

25762222-3811-113-08

Statisztikai számjel

08-09-028469

Cégjegyzék szám

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.

Vállalkozás megnevezése

9400 Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz.

Vállalkozás címe

2020.12.31

Üzleti év fordulónapja

Éves beszámoló

Budapest, 2021. február 25.
Keltezés



A vállalkozás képviselője
Kosztka László

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft
9400 Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz.
Adószám: 25762222-2-08

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.				
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK				
ssz	Megnevezés / E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.
1 A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	66 649		94 265
3 I.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 089		229
4 I.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5 I.3	Vagyoni értékű jogok			
6 I.4	Szellemi termékek	1 089		229
7 I.5	Üzleti vagy cégérték			
8 I.6	Immateriális javakra adott előlegek			
9 I.7	Immateriális javak érték helyesbítése			
10 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK			
11 II.1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	65 560		94 036
12 II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			722
13 II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	63 509		68 325
14 II.4	Tenyészállatok	806		24 989
15 II.5	Beruházások, felújítások			
16 II.6	Beruházásokra adott előlegek	1 245		
17 II.7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19 III.1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20 III.2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21 III.3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22 III.4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23 III.5	Egyéb tartós részesedés			
24 III.6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25 III.7	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26 III.8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27 III.9	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28 III.10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29 B	FORGÓESZKÖZÖK			
30 I	KÉSZLETEK	38 676		37 693
31 I.1	Anyagok			
32 I.2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33 I.3	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34 I.4	Késztermékek			
35 I.5	Áruk			
36 I.6	Készletekre adott előlegek			
37 II.	KÖVETELÉSEK			
38 II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 772		21 487
39 II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	12 721		15 659
40 II.3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41 II.4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42 II.5	Váltókövetelések			
43 II.6	Egyéb követelések			
44 II.7	Követelések értékelési különbözete	51		5 828
45 II.8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46 III.	ÉRTÉKPAPIROK			
47 III.1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48 III.2	Jelentős tulajdoni részesedés			
49 III.3	Egyéb részesedés			
50 III.4	Saját részvények, saját üzletrészek			
51 III.5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52 III.6	Értékpapírok értékelési különbözete			
53 IV.	PÉNZESZKÖZÖK			
54 IV.1	Pénztár, csekkek	25 904		16 206
55 IV.2	Bankbetétek	207		398
56 C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	25 697		15 808
57 C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 550		7 333
58 C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 102		7 224
59 C.3	Halasztott ráfordítások	448		109
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	110 875		139 291

2021. február 25.

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.				
MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK				
ssz	Megnevezés / E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.
61 D.	SAJÁT TŐKE			
62 I.	JEGYZETT TŐKE	71 824		109 934
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	18 000		18 000
64 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65 III.	TŐKETARTALÉK			
66 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK			
67 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	18 234		53 824
68 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69 VI.1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70 VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71 VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY			
72 E.	CÉLTARTALÉKOK	35 590		38 110
73 E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	600		800
74 E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75 E.3	Egyéb céltartalék	600		800
76 F.	KÖTELEZETTSÉGEK	38 246		28 104
77 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78 I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79 I.2	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80 I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81 I.4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24 913		15 389
83 II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84 II.2	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85 II.3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86 II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87 II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88 II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89 II.7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90 II.8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91 II.9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24 913		15 389
93 III.1	Rövid lejáratú kölcsönök	13 333		12 715
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95 III.2	Rövid lejáratú hitelek			
96 III.3	Vevőktől kapott előlegek			
97 III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	356		1
98 III.5	Váltótartozások			
99 III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100 III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101 III.8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102 III.9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			
103 III.10	Kötelezettségek értékelési különbözete	12 977		12 714
104 III.11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105 G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			
106 G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	205		453
107 G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
108 G.3	Halasztott bevételek	205		453
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN	110 875		139 291

2021. február 25.

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.				
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'				
SSZ	Megnevezés / E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	70 521		86 592
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3 I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	70 521		86 592
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6 II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
7 III.	EGYÉB BEVÉTELEK	10		7
8	ebből: visszairt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	3 105		2 761
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 714		4 395
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	1 319		3 362
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14 IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	8 138		10 518
15	10 Bérköltség	10 007		9 973
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	900		362
17	12 Bérjárulékok	1 778		1 764
18 V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	12 685		12 099
19 VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	6 144		16 365
20 VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 188		4 046
21	ebből: értékvesztés			
22 A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	39 376		43 571
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	3		4
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33 VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	3		4
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	340		1 916
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7		
42	ebből: értékelési különbözet			
43 IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	347		1 916
44 B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-344		-1 912
45 C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	39 032		41 659
46 X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	3 442		3 549
47 D	ADÓZOTT EREDMÉNY	35 590		38 110

2021. február 25.

SOPRONI ÖNKORMÁNYZATI HULLADÉKKEZELŐ KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2020. DECEMBER 31.

Dátum: Sopron, 2021. február 25.

P.H.



A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft
9400 Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz.
Adószám: 25762222-2-08

1. A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE

A vállalkozás neve: Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

A Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft. tevékenységét 2016. szeptember 1. napján alakult, cégbejegyzése 2016.09.26.-án történt.

A társaság alaptevékenysége:
-Nem veszélyes hulladékgyűjtés

A társaság tagjai:	Üzletrész összege:	Részarány:
Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata	18 000 000 Ft	1/1
	18 000 000 Ft	100%

Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatának címe:

9400 Sopron, Fő tér 1.

A tulajdonosi jogok gyakorlója:

Dr Farkas Ciprián

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn.

A Társaság bejegyzett székhelye: 9400 Sopron, Harkai Domb 0466/31. hrsz.

A Kiegészítő melléklet és a Beszámoló aláírására jogosult személy neve:
Kosztka László ügyvezető igazgató.

A társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működik.

Elnöke:

Ponrácz Attila

2. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság számviteli politikája a módosított számviteli törvénynek (2000 C. tv.) megfelelő.

a.) Az elszámolás alapja

A Társaság éves beszámolót készít. Az eredmény-kimutatás összköltség eljárással készül és az „A” típusú kimutatást alkalmazza. A Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft. a költségeit az 5. számlaosztályban vezeti. Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. A mérleg fordulónapja: 2020. december 31. A mérleg zárlati napja: 2021. február 25.

