

**FTSZV Kft.**  
**2022. december 31-i**  
**éves beszámolója**

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az FTSZV Kft. tulajdonosa részére

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

### Vélemény

Elvégeztük az FTSZV Kft. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2022. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **765 820 ezer Ft**, az adózott eredmény **0 ezer Ft -**, 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2022. 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”).

### 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 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.

### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az FTSZV Kft. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint az FTSZV Kft. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az FTSZV Kft. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

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

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a 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 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 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 eredőé, 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 véleményyt 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 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 éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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 éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- 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.

#### Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről: a számviteli szétválasztás


Elvégeztük az egyes közszolgáltatási feladatok a közszolgáltatási keretszerződés alapján történő számviteli szétválasztásának illetve a közszolgáltatási szerződés szerinti kompenzációsámításnak a vizsgálatát. Igazoljuk, hogy az egyes közszolgáltatási feladatok számviteli szétválasztása a közszolgáltatási keretszerződés alapján történt, a közszolgáltatási szerződés szerinti kompenzációsámítás megfelel a vonatkozó szerződésben foglaltaknak.

Budapest, 2023. március 8.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.  
1103 Budapest, Kőér utca 2/A  
nyilvántartási szám: 002387

  
Gaál Edmond  
Ügyvezető



  
Kékesi Péter  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 007128

Statisztikai számjel: 1 2 1 2 0 4 9 7- 3 7 0 0- 1 1 3- 0 1

Cégjegyzékszám: 0 1-0 9- 4 6 6 3 3 4

**FTSZV Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft**

a vállalkozás megnevezése

**1138 Budapest, Váci út 182.**

a vállalkozás címe

**2022.12.31**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

Budapest, 2023. március 08.

 **Fővárosi Településtisztasági és  
Környezetvédelmi Kft**  
Székhely: 1138 Budapest Váci út 182.  
Levél cím: 1211 Budapest-Ny. Duna sor 2.  
Adó szám: 12150457 9-41  
Cégjegyzékszám: 01-09-466334 (1)

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statistikai számjel: 1 2 1 2 0 4 9 7- 3 7 0 0- 1 1 3- 0 1

Cégjegyzék száma: 0 1 — 0 9 — 4 6 6 3 3 4

FTSZV Fővárosi Településtudományi és Környezetvédelmi Kft.

2022.12.31

MÉRLEG "A" változat  
Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                                        | Előző év       | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév        |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| a            | b                                                                          | c              | d                           | e              |
| 01.          | <b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)</b>                            | <b>226 491</b> |                             | <b>268 942</b> |
| 02.          | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>                               | <b>3 241</b>   |                             | <b>1 253</b>   |
| 03.          | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                    | 0              |                             | 0              |
| 04.          | 2. Kisérleti fejlesztés aktivált értéke                                    |                |                             |                |
| 05.          | 3. Vagyoni értékű jogok                                                    | 3 241          |                             | 1 253          |
| 06.          | 4. Szellemi termékek                                                       |                |                             |                |
| 07.          | 5. Üzleti vagy cégérték                                                    |                |                             |                |
| 08.          | 6. Immateriális javakra adott előlegek                                     |                |                             |                |
| 09.          | 7. Immateriális javak értékhelyesbítése                                    |                |                             |                |
| 10.          | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>                                 | <b>222 211</b> |                             | <b>267 265</b> |
| 11.          | 1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                          | 0              |                             | 0              |
| 12.          | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                                   | 172 435        |                             | 228 244        |
| 13.          | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                             | 49 776         |                             | 39 021         |
| 14.          | 4. Tenyészállatok                                                          |                |                             |                |
| 15.          | 5. Beruházások, felújítások                                                | 0              |                             | 0              |
| 16.          | 6. Beruházásokra adott előlegek                                            |                |                             |                |
| 17.          | 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                       |                |                             |                |
| 18.          | <b>III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)</b>                    | <b>1 039</b>   |                             | <b>424</b>     |
| 19.          | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                               |                |                             |                |
| 20.          | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                          |                |                             |                |
| 21.          | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés                                    | 0              |                             | 0              |
| 22.          | 4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban |                |                             |                |
| 23.          | 5. Egyéb tartósan részesedés                                               |                |                             |                |
| 24.          | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban |                |                             |                |
| 25.          | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön                                            | 1 039          |                             | 424            |
| 26.          | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                            |                |                             |                |
| 27.          | 9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                         |                |                             |                |
| 28.          | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                   |                |                             |                |

Budapest, 2023. március 08.



Fővárosi Településtudományi és  
Környezetvédelmi Kft.  
Székhely: 1138 Budapest Váci út 182.  
Levél cím: 1211 Budapest Nagy Duna sor 2.  
Adószám: 12120497-2-41  
Cégjegyzékszám: 01-09-466334 (1)

Antalné Lengyel Tímea  
ügyvezető igazgató

Statistikai számjel: 1 2 1 2 0 4 9 7 -3 7 0 0- 1 1 3 -0 1

Cégjegyzék száma: 0 1 — 0 9 — 4 6 6 3 3 4

FTSZV Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.

2022.12.31

MÉRLEG "A" változat  
Eszközök (aktívák)

adatok eFT-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                                                    | Előző év       | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév        |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| a            | b                                                                                      | c              | d                           | e              |
| 28           | <b>B. Forgóeszközök</b> (29.+36.+45.+52. sor)                                          | <b>379 581</b> |                             | <b>443 393</b> |
| 29           | <b>I. KÉSZLETEK</b> (30.-35. sorok)                                                    | <b>22 004</b>  |                             | <b>28 803</b>  |
| 30           | 1. Anyagok                                                                             | 22 004         |                             | 28 803         |
| 31           | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek                                           |                |                             |                |
| 32           | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                   |                |                             |                |
| 33           | 4. Késztermékek                                                                        |                |                             |                |
| 34           | 5. Áruk                                                                                |                |                             |                |
| 35           | 6. Készletre adott előlegek                                                            |                |                             |                |
| 36           | <b>II. KÖVETELÉSEK</b> (37.-44. sorok)                                                 | <b>228 576</b> |                             | <b>247 153</b> |
| 37           | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                              | 182 900        |                             | 199 110        |
| 38           | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                         | 632            |                             | 555            |
| 39           | 3. Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |                |                             |                |
| 40           | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                |                |                             |                |
| 41           | 5. Váltókövetelések                                                                    |                |                             |                |
| 42           | 6. Egyéb követelések                                                                   | 45 044         |                             | 47 488         |
| 43           | 7. Követelések értékelési különbözete                                                  |                |                             |                |
| 44           | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                 |                |                             |                |
| 45           | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b> (46.-51. sorok)                                               |                |                             |                |
| 46           | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                                  |                |                             |                |
| 47           | 2. Jelentős tulajdoni részesedés                                                       |                |                             |                |
| 48           | 3. Egyéb részesedés                                                                    |                |                             |                |
| 49           | 4. Saját részvények, saját üzletrészek                                                 |                |                             |                |
| 50           | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                              |                |                             |                |
| 51           | 6. Értékpapírok értékelési különbözete                                                 |                |                             |                |
| 52           | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>                                                                | <b>129 001</b> |                             | <b>167 437</b> |
| 53           | 1. Pénztár, csekkek                                                                    | 111            |                             | 1 371          |
| 54           | 2. Bankbetétek                                                                         | 128 890        |                             | 166 066        |
| 55           | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b> (56.-58. sorok)                                  | <b>23 713</b>  |                             | <b>53 485</b>  |
| 56           | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                | 21 911         |                             | 50 930         |
| 57           | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                  | 1 802          |                             | 2 555          |
| 58           | 3. Halasztott ráfordítások                                                             |                |                             |                |
| 59           | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> (01.+28.+55. sor)                                             | <b>629 785</b> |                             | <b>765 820</b> |

Budapest, 2023. március 08.



