

Kiegészítő melléklet

**a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító
és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.
2023. évi mérlegbeszámolójához**

I. Általános rész

1. A társaság adatai

Név: SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.
Székhely: Szombathely, Boglárka utca 2.
Alapítás időpontja: 2007.04.26. Bejegyezve: 2007.06.21.
Adószám: 13980335-2-18
Cégjegyzékszám: 18-10-100680
Fő tevékenysége: Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
Statisztikai szám: 13980335-6810-573-18
Alapító: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
Jegyzett tőke: 5 102 808 000 Ft

A mérlegkészítés időpontja: 2024. február 29.
A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Időszak: 2023. január 1 – 2023. december 31.
A beszámoló aláírására jogosult: Kovács Cecília vezérigazgató; 8400283325
Képviselőre jogosult lakóhelye: 9791 Torony, Felsőöri utca-Ipartelep utca 11.

Könyvvizsgálóért felelős: Gáspárné Farkas Ágota bejegyzett könyvvizsgáló
Címe: 9700 Szombathely, Móricz Zsigmond utca 7.
Kamarai tagsági száma: 002289
Könyvvizsgáló cég neve: Dialóg Plusz Audit Könyvvizsgáló Kft.
Címe: 1137 Budapest, Katona József utca 14.
Adószám: 12140732-2-41
Kamarai nyilvántartásbavételi sz.: 000088
Könyvvizsgálat éves díjtétele: 4 140 000 Ft.

Mérlegkészítésért felelős: Krizmanits Márton főkönyvelő
MKVK nyilvántartási szám: 006206

2. A társaságnál alkalmazott értékelési elvek és módszerek

Az éves beszámoló a gazdálkodási adatokat a számviteli törvény és a számviteli politika előírásainak megfelelően tartalmazza.

A társaság kettős könyvvitel vezetésére kötelezett, könyveit forintban vezeti.

Külföldi pénznemben felmerülő tételek értékelése a Magyar Nemzeti Bank napi árfolyamán történik.

A gazdasági események főkönyvi könyvelése, a főkönyvhöz kapcsolódó analitikus nyilvántartások és a számlázás zárt számítógépes rendszerben valósul meg.

A mérleg tagolása: a számviteli törvényben meghatározott „A” változat szerint

Az eredmény kimutatás formája: „A” típusú összköltség eljárás

2.1. Eszközök értékelése

A befektetett eszközökre vonatkozó értékelési módszerek:

Az értékesítés elszámolása lineáris módszerrel a bruttó érték alapján a számviteli törvényben meghatározott leírási kulcsok szerint, havonta történik.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési vagy előállítási érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként kerülnek elszámolásra.

Maradványértéket ingatlanok és gépjárművek aktiválásakor állapít meg a társaság.

A számviteli politikában rögzítettek szerint az eszközök nyilvántartása folyamatos.

A forgóeszközökre vonatkozó értékelés:

A készletek értékelése a mérlegben a beszerzési értéken, a raktári analitikus nyilvántartásokban átlagáron történik. Az évközi elszámolásokhoz a társaság árkülönbözeti számlákat vezet.

A követelések a számlázott értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

A pénzeszközök nyilvántartása folyamatos.

2.2. Források értékelése:

Céltartalékot várható kötelezettségekre, ezek közül kiemelten a hulladéklerakó utógondozásával kapcsolatos költségekre képez a társaság, a céltartalék képzés alapja a várható kötelezettség, illetve az utógondozás során elvégzendő tevékenységek kalkulált költsége.

A kötelezettségek a társaság által elfogadott, elismert szállításokról, szolgáltatásokról a számlázott értéken; hitelhez, kölcsönhöz kapcsolódóan a hitelező által teljesített értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

A devizakötvény kibocsátásból eredő tartozás a mérleg fordulónapján érvényes MNB árfolyamon kerül értékelésre.

2.3. Időbeli elhatárolások a könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

II. A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete

I. Kibocsátott részvények

A zártkörű részvénytársaság 5 102 808 000 Ft jegyzett tőkéje a következő névértékű, dematerizált törzsrészvényből tevődik össze.

Kibocsátott részvények

száma	névértéke	száma	névértéke	száma	névértéke
1 db	2 129 200 000 Ft	1 db	1 815 700 000 Ft	1 db	232 000 000 Ft
1 db	258 800 000 Ft	1 db	98 800 000 Ft	1 db	90 000 000 Ft
1 db	275 390 000 Ft	1 db	202 918 000 Ft	Összesen	5 102 808 000 Ft

Társaságunk 100%-os tulajdonosa Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata.