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési, ill. az előállítási költség. Az immateriális javak a Számviteli törvény előírásainak figyelembevételével – a várható használati idő tervezésével kerülnek leírásra. Terven felüli értékcsökkenési leírásra csak akkor kerül sor, ha az adott jószág erkölcsileg – piaci értékét tekintve – elavul, forgalmi értéke jelentősen csökken.

A társaság nem rendelkezik olyan üzleti vagy cégértékkel, befejezett kísérleti fejlesztéssel, illetve befejezett alapítás- átszervezési ráfordítással, amely a Számviteli törvény szerinti leírási időnél rövidebb ideig szolgálná közvetlenül és tartósan a vállalkozási tevékenységet. A társaság 2020. évben immateriális javakat nem szerzett be.

b.) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja a beszerzési ár. A vállalkozás nem készíti saját előállítású tárgyi eszközt. A beszerzési ár részét képezik az aktiválásig felmerült banki költségek, hitelkamat és biztosítási díj, a beszerzéshez kapcsolódó adók, illetékek, le nem vonható áfa, valamint a hatósági és egyéb díjak is. A tárgyi eszközök között kerülnek kimutatásra a koncessziós szerződés alapján beszerzett eszközök is.

A tárgyi eszközök értékét beszerzési költségként növeli a meglévő tárgyi eszközök bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő munka, továbbá az elhasználódott tárgyi eszközök eredeti állaga (kapacitása, pontossága) helyreállítását szolgáló felújítási munka költségei is.

A felújítási munka minősítése alól kivétel a tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási munka.

A Társaság a tárgyi eszközök leírását Számviteli törvény előírásait figyelembe véve, a várható hasznos élettartam és a maradványérték meghatározása alapján állapítja meg. A törtévi leírást az üzemben töltött napokkal arányosan számolja el.

Terven felüli leírást a cég a Számviteli törvény értelmében számol el. A 200 e Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök a használatbavételkor egy összegben leírásra kerülnek, nyilvántartásuk a kivezetésig az analitikában történik. A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével a tárgyévben nem élt.

c.) Készletek

A Társaság 2020. évben készleteket nem szerzett be.

d.) Külföldi pénzeszközökben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközökben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes, a Magyar Nemzeti Bank által meghirdetett középárfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy -veszteség az eredmény-kimutatásban, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei illetve ráfordításai között kerül kimutatásra. A külföldi pénzeszközben nyilvántartott eszközök és források értékelése a mérlegben az alábbiak szerint alakul:

A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg-fordulónapjára vonatkozó, a Magyar Nemzeti Bank által meghirdetett középárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni. Amennyiben az ily módon meghatározott fordulónapi forintérték és a könyv szerinti érték közötti különbözet összevontan nyereség, egyenlegében a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között kell árfolyamnyereséggé elszámolni, amennyiben veszteség a pénzügyi műveletek ráfordításai között kell árfolyamveszteséggé elszámolni.

A Társaság a tárgyévben devizás-valutás tranzakciót nem hajtott végre.

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra.
Összege 2020. évben: 86.592 ezer Ft

e.) Értékvesztés

A tárgyévben értékvesztésként 0,- Ft került elszámolásra.

31- 89 nap	0%	0,- Ft
90-180 nap	25%	0,- Ft
181-360 nap	50%	0,- Ft
360 nap felett	100%	0,- Ft

f.) Társasági adó

A társasági adó kiszámítása a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján történt.

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.		
ADÓMÉRLEG		
Megnevezés / E Ft		2020.12.31.
A/	Adózás előtti eredmény :	41 659
B/	Adóalapot csökkentő tételek (-):	18 796
1	Előző évek elhatárolt veszteségéből leírás (az elhatároláskor érvényes szabályok szerint) 7.§ (1)a)	
2	Céltartalékokkal kapcsolatos adóalap-csökkentés (7.§ (1) b)):	
3	Jogdíjbevételekre jogosító immateriális jószág (kivéve: bejelentett immateriális jószág kivételével) eladásából, apportba adásából származó nyereség (7.§ (1) c))	
4	Terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege (7.§ (1)cs)), kivéve a Tao. 1. sz. melléklet 10. és 10/a. pont szerint adóalaphoz érvényesített:	
5	Adótvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás (a+b+c+d) 7§. (1)d)	18 496
6	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetése, vagy forgóeszközök közé történő átsorolás esetén az eszköz számított nyilvántartási értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékével) (ÉCS=Tao tv.) 7.§ (1d)).	
7	Bejelentett részesedés (7.§ (1) dz)):	
8	Devizás befektetett pénzügyi eszközökkel, hosszú lejáratú kötelezettségekkel kapcsolatban (a+b):	
9	Bejelentett immateriális jószág értékesítésének, apportjának nyeresége (7.§ (1) e))	
10	Az eredménytartalékból adóévben lekötött fejlesztési tartalék összege, legfeljebb azonban az AEE 100%-a de maximum 10 milliárd Ft (következő 4 adóévben kell beruházásra felhasználni!) 7 §(1)f.	
11	Kapott, járó osztalék és részesedés, kivéve az ellenőrzött külföldi társaságtól kapott osztalék, részesedés (a-b) 7.§ (1)g).	
12	Tagnál (részvényesnél, üzletrész-tulajdonosnál) a kivezetett részesedés értékét meghaladó, a kivezetés miatt elszámolt bevétel (kivéve az ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedést) 7.§ (1)gy).	
13	Az ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedés előző pont szerinti kivonásakor elszámolt bevétel, legfeljebb a 8. § (1) bekezdésének f) pontja alapján az adózás előtti eredmény növeléseként elszámolt és az adózás előtti eredmény csökkentéseként még figyelembe nem vett összeg.	
14	Kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedésre elszámolt árfolyamnyereség 7§ (1)h. ->választható	
15	Szaktanulmányokkal kapcsolatos kedvezmény: adóév 1. napján érvényes minimálbér 24%-a fő/hó (tanulószerződéssel), vagy 12% fő/hó (iskolával kötött megállapodással) 7.§ (1)i).	
16	Munkanélküli, 6 hónapja szabadult, pártfogó felügyelete alatt álló, szaktanuló tovább foglalkozt. esetén befizetett TB (max.12 hó) 7.§ (1)j)	
17	Legfeljebb az adózás előtti nyereség összegéig 7. § (1)k)	
18	Az adózó választása szerint az elektromos töltőállomás bekerülési értéke, de legfeljebb az elektromos töltőállomás bekerülési értéke és az elektromos töltőállomás által a beruházás befejezésének adóévet követő 3 éves időszak alatt elért (elérhető), az adózó becslése szerinti, az elektromos töltőállomás pozitív működési eredménye közötti különbözet, a beruházás befejezésének adóévében figyelemmel a (31)-(32) bekezdésre, 7. (1)l)	
19	Kisajátítás kapcsán elszámolt nyereség (7. (1) ly))	
20	Követelések (a+b+c): 7.§ (1)n)	
21	A korai fázisú vállalkozásban szerzett részesedés bekerülési értékének (ideértve a szerzést követő tőkeemelésre tekintettel a bekerülési érték növekményét is) háromszorosa a részesedés szerzésének adóévében és az azt követő három adóévben, egyenlő részletekben, de adóévenként legfeljebb 20 millió forint, figyelemmel a (8)-(8d) bekezdésben foglaltakra, 7. § (1)m)	
22	A társasház tulajdonosai által a közös név alatt megszerzett jövedelemből az adózó által bevételként elszámolt összeg, amelyre a társasház a személyi jövedelemadót megfizette 7.§ (1)o).	
23	Forinról devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára való áttérés során keletkezett átszámítási veszteség ET-t csökkentő összege az áttérést követő adóévben 7.§(1)p)	
24	Állam által elszámolt hitelből felújított műemlék ingatlan hitelének kamata, max. AEE (7.§ (1) q)):	
25	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az korábban AEE növelő tétel volt) (7.§ (1) q)):	
26	Bírság, büntetés (Art.,TB) elengedett összege, ha korábban adóalaphoz növelő volt 7.§ (1)r).	