Fővárosi Településtisztasági és  
Környezetvédelmi Kft.  
Székhely: 1138 Budapest Váci út 182.  
Levél cím: 1211 Budapest Nagy Duna sor 2  
Adószám: 12120497-2-41  
Cégjegyzékszám: 01-09-466334

Antalné Lengyel Timea  
ügyvezető igazgató

Statistikai számjel: 1 2 1 2 0 4 9 7- 3 7 0 0- 1 1 3 -0 1  
 Cégjegyzék száma: 0 1 — 0 9 — 4 6 6 3 3 4  
 FTSZV Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.  
 2022.12.31

MÉRLEG "A" változat  
 Források (passzívák)

adatok eFt-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                                                                  | Előző év       | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév        |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| a        | b                                                                                                    | c              | d                           | e              |
| 60       | <b>D. Saját tőke</b> (60.+63.+64.+65.+66.+67.+70. sor)                                               | <b>274 795</b> | <b>0</b>                    | <b>274 795</b> |
| 61       | I. JEGYZETT TŐKE                                                                                     | 242 950        |                             | 242 950        |
| 62       | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                                                |                |                             |                |
| 63       | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)                                                        |                |                             |                |
| 64       | III. TŐKETARTALÉK                                                                                    | 741 712        |                             | 741 712        |
| 65       | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                                                                 | -709 867       |                             | -709 867       |
| 66       | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                                                                 | 0              |                             | 0              |
| 67       | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                                                                              |                |                             |                |
| 68       | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka                                                             |                |                             |                |
| 69       | 2.. Valós értékelés értékelési tartaléka                                                             |                |                             |                |
| 70       | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                                                                                | 0              |                             | 0              |
| 71       | <b>E. Céltartalékok</b> (72.-74. sorok)                                                              | <b>33 849</b>  |                             | <b>91 841</b>  |
| 72       | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre                                                           | 33 849         |                             | 91 841         |
| 73       | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre                                                                |                |                             |                |
| 74       | 3. Egyéb céltartalék                                                                                 |                |                             |                |
| 75       | <b>F. Kötelezettségek</b> (76-80 sorok)                                                              | <b>281 952</b> | <b>0</b>                    | <b>345 504</b> |
| 76       | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (77.-80. sorok)                                                       |                |                             |                |
| 77       | 1. Hátrasolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                         |                |                             |                |
| 78       | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |                |                             |                |
| 79       | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben              |                |                             |                |
| 80       | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                                           |                |                             |                |

Budapest, 2023. március 08.



Fővárosi Településtisztasági és  
 Környezetvédelmi Kft  
 Székhely: 1138 Budapest Váci út 182.  
 Levélcím: 1211 Budapest Nagy Duna sor 2.  
 Adószám: 12120497-2-41  
 Cégjegyzékszám: 01-09-466334 (1)

*Antalné Lengyel Tímea*  
 Antalné Lengyel Tímea  
 ügyvezető igazgató



Statistikai számjel: 1 2 1 2 0 4 9 7- 3 7 0 0- 1 1 3- 0 1  
 Cégjegyzék száma: 0 1 — 0 9 — 4 6 6 3 3 4  
 FTSZV Fővárosi Településtudományi és Környezetvédelmi Kft.

2022.12.31  
 MÉRLEG "A" változat  
 Források (passzívák)

adatok eFt-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                                                                     | Előző év | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------|---------|
| a            | b                                                                                                       | c        | d                           | e       |
| 81           | <b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ<br/>KÖTELEZETTSÉGEK</b> (82.-90. sorok)                                          |          | 0                           | 26 388  |
| 82           | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                                                                    |          |                             |         |
| 83           | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények                                                               |          |                             |         |
| 84           | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból                                                                      |          |                             |         |
| 85           | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek                                                                    |          |                             |         |
| 86           | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                                                        |          |                             |         |
| 87           | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                               |          |                             |         |
| 88           |                                                                                                         |          |                             |         |
| 89           | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                      |          |                             |         |
| 90           | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                                                |          |                             | 26 388  |
| 91           | <b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b><br>(92. és 94.-103. sorok)                                   | 281 952  | 0                           | 319 116 |
| 92           | 1. Rövid lejáratú kölcsönök                                                                             |          |                             |         |
| 93           | 81. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények                                                   |          |                             |         |
| 94           | 2. Rövid lejáratú hitelek                                                                               |          |                             |         |
| 95           | 3. Vevőktől kapott előlegek                                                                             |          |                             |         |
| 96           | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                                       | 126 691  |                             | 133 448 |
| 97           | 5. Váltótartozások                                                                                      |          |                             |         |
| 98           | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                       | 15 827   |                             | 15 229  |
| 99           | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |          |                             |         |
| 100          | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben              |          |                             |         |
| 101          | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                                                 | 139 434  |                             | 170 439 |
| 102          | 10. Kötelezettségek értékelségi különbözete                                                             |          |                             |         |
| 103          | 11. Származékos ügyletek negatív értékelségi különbözete                                                |          |                             |         |
| 104          | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b> (105.-107. sorok)                                               | 39 189   |                             | 53 680  |
| 105          | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                               | 34 199   |                             | 50 242  |
| 106          | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                                 | 2 150    |                             | 1 782   |
| 107          | 3. Halasztott bevételek                                                                                 | 2 840    |                             | 1 656   |
| 108          | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (60.+71.+75.+104. sor)                                                         | 629 785  |                             | 765 820 |

Budapest, 2023. március 08.

Fővárosi Településtudományi és  
 Környezetvédelmi Kft.  
 Székhely: 1138 Budapest Váci út 182.  
 Levélcím: 1211 Budapest Nagy Duna strand  
 Adószám: 12120497-2-41  
 Cégjegyzékszám: 01-09-466334 (1)

Antalné Lengyel Tímea  
 ügyvezető igazgató

Statistikai számjel: 1 2 1 2 0 4 9 7- 3 7 0 0 -1 1 3- 0 1  
 Cégjegyzék száma: 0 1 — 0 9 — 4 6 6 3 3 4  
 FTSZV Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.

2022.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat

adatok eFt-ban

| Sor-<br>szám- | A tétel megnevezése                                                       | Előző év         | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév          |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| a             | b                                                                         | c                | d                           | e                |
| 01.           | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                     | 1 507 583        |                             | 1 459 397        |
| 02.           | Exportértékesítés nettó árbevétele                                        |                  |                             |                  |
| I.            | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>                             | <b>1 507 583</b> |                             | <b>1 459 397</b> |
| 03.           | Saját termelésű készletek állományváltozása                               |                  |                             |                  |
| 04.           | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                                | 0                |                             | 0                |
| II.           | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)</b>                    | <b>0</b>         |                             | <b>0</b>         |
| III.          | <b>Egyéb bevételek</b>                                                    | <b>292 647</b>   |                             | <b>475 927</b>   |
|               | ebből: visszaírt értékvesztés                                             | 9 727            |                             | 35 640           |
| 05.           | Anyagköltség                                                              | 165 268          |                             | 208 183          |
| 06.           | Igénybe vett szolgáltatások                                               | 243 820          |                             | 219 851          |
| 07.           | Egyéb szolgáltatások értéke                                               | 20 304           |                             | 15 215           |
| 08.           | Eladott áruk beszerzési értéke                                            |                  |                             |                  |
| 09.           | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                               | 730 357          |                             | 772 862          |
| IV.           | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>                    | <b>1 159 749</b> | <b>0</b>                    | <b>1 216 111</b> |
| 10.           | Béreköltség                                                               | 380 204          |                             | 394 073          |
| 11.           | Személyi jellegű kifizetések                                              | 61 063           |                             | 76 623           |
| 12.           | Bérfjárulékok                                                             | 67 586           |                             | 58 472           |
| V.            | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>                        | <b>508 853</b>   | <b>0</b>                    | <b>529 168</b>   |
| VI.           | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                                             | <b>38 939</b>    |                             | <b>31 788</b>    |
| VII.          | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                                 | <b>93 185</b>    |                             | <b>167 832</b>   |
|               | ebből: értékvesztés                                                       | 9 535            |                             | 8 405            |
| A.            | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b> | <b>-496</b>      | <b>0</b>                    | <b>-9 575</b>    |

Budapest, 2023. március 08.