2. Részesedések

A SZOVA Nonprofit Zrt. az alábbi vállalkozásokkal van részesedési viszonyban:

Vállalkozás neve	Székhelye	Részesedés összege	Részesedési viszony jellege a Számviteli törvény szerint
Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	9700 Szombathely Boglárka utca 2.	1 815 700 000 Ft	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban
SZOVA Projekt Kft.	9700 Szombathely Boglárka utca 2.	3 000 000 Ft	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban
SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.	9700 Szombathely Boglárka utca 2.	37 500 000 Ft	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban
Köztisztasági Egyesülés	2483 Gárdony Bóné Kálmán u. 44.	60 000 Ft	Egyéb tartós részesedés

3. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 4 955 402 ezer Ft, rövid távú likviditása stabil, kötelezettségeit a tárgyévben határidőre és maradéktalanul kiegyenlítette.

Az eszközök és források összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	Tárgyév ezer forintban	Összes eszközön belüli arány
Immateriális javak	3 665	0,02%
Tárgyi eszközök	8 488 057	57,35%
Befektetett pénzügyi eszközök	2 643 882	17,86%
Befektetett eszközök	11 135 604	75,24%
Készletek	1 090 731	7,37%
Követelések	974 845	6,59%
Értékpapírok	0	0,00%
Pénzeszközök	1 594 691	10,77%
Forgóeszközök	3 660 267	24,73%
Aktív időbeli elhatárolások	4 165	0,03%
Eszközök mindösszesen	14 800 036	100,00%

Megnevezés	Tárgyév ezer forintban	Összes forráson belüli arány
Jegyzett tőke	5 102 808	34,48%
Tőketartalék		0,00%
Eredménytartalék	-89 963	-0,61%
Adózott eredmény	-57 443	-0,39%
Saját tőke	4 955 402	33,48%
Céltartalékok	658 097	4,45%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 300 679	29,06%
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 310 828	22,37%
Kötelezettségek	7 611 507	51,43%
Passzív időbeli elhatárolások	1 575 030	10,64%
Források mindösszesen	14 800 036	100,00%

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

I. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulását és az üzleti évben elszámolt értékcsökkenéseket a „Befektetett eszköz – tükör” táblázat tartalmazza.

Fő- könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Záró érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvettetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvettetés	Záró egyenleg	
IMMATERIÁLIS JAVAK												
113	Vagyoni értékű jogok	74 249	1 155	1 043	-	74 361	87 823	3 918	1 043	-	79 698	3 665
	ÖSSZESEN	74 249	1 155	1 043	-	74 361	87 823	3 918	1 043	-	79 698	3 665
INGATLANOK												
121	Földhasználat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
122	Telék	1 054 004	891	47 286	-	1 057 409	-	-	-	-	-	1 057 409
123	Épületek	5 380 604	10 987	118 105	-	5 282 096	811 870	88 394	18 725	-	854 545	4 390 551
124	Egyéb eszközök	2 471 790	40 579	413	-	2 511 945	854 978	55 221	182	-	910 017	1 601 928
125	Beruházás bírelmi ingatlanon	18 475	-	-	-	18 475	2 542	185	-	-	2 727	15 748
126	Vagyoni értékű jogok ingatlanon	103 579	-	-	-	103 579	21 800	2 538	-	-	24 338	79 241
	ÖSSZESEN	9 038 442	51 864	168 804	-	8 924 502	1 690 996	146 638	18 907	-	1 825 627	7 102 875
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK												
131	Tartalék berendezések	1 010 451	5 871	58 364	-	957 758	906 051	33 552	58 128	-	881 477	76 281
132	Tartalék járművek	910 091	35 780	58	-	946 422	352 625	37 746	58	-	390 511	155 891
	ÖSSZESEN	1 920 542	41 651	58 422	-	1 904 180	1 258 676	71 298	58 186	-	1 271 988	232 172
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK												
141	Üzemi berendezések	136 989	312	312	-	136 989	63 758	12 030	312	-	65 426	41 563
142	Üzemi járművek	10 228	-	-	-	10 228	8 728	-	-	-	8 728	1 500
143	Iszlati berendezések	154 604	14 119	3 995	-	164 726	48 252	13 863	3 996	-	59 119	105 606
144	Üzemi kocsik	7	-	8	-	1	-	-	-	-	-	1
146	Külső közlekedési eszközök	75 575	8 626	8 735	-	77 440	75 575	8 626	8 735	-	77 440	-
147	Hulladékgyűjtő edények	74 585	7 138	8 032	-	73 671	74 374	5 803	4 787	-	75 510	161
	ÖSSZESEN	461 986	30 195	17 092	-	465 083	291 937	40 432	16 833	-	318 329	148 834
BERUHÁZÁSOK												
1611	Immateriális eszközök	-	1 388	1 388	-	-	-	-	-	-	-	-
1612	Egyéb beruházás	81	124 380	111 504	-	13 357	-	-	-	-	-	13 357
1613	Hulladékgyűjtő edények	642	8 039	8 681	-	-	-	-	-	-	-	-
1618	Új szállás beru.	-	8 039	8 039	-	-	-	-	-	-	-	-
1621	Szállás beruházás	-	24 356	22 090	-	2 266	-	-	-	-	-	2 266
1631-1647	Egyéb beruházás	381 257	671 845	84 549	-	959 553	-	-	-	-	-	959 553
	ÖSSZESEN	381 900	840 947	217 951	-	1 004 178	-	-	-	-	-	1 004 178
TARTÓS BEFEKTETÉSEK												
171	Tartós részesedések kapcs. váll.	1 898 200	-	-	-	1 898 200	-	-	-	-	-	1 898 200
172	Egyéb tartós részesedések	290	78	390	-	90	-	-	-	-	-	80
	ÖSSZESEN	1 898 490	78	390	-	1 898 290	-	-	-	-	-	1 898 280
TARTÓS KÖLCSÖNÖK												
191	Tartósan adott kölcs. kapcs. váll.	76 880	19 548	-	-	96 429	-	-	-	-	-	96 429
192	Tartósan adott egyéb rész. váll.	606 329	88 873	-	-	691 193	-	-	-	-	-	691 193
	ÖSSZESEN	683 209	108 421	-	-	787 622	-	-	-	-	-	787 622
	MIND ÖSSZESEN:	14 006 481	1 870 204	488 921	-	14 815 144	3 309 338	262 174	90 964	-	3 480 640	11 138 804