27	Kapott jogdíj alapján elszámolt bevétel 50%-a, max: az AEE 50%-a, 7.§ (1)s.	
28	a műemléki ingatlan vagy nyilvántartott műemléki értéknek minősülő ingatlan, illetve a helyi egyedi védelem alatt álló ingatlan karbantartásának az adóévben elszámolt költsége, ráfordítása az ingatlant nyilvántartó adózónál, de legfeljebb az adózás előtti nyereség 50 százaléka, figyelemmel a (26), (28) és (29) bekezdésekben foglaltakra, 7. § (1)sz)	
29	A saját körben végzett alap kutatás, alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költsége, vagy - aktiválás esetén - az elszámolt értékcsökkenése (+a-b) 7.§ (1)t); Kapcsolt vállalkozások által végzett is (ide nem értve a c pontban meghatározott szervezetekkel írásban kötött szerződés alapján), de feltétele: kapcsolt fél választása szerint adóalap-csökkentő tételként nem érvényesített összeg; kiállított nyilatkozat; adózók vállalkozási, bevételszerző tevékenységéhez kapcsolódjanak. 7.§ (1)w)	
30	A műemléki ingatlant vagy nyilvántartott műemléki értéknek minősülő ingatlant, illetve a helyi egyedi védelem alatt álló ingatlant érintő kulturális örökségvédelmi célú, számvitelről szóló törvény szerinti beruházás, továbbá felújítás bekerülési értékének kétszerese az ingatlant nyilvántartó adózónál, a beruházás, felújítás befejezésének adóévben és az azt követő öt adóévben az adózó döntése szerinti részletekben, figyelemmel a (26)-(28) bekezdésben foglaltakra is, 7.§ (1) ty).	
31	Az adózó választása szerint az e törvény hatálya alá tartozó kapcsolt vállalkozása saját tevékenységi körében végzett kutatás-fejlesztési tevékenységének közvetlen költségére tekintettel a t) pont szerint megállapított, de választása szerint nem érvényesített összeg, azzal, hogy a 3. számú melléklet A) rész 15. pontja szerinti körülmények fennállását az adózó vonatkozásában is vizsgálni kell, 1. § (1)w	
32	Adóellenőrzés, önellenőrzés során elszámolt bevétel, aktivált saját telj. növekedése; költség, ráfordítás csökkenése 7.§ (1)u):	
33	Legalább 50%-ban megváltozott munkaképességű munkavállaló bére (max. adóév 1. napján érvényes minimálbér) (feltéve, hogy: átlagos állományi létszám nem haladja meg a 20 főt) 7.§ (1)v).	
34	A kulturális örökségvédelmi célú, számvitelről szóló törvény szerinti beruházás, továbbá felújítás bekerülési értékére, vagy a karbantartás költségére tekintettel 7. § (1)x)	
35	Átlagos foglalkoztatási létszám növekedése előző évhez képest * minimálbér (éves összege, adóév 1. napján) 7§(1)y).	
36	Közhasznú szervezetek, Kármentő Alap, Nemzeti Kulturális Alap támogatása 7. § (1) z):	300
37	Az adóév utolsó napján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózónál (együtt max. AEE) 7.§ (1)zs).	
38	Kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek esetében az eltérés, ha az ellenérték miatt az AEE>szokásos piaci ár mellett lett volna. (ÁFA hatás kezelendő!) 18.§ (1)a), (2)-(4)	
39	Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-csökkentő tételek (16.§ (1) c)):	
40	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-csökkentő tételek (16.§ (2)):	
41	Amennyiben az adózó adókötelezettsége a felszámolási eljárás (annak megfelelő más eljárás) befejezését követő napon folytatódik, az eljárás befejezése évéről készített adóbevallásában csökkentenie kell az adózás előtti eredményét, ha a felszámolás időszaka alatt a saját tőke csökkent (16.§ (6)).	
42	Kedvezményezett eszközátruházás esetén az átruházó társaság - választása szerint, az átvevő társasággal írásban kötött szerződés alapján, egyéb feltételekkel - adózás előtti eredményét csökkenti az önálló szervezeti egység átruházása alapján elszámolt bevételnek az átadott eszközök könyv szerinti értékét meghaladó részével 16.§ (12).	
43	A megállapított, de ki nem fizetett osztalék elengedése miatt elszámolt egyéb bevétel (29/Q § (3))	
44	Az adó-felajánlással összefüggésben elszámolt jóváírás	
45	Egyéb adóalapcsökkentő tétel.	
C/	Adóalapot növelő tételek (+):	16 565
1	Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék (kivéve a Diákhitel Központ által képzett céltartalék) 8.§ (1)a):	200
2	Terv szerinti értékcsökkenési leírás és a terven felüli értékcsökkenés (a+b) 8.§ (1)b):	16 365
3	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetésének (kivéve: kedvezményezett eszközátruházás); vagy forgóeszközök közé való átsorolásának könyv szerinti értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékével). (ÉCS=Sztv) 8.§ (1)b)	
4	Ei nem számolható költség (3. sz. melléklet szerinti rész) 8.§ (1)d).	
5	A 7§(1)dzs)a) alkalmazása esetén (a+b):	
6	Jogerős határozatban megállapított bírság, büntetés (Art.,TB) (kivéve: ha önellenőrzéshez kapcsolódik) 8.§ (1)e).	
7	Az ellenőrzött külföldi társaság e törvény szerinti szabályok szerint kiszámított üzleti évi jövedelméből (adóalapjából) az a rész, amely az ellenőrzött külföldi társaság e törvényben felsorolt jövedelmeiből ered 8.§ (1) f):	
8	Az adózás előtti eredmény csökkentéseként a 7. § (1) bekezdés m) pontja alapján elszámolt összeg kétszerese a kivezetés adóévben, ha a részesedésszerzés adóévet követő harmadik adóév végéig a szerzett részesedést bármilyen jogcímen - az átalakulás, egyesülés, szétválás miatti kivezetést kivéve - az adózó kivezeti, részben kivezeti, 8. § (1)g)	