Fővárosi Településtisztasági és  
 Környezetvédelmi Kft.  
 Székhely: 1138 Budapest Váci út 182.  
 Levélcím: 1211 Budapest Nagy Duna sor 2.  
 Adószám: 12120497-2-41  
 Cégjegyzékszám: 01-09-466334 (1)

*Antalné Lengyel Tímea*  
 Antalné Lengyel Tímea  
 ügyvezető igazgató

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat

adatok eFt-ban

| Sor-<br>szám- | A tétel megnevezése                                                                                           | Előző év   | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév       |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|---------------|
| a             | b                                                                                                             | c          | d                           | e             |
| 13.           | Kapott (járó) osztalék és részesedés                                                                          |            |                             |               |
|               | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                                         |            |                             |               |
| 14.           | Részesedésekből származó<br>bevételek/árfolyamnyereségek                                                      |            |                             |               |
|               | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                                         |            |                             |               |
| 15.           | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,<br>kölcsonökből) származó bevételek, árf.nyereségek        |            |                             |               |
|               | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                                         |            |                             |               |
| 16            | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                                                         | 578        |                             | 19 530        |
|               | 16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                                    |            |                             |               |
| 17            | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                                                            |            |                             |               |
|               | ebből: értékelési különbözet                                                                                  |            |                             |               |
| VIII.         | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>                                                     | <b>578</b> |                             | <b>19 530</b> |
| 18            | Részesedésekből származó ráfordítások,<br>árf.veszteségek                                                     |            |                             |               |
|               | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                                          |            |                             |               |
| 19            | Befektetett pénzügyi eszközökből<br>(értékpapírokból, kölcsönökből) származó<br>ráfordítások, árf.veszteségek |            |                             |               |
|               | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                                          |            |                             |               |
| 20            | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű<br>ráfordítások                                                  | 0          |                             | 2 231         |
|               | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                                          |            |                             |               |
| 21            | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott<br>kölcsonök, bankbetétek értékvesztése                            |            |                             |               |
| 22            | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                                                         |            |                             |               |
|               | ebből: értékelési különbözet                                                                                  |            |                             |               |
| IX.           | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai<br/>(18.+19.±20.+21.+22.)</b>                                              | <b>0</b>   |                             | <b>2 231</b>  |
| B.            | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>                                                                 | <b>578</b> | <b>0</b>                    | <b>17 299</b> |
| C.            | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>                                                                          | <b>82</b>  |                             | <b>7 724</b>  |
| X.            | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                                                                              | <b>82</b>  |                             | <b>7 724</b>  |
| D.            | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (± C.-X.)</b>                                                                             | <b>0</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |

Budapest, 2023. március 08.



Fővárosi Településtisztasági és  
 Környezetvédelmi Kft  
 Székhely: 1138 Budapest Váci út 182.  
 Levélcím: 1211 Budapest Nagy Duna sor 2.  
 Adószám: 12120497-2-41  
 Cégjegyzékszám: 01-09-466334 (1)

*Antalné Lengyel Timea*  
 Antalné Lengyel Timea  
 ügyvezető igazgató



**FTSZV** FŐVÁROSI TELEPÜLÉSTISZTASÁGI  
ÉS KÖRNYEZETVÉDELMI KFT.

A FŐVÁROSI VÍZMŰVEK LEÁNYVÁLLALATA

SZÉKHELY: 1134 Budapest, Váci út 182.  
LEVÉLCÍM: 1211 Budapest, Nagy-Duna sor 2.  
TELEFON: +36 1 296 3755  
WEB: [www.ftsztv.hu](http://www.ftsztv.hu)  
E-MAIL: [ftsztv@ftsztv.hu](mailto:ftsztv@ftsztv.hu)

# **FTSZV Fővárosi Településtudztasági és Környezetvédelmi Kft.**

**Kiegészítő melléklet  
a 2022. évi éves beszámolóhoz**



## I. Általános rész

### 1. A Társaság bemutatása

|                              |                                                                                             |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| A Társaság teljes neve:      | FTSZV Fővárosi Településtisztasági és<br>Környezetvédelmi<br>Korlátolt Felelősségű Társaság |
| A Társaság székhelye:        | 1134 Budapest, Váci út 182.                                                                 |
| A Társaság honlapjának címe  | www.ftsztv.hu                                                                               |
| A jegyzett tőke összege:     | 242.950 E Ft                                                                                |
| A cég cégjegyzékszámja:      | 01-09-466334                                                                                |
| A cég statisztikai számjele: | 12120497-3700-113-01                                                                        |
| Működési formája             | Korlátolt Felelősségű Társaság                                                              |

#### Alapítás és bejegyzés

A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 1996.01.01-jén jegyezte be 01-09-466334 számon.

A Társaság tulajdonosi struktúrája:

| Tulajdonos megnevezése                           | Székhely, lakcím                 | Tulajdoni hányad |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|
| Fővárosi Vízművek Zrt<br>2017.07.21-től          | 1134 Budapest, Váci út 182.      | 100%             |
| BVH Zrt.<br>(2011.11.02-2017.07.20)              | 1052 Budapest, Városház u. 9-11. | 100%             |
| Fővárosi Önkormányzat<br>(1996.01.01-2011.11.01) | 1052 Budapest, Városház u. 9-11. | 100%             |

#### A cég tevékenysége:

A cég fő tevékenységi köre:

TEÁOR: 3700

Megnevezés: szennyvíz gyűjtése, kezelése



### Könyvvezetés, könyvvizsgálat

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért, a beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Pram Mónika

Lakcím: 2310 Szigetszentmiklós, Alkonyat utca 3/C.

Regisztrációs szám: 145879

A Társaság könyvvizsgálójának adatai: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (Nyilvántartási szám: 002387, Cím: 1103, Budapest, Kőér utca 2/A C. épület). A könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Kékesi Péter (Nyilvántartási szám: 007128 Cím: 1158, Budapest, Neptun u. 90.). A könyvvizsgáló 2020. évben tevékenységéért 1.500.- e Ft nettó díjazásban részesül.

## 2. A Társaság vezető tisztségviselői, az Igazgatóság, Felügyelőbizottság tagjai

(A Társaság képviseletére jogosult személy/ek adatai)

### Az Igazgatóság/Ügyvezetés tagjai:

| Név                   | Cím                               |
|-----------------------|-----------------------------------|
| Antalné Lengyel Tímea | 1182 Budapest, Madarász utca 2/B. |

## 3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.) kettős könyvvezetésre vonatkozó rendelkezései szerinti – "A" típusú mérleget és összköltség eljárással készült "A" típusú eredménykimutatást is tartalmazó – éves beszámolót készítünk.

A nem forintba szóló eszközök, források értékelését az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtjuk végre.

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. március 08. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a **megbízható és valós vagyoni helyzetet** befolyásolja, az éves beszámoló elkészítése során **figyelembe vettünk**.

A **lényegesség elve** alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.



Nem jelentős összegű 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, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően az egyéb ráfordítások között, külön főkönyvi számlára kell könyvelni.

Az elszámolt értékcsökkenést az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, Társaságunk tevékenységére jellemző körülmények figyelembevételével terveztük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől alkalmaztuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indultunk ki.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik. Az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét egyedi elbírálás alapján 3 év alatt is leírhatjuk.

#### 4. A Vállalkozás saját tőkéjének bemutatása

| FTSZV Kft (eFt)     | 2022.12.31     |
|---------------------|----------------|
| Jegyzett tőke       | 242 950        |
| Tőketartalék        | 741 712        |
| Eredménytartalék    | -709 867       |
| Lekötött tartalék   | 0              |
| Értékelési tartalék | -              |
| Adózott eredmény    | 0              |
| <b>Saját tőke</b>   | <b>274 795</b> |
| Részesedés mértéke  | 100            |

A saját tőke szerkezetében változás 2022. évben nem történt.