A befektetett pénzügyi eszközökön belül 1 815 700 ezer Ft tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft-ben lévő tulajdonrész értéke, 37 500 ezer Ft a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft-ben lévő tulajdonrész, 3 000 ezer Ft pedig a SZOVA Projekt Kft-ben való részesedés.

Egyéb tartós részesedésként 60 ezer Ft a Köztisztasági Egyesülésben lévő vagyoni betét összege került kimutatásra.

A kapcsolt vállalkozásnak adott 96 429 ezer Ft kölcsön összege a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft-nek nyújtott kölcsön összege, amely a beszámoló évében 11 769 ezer Ft-tal, a tárgyévre számított tőkésített kamatbevétel összegével emelkedett.

Az egyéb tartósan adott kölcsön mérlegsoron kimutatott 961 193 ezer Ft a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubnak (SZPJK) 2017-ben juttatott 443 millió Ft kölcsön és annak esedékes kamatai jelennek meg; a tárgyévre számított kamat 44 330 ezer Ft-tal növeli a kölcsön összegét.

2. Forgóeszközök

2.1. Készletek

A készletek 91,9%-át az áruként nyilvántartott, továbbértékesítésre vásárolt ingatlanok állománya képezi, 1 002 700 ezer Ft értékben.

Az ingatlankészlet mellett 81 846 ezer Ft értékű anyagkészlet (építési anyag, üzemanyag, alkatrész, szerszám, munkaruha), 154 ezer Ft értékű félkész termék, 166 ezer Ft értékű késztermék, 3 597 ezer Ft értékű raktári árukészlet, illetve 901 ezer Ft továbbszámlázott szolgáltatás, valamint 1 368 ezer Ft értékű betétdíjas göngyöleg került kimutatásra.

2.2. Követelések

A 974 millió Ft követelésből 460 millió Ft a nem kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevőkövetelés összege. A tulajdonos önkormányzattal szembeni vevőkövetelés összege 275 millió Ft, melyből 26 millió Ft a lejárt ingatlankezelői díj követelés összege.

Az egyéb követelések összege 240 millió Ft.

2.3. Pénzeszközök

A társaság pénzeszköz állományán belül elkülönített bankszámlákon tartjuk nyilván a kötvény visszafizetésének bank által előírt fedezetére szolgáló óvadékot, összesen 875 632 ezer Ft értékben.

3. Aktív időbeli elhatárolások

A 4 165 ezer Ft összegű aktív időbeli elhatárolás részletezése:

- A bevételek 1 422 ezer Ft összegű aktív időbeli elhatárolás döntő részét olyan továbbszámlázott közműdíjak bevétele adja, melynek pénzügyi teljesítési időpontja: 2024. januárja.
- 7 743 ezer Ft a 2023-ben számlázott, de 2023. évi költség.