9	Követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés 8.§ (1)gy).	
10	A behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés 8.§ (1)h).	
11	A 7. § (1) bekezdés m) pontjában foglaltak alkalmazása esetén a korai fázisú vállalkozásban szerzett részesedésre (kivéve a bejelentett részesedést) elszámolt értékvesztés összege, de legfeljebb a 7. § (1) bekezdés m) pontja szerint érvényesített összeg, 8. § (1)j)	
12	A nettó finanszírozási költségnek a kamatfizetés, adózás és értékcsökkenés előtti adóévi eredmény 30 százaléka és 939 810 000 forint közül a nagyobb összeget meghaladó része, azzal, hogy a meghaladó részt csökkenti - legfeljebb annak összegéig - a megelőző adóévben (adóévekben) keletkezett kamatlevonási kapacitásnak az a része, amely az adózónál vagy jogelődjénél, valamint az átruházó társaságnál e rendelkezés vagy a 7. § (1) bekezdés ny) pontja alapján még nem került felhasználásra, 8.§ (1)j)	
13	Termőföldből átminősített ingatlanvagyonot tulajdonában tartó társaság tagjánál a részesedés értékesítése során az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese (8.§ (1) k)	
14	Termőföldből átminősített ingatlan értékesítése, kivezetése esetében az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese (7. § (1) l))	
15	Ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedésre elszámolt értékvesztés, árfolyamveszteség és e részesedés bármilyen kivezetése következtében során elszámolt ráfordításnak a bevételt meghaladó része 8.§ (1)m)a)	
16	Bejelentett részesedéshez kapcsolódóan:	
17	Bejelentett immateriális jószág kivezetésének (kivéve: átalakulás) vesztesége (8.§ (1) n))	
18	Forinról devizára, devizáról forinra vagy devizáról más devizára áttérés TT növeléseként átszámítási különbözetek (nyereség esetén) 8.§ (1)o)	
19	Adó- vagy önellenőrzés során megállapított költség, ráfordítás növekménye illetve nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenése 8.§ (1)p).	
20	A kisvállalati adóalanyiság időszakában a tőkebevonásra (különösen a jegyzett tőke emelésre) tekintettel, a kisvállalati adóalap megállapítása során alkalmazott csökkentés összege a tőke kivonásakor, 8. § (1)q)	
21	Kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (de maximum az AEE csökkentésénél figyelembe vett összeg) 8§ (1)r.	
22	Előző években tartós adományozás miatt igénybe vett jogtalan többletkedvezmény (a+b) 8.§ (1)s)	
23	Kedvezményezett részesedéscsere alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (maximum az AEE csökkentésénél elszámolt összeg) 8§ (1)t.	
24	Az adóév utolsó napján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózó által adóalap csökkentéseként korábban igénybe vett kedvezmény kétszerese, ha a kedvezményt követő 4 éven belül a tárgyi eszközt, szellemi terméket: 8.§ (1)u):	
25	Átlagos foglalkoztatási létszám csökkenése előző évhez képest * előző évi minimálbér (éves összege) * 120% de max.: 7§(1)v) alapján igénybevevett adóalapot csökkentő kedvezmény 120%-a.	
26	Kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek esetében az eltérés, ha az ellenérték miatt az AEE-<szokásos piaci ár mellett lett volna. (ÁFA hatás kezelendő!) 18.§ (1)b), (2)-(4).	
27	Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-növelő tételek (16.§ (1) c)):	
28	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-növelő tételek (16.§ (2)):	
29	Amennyiben az adózó adókötelezettsége a felszámolási eljárás (annak megfelelő más eljárás) befejezését követő napon folytatódik, az eljárás befejezése évről készített adóbevallásában növelnie kell az adózás előtti eredményét, ha a felszámolás időszaka alatt a saját tőke növekedett (16.§ (6)).	
30	Kedvezményezett eszközáttruházás esetén az átruházó társaság - választása szerint, az átvevő társasággal írásban kötött szerződés alapján, a egyéb feltételekkel - adózás előtti eredményét növeli az átadott eszközök könyv szerinti értékének az elszámolt bevételt meghaladó részével 16.§ (12).	
31	Egyéb adóalapnövelő tétel.	
D./	ELŐZETES ADÓALAP (-) (A-B+C)	
	ELŐZETES ADÓALAP (+) (A-B+C)	39 428
E./	JÖVEDELEM-(NYERESÉG-) MINIMUM	
1	Nem kell az adózónak a jövedelem-(nyereség-) minimumot alkalmazni	
2	Az adózó az Art. 91/A. § (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, ezért nem alkalmazza a jövedelem-(nyereség-) minimumot.	
3	Az adóalapot a jövedelem-(nyereség) minimum figyelembevételével határozza meg (összevetve adózás előtti eredményével, adóalapjával).	
3	Az adóalapot a jövedelem-(nyereség) minimum figyelembevételével határozza meg (összevetve adózás előtti eredményével, adóalapjával).	
E./1	Időszaki bevétel meghatározása	