## II. A vagyoni-, pénzügyi- helyzet átfogó értékelése

### 5. A mérleg főbb sorainak elemzése (eFt)

| Megnevezés                    | 2021.12.31     | 2022.12.31     | Változás       | Index          |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| A Befektetett eszközök        | 226 491        | 268 942        | 42 451         | 118.74%        |
| B Forgóeszközök               | 379 581        | 443 393        | 63 812         | 116.81%        |
| C Aktív időbeli elhatárolások | 23 713         | 53 485         | 29 772         | 225.55%        |
| <b>Eszközök összesen</b>      | <b>629 785</b> | <b>765 820</b> | <b>136 035</b> | <b>121.60%</b> |

| Megnevezés                      | 2021.12.31     | 2022.12.31     | Változás       | Index          |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| D Saját tőke                    | 274 795        | 274 795        | 0              | 100.00%        |
| E Céltartalék                   | 33 849         | 91 841         | 57 992         | 271.33%        |
| F Kötelezettségek               | 281 952        | 345 504        | 63 552         | 122.54%        |
| G Passzív időbeli elhatárolások | 39 189         | 53 680         | 14 491         | 136.98%        |
| <b>Források összesen</b>        | <b>629 785</b> | <b>765 820</b> | <b>136 035</b> | <b>121.60%</b> |

Társaságunk és Budapest Főváros Önkormányzata között hatályban lévő Közszolgáltatási szerződés értelmében 2022. évben szennyvíziszap kezelése, valamint a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése, szállítása, ártalommentes elhelyezése közszolgáltatói tevékenységet végzett.

A jelenleg hatályos 72/2013.(X.14.) Fővárosi Közgyűlési rendelet, valamint a 2012. március 1-én hatályba lépett új szolgáltatási rend értelmében, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz elszállításának és kezelésének díját fő szabályként az ingatlanon mért vízfogyasztás adatai alapján kell számítani, mely tevékenységet Társaságunk, mint a Főváros hivatalos közszolgáltatója végzi.

Ezen tevékenységünk volumenét nagymértékben befolyásolja a fővárosi csatornázási projekt ütemezésének megvalósítása, a csatorna rákötések kihatással vannak a társaság összes mutatójára, tevékenységének alakulására.

Társaságunk mérlegfőösszege 21,6%-al növekedett az előző évhez képest.

Az eszközök és források összetételében voltak számottevőbb átalakulások, amelyre az alábbi tényezők voltak jelentős hatással:

- társaságunk az elavult célgépjármű parkját új célgépjárművek beszerzésével modernizálja, amelyből 1 db beszerzésére lízing keretében került sor
- a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízzel kapcsolatos nyilvántartások adattisztítása miatt várható jövőbeni kötelezettségekre társaságunk jelentős összegű céltartalékot képzett. (jóváíró/sztornó számlák)
- a fővárosi Önkormányzat a 2022. évi díjkompenzációt nem havonta, hanem 3 részletben utalta társaságunk részére, mely jelentősen javította társaságunk likviditási helyzetét, kockázatát





## 6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

### Immateriális javak (eFt)

| Megnevezés                                | 2021.12.31   | 2022.12.31   | Változás      | Index         |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Alapítás-, átszervezés<br>aktuális értéke | 0            | 0            | 0             | n.a.          |
| Vagyoni értékű jogok                      | 3 241        | 1 253        | -1 988        | 38.66%        |
| <b>Immateriális javak</b>                 | <b>3 241</b> | <b>1 253</b> | <b>-1 988</b> | <b>38.66%</b> |

Az immateriális javak értékének közel 39 %-os csökkenését a 2022. évben elszámolt értékcsökkenés okozta.

### Tárgyi eszközök (eFt)

| Megnevezés                     | 2021.12.31     | 2022.12.31     | Változás      | Index          |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Ingatlanok                     | 0              | 0              | 0             | n.a.           |
| Műszaki gépek,<br>berendezések | 172 435        | 228 244        | 55 809        | 132.37%        |
| Egyéb gépek, berendezések      | 49 776         | 39 021         | -10 755       | 78.39%         |
| Beruházások, felújítások       | 0              | 0              | 0             | n.a.           |
| Beruházásokra adott előleg     | 0              | 0              | 0             | n.a.           |
| <b>Tárgyi eszközök</b>         | <b>222 211</b> | <b>267 265</b> | <b>45 054</b> | <b>120.28%</b> |

#### 1. Ingatlanok:

Társaságunk ingatlannal nem rendelkezik.

#### 2. Műszaki gépek, berendezések:

A közszolgáltatás nyújtásához használt célgépek nagyfokú igénybevétele miatt, az alvázak és a felépítmények elhasználódnak, azok folyamatos felújítása, vagy lecserélése az üzemszerű működés elengedhetetlen feltétele.

2022. évben két célgépet helyeztünk üzembe, 87 505 e Ft értékben.

Az elavult és már nem használt járműveinkből 7 db-ot értékesítettünk a tárgyévben, melyek kivezetéskori nettó értéke 11 M Ft volt.



### 3. Egyéb gépek, berendezések

2022. évben jelentősebb egyéb eszköz beruházásunk nem volt. A könyv szerinti érték csökkenését 2 db használaton kívüli elektromos gépkocsi kivezetéskori nettó értéke, (5 205 e Ft) valamint az elszámolt értékcsökkenés okozza.

### 4. Beruházások

2022. évben minden beszerzésünk aktiválásra került.

#### *6.1 Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása*

Környezetvédelmi eszközeink: speciális szippantó gépjárművek 15 db

#### *6.2 Vagyonkezelésbe átvett eszközök bemutatása*

A Társaságnál 2022. évben vagyonkezelésre átvett eszköze nem volt.

### 7. Befektetett pénzügyi eszközök (eFt)

Társaságunk 2022. évben 424 e Ft értékben mutat ki befektetett pénzügyi eszközt a beszámolóban, amely egy dolgozónak adott kölcsön 2024-re áthúzódó tőketartozásának az összege.

### 8. Készletek (eFt)

| Megnevezés       | 2021.12.31    | 2022.12.31    | Változás     | Index          |
|------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| Anyagok          | 22 004        | 28 803        | 6 799        | 130.90%        |
| <b>Összesen:</b> | <b>22 004</b> | <b>28 803</b> | <b>6 799</b> | <b>130.90%</b> |

Készletként főként a célgépjárművek javításához, karbantartásához szükséges gépjármű alkatrészek, valamint tisztítószeres kerültek kimutatásra, melyek könyv szerinti értéke az előző évhez képest jelentősen, 30,9%-al nőtt. A „magas” készletérték oka, hogy a veszélyhelyzet miatt várható esetleges beszerzési nehézségeket áthidaljuk.



## 9. Követelések (eFt)

| Megnevezés                                              | 2021.12.31     | 2022.12.31     | Változás      | Index          |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Követelések áruszállításból/<br>szolgáltatásból (vevők) | 182 900        | 199 110        | 16 210        | 108.86%        |
| Követelések kapcsolt vállalkozással<br>szemben          | 632            | 555            | -77           | 87.82%         |
| Egyéb követelések                                       | 45 044         | 47 488         | 2 444         | 105.43%        |
| <b>Összesen:</b>                                        | <b>228 576</b> | <b>247 153</b> | <b>18 577</b> | <b>108.13%</b> |

A követeléseink értéke 8%-al, azaz 19 M Ft-al növekedett az előző évhez képest. A legjelentősebb változás a vevőkkel szembeni követelésünk értékének 9 %-os, azaz 16 M Ft-os növekedése. A vevőkkel szembeni követelés értéke tartalmazza a novemberi hátralévő, valamint a december havi szennyvíziszap szállítás ellenértékét, valamint a decemberi egyéb tevékenység (csurgalékvíz szállítás) követelését is.

Az egyéb követelések részletezését és magyarázatát a 9.4-es pont tartalmazza.

Hátrasorolt követelése a vállalkozásnak nincs.

### 9.1 Vevőkövetelések értékvesztése (eFt)

| Megnevezés                               | Nyitó         | Képzett<br>értékvesztés | Visszaírt<br>értékvesztés | Záró          |
|------------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------------------|---------------|
| <b>Vevőkövetelések<br/>értékvesztése</b> | <b>86 719</b> | <b>7 848</b>            | <b>35 640</b>             | <b>58 927</b> |

A követelések értékvesztésének jelentős csökkenését a visszaírt értékvesztés indukálta, mely tartalmazza a behajthatatlan követelések kivezetése miatti értékvesztés visszaírást is.

