyilvántartott devizás tételekre, az év végi átértékelő árfolyamkülönbözet számítás alapján  
 összevontan 0 Ft árfolyamvesztés került elszámolásra.

Társasági adó számításnál figyelembe vett egyéb adatok:

**TAO csökkentők**

	Összeg
01. Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	5.012 eFt
04. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközö...	3.477 eFt
<b>60. Összesen</b>	<b>8.489 eFt</b>

**TAO növelők**

	Összeg
01. A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékokat növ...	2.738 eFt
02. A sztv. szerint az adóévben leírt értékcsökkenési leírás (ideértve az egy összeg...	5.213 eFt
03. Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások össz...	9 eFt
07. A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel ...	3 eFt
<b>60. Összesen</b>	<b>7.963 eFt</b>

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat megegyezik / nem egyezik meg a jóváhagyásra jogosult  
 testület által elfogadott határozattal.

### III. Tájékoztató rész

1. Átlagos statisztikai létszám, bérköltség, egyéb személyi jellegű kifizetések  
 Átlagos statisztikai létszám: 14 fő  
 Bérköltség: 47.592 eFt  
 Személyi jellegű egyéb kifizetés: 1.667 eFt  
 Bérjárulékok jogcímenként:

Megnevezés	2020	2021
Szakképzési hozzájárulás	686 eFt	625 eFt
Szociális hozzájárulási adó	6.499 eFt	6.323 eFt
Minden egyéb bérjárulék	6 eFt	5 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>7.191 eFt</b>	<b>6.953 eFt</b>

2. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének elemzése  
**Vagyoni helyzet elemzése:**

	2020	2021
<i>Befektetett eszközök aránya az összes eszközhöz</i>		
<u>Befektetett eszközök</u>	= 10,47 %	= 22,49 %
Eszközök összesen		
<i>Forgóeszközök aránya az összes eszközhöz</i>		
<u>Forgóeszközök</u>	= 89,00 %	= 77,16 %
Eszközök összesen		
<i>Jegyzett tőke aránya az összes forráshoz</i>		
<u>Jegyzett tőke</u>	= 2,01 %	= 2,12 %
Források összesen		
<i>Tőkeerősségi mutató</i>		
<u>Saját tőke</u>	= 19,10 %	= 23,74 %
Források összesen		
<i>Tőkeellátottsági mutató</i>		
<u>Saját tőke</u>	= 175,78 %	= 105,59 %
Befektetett eszközök + Készletek		
<i>Adósságszolgálati mutató</i>		
<u>Hosszú lejáratú köt. + AE + Értékcsökk.</u>	= 395,67 %	= 326,59 %
Hosszú lejáratú kötelezettség		
<i>Befektetett eszközök fedezettsége</i>		
<u>Saját tőke</u>	= 182,40 %	= 105,59 %
Befektetett eszközök		
<i>Saját tőke növekedés</i>		
<u>Saját tőke</u>	= 948,67 %	= 1.118,23 %
Jegyzett tőke		
<i>Készlet igényességi mutató</i>		
<u>Készlet</u>	= 0,32 %	= 0,00 %
Értékesítés nettó árbevétele		
<i>Tőke forgási sebessége</i>		
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u>	= 646,94 %	= 585,81 %
Saját tőke		