	= időszaki összes bevétel	86 603
E./2	Csökkentő tételek	
E./3	Növelő tételek	
E./4	Számított jövedelem-(nyereség-) minimum	1 732
E./5	Számított adóalap levezetése	
	Adózás előtti eredmény	41 659
	"Rendes" adóalap	39 428
	Jövedelem-(nyereség-) minimum	1 732
	Számított adóalap	39 428
F.	Számított adó összesen:	3 549
G./	Adómentességek (20 §) (a+b+c):	
H./	Adókedvezmények (-):	
1	Társégi- és egyéb adókedvezmények (22 §):	
2	Kis- és középvállalkozások adókedvezménye 22/A §	
3	Fejlesztési adókedvezmény (megkezdett beruházás üzembehelyezését követő adóévben és az azt követő 9 adóévben veheti igénybe) 22/B.§	
4	Látvány-csapatsportok támogatásának kedvezménye (22/C §)	
5	Egyéb adókedvezmény	
I./	Visszatartott adó (külföldi jövedelem külföldi adója) 28.§	
J./	Fizetendő társasági adó (F-G-H-I)	3 549
K./	Társasági adó önellenőrzés tárgyevi ráfordításként elszámolt összege	
L./	Különadó (2010-től nincs, ha van összeg, az előző időszak nem jelentős hibahatása miatt lehet)	
M./	Külföldön megfizetett adó	
N./	Kisvállalati adó	
O./	Adózott eredmény (A-J-K-L-M-N)	38 110

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Összehasonlíthatóság

A Társaság a tárgyévben éves beszámolót készített.

3.2 Eszközök

Immateriális javak- állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	2 600					2 600
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	2 600					2 600
- egyéb vagyoni értékű jog	2 600					2 600
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1 511	860				2 371
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	1 511	860				2 371
- egyéb vagyoni értékű jog	1 511	860				2 371
Szellemi termékek						

Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
NETTÓ ÉRTÉK	1 089	-860			229
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	1 089	-860			229
- egyéb vagyoni értékű jog	1 089	-860			229
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak érték helyesbítése					

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	72 331	45 225	1 245			116 311
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok		785				785
Műszaki gép, berendezés, jármű	69 260	19 250				88 510
Egyéb berendezés, jármű	1 826	25 190				27 016
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	1 245		1 245			
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	6 771	15 505				22 276
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok		63				63
Műszaki gép, berendezés, jármű	5 751	14 435				20 186
Egyéb berendezés, jármű	1 020	1 007				2 027
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						
NETTÓ ÉRTÉK	65 560	29 720	1 245			94 035
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok		722				722
Műszaki gép, berendezés, jármű	63 509	4 815				68 324
Egyéb berendezés, jármű	806	24 183				24 989
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	1 245		1 245			
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						

Mutatók

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	98,37%	99,76%	1,41%
Eszközök aránya:	59,13%	67,61%	14,34%
Elhasználódás foka:	90,64%	80,85%	-10,80%
Tárgyi eszköz fedezettség:	109,56%	116,91%	6,71%
Tárgyi eszköz hatékonyság:	107,57%	92,08%	-14,39%
Műszaki gépek aránya:	96,87%	72,66%	-25,00%
Műszaki berendezések elhasználtsági foka:	91,70%	77,20%	-15,82%

3.3 Készletek

A társaságnak készletei 2020. évben nem voltak készletei.

3.4 Követelések

A társaság követelés állománya egyéb követelésekből áll.

Az egyéb követelések soron került kimutatásra a költség számlák visszaigényelhető ÁFA tartalma.

Követelések - szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi.összet. %
			E Ft	%	
Vevők	12 721	15 659	2 938	23,10%	72,88%
- belföldi vevők	12 721	15 659	2 938	23,10%	72,88%
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.					
Követelések jelentős tul. rész. visz.					
Követelések egyéb részesezési visz.					
- vevő					
Váltó követelések (nem kapcsolt)					
Egyéb követelések	51	5 828	5 777	11327,45%	27,12%
Kölcsön adott pénzeszközök, nem kapcsolt					
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	51	5 828	5 777	11327,45%	27,12%
Adó/TB/vám követelés miatt					
Dolgozói követelés					
Bizományosi elszámolás					
Átsorolt "T" szállítók					
Egyéb					
Egyéb átsorolt kötelezettség					
Egyéb követelés értékvesztés (-)					
Egyéb követelés					
Követelések értékelési különbözete					
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
Összesen:	12 772	21 487	8 715	68,24%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás %
Kötelezettségek részaránya:	65,14%	54,76%	-15,93%
Kötelezettségek aránya:	22,47%	11,05%	-50,82%
Likviditási mutató:	101,12%	134,12%	32,63%
Hosszú távú likviditási mutató:	102,95%	155,03%	50,59%
Eladósodottság mértéke:	53,25%	25,56%	-52,00%
Nettó eladósodottság:	35,47%	6,02%	-83,03%
Árbevételre vetített eladósodottság:	36,12%	7,64%	-78,85%
Kötelezettség/saját forrás aránya:	-53,11%	-16,28%	69,35%
Kölcsön fedezeti arány:	14,66%	9,77%	-33,36%

Pénzeszközök

Szerkezete

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
			E Ft	%	%
E Ft					
Pénztárak	207	398	191	92,27%	2,46%
Csekkék					
Bankbetétek	25 697	15 808	-9 889	-38,48%	97,54%
Összesen:	25 904	16 206	-9 698	-37,44%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	Változás
	%
Eszközök részaránya:	-35,44%
Eszközök aránya:	-50,13%
Gyorsráta mutató:	-33,28%

A társaság pénzeszközei készpénzből és bankbetétből állnak.