### 9.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (eFt)

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként az anyavállalattal, azaz a Fővárosi Vízművek Zrt-vel szemben fennálló követeléseinket mutatjuk ki a beszámolóban. Ennek értéke 2022.12.31-én 555 e Ft.

### 9.3 Követelések egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben (eFt)

Társaságunknál egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nincs.



#### 9.4 Egyéb követelések (eFt)

| Megnevezés                                     | 2021.12.31    | 2022.12.31    | Változás     | Index       |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| Munkavállalókkal szembeni követelések          | 849           | 308           | -541         | 36.28%      |
| Dolgozói kölcsön (hosszúlejáratúból átsorolva) | 551           | 600           | 49           | 108.89%     |
| DBH-val szembeni követelés                     | 2 472         | 3 092         | 620          | 125.08%     |
| Fogyasztói árkiegészítés                       | 2 299         | 2 964         | 665          | 128.93%     |
| Következő időszakban ig. áfa                   | 25 110        | 30 089        | 4 979        | 119.83%     |
| Egyéb váll. szembeni követelés (pl. óvadék)    | 5705          | 991           | -4 714       | 17.37%      |
| T jellegű adó                                  | 7 146         | 8 885         | 1 739        | 124.34%     |
| T jellegű egészségbiztosítási ellátás          | 912           | 559           | -353         | 61.29%      |
| <b>Összesen:</b>                               | <b>45 044</b> | <b>47 488</b> | <b>2 444</b> | <b>105%</b> |

Az egyéb követelések értékében 5%-os növekedés mutatkozik, melyet a túlfizetett adóelőlegek, valamint egy bérleti szerződésre megfizetett óvadék okoz.

#### 10. Értékpapírok

Értékpapírokkal a Társaság nem rendelkezik.

#### 11. Pénzeszközök (eFt)

Pénztár, csekkek

A bankbetét állomány az OTP Bank Nyrt, valamint a K&H Bank Zrt. folyószámla egyenlegét és az elkülönített folyószámlákon szereplő letétek összegét mutatja.

| Megnevezés       | 2021.12.31     | 2022.12.31     | Változás      | Index          |
|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Pénztár, csekkek | 111            | 1 372          | 1 261         | 1236.04%       |
| Bankbetétek      | 128 890        | 166 065        | 37 175        | 128.84%        |
| <b>Összesen:</b> | <b>129 001</b> | <b>167 437</b> | <b>38 436</b> | <b>129.80%</b> |

A záró pénzeszközállományunk az előző évhez képest 30 %-al nőtt.



## 12. Aktív időbeli elhatárolások

### 12.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása: (eFt)

| Megnevezés                                                           | 2021.12.31    | 2022.12.31    | Változás      | Index       |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Jövedéki adó                                                         | 2 548         | 614           | -1934         | 24%         |
| Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz bevétel elhatárolása | 19 363        | 50 316        | 30 953        | 260%        |
| <b>Összesen:</b>                                                     | <b>21 911</b> | <b>50 930</b> | <b>29 019</b> | <b>232%</b> |
| Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:                               | 0             | 0             | 0             | n.a         |

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentős hányadát, a 2023-ban mérlegkészítésig kiszámlázott 2022. évet érintő nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízből származó elhatárolt bevételek adják, melynek előző évhez képesti növekedése jelentős hatással van az aktív időbeli elhatárolások 32%-os csökkenésére.

### 12.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása:

| Megnevezés         | 2021.12.31   | 2022.12.31   | Változás   | Index          |
|--------------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| Szoftver használat | 19           | 242          | 223        | 1273.68%       |
| Biztosítási díjak  | 1 645        | 1 553        | -92        | 94.41%         |
| Egyéb költségek    | 138          | 760          | 622        | 550.72%        |
| <b>Összesen:</b>   | <b>1 802</b> | <b>2 555</b> | <b>753</b> | <b>141.79%</b> |

A költségek aktív időbeli elhatárolásaként a 2023. évet érintő költségek kerültek kimutatásra a beszámolóban, ebből legjelentősebb tétel a biztosítási díj.

### 12.3 Halasztott ráfordítások

Vállalkozásunknál éves beszámolójában halasztott ráfordítás nem szerepel.



### 13. Saját tőke (eFt)

| Jogcím            | Nyitó          | Növekedés | Csökkenés | Záró           |
|-------------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| Jegyzett tőke     | 242 950        |           |           | 242 950        |
| Tőketartalék      | 741 712        |           |           | 741 712        |
| Eredménytartalék  | -709 867       |           |           | -709 867       |
| Adózott eredmény  | 0              |           |           | 0              |
| <b>Saját tőke</b> | <b>274 795</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>274 795</b> |

A saját tőke szerkezetében 2022.évben változás nem volt.

### 14. Céltartalékok (e Ft)

| Képzés jogcíme                               | Nyitó<br>2022.01.01 | Felhasznált   | Képzett       | Záró<br>2022.12.31. |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| Negatív elszámoló számlák miatt              | 12 849              |               | 7 322         | 20 171              |
| Csőtörés miatt várható jóváírások            |                     |               | 20 000        | 20 000              |
| Elszállítást soha nem rendelő ügyfelek miatt |                     |               | 46 670        | 46 670              |
| Fogyasztóvédelmi bírság                      | 2 000               |               | 3 000         | 5 000               |
| Ipacsfa utca gázszivárgás                    | 19 000              | 19 000        |               | 0                   |
| <b>Összesen:</b>                             | <b>33 849</b>       | <b>19 000</b> | <b>76 992</b> | <b>91 841</b>       |

Társaságunk, a vízfogyasztás alapján számlázott nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz számlázás tekintetében 2022. december hóra – a 2023. február 15-ig számlázásra került tételek figyelembe vételével – 87 M Ft nettó árbevétellel számol. A 2012.-2022. évi számlázási adatok figyelembevételével megállapítható, hogy a számlázott árbevétel minden egyes hónap tekintetében korrigálásra került szternó számlák kiállításával a következő számlázási hónapok folyamán. Ebből következik, hogy a decemberi hónapra számlázott árbevétel egy része csak a mérleg zárását követően kerül jóváírásra, így erre a részre az FT SZV Kft. céltartalékot kíván képezni.

A 2021. és 2022. évi releváns időszak szternó arányainak és tendenciáinak figyelembevételével, a decemberi árbevétel 23,09 %-ára, mint várható jóváírásokra az FT SZV Kft. 20.171 e Ft céltartalékot kíván képezni, ami 7 M Ft-al haladja meg az előző évit.

Az előregedett csőhálózatok miatt a várható csőtörések számának halmozott növekedésére számítunk. 2021-ről 2022-re, a évi leigazolt csőtörési jóváírásaink mennyisége megduplázódott, ezért Társaságunk az előző évi csőtörés miatti szternó számláknak a 2/3 részére képez céltartalékot 20 000 eFt értékben.

Társaságunk stratégiai tervében szerepel a folyamatos adattisztítási tevékenység. Ennek a folyamatnak egyik részét képezi, hogy kiszűrjük azon partnereket, amelyeknek csatornázottságra vonatkozó adatai nem pontosak. Az illegális csatornára kötések miatt, az elévülés szerinti 5 évre visszamenőlegesen kell társaságunknak a jóváírásokat elvégeznie, 46 670 e Ft céltartalékot képeztünk.



A fogyasztóvédelmi eljárások várható kötelezettségeire + 3.000 e Ft céltartalékot képzett, a kiszámlázott többlet elszállítások miatt várható bírságokra.

Társaságunk 2017.07.21-i birtokbaadással értékesítette a 140018/3 helyrajzi számú, Budapest XVIII. kerület Ipacsfa utca 19. szám alatt lévő ingatlanát, melyen az új tulajdonos munkatársai 2017. augusztus 17-én gázzivárgást észleltek. Ezt követően a gázvezeték-hálózat tömörségének megállapítására/ellenőrzésére egy gázipari műszaki-biztonsági felülvizsgálót kértek fel, aki az ingatlanon található gázhálózat teljes nyomvonalán ellenőrzést tartott. Az ellenőrzés következtében a gázvezetéken jelentős gázhiány, illetve gázzivárgás került megállapításra. A szakértő a gázhálózat további használatához nem járult hozzá és felhívta a figyelmet arra, hogy gázvételezés csak a gázhálózat kijavítása és nyomáspróbája után történhet meg.