4. Saját tőke

A saját tőke összetételének változása az társaság alapítása óta:

Megnevezés / időszak	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti/Adózott eredmény	Saját tőke
2007.év	6 226 926	307 783	1 068 806		307 783	3 764 589
2008.év	2 317 745	307 783	1 099 714	5 667	-871 575	3 450 553
2009.év	4 479 090	307 783	473 713	5 667	1 345 360	5 394 152
2010.év	2 042 438	307 783	604 133	3 147	-750 318	2 207 183
2011.év	1 317 539	307 783	-144 924	1 887	379 903	1 862 188
2012.év	4 577 890	307 783	-825 328	627	5 019 466	9 080 438
2013.év	2 039 987	307 783	-106 062	0	1 346 521	4 956 866
2014.év	4 577 890	307 783	71 193	0	-367 045	4 589 821
2015.év	4 780 808	307 783	-295 851	0	-637 238	4 155 502
2016.év	4 780 808	307 783	-933 089	0	61 514	4 217 016
2017.év	5 102 808	307 783	-871 575	0	1 345 896	5 884 912
2018.év	5 102 808	307 783	474 321	0	-166 094	5 718 818
2019.év	5 102 808	307 783	308 227	0	-91 023	5 627 795
2020.év	5 102 808	307 783	217 205	0	-355 008	5 272 788
2021.év	5 102 808	307 783	-137 803	0	135 773	5 408 561
2022.év	5 102 808	307 783	-2 030	0	-395 716	5 012 845
2023.év	5 102 808	0	-89 963	0	-57 443	4 955 402

Az év során a 307 783 ezer forint összegű tőketartalék tulajdonosi döntés alapján átsorolásra került az eredménytartalékba.

5. Céltartalékok

A 658 097 ezer Ft összegű céltartalékok részletezése:

- A Szöllősi sétány ingatlanprojekttel kapcsolatban 5 000 ezer Ft, míg az SZPJK kölcsönrel kapcsolatban 8 400 ezer Ft céltartalékot mutattunk ki.
- A tárgyévben rekultivációs munkákra céltartalék nem került felhasználásra. A felhasználható céltartalék összege ezzel 644 697 ezer Ft-ra emelkedett.

6. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségeken belül a kötvénykibocsátás miatti, 2024. után esedékes 10 431 451 CHF összegű tartozás a svájci frank mérlegforduló napon érvényes árfolyamával (412,28 HUF/CHF) értékelve 4 510 148 ezer Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek között rövidlejáratú hitelként került kimutatásra a kötvénykibocsátás 2024-ben esedékes törlesztése, 1 303 800 CHF, amely 412,28 HUF/CHF fordulónapi árfolyamon 537 531 ezer Ft összeggel került elszámolásra.

A vevőktől kapott előlegként kimutatott 570 ezer Ft összeg alatt az önkormányzati tulajdonú ingatlanok kapcsán befizetett lakbérelőleg 555 ezer Ft összege, valamint a SZOVA tulajdonú ingatlanok kapcsán befizetett lakbérelőleg 15 ezer Ft összege került elszámolásra.

A szállítókkal szembeni tartozásból a nem kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szállítói kötelezettség összege 191 512 ezer Ft, a tulajdonossal szembeni kötelezettség összege 122 226 ezer Ft.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2 458 989 ezer Ft-os összegéből 1 858 914 ezer Ft a támogatási előlegek összege. A munkabér, és az ahhoz kapcsolódó levont adók és járulékfizetési kötelezettségek összege 179 407 ezer Ft, az adók egyenlege 303 844 ezer Ft, az önkormányzati tulajdonú ingatlankezelés kötelezettségek egyenlege 69 160 ezer Ft, az óvadékként kapott és elszámolási kötelezettséggel kapott összeg 20 891 ezer Ft a mérleg fordulónapon.

7. Passzív időbeli elhatárolások

Az 1 575 030 ezer Ft összegű passzív időbeli elhatárolások részletezése:

- tárgyévben kiszámlázott, de 2024. évet érintő bérleti díj bevételek összege 6 138 ezer Ft.
- a tárgyévet terhelő, de csak 2024. évben kiszámlázott költségek összege 29 444 ezer Ft.
- a tárgyévet megelőzően fejlesztési célra kapott halasztott bevételek egyenlege 1 539 448 ezer Ft.

IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az társaság kizárólag belföldi piacra nyújt szolgáltatást. Az árbevétel összetétele tevékenységenként a következő:

Tevékenységek árbevétele 2023. évben	Összeg ezer Ft-ban	Tevékenység árbevételének aránya összes árbevételen belül
Hulladékgazdálkodás	1 951 212 939	36,35%
Közvetített szolgáltatások	1 202 799 311	22,41%
Köztisztasági tevékenység árbevétele	474 036 245	8,83%
Útépítés	376 637 409	7,02%
Önkormányzati parkolás üzemeltetés árbevétele	360 000 000	6,71%
Ingatlanértékesítés árbevétele (készletről)	307 698 567	5,73%
Ingatlankezelés - Önkormányzati ingatlanok	243 444 000	4,54%
Társasházkezelés árbevétele	129 632 172	2,42%
SZOVA tulajdonú, nem lakáscélú ingatlanok bérbeadása	94 995 327	1,77%
Tófürdő árbevétele	51 355 826	0,96%
SZOVA telephelyek bérbeadásának árbevétele	39 450 527	0,73%
SZOVA tulajdonú parkolók bevétele	29 913 833	0,56%
Kalandváros árbevétele	28 489 490	0,53%
SZOVA tulajdonú lakások bérbeadása	25 546 342	0,48%
Anyagladás árbevétele	22 449 848	0,42%
Ipari tevékenység TMK árbevétele	14 030 031	0,26%
Számviteli szolgáltatások árbevétele	7 320 000	0,14%
Fonyódi üdülő bérbeadásának árbevétele	2 587 429	0,05%
Takarítás árbevétele	2 456 716	0,05%
Egyéb pénzügyi tevékenység árbevétele	1 795 702	0,03%
Értékbecslés árbevétele	688 740	0,01%
Irodai gépek bérbeadásának bevétele	432 000	0,01%
Egyéb bevétel	588 085	0,01%
Árbevétel összesen	5 367 560 539	100,00%

V. Tájékoztató adatok, kiegészítések

1. Létszám és béradatok

A tárgyévi átlagos állományi létszám 270 fő volt. A létszám- és béradatokat, valamint a bérek után fizetendő járulékok felsorolását az alábbi táblázatok szemléltetik:

Állománycsoportok	Teljes munkaidőben foglalkoztatott létszám (fő)	Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók létszám (fő)	Béreköltség (ezer Ft)	Béren kívüli juttatások (ezer Ft)
Fizikai dolgozók	165	8	837 943	61 314
Szellemi foglalkozásúak	90	7	667 345	49 736
Tiszteletdíj és állományon kívüliek bére			26 860	
Egyszerűsített foglalkoztatás béreköltsége			12 428	
Számvetelben elszámolt költség összesen			1 544 576	111 050

Bérijárlékok jogcímenként	Összeg ezer Ft-ban
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>163 514</i>
<i>Szociális hozzájárulási adó - béren kívüli jutt.</i>	<i>13 651</i>
Szociális hozzájárulási adó összesen	177 165
Rehabilitációs hozzájárulás	19 001
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	2 463
Bérijárlékok összesen	198 629

A vezető tisztségviselők járandósága 2023. évre:

Az 5 fős Igazgatóság részére és a 5 főből álló Felügyelő Bizottság részére 15 452 ezer Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

2. Adókötelezettségek:

2.1. Társasági adó kötelezettség megállapítása

A társaság adózás előtti eredménye: -57 443 ezer Ft (veszteség)

2.2. Helyi iparüzési adó kötelezettség megállapítása

Az adókötelezettség megállapítása Szombathely és Fonyód között a személyi jellegű ráfordítások és az eszközök arányában megosztott adóalapra történik.

Iparüzési adó 2023.	Adatok Ft-ban
Nettó árbevétel:	5 367 560 539
ELÁBÉ és Közvetített szolg. figyelembevehető része:	-1 434 533 407
Anyagköltség:	-679 789 240
Alvállalkozói munka:	-192 402 423
Adóalap:	3 060 835 469

Szombathelyre jutó települési szintű adóalap:	3 057 083 193
Számított adó (mértéke: 2,0%):	61 141 664
e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege	-56 886
Szombathelyen fizetendő adó:	61 084 778

Fonyódra jutó települési szintű adóalap:	3 752 276
Számított adó (mértéke: 2,0%):	75 046
e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege	-70
Fonyódon fizetendő adó:	74 976

3. Cash flow kimutatás:

Cash flow kimutatás	
Megnevezés	adatok ezer Ft-ban
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	547 646
1. Adózás előtti eredmény +	-45 688
2. Elszámolt amortizáció +	262 174
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	100 754
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-230
6. Szállítói kötelezettség változása +	48 098
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-100 758
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-51 309
9. Vevőkövetelés változása +	274 367
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	74 702
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-2 709
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-11 755
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-836 879
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-840 047
15. Befektetett eszközök eladása +	3 168
16. Kapott osztalék, részesedés +	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-624 808
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19. Hitel és kölcsön felvétele +	
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-513 353
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-105 422
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-5 100
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	-933
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-914 041