3.5 Időbeli elhatárolások

a.) Aktív

Aktív időbeli elhatárolások - szerkezete

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi.összet.
			E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 102	7 224	2 122	41,59%	98,51%
- árbevétel elhatárolás	5 102	7 224	2 122	41,59%	98,51%
- kamat elhatárolás					
- egyéb					
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	448	109	-339	-75,67%	1,49%
- költség elhatárolás	448	109	-339	-75,67%	1,49%
- ráfordítás elhatárolás					
- egyéb					
Halasztott ráfordítások					
- tartozás átvállalás					
- nem realizált árfolyamvesztés					
- egyéb halasztott ráfordítás					
Összesen	5 550	7 333	1 783	32,13%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	30,29%	25,63%	-15,38%
Eszközök aránya:	5,01%	5,27%	5,19%

b.) Passzív

Passzív időbeli elhatárolások - szerkezete

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi.összet.
			E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
- árbevétel elhatárolás					
- kamat elhatárolás					
- egyéb bevétel elhatárolás					
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	205	453	248	120,98%	100,00%
- költség elhatárolás	205	453	248	120,98%	100,00%
- ráfordítás elhatárolás					
- egyéb elhatárolás					
Halasztott bevételek					
- kapott támogatás					
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel					
- beruházási elengedett kötelezettség					
- térítésmentes eszközátvétel					
- eszköz, készlet többlet					
- negatív üzleti vagy cégérték					
- egyéb halasztott bevételek					
Összesen	205	453	248	120,98%	100,00%

4. Források

a.) Saját tőke

A Társaság jegyzett tőkéje nem változott 2016. szeptember 1.-i alapítás óta.

Az adózott eredmény soron 38.110 e Ft nyereség került kimutatásra.

Saját tőke - szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi.összet.
			E Ft	%	%
Jegyzett tőke	18 000	18 000			16,37%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken					
Jegyzett, be nem fizetett tőke					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	18 234	53 824	35 590	195,18%	48,96%
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
- valós értékelés értékelési tartaléka					
Adózott eredmény	35 590	38 110	2 520	7,08%	34,67%
Összesen	71 824	109 934	38 110	53,06%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	18 000		18 234				35 590
Növekedések			35 590				38 110
- előző évi adózott eredmény átvezetése			35 590				
- egyéb							38 110
Csökkenések							35 590
- előző évi adózott eredmény átvezetése							35 590
Záró érték	18 000		53 824				38 110

Mutatók

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
			%
Tőke aránya:	64,78%	79,04%	22,01%
Tőke részaránya:	183,92%	377,20%	105,09%
Befektetett eszközök fedezettsége:	107,76%	116,62%	8,22%
Saját tőke növekedési mutató:	399,02%	610,74%	53,06%
Saját tőke fordulat száma:	98,19%	78,77%	-19,78%
Tőke hatékonysága:	49,55%	34,67%	-30,03%

b.) Céltartalékok

Társaságunk a törvényi előírásoknak megfelelő céltartalékot megképezte.
Céltartalékok - állománymozgás

Megnevezés / E Ft	2019.12.31	Képzés	Felhasználás	2020.12.31
Céltartalék várható kötelezettség miatt				
- függő kötelezettségek				
- biztos kötelezettségek				
- egyéb várható kötelezettség miatt				
Jövőbeni költségek miatt	600	200		800
- környezetvédelmet szolgáló	600	200		800
- felújítási				
- egyéb				
Egyéb céltartalék				
Összesen	600	200		800

c.) Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek- szerkezete

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi.összet.
			E Ft	%	%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
Átváltoztatható és átváltozó kötvények					
Tartozások kötvénykibocsátásból					
Beruházási és fejlesztési hitelek					
Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
Tartós kötelezettség kapcsoló vállalkoz. sz					
- anyavállalat és kapcsolójaival sz. kötelez.					
- (76%-...) - minősített többségi bef. leány					
- (51%-75%) - többségi befolyású leány					
- (50% / 33%) - közös vezetésű					
Tartós köt. jelentős rész.visz.váll.					
Tartós kötelezettség egyéb rész.visz					
- (...-19%) - kötelezettség					
- (...-19%) - egyéb					
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	24 913	15 389	-9 524	-38,23%	100,00%
Összesen:	24 913	15 389	-9 524	-38,23%	100,00%

A társaság a beszámoló fordulónapján Nyíltvégű pénzügyi lízingből származó hosszúlejáratú kötelezettségekkel rendelkezett.

d.) Rövid lejáratú kötelezettségek

A társaság a beszámoló fordulónapján az alábbi rövid lejáratú kötelezettségekkel rendelkezett.

Rövid lejáratú kötelezettségek - szerkezete

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi.összet.
			E Ft	%	
E Ft					
Rövid lejáratú kölcsönök					
Rövid lejáratú hitelek					
Vevőktől kapott előlegek					
Szállítók	356	1	-355	-99,72%	0,01%
- belföldi	356	1	-355	-99,72%	0,01%
Váltótartozások					
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.					
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.					
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	12 977	12 714	-263	-2,03%	99,99%
- dolgozói kötelezettség	540	566	26	4,81%	4,45%
- adó/TB/vám kötelezettség	3 456	2 409	-1 047	-30,30%	18,95%
- "K" jellegű átsorolt vevők	197	197			1,55%
- egyéb átsorolt követelés	33	16	-17	-51,52%	0,13%
- lízingelszámolás éven belüli részlete	8 749	9 524	775	8,86%	74,90%
- egyéb kötelezettség	2	2			0,02%
Kötelezettségek értékelési különbözete					
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
Összesen:	13 333	12 715	-618	-4,64%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
			%
Kötelezettségek részaránya:	12,03%	9,13%	-24,11%
Rövid távú likviditás I.:	290,08%	296,45%	2,20%
Rövid távú likviditás II.:	194,28%	127,46%	-34,39%
Lekötöttségi mutató:	95,79%	168,99%	76,42%
Szállítók átfutási ideje (nap):	15,97	0,03	-99,78%
Dinamikus likviditás:	295,33%	342,67%	16,03%
Kamatfedezettségi mutató:	11580,00%	2274,27%	-80,36%
Rövid távú eladósodottság:	-17,83%		100,00%

Átsorolások egyéb követelésekbe:

- tartozik egyenlegű szállító miatt:

E Ft

- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt:

5 828 E Ft

5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1 Bevételek

Szerkezete

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
			E Ft	%	%
E Ft					
Vállalkozási tevékenység					
Belföldi árbevétel	70 521	86 592	16 071	22,79%	99,99%
- egyéb árbevétel	70 521	86 592	16 071	22,79%	99,99%
Export árbevétel					
Egyéb bevétel	10	7	-3	-30,00%	0,01%
- egyéb	10	7	-3	-30,00%	0,01%
Egyéb bevétel					
Összesen:	70 531	86 599	16 068	22,78%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
			%
Bevételek részaránya:	99,98%	99,99%	0,01%
Bruttó termelési érték (E Ft):	70 521	86 592	22,79%
Export arány:			
Árbevétel arányos eredmény:	55,84%	50,32%	-9,89%
Tőkearányos eredmény:	54,82%	39,63%	-27,71%
Eszközhatékonyság:	35,51%	31,33%	-11,77%

5.2 Egyéb bevételek

A társaság 2020. évben egyéb bevételt 7 e Ft-ot realizált.