Társaságunk csak a gázvezeték-hálózat javítása miatt felmerülő költségekkel kapcsolatban várható kötelezettségekre képzett céltartalékot 19 MFt értékben. Ugyanis a megállapodás szerint az átvevő a birtokba lépés napjától jogosult az ingatlan használatának szedésére, és ugyanezen naptól köteles viselni az ingatlan terheit, valamint a kárveszélyt. Azóta az ügyben újabb megkeresés Társaságunk felé nem történt, így a 19 MFt céltartalékot nem tartjuk indokoltnak fenntartani.

#### 15. Hátrasorolt kötelezettségek

*Hátrasorolt kötelezettségei a vállalkozásnak nincsenek.*

#### 16. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A beszámolóban 1 db célgépjármű beszerzésének pénzügyi lízing kötelezettsége került hosszú lejáratú kötelezettségként kimutatásra 26 388 e Ft értékben.

#### 17. Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)

| <b>Megnevezés</b>                     | <b>2021.12.31</b> | <b>2022.12.31</b> | <b>Változás</b> | <b>Index</b>   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Szállítókkal szembeni kötelezettségek | 126 691           | 133 448           | 6 757           | 105.33%        |
| Rövidlejáratú köt. kapcsolt váll.     | 15 827            | 15 229            | -598            | 96.22%         |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek  | 139 434           | 170 439           | 31 005          | 122.24%        |
| Ebből:                                |                   |                   |                 |                |
| · Adókötelezettségek                  | 23 636            | 24 800            | 1 164           | 104.92%        |
| · Lízingdíj                           | 0                 | 13 176            | 13 176          | n.a.           |
| · Munkavállalóval szembeni            | 23 198            | 28 531            | 5 333           | 122.99%        |
| · Kaució, letét, biztosítékok         | 20 000            | 20 000            | 0               | 100.00%        |
| · Kompenzáció                         | 28 360            | 33 075            | 4 715           | 116.63%        |
| · Egyéb                               | 712               | 0                 | -712            | 0.00%          |
| · Következő időszak. Áfa              | 31 732            | 33 279            | 1 547           | 104.88%        |
| · Vevői túlfizetések                  | 11 796            | 17 578            | 5 782           | 149.02%        |
| <b>Összesen:</b>                      | <b>281 952</b>    | <b>319 116</b>    | <b>37 164</b>   | <b>113.18%</b> |



Társaságunk a 2022.évi beszámolóban az előző évhez képest 37 M Ft-os rövid lejáratú kötelezettség növekedést mutat ki. Ebből az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek értéke változott a legnagyobb mértékben, 31 M Ft-al. Ezen belül a legjelentősebb tétel egy célgépjármű lízingdíj díjának rövid lejáratú, 2023-ban esedékes összege.

### 17.1 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben (eFt)

A kapcsolt vállalkozással szembeni értéként a Fővárosi Vízművek Zrt-vel szemben fennálló szállítói kötelezettségek kerültek kimutatásra 15 229 e Ft értékben.

## 18. Passzív időbeli elhatárolások

### 18.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

| Megnevezés                               | 2021.12.31    | 2022.12.31    | Változás      | Index          |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Tárgyévét érintő várható sztornó számlák | 34 199        | 50 242        | 16 043        | 146.91%        |
| <b>Összesen:</b>                         | <b>34 199</b> | <b>50 242</b> | <b>16 043</b> | <b>146.91%</b> |
| Ebből kapcsolt váll. szemben             |               |               |               |                |

- A 2022. évi bevételeket érintő passzív időbeli elhatárolás 47%-al haladja meg az előző évit. Az elhatárolás a mérlegkészítésig tudomásunkra jutott visszamenőleges csatornára kötések miatti várható sztornó számlák várható értékét mutatja.

### 18.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

| Megnevezés       | 2021.12.31   | 2022.12.31   | Változás    | Index         |
|------------------|--------------|--------------|-------------|---------------|
| Könyvvizsgálat   | 1 500        | 1 500        | 0           | 100.00%       |
| Egyéb költség    | 650          | 282          | -368        | 43.38%        |
| <b>Összesen:</b> | <b>2 150</b> | <b>1 782</b> | <b>-368</b> | <b>82.88%</b> |

A költségek passzív időbeli elhatárolása 368 e Ft-al csökkent az előző évhez képest.

### 18.3 Halasztott bevételek

Az NGM 7 500 e Ft vissza nem térítendő támogatást nyújtott Társaságunk részére elektromos gépjárművek beszerzésére. Halasztott bevételként a 2022. évben elszámolt értékcsökkenésből 1 184 e Ft került visszaforgatásra, így a halasztott bevételek értéke 1 656 e Ft.





## 19. Mérlegen kívüli tételek

Társaságunk 2022-ben 100.000 E Ft-os folyószámla hitelkerettel rendelkezik az OTP Bank Nyrt-nél, mely évente megújításra kerül. Valamint az ÁTI- Sziget Ipari parkban bérelt műhelycsarnok kapcsán 5M Ft bankgarancia.

### Az eredménykimutatás főbb sorainak elemzése (eFt)

| Megnevezés                       | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás | Index    |
|----------------------------------|------------|------------|----------|----------|
| A - Üzleti tevékenység eredménye | -496       | -9 575     | -9 079   | 1930.44% |
| B - Pénzügyi műveletek eredménye | 578        | 17 299     | 16 721   | 2992.91% |
| C - Adózás előtti eredmény       | 82         | 7 724      | 7 642    | 9419.51% |
| X - Adófizetési kötelezettség    | 82         | 7 724      | 7 642    | 9419.51% |
| D - Adózott eredmény             | 0          | 0          | 0        | n.a.     |

Társaságunk üzemi-üzleti eredménye 9 M Ft-al csökkent a tavalyi évhez képest. A pénzügyi műveletek eredményének növekedését, a bankszámla kamat eredményezte.

### Belföldi értékesítés nettó árbevétele

#### 19.1 Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban (eFt)

| Megnevezés                                               | 2021.12.31       | 2022.12.31       | Változás       | Index         |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítás | 537 775          | 529 101          | -8 674         | 98.39%        |
| Szennyvíziszap szállítás                                 | 747 999          | 791 879          | 43 880         | 105.87%       |
| Csurgalékvíz szállítás                                   | 200 849          | 126 809          | -74 040        | 63.14%        |
| Egyéb szolgáltatások árbevétele                          | 20 960           | 11 608           | -9 352         | 55.38%        |
| <b>Összesen:</b>                                         | <b>1 507 583</b> | <b>1 459 397</b> | <b>-48 186</b> | <b>96.80%</b> |

Társaságunk értékesítési árbevétele 3 %-al csökkent az előző évhez képest.

Ebből a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítás árbevétele 2 %-al. A BKSZT szennyvíziszap ártalmatlanításából származó bevétel növekedést az elszállított mennyiség növekedése magyarázza, amire Társaságunknak nincs ráhatása.

Egyéb tevékenységek tekintetében még mindig kiemelkedő jelentőségű (127 M Ft) a csurgalékvíz szállítás árbevétele.



### 19.2 Értékesítés árbevételéből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek (eFt):

Az értékesítés nettó árbevételéből **4 775 e Ft** az anyavállalatnak kiszámlázott árbevétel, melynek jelentős része takarítási szolgáltatásból (**2 685 e Ft**), valamint étolaj és zsír átemelésből (1 236 e Ft) adódik.

### 20. Export értékesítés nettó árbevétele (eFt)

Export tevékenységet a Vállalkozás nem végzett.

### 21. Aktivált saját teljesítmények értéke (eFt)

Aktivált saját teljesítmények értéke nem került kimutatásra a beszámolóban.