<i>Tőkefeszültségi mutató</i>		
<u>Kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolások</u>	= 375,66 %	= 272,34 %
Saját tőke		
<b>Pénzügyi helyzet elemzése:</b>		
<i>Likviditási mutató</i>		
<u>Forgóeszközök</u>	= 124,74 %	= 122,82 %
Kötelezettségek		
<i>Rövid távú likviditási mutató I.</i>		
<u>Forgóeszközök</u>	= 132,20 %	= 129,46 %
Rövid lejáratú kötelezettségek		
<i>Rövid távú likviditási mutató II.</i>		
<u>Forgóeszközök - Követelések</u>	= 7,84 %	= 8,31 %
Rövid lejáratú kötelezettségek		
<i>Rövid távú likviditási mutató III.</i>		
<u>Pénzeszközök + Értékpapírok</u>	= 7,25 %	= 8,31 %
Rövid lejáratú kötelezettségek		
<i>Likviditási gyorsráta</i>		
<u>Forgóeszközök - Készletek</u>	= 131,62 %	= 129,46 %
Rövid lejáratú kötelezettség		
<i>Készpénz likviditási mutató</i>		
<u>Pénzeszközök</u>	= 7,25 %	= 8,31 %
Rövid lejáratú kötelezettségek		
<i>Hitelfedezettségi mutató</i>		
<u>Követelések</u>	= 124,37 %	= 121,15 %
Rövid lejáratú kötelezettségek		
<i>Eladósodottság mértéke</i>		
<u>Kötelezettségek</u>	= 373,54 %	= 264,58 %
Saját tőke		
<i>Eladósodottság foka</i>		
<u>Kötelezettségek</u>	= 71,34 %	= 62,82 %
Eszközök összesen		
<i>Nettó eladósodottság foka</i>		
<u>Kötelezettségek - Követelések</u>	= -64,81 %	= -39,53 %
Saját tőke		
<b>Jövedelmi helyzet elemzése, a gazdasági hatékonyság mérése:</b>		
<i>Árbevétel arányos nyereség</i>		
<u>Adózott eredmény</u>	= 7,26 %	= 2,59 %
Értékesítés nettó árbevétele		
<i>Alaptőke jövedelmezősége</i>		
<u>Adózott eredmény</u>	= 445,57 %	= 169,60 %
Jegyzett tőke		
<i>Árbevétel arányos jövedelem</i>		

<u>Adózott eredmény + Értékcsökkenés</u> Értékesítés nettó árbevétele	= 9,63 %	= 5,24 %
<i>Tőke hatékonysága mutató</i>		
<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	= 46,97 %	= 15,17 %
<i>Tőkearányos pénz jövedelmezőség</i>		
<u>Adózott eredmény + Értékcsökkenés</u> Saját tőke	= 62,31 %	= 30,71 %
<i>Eszközarányos jövedelmezőségi mutató</i>		
<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	= 9,01 %	= 3,92 %
<i>Tárgyi eszközök hatékonysága</i>		
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Tárgyi eszközök	= 1.180,03 %	= 618,57 %

3. Jelentős összegű hibák  
Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba Van / Nincs
4. Van függő és/vagy biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalás mérlegen kívüli tételként Van / Nincs
5. Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei: Van / Nincs
6. Vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, nevükben vállalt garanciák: Van / Nincs  
Folyósított előlegek:  
- vezető tisztségviselők:  
- igazgatóság,  
- felügyelő bizottság tagjai:  
Folyósított kölcsön:  
- vezető tisztségviselők:  
- igazgatóság  
- felügyelő bizottság tagjai:  
Nevükben vállalt garancia:  
- vezető tisztségviselők:  
- igazgatóság:  
- felügyelő bizottság tagjai:  
A gazdasági társaság korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelő bizottság tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség teljes összege:  
- korábbi vezető tisztségviselők:  
- korábbi igazgatóság:  
- korábbi felügyelő bizottság tagjai:
7. Van olyan kapcsolt felekkel lebonyolított ügylet, amely ügylet lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg: Van / Nincs
8. Követelések és kötelezettségek anya-, illetve leányvállalattal szemben: Van / Nincs

Anyavállalattal kapcsolatos Leányvállalattal kapcsolatos

Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban  
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben  
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben  
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben  
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben



9. A cég olyan kötelezettségekkel, amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év; amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak nem rendelkezik.

10. Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek: Van / Nincs

11. Valós piaci értékelést alkalmaz a vállalkozás: Igen / Nem

12. A vállalkozó alkalmazza-e a befektetett eszközök piaci értéken történő felvételét: Igen / Nem

13. A COVID-19 járvány gazdaságot éritő hatása negatívan befolyásolta a gazdálkodást : Igen / Nem

I.