VI. Szétválasztási kötelezettség

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 2023. július 1-től a hulladékgazdálkodási koncessziós társaság, a koncesszori alvállalkozó, a hulladékégető mű, valamint a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője számára előírja, hogy olyan számviteli szétválasztási szabályzatot dolgozzon ki, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezessen, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

A SZOVA Nonprofit Zrt. esetében az elkülönült nyilvántartás az alábbi tevékenységek elkülönítését jelenti:

- hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység (hulladékgyűjtés- és szállítás, hulladékudvar üzemeltetése),
- közterületi köztisztasági önkormányzati közfeladattal összefüggésben keletkezett hulladékkal kapcsolatos tevékenysége (közterületi hulladékgyűjtők üritése),
- a B3 alkategóriájú hulladéklerakó esetében az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó tevékenysége


A felsorolt tevékenységeket éves beszámolónk kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozás keretében végeztük volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent. További kötelezettség, hogy auditált éves beszámolónkat az üzleti jelentéssel és a könyvvizsgálói jelentéssel együtt meg kell küldeni a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak.

2023. évben a SZOVA Nonprofit Zrt. koncesszori alvállalkozói tevékenységet, valamint az állami közfeladat ellátásához kapcsolódó hulladéklerakást csak a második félévben végzett. Ennek megfelelően az alábbiakban bemutatjuk az elkülönített tevékenységek 2023. 07.01 – 2023. 12. 31. közötti eredményét és 2023. december 31-i mérlegét. Az elkülönített tevékenységek 2023. első félévi eredményét az egyéb tevékenységek eredménye tartalmazza.

Az egyes tevékenységek bevételeinek és költségeinek elkülönítési szabályait társaságunk önköltségszámítási szabályzata tartalmazza.

Szombathely, 2024. március 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①
8700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP 1174 008-20130161


Kovács Cecília
vezérigazgató

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)							
Sorszám	A leírás megnevezése	Hulladékgépjék. eszközök	Hulladékképvár. Eszámfeletés	Hulladékterelő. Eszámfeletés	Készletből hulladékgyűjtés. gépjék.	Egyéb tevékenységek	Összesen
a	b	2023.12.31	2023.12.31	2023.12.31	2023.12.31	2023.12.31	2023.12.31
1	A. Befektetett eszközök (1.+10.+18. sor)	81 878	78 847	80 223	11 429	13 903 230	11 138 864
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-8. sorok)	0	0	0	0	3 965	3 965
3	1. Alapítás-átszervezés aktívái értéke						0
4	2. Kivétel kijelölés aktívái értéke						0
5	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	3 965	3 965
6	4. Szellemi termékek						0
7	5. Újra- vagy megújuló						0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek						0
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése						0
10	II. TÁRGY ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	81 880	78 832	80 208	11 414	8 255 743	8 488 087
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 070	70 896	58 100	0	6 571 802	7 102 873
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	68 427	7 360	1 445	11 414	145 529	232 177
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	676	963	0	147 595	148 634
14	4. Tervezési aláb						0
15	5. Beruházások, felújítások	13 387	0	0	0	990 818	1 004 175
16	6. Beruházásokra adott előleg						0
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sor)	18	18	18	18	2 643 822	2 643 882
19	1. Tartás részesedés kapcsoló vállalkozásban					1 856 200	1 856 200
20	2. Tartásban adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban					96 420	96 420
21	3. Tartás jelenléti lapjain részesedése						0
22	4. Tartásban adott kölcsön jelenléti lapjain részesedéssel viszonyban lévő vállalkozásban						0
23	5. Egyéb tartás részesedés	18	18	18	18	0	60
24	6. Tartásban adott kölcsön egyéb részesedéssel viz. lévő vállalkozásban						0
25	7. Egyéb tartásban adott kölcsön					691 193	691 193
26	8. Tartás hátrésvonnyal megjelölt értékpapír						0
27	9. Befektetés pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						0
28	10. Befektetés pénzügyi eszközök értékelési különbözete						0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+48.+53. sor)	327 523	13 359	213 247	8 932	3 088 267	3 660 267
30	I. Készletek (31.-36. sorok)	91 947	4 226	2 544	2 102	1 048 912	1 060 731
31	1. Anyagok	28 300	4 226	2 544	2 102	44 524	81 845
32	2. Beruházásba kerülés és felkész. termékek					1 054	1 054
33	3. Növeked., fűző- és egyéb aláb						0
34	4. Késztermékek					186	186
35	5. Árú	3 597	0	0	0	1 004 088	1 007 685
36	6. Készletekre adott előlegek						0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	245 779	1 735	188 489	4 878	556 189	974 845
38	1. Követelések áruzállásból és szolgáltatásból (jevők)	240 248	1 190	162 740	0	55 667	459 845
39	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	1 242	0	0	4 503	269 536	275 291
40	3. Követelések jelenléti lapjain részesedéssel viz. lévő vállalkozással szemben						0
41	4. Követelések egyéb részesedéssel viszonyban lévő vállalkozással szemben						0
42	5. Várható követelések						0
43	6. Egyéb követelések	4 289	545	2 719	183	230 992	239 709
44	7. Követelések értékelési különbözete						0
45	8. Származékos ügyletek piúny értékelési különbözete						0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	8	0	0	0	0	8
47	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban						0
48	2. Jelenléti lapjain részesedése						0
49	3. Egyéb részesedés						0
50	4. Saját részvények, saját üzletszék						0
51	5. Forgóeszk. hátrésvonnyal megjelölt értékpapír						0
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete						0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-58. sor)	49 794	4 398	44 243	1 874	1 492 180	1 584 691
54	1. Pénztár, csekkok	108	309	800	4	1 880	3 129
55	2. Bankbetétek	49 686	6 270	43 443	1 870	1 490 295	1 581 566
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	33	2	0	0	4 121	4 188
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33	2	0	0	1 388	1 422
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása					2 743	2 743
59	3. Hátrésvonnyal elhatárolások						0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	408 430	91 467	273 470	20 081	14 005 648	14 800 038