6. Ráfordítások

Üzemi költségek - szerkezete

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi.összet.
			E Ft	%	%
Költségnemi költségek	26 967	38 982	12 015	44,55%	90,60%
- anyag jellegű	8 138	10 518	2 380	29,25%	24,44%
- személyi jellegű	12 685	12 099	-586	-4,62%	28,12%
- értékcsökkenés	6 144	16 365	10 221	166,36%	38,03%
- aktivált saját teljesítmény					
Egyéb ráfordítások	4 188	4 046	-142	-3,39%	9,40%
Összesen:	31 155	43 028	11 873	38,11%	100,00%

Igénybe vett szolgáltatások - szerkezete

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi.összet.
			E Ft	%	
E Ft					
Igénybe vett szolgáltatások	3 714	4 395	681	18,34%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	80		-80	-100,00%	
- kölcsönzési-, bérleti díjak	12	11	-1	-8,33%	0,25%
- bér munka					
- karbantartási költségek	58	655	597	1029,31%	14,90%
- posta-, távközlési szolgáltatások	257	361	104	40,47%	8,21%
- tagdíjak	5		-5	-100,00%	
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	360		-360	-100,00%	
- egyéb szakértői szolgáltatások	1 075	2 033	958	89,12%	46,26%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	1 845	1 331	-514	-27,86%	30,28%
- egyéb	22	4	-18	-81,82%	0,09%
Összesen:	3 714	4 395	681	18,34%	100,00%

Egyéb szolgáltatások - szerkezete

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi.összet.
			E Ft	%	
E Ft					
Egyéb szolgáltatások	1 319	3 362			
- biztosítási díjak	941	2 570	1 629	173,11%	76,44%
- bankköltségek	338	368	30	8,88%	10,95%
- hatósági díjak	40	424	384	960,00%	12,61%
Összesen:	1 319	3 362	2 043	154,89%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
			%
Költségek aránya:	50,12%	54,36%	8,46%
Üzemi eredményszint:	226,39%	201,26%	-11,10%
Termelési költség szint:	38,24%	45,02%	17,73%
Anyaghányad:	11,54%	12,15%	5,29%
Bérhányad:	17,99%	13,97%	-22,35%
Értékcsökkenési hányad:	8,71%	18,90%	116,99%

A tárgyévben a Társaság ráfordításai az alábbi tételekből tevődnek össze:

Az anyagjellegű ráfordítások 2.761 e Ft anyagköltségből, 4.395 e Ft igénybe vett szolgáltatásokból és 3.362 e Ft egyéb szolgáltatásokból állnak, így összesen teszik ki a 10.518 e Ft anyag jellegű ráfordításokat.

6.2 Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítás a társaságnál 2020. évben 12.099 e Ft volt.

6.3 Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás 13.365 e Ft értékben lett elszámolva.

6.4 Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi.összet.
			E Ft	%	%
Egyéb ráfordítások:	4 188	4 046			
- céltartalék képzés	200	200			4,94%
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	438	669			10,83%
- helyi iparüzési adó	1 348	1 677	560	41,54%	47,16%
- innovációs járulék					
- NAV-, TB-, bírság, büntetés, kés. kamat					
- adott támogatások	2 200	1 500	-700	-31,82%	37,07%
- egyéb:	2		-2	-100,00%	
Összesen:	4 188	4 046	-142	-3,39%	100,00%

A tárgyévben a társaságnak egyéb ráfordítása a kötelező céltartalék képzésből és adófizetési kötelezettségekből, valamint a pandémia miatt eszközbeszerzésre nyújtott támogatásból keletkezett.

6.5 Pénzügyi műveletek eredménye

Az idei évben a Társaságnak pénzügyi műveletekből származó bevétele volt, 4 e Ft kamatbevétel összegben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai között 1.916 e Ft lízing kamat és 7 e Ft egyéb ráfordítás került elszámolásra.

Szerkezete

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
			E Ft	%	
E Ft					
Pénzügyi bevételek					
Kapott osztalék, részesedés					
Részesedésekből szárm.bev., árf.nyer.					
Bef.pü.eszk.(ÉP, kölcsön) bev.,árf.nyer.	3	4	1	33,33%	100,00%
- egyéb vállalkozástól származó bev., nyer.	3	4	1	33,33%	100,00%
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.					
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
Bevételek összesen:	3	4	1	33,33%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások					
Részesedésekből szárm.ráf., árf.veszt.					
Bef.pü.eszk.(ÉP, kölcsön) ráf.,árf.veszt.					
Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások	340	1 916	1 576	463,53%	100,00%
- egyéb vállalkozásnak fizetett kamat	340	1 916	1 576	463,53%	100,00%
Részesedések, ép, bankbet. értékvesztése					
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7		-7	-100,00%	
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztése	7		-7	-100,00%	
Ráfordítások összesen:	347	1 916	1 569	452,16%	100,00%
Egyenleg	-344	-1 912	-1 568	-455,81%	100,00%
Ráfordítások összesen:					
Egyenleg					
Mindösszesen:	-344	-1 912	-1 568	-455,81%	100,00%

6.6 Adózott eredmény

Adózott eredmény felhasználása: az eredménytartálékba kerül.

A Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft adózott eredménye 2020. évben:

38.110 e Ft.