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS****a KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft tulajdonosainak****Vélemény**

Elvégeztük a KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 141 282 E Ft, az adózott eredmény 5 088 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi 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**

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

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő

rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

#### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valósbemutatása.

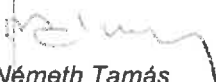
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szombathely, 2022.május 04.

  
Szabó Anna  
Ügyvezető igazgató

AUDIKONT KFT  
9700 Szombathely, Verseny u. 1/c  
nyilvántartásba-vételi szám:001469



  
Németh Tamás  
bejegyzett könyvvizsgáló

nyilvántartásba-vételi szám 002327



KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft.  
 8360 Keszthely, 0249/7 hrsz., levélcím: 8361 Keszthely, Pf.: 99.  
 Tel., Fax: 83/510-363, 362 e-mail: [keteh@t-email.hu](mailto:keteh@t-email.hu)

## Jegyzőkönyv

Készült: a KETÉH Kft. Felügyelő Bizottság 2022. május 16-i üléséről.

**Jelen vannak:**

**Varga Károly-** (telekommunikációs eszköz igénybevételével)

**Horváth Zoltán**

**Kovács Attila**

**Péter Zsolt** ügyvezető

A Felügyelő Bizottság Elnöke köszönti a bizottságot. Megállapítja, hogy a FB határozatképes.

**1.napirend: A KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámoló ismertetése, jóváhagyása**

A KETÉH Kft. ügyvezetője üdvözli a Felügyelő Bizottsági tagokat és ismerteti a cég 2021. évi gazdálkodását, a társaság tevékenységét, ismerteti az egyszerűsített éves beszámoló adatait, melyek a következők:

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG (eFt)
Befektetett eszközök	31.770
Forgóeszközök	109.017
Aktív időbeli elhatárolások	495
Saját tőke	33.548
Kötelezettségek	88.759
Passzív időbeli elhatárolások	2.601
<b>Eszközök és források végösszege</b>	<b>141.282</b>
Nettó árbevétel	196.521
Adózás előtti eredmény	5.539
Adózott eredmény	5.088

A Felügyelő Bizottság az előterjesztést megtárgyalta és a Társaság 2021.évi beszámolóját 141.282 eFt mérlegfőösszeggel, 197.597 eFt bevétellel, 192.058 eFt kiadással és 5.088 eFt adózott eredménnyel egyhangú, 3 igen szavazattal elfogadta.

**2.napirend: A KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft 2021. éves adózott eredmény felhasználása**

Az ügyvezető javasolja a 2021.évi adózott eredmény felhasználását az alábbiak szerint:

Felhasználás osztalék fizetésre	0 eFt
Felhasználás eredménytartalékba helyezésre	5.088 eFt
Adózott eredmény felhasználása összesen	5.088 eFt

A Felügyelő Bizottság a 2021. évi adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével egyhangúan egyetért és javasolja a tulajdonosoknak elfogadásra.

Felhasználás osztalék fizetésre	0 eFt
Felhasználás eredménytartalékba helyezésre	5.088 eFt
Adózott eredmény felhasználása összesen	5.088 eFt

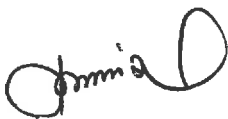
**3.napirend: Vegyes ügyek**

A napirend kapcsán észre vétel nem hangzott el, az Elnök a Felügyelő Bizottság ülését bezárta.

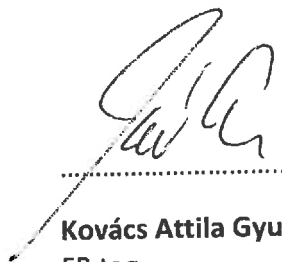
Keszthely, 2022. május 16.

.....

**Varga Károly**  
FB elnök



.....  
**Horváth Zoltán**  
FB tag



.....  
**Kovács Attila Gyula**  
FB tag