### Egyéb bevételek (eFt)

| Megnevezés                         | 2021.12.31     | 2022.12.31     | Változás       | Index          |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Önkormányzati támogatás            | 245 695        | 388 926        | 143 231        | 158.30%        |
| Eszközértékesítés                  | 20 304         | 25 994         | 5 690          | 128.02%        |
| Céltartalék felhasználás           | 9 515          | 19 000         | 9 485          | 199.68%        |
| Visszaírt értékvesztés követelésre | 9 727          | 35 640         | 25 913         | 366.40%        |
| Káresemény, kötbér bevétele        | 948            | 2 144          | 1 196          | 226.16%        |
| Kapott kamatok                     | 891            | 1 059          | 168            | 118.86%        |
| Egyéb nem kiemelt bevétel          | 5 567          | 3 164          | -2 403         | 56.83%         |
| <b>Összesen:</b>                   | <b>292 647</b> | <b>475 927</b> | <b>183 280</b> | <b>162.63%</b> |

Az egyéb bevételek nagymértékű, közel 63 %-os növekedésének az oka, hogy a Fővárosi Önkormányzattal szemben elszámolt jogos kompenzációnk 58%-kal, (143 M Ft) nőtt az előző évhez képest. Ezt több tényező együttes hatása. Jelentős hatással volt rá a nagymértékű infláció, valamint az egyéb tevékenység árbevételének csökkenése.

### 22. Anyagjellegű ráfordítások

#### 22.1 Anyagköltség (eFt)

| Megnevezés                       | 2021.12.31     | 2022.12.31     | Változás      | Index          |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Alapanyag felhasználás           | 57 813         | 72 548         | 14 735        | 125.49%        |
| Elektromos energia               | 1 699          | 3 116          | 1417          | 183.40%        |
| Üzemanyag                        | 90 467         | 105 032        | 14 565        | 116.10%        |
| Vízfelhasználás                  | 53             | 61             | 8             | 115.09%        |
| Fenntartás, javítás, karbantatás | 11 270         | 16 403         | 5 133         | 145.55%        |
| Nyomtatvány irodaszer            | 908            | 672            | -236          | 74.01%         |
| Munkaruha                        | 694            | 5 529          | 4 835         | 796.69%        |
| Egyéb, nem kiemelt anyag költség | 2 364          | 4 822          | 2458          | 203.98%        |
| <b>Összesen:</b>                 | <b>165 268</b> | <b>208 183</b> | <b>42 915</b> | <b>125.97%</b> |

A 2022 december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve



A felhasznált anyagok költsége 26%-al haladja meg az előző évi értéket. A 43 M Ft-os anyagköltség növekedést a megnövekedett üzemanyag, energia és alkatrész beszerzési ár indukálta.

*Igénybe vett szolgáltatások értéke (eFt)*

| Megnevezés                                        | 2021.12.31     | 2022.12.31     | Változás       | Index         |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Bérleti, kölcsönzési díjak                        | 17 750         | 22 124         | 4 374          | 124.64%       |
| Karbantartási díjak                               | 18 348         | 17 942         | -406           | 97.79%        |
| Posta, távközlési díjak                           | 7 316          | 7 185          | -131           | 98.21%        |
| Oktatás, továbbképzés                             | 472            | 1612           | 1140           | 341.53%       |
| Reklám, propaganda                                | 234            | 494            | 260            | 211.11%       |
| Tanácsadás, szakértői díjak                       | 8 944          | 6 997          | -1947          | 78.23%        |
| Parkolási és útdíjak                              | 7 301          | 4 399          | -2 902         | 60.25%        |
| Folyékony hulladék leeresztési díj                | 96 628         | 78 056         | -18 572        | 80.78%        |
| Díjbeszedés, ügyfélszolgálat,<br>adatszolgáltatás | 55 847         | 53 721         | -2 126         | 96.19%        |
| Egyéb                                             | 30 980         | 27 321         | -3 659         | 88.19%        |
| <b>Összesen:</b>                                  | <b>243 820</b> | <b>219 851</b> | <b>-23 969</b> | <b>90.17%</b> |

Az igénybevett szolgáltatások értéke 23 696 e Ft-al kevesebb a 2021. évi értéknél. Jelentős eltérés a leeresztési díjknál látható, mely főként a csurgalékvíz elszállítás előző évhez képesti volumen csökkenése okoz.

*22.2 Egyéb szolgáltatások értéke (eFt)*

| Megnevezés        | 2021.12.31    | 2022.12.31    | Változás      | Index         |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Biztosítási díjak | 14 424        | 9 516         | -4 908        | 65.97%        |
| Tagsági díj       | 430           | 150           | -280          | 34.88%        |
| Bankköltségek     | 4 157         | 4 586         | 429           | 110.32%       |
| Hatósági díjak    | 1 268         | 963           | -305          | 75.95%        |
| Egyéb költségek   | 25            | 0             | -25           | -             |
| <b>Összesen:</b>  | <b>20 304</b> | <b>15 215</b> | <b>-5 089</b> | <b>74.94%</b> |

Az egyéb szolgáltatások értéke 5 089 e Ft-al csökkent. Ezek közül legjelentősebb a biztosítási díjak csökkenése.

*22.3 Eladott áruk beszerzési értéke (eFt)*

2022-ben áruértékesítésünk nem volt.



#### 22.4 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (eFt)

| Megnevezés                          | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás | Index          |
|-------------------------------------|------------|------------|----------|----------------|
| Eladott (közvetített) szolg. értéke | 730 035    | 772 861    | 42 826   | <b>105.87%</b> |

A növekedést a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen keletkező kommunális szennyvíziszap elszállított mennyiségének növekedése okozta, mely adatra ráhatásunk nincs.

#### 23. Személyi jellegű ráfordítások (eFt)

| Megnevezés                       | 2021.12.31     | 2022.12.31     | Változás      | Index          |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Béreköltség                      | 380 204        | 394 073        | 13 869        | 103.65%        |
| Személyi jellegű egyéb kifizetés | 61 063         | 76 623         | 15 560        | 125.48%        |
| Bérfelrakások                    | 67 586         | 58 472         | -9 114        | 86.51%         |
| <b>Összesen:</b>                 | <b>508 853</b> | <b>529 168</b> | <b>20 315</b> | <b>103.99%</b> |
| Átlagos állományi létszám        | 83             | 68             | -15           | 81.93%         |

Társaságunknál a személyi jellegű ráfordítások értéke 20 M Ft-al haladja meg az előző évi tény adatot, mely tartalmazza a 2022. évi 15%-os béremelést, valamint a 200 e Ft/fő rezsitámogatást is. Az elmúlt 1 év során az átlagos állományi létszámunk 15 fővel csökkent, a létszámhiány a fizikai munkavállalóknál jelentkezik.

#### 23.1 Egyéb adatok, információk

Az üzleti évben a Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja: 5 600 eFt

A Felügyelő Bizottság tagjai részére egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

#### 24. Értékcsökkenési leírás (eFt)

| Megnevezés                                           | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás | Index  |
|------------------------------------------------------|------------|------------|----------|--------|
| Terv szerinti értékcsökkenés lineáris leírás alapján | 38 939     | 31 788     | -7 151   | 81.64% |

A számviteli törvény előírásai szerint elszámolt amortizáció 18%-al csökkent az előző évhez képest, az előregedett, a korábbi években már maradványértékre leírt célgépjármű állományunk miatt.



## 25. Egyéb ráfordítások (eFt)

| Megnevezés                                            | 2021.12.31    | 2022.12.31     | Változás      | Index          |
|-------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| Követelések elszámolt értékvesztése                   | 9 102         | 7 848          | -1 254        | 86.22%         |
| Engedményezés/faktorálás                              | 56 207        | 55 024         | -1 183        | 97.90%         |
| Terven felüli értékcsökkenés<br>(selejtezés)          | 433           | 0              | -433          | 0.00%          |
| Céltartalék képzés                                    | 0             | 76 992         | 76 992        | n.a.           |
| Késedelmi kamat, kártérítés, bírság                   | 2 072         | 284            | -1788         | 13.71%         |
| Önkormányzattal, költségvetéssel<br>elszámolt adók    | 17 663        | 13 807         | -3 856        | 78.17%         |
| Készletek értékvesztése, (selejtezés,<br>leltárhiány) | 0             | 558            | 558           | n.a.           |
| Behajthatatlan követelés                              | 7 702         | 13 303         | 5 601         | 172.72%        |
| Egyéb ráfordítások                                    | 6             | 16             | 10            | 266.67%        |
| <b>Összesen:</b>                                      | <b>93 185</b> | <b>167 832</b> | <b>74 647</b> | <b>180.11%</b> |

Az egyéb ráfordítások értékének jelentősen növekedését a 77 M Ft várható kötelezettségekre képzett céltartalék indukálta, az adattisztítás hatására várható sztornó számlák miatt keletkező kötelezettségekre

## Pénzügyi tevékenység eredménye

### Pénzügyi műveletek bevételei (eFt)

| Megnevezés       | 2021.12.31 | 2022.12.31    | Változás      | Index           |
|------------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Kapott kamat     | 578        | 19 530        | 18 952        | 3378.89%        |
| <b>Összesen:</b> | <b>578</b> | <b>19 530</b> | <b>18 952</b> | <b>3378.89%</b> |

A pénzügyi műveletek bevételeinek jelentős növekedését a számlavezető pénzügyintézet által adott kamat indukálta.