Szerkezete

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
			E Ft	%	
Vállalkozási tevékenység					
Üzemi eredmény	39 376	43 571	4 195	10,65%	114,33%
Pénzügyi eredmény	-344	-1 912	-1 568	-455,81%	-5,02%
Adózás előtti eredmény	39 032	41 659	2 627	6,73%	109,31%
Társasági adó kötelezettség	3 442	3 549	107	3,11%	9,31%
Különadó kötelezettség					
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó					
Kisvállalati adó					
Adózott eredmény	35 590	38 110	2 520	7,08%	100,00%

Eredményelszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás %
Adózás előtti eredmény:	39 032		41 659	6,73%
+ Tao. adóalapnövelők:	6 344		16 565	161,11%
- Tao. adóalapcsökkentők:	7 134		18 796	163,47%
=Társasági adóalap:	38 242		39 428	3,10%
-Számított társasági adó:	3 442		3 549	3,11%
- Adómentességek:				
- Társasági adókedvezmények:				
- Különadó:				
- Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó				
- Kisvállalati adó				
Adózott eredmény:	35 590		38 110	7,08%

Lényegesebb adatok	2016.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.	2020.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	17 655	18 449	36 234	71 824	109 934
Értékesítés nettó árbevétele		8 143	42 168	70 521	86 592
Adózott eredmény	-345	794	17 785	35 590	38 110
Árrésszint		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Működő tőke	17 656	13 506	20 338	25 343	24 978
Kötelezettségek/saját tőke		15,48%	11,61%	53,25%	25,37%
Mérlegfőösszeg	17 656	21 841	41 122	110 875	139 079
Saját tőke/jegyzett tőke	98,08%	102,49%	201,30%	399,02%	610,74%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	-1,92%	4,41%	98,81%	197,72%	211,72%

6.7 CASH FLOW kimutatás

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.							
CASH FLOW KIMUTATÁS							
ssz	Megnevezés / E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
					E Ft	%	
1a	Adózás előtti eredmény	39 032		41 659	2 627	6,73%	-429,56%
1b	Korrekciók adózás előtti eredmény	2 200		1 500	-700	-31,82%	-15,47%
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció	2 200		1 500	-700	-31,82%	-15,47%
1	Korrigált Adózás előtti eredmény	41 232		43 159	1 927	4,67%	-445,03%
2	Elszámolt amortizáció	6 144		16 365	10 221	166,36%	-168,75%
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás						
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	200		200			-2,06%
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye						
6	Szállítói kötelezettségek változása	356		-355	-711	-199,72%	3,66%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	8 771		-263	-9 034	-103,00%	2,71%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-77		248	325	422,08%	-2,56%
	Ebből:						
	+ passzív időbeli elhatárolások változása	-77		248	325	422,08%	-2,56%
9	Vevőkövetelések változása	-12 274		-2 938	9 336	76,06%	30,30%
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-49		-5 777	-5 728	-	59,57%
						11689,80%	
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-2 222		-1 783	439	19,76%	18,39%
12	Fizetett adó (nyereség után)	-3 442		-3 549	-107	-3,11%	36,60%
13	Fizetett osztalék, részesedés						
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	38 639		45 307	6 668	17,26%	-467,18%
14	Befektetett eszközök beszerzése	-59 544		-43 980	15 564	26,14%	453,50%
15	Befektetett eszközök eladása	1		-1	-2	-200,00%	0,01%
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törl., bevált.						
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek						
18	Kapott osztalék, részesedés						
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-59 543		-43 981	15 562	26,14%	453,51%
19	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)						
20	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele						
21	Hitel és kölcsön felvétele	24 913		-9 524	-34 437	-138,23%	98,21%
22	Véglegesen kapott pénzeszköz						
23	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)						
24	Kötvény visszafizetés						
25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése						
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-2 200		-1 500	700	31,82%	15,47%
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN	22 713		-11 024	-33 737	-148,54%	113,67%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	1 809		-9 698	-11 507	-636,10%	100,00%
27	Devizás pénzeszközök átvértékelése						
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	1 809		-9 698	-11 507	-6	1

7. Tájékoztató adatok

7.1 Bér- és létszámadatok

Létszám adatok

fő	2019.12.31.	2020.12.31.
fizikai létszám	2	1
nem fizikai létszám		1
Összes létszám	2	2

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2019.12.31.	2020.12.31.
fizikai átlag bér	331 971	367 500
nem fizikai átlag bér		283 636
Összes átlag bér	331 971	325 568

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2019.12.31.	2020.12.31.
- ösztönzési	417	268
- szociális		
- költségtérítés	60	58
- egyéb	423	36
Összes személyi jellegű	900	362
Bérfelrakatok:		
- szociális hozzájárulási adó	1 648	1 629
- egészségügyi hozzájárulás		
- rehabilitációs		
- szakképzési	130	135
- egyéb		

7.2 Környezetvédelem

A vállalkozásnak közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek. A vállalkozásnak környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a tárgyévben nem volt, arra céltartalékot nem képzett. Okozott környezeti kár, illetve környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincs.

7.3 Könyvvizsgáló

A mérleg, az eredmény-kimutatás megbízhatóságát, szabályszerűségét a választott könyvvizsgáló vizsgálta meg.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe, bejegyzési száma:

Audit Service KFT
1022 Budapest, Bimbó u. 3. I/5.
Kamarai tagsági szám: 001030

dr. Serényi Iván
1022 Budapest, Bimbó u.3. I/5.
Kamarai tagsági ig. száma: 003607

A könyvviteli szolgáltatást a Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft (9400 Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz. Asz: 25762222-2-08) végzi.

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy:

Kanclerné Frei Szilvia
164426

Nyilvántartási száma:

SOPRONI ÖNKORMÁNYZATI HULLADÉKKEZELŐ KFT.

2020.évi

ÜZLETI JELENTÉS

A társaság 2016. szeptember 1-én alakult, cégbejegyzése 2016 szeptember 26.-án történt.

A Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft., Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100%-os tulajdona.

A társaság alaptervekenysége nem veszélyes hulladék gyűjtése, melynek keretében a kötelező közszolgáltatáson kívüli inert hulladék gyűjtése, szállítása, kezelése tevékenységet végzi.

A társaság 2020. évben 86.592 e Ft bevételt realizált.

Költségei, ráfordításai a működéssel kapcsolatban merültek fel.

Székhely és telephely bemutatása

A cég székhelye: (Sopron, Harkai domb 0466/32 hrsz.)

A Harkai úti székhelyen (Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz.) a társaság adminisztrációs irodái kerültek kialakításra.

A cég telephelye: (9400 Sopron, 5242/126 hrsz.)

Inert hulladék kezelő telep, melyen a begyűjtött Inert hulladék befogadása, kezelése történik.

Sopron, 2021. február 25.



Kosztka László

Ügyvezető igazgató

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft
9400 Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz.
Adószám: 25762222-2-08