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Források (passzívák)

Sorszám	A társaság nevére	Hulladékgyűjtés	Hulladékudvar	Hulladéklerakó	Rövidlejáratú	Egyéb	Összesen
		számlája	üzemeltetése	üzemeltetése	hulladékgyűjtés	levéltényképek	
a	b	2023.12.31	2023.12.31	2023.12.31	2023.12.31	2023.12.31	2023.12.31
61	D. Saját tőke (62 +64 +65 +66 +67 +68 +71. sor)	168 486	26 759	212 091	16 267	4 621 837	4 935 433
62	I. JEGYZETT TŐKE	135 862	57 540	293 650	25 963	4 580 777	5 103 808
63	Ia Ebből: visszatérítendő jellegű részvételek						0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (I)						0
65	III. TŐKEARTALÉK						0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 380	-1 010	-5 171	-450	-80 910	-89 963
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
69	1. Erőforrásérték értékelési tartaléka						0
70	2. Válság értékelési értékelési tartaléka						0
71	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	25 031	-19 772	23 578	-9 258	-77 022	-57 443
72	E. Céltartalékok (73 -75. sor)	0	0	87 136	0	608 961	696 097
73	1. Céltartalék a vállalati kölcsönzésekhez						0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költésekhez			87 136		608 961	696 097
75	3. Egyéb céltartalék						0
76	F. Kötelezettségek (77 +78 +82. sor)	173 840	64 547	340 568	28 300	6 938 334	7 611 507
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (79 +83 +86. sor)	0	0	0	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős központi viszonyban lévő vállalkozással szemben						0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részvevővel viszonyban lévő vállalkozással szemben						0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben						0
82	K. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83 -91. sor)	114 497	48 500	247 490	21 899	3 868 293	4 300 679
83	1. Hosszú lejáratú kapcsolt kölcsönök						0
84	2. Átváltható kölcsönök						0
85	3. Tartozások kölcsönnyújtókkal	114 497	48 500	247 490	21 899	3 868 293	4 300 679
86	4. Beruházás és kölcsönök hitelei						0
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek						0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős központi viszonyban lévő vállalkozással szemben						0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részvevővel viszonyban lévő vállalkozással szemben						0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek						0
92	M. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93 -104. sorok)	69 343	16 047	193 078	6 401	3 070 241	3 316 839
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök						0
94	Ebből: az átváltható kölcsönök						0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	54 311	9 962	30 933	2 737	483 488	627 521
96	3. Vevői kapcsolt kölcsönök					570	570
97	4. Kötelezettségek áruzállásból és szolgáltatásból (szállások)	9 022	2 127	10 858	860	172 547	191 912
98	5. Vállalkozások						0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					122 220	122 220
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős központi viszonyban lévő vállalkozással szemben						0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részvevővel viszonyban lévő vállalkozással szemben						0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46 030	7 858	91 287	2 400	2 311 430	2 458 969
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözlete						0
104	11. Számviteli ügyek negatív értékelési különbözlete						0
105	G. Passzív oldali elhatárolások (106 -107. sor)	0	0	300	0	1 574 730	1 875 030
106	1. Bevételek passzív oldali elhatárolása					9 130	9 130
107	2. Költések, ráfordítások passzív oldali elhatárolása					29 444	29 444
108	3. Hátrasorolt bevételek			300		1 536 156	1 536 449
109	Előzetesen kifizetett	71 062	-9 909	-470 563	-24 180	430 599	0
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (81 +72 +78 +105. sor)	409 430	81 407	273 470	28 081	14 993 948	16 800 036

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltés ajándék)

Sorsszám	A tábla megnevezése	Hulladékgyűjtés,	Hulladékudvar	Hulladékterelő	Köztisztviselő	Egyéb	2023. év összesen
		szállítás	üzemeltetés	üzemeltetés	hulladékgyűjtés	tevékenységek	
a	b	2023.07.01 - 2023.12.31	2023.07.01 - 2023.12.31	2023.07.01 - 2023.12.31	2023.07.01 - 2023.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31	
1	01. Belföld értékesítés nettó árbevétele	467 301	58 963	408 588	17 587	4 415 142	5 367 581
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele					0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	467 301	58 963	408 588	17 587	4 415 142	5 367 581
4	03. Saját termelésű készletek átlománnyitóból					395	395
5	04. Saját előállítású eszközök átlvált értéke					28 922	28 922
6	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJ.ÉK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0	0	29 317	29 317
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	12		37		112 162	112 211
8	Ebből: visszatérítendő						0
9	05. Anyagköltség	80 253	8 622	41 570	4 582	851 754	894 731
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	39 091	8 670	60 137	2 125	482 590	592 590
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	6 607	936	2 368	395	54 007	64 343
12	08. Eladott áruk beszerzése értéke					234 013	234 013
13	09. Eladott (közvetlen) szolgáltatások értéke					1 200 921	1 200 921
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	133 921	18 228	104 105	7 102	2 522 864	2 786 256
15	10. Belső tag	211 736	42 624	65 641	13 839	1 210 677	1 544 876
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 965	4 178	6 123	1 357	123 139	157 760
17	12. Bérjárások	28 590	5 250	11 291	1 372	154 166	198 626
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK (10+11+12)	259 350	52 050	83 055	16 568	1 487 982	1 900 965
19	VI. ÉRTÉKSZÖKKENÉSI LERÁS	12 513	3 066	6 196	1 574	238 831	262 174
20	VII. EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	13 088	2 479	169 663	795	339 709	525 535
21	Ebből: értékesítés					40 206	40 206
22	A. ÖZEMI (üzemi) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (01+02+03+04+05+06+07+08+09+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19+20+21)	48 640	-16 860	43 832	-4 432	-32 795	34 185
23	13. Kapot (járó) oszték és részesedés						0
24	Ebből: kapot vállalkozástól kapot						0
25	14. Részesedésektől származó bevételek, ártályamvesztések						0
26	Ebből: kapot vállalkozástól kapot						0
27	15. Beküldött pénzügyi eszközöktől (értékpapirok, kölcsönök) származó bevételek, ártályamvesztések						0
28	Ebből: kapot vállalkozástól kapot						0
29	16. Egyéb kapot (járó) kamatok és kamajellegű bevételek	3 900	496	3 436	148	78 939	86 940
30	Ebből: kapot vállalkozástól kapot						0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	20 068	2 532	17 645	755	227 185	268 085
32	Ebből: értékesítés különbözet						0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	23 998	3 028	20 981	903	306 124	355 934
34	18. Részesedésektől származó (Mord) bevételek, ártályamvesztések						0
35	Ebből: kapot vállalkozásnak adott						0
36	19. Beküldött pénzügyi eszközöktől (értékpapírok, kölcsönök) származó (Mord) bevételek						0
37	Ebből: kapot vállalkozásnak adott						0
38	20. Fizetendő kamatok és kamajellegű (Mord) bevételek	13 594	1 715	11 885	512	92 482	120 188
39	Ebből: kapot vállalkozásnak adott						0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése						0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb (Mord) bevételei	31 816	4 014	27 816	1 187	249 854	314 899
42	Ebből: értékesítés különbözet						0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	45 410	5 729	39 701	1 709	342 336	434 887
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-IX.)	-21 412	-2 701	-18 723	-604	-36 212	-79 853
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	27 028	-19 581	25 110	-9 258	-89 007	-45 688
46	A. Adózási különbözet	1 997	211	1 532	0	8 019	11 755
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (A+C)	25 031	-19 772	23 578	-9 258	-77 922	-57 443

Szombathely, 2024. március 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.
9700 Szombathely, Boglárka, u. 2.
Adószám: 13303335-2-18
OTP Könyvelés Kft.
vezérigazgató