### Pénzügyi műveletek ráfordításai (eFt)

Társaságunknak pénzügyi tevékenységből származó ráfordításként a pénzügyi lízing kamata került elszámolásra, 2 231 e Ft.



## 26. A pénzügyi és vagyoni helyzet elemzése (eFt)

| Tőkeszerkezeti mutatók         |                                        | Előző év | Tárgyév | Változás |
|--------------------------------|----------------------------------------|----------|---------|----------|
| Tőkeerősség =                  | Saját tőke                             | 43.63%   | 35.88%  | 82.24%   |
|                                | Források összesen                      |          |         |          |
| Kötelezettség aránya =         | Kötelezettségek                        | 44.77%   | 45.12%  | 100.77%  |
|                                | Források összesen                      |          |         |          |
| Céltartalék aránya =           | Céltartalékok                          | 5.37%    | 11.99%  | 223.32%  |
|                                | Források összesen                      |          |         |          |
| Befektetett eszk. fedezete 1 = | Saját tőke                             | 121.33%  | 102.18% | 84.21%   |
|                                | Befektetett eszközök                   |          |         |          |
| Befektetett eszk. fedezete 2 = | Saját tőke + Hosszú lej. kötelezettség | 121.33%  | 111.99% | 92.30%   |
|                                | Befektetett eszközök                   |          |         |          |

| Likviditási mutatók     |                                | Előző év | Tárgyév | Változás |
|-------------------------|--------------------------------|----------|---------|----------|
| Likviditási mutató 1 =  | Forgóeszközök                  | 1.346    | 1.389   | 103.23%  |
|                         | Rövid lejáratú kötelezettségek |          |         |          |
| Likviditási gyorsráta = | Forgóeszközök - Készletek      | 1.268    | 1.299   | 102.46%  |
|                         | Rövid lejáratú kötelezettségek |          |         |          |
| Pénzeszköz likviditás = | Pénzeszközök                   | 0.46     | 0.52    | 114.06%  |
|                         | Rövid lejáratú kötelezettségek |          |         |          |

## 27. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

Az 1. sz. melléklet szemlélteti az immateriális javak és tárgyi eszközök értékében bekövetkezett változásokat.



## 28. Társasági adó levezetése (eFt)

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| <b>Adózás előtti eredmény</b>     | 7 724         |
| Adóalap növelő tételek            | 145 381       |
| Adóalap csökkentő tételek         | 131 983       |
| <b>Adóalap</b>                    | <b>13 398</b> |
| Társasági adó (9%)                | 1 206         |
| Adókedvezmény                     | 0             |
| <b>2022. évi adókötelezettség</b> | <b>1 206</b>  |

### Adóalap módosító tételek

|                                                                               | Növelő         | Csökkentő      |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Elhatárolt veszteség                                                          |                | 13 398         |
| Adóévben képzett/felhasznált céltartalék                                      | 76 992         | 19 000         |
| Értékcsökkenés/Immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetéskori nettó értéke | 48 700         | 62 486         |
| Adóévben elszámolt/visszaírt értékvesztés                                     | 7 848          | 37 099         |
| Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés                            | 11 841         |                |
| <b>Módosító tételek összesen</b>                                              | <b>145 381</b> | <b>131 983</b> |

Cégünk vezetősége úgy döntött, hogy nem kíván a jövedelem-nyereség minimum alapján társasági adót fizetni, társaságunk nyilatkozatot tesz az Adóhatóság felé.

Társaságunknak a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szállítási szolgáltatás után 6 518 e Ft energiaellátók különadója fizetési kötelezettsége keletkezett.

## III. Tájékoztató adatok

### 29. A beszámoló aláírására jogosult:

- neve: Antalné Lengyel Tímea
- címe: 1182 Budapest, Madarász utca 2/B.

### 30. Közszolgáltatási tevékenység

Társaságunk, az FTSZV Kft közszolgáltatási tevékenység keretében, mint a Fővárosi Önkormányzat kizárólagos közszolgáltatója a TEÁOR 3700 jelű Szennyvíz gyűjtése és kezelése keretében Budapest nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvizének begyűjtését és ártalmatlanítását végezte. Valamint, a közszolgáltatói szerződés szerinti szennyvíziszap szállítást, ártalmatlanítást. Társaságunk a közszolgáltatási tevékenységek költségeit, árbevételét az Önköltség számítási szabályzat előírásainak megfelelően külön gyűjti, illetve számolja el.



1. sz. melléklet 2022. év

| Közszolgáltatási riport 2022 év<br>(adatok: eFt)                                        | Közszolgáltatási tevékenységek                                 |                         | Egyéb<br>tevékenység | Vállalat összesen |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
|                                                                                         | Nem közművel<br>összegyűjtött települési<br>szennyvízszállítás | BKSZT<br>szennyvíziszap |                      |                   |
| <b>Közszolgáltatási tevékenység-Budapest</b>                                            |                                                                |                         |                      |                   |
| Bevételek lakosságtól/intézménytől                                                      | 529 101                                                        |                         |                      | 529 101           |
| Bevételek önkormányzattól                                                               | 388 926                                                        | 791 878                 |                      | 1 180 804         |
| <b>Bevételek összesen</b>                                                               | <b>918 027</b>                                                 | <b>791 878</b>          | -                    | <b>1 709 905</b>  |
| Közvetlen költség                                                                       | 430 672                                                        | 772 861                 |                      | 1 203 533         |
| ebből: személyi jellegű ráfordítás                                                      |                                                                |                         |                      | -                 |
| Általános költség                                                                       | 468 735                                                        |                         |                      | 468 735           |
| <b>Teljes önköltség</b>                                                                 | <b>899 407</b>                                                 | <b>772 861</b>          | -                    | <b>1 672 268</b>  |
| Egyéb, pénzügyi, rendkívüli tételek                                                     | -                                                              | 90 480                  | -                    | 90 480            |
| <b>Adózás előtti eredmény</b>                                                           | <b>-</b>                                                       | <b>71 860</b>           | <b>-</b>             | <b>52 843</b>     |
| <b>Közszolg. szerződésen kívüli, Fővárosi Önkormányzat által rendelt szolgáltatások</b> |                                                                |                         |                      |                   |
| <b>Bevételek összesen</b>                                                               |                                                                |                         |                      | -                 |
| Közvetlen költség                                                                       |                                                                |                         |                      | -                 |
| ebből: személyi jellegű ráfordítás                                                      |                                                                |                         |                      | -                 |
| Általános költség                                                                       |                                                                |                         |                      | -                 |
| <b>Teljes önköltség</b>                                                                 | -                                                              | -                       | -                    | -                 |
| Egyéb, pénzügyi, rendkívüli tételek                                                     |                                                                |                         |                      | -                 |
| <b>Adózás előtti eredmény</b>                                                           | -                                                              | -                       | -                    | -                 |
| <b>Egyéb tevékenységek</b>                                                              |                                                                |                         |                      |                   |
| <b>Bevételek összesen</b>                                                               |                                                                |                         | 167 381              | 167 381           |
| Közvetlen költség                                                                       |                                                                |                         | 70 183               | 70 183            |
| ebből: személyi jellegű ráfordítás                                                      |                                                                |                         | 37 072               | 37 072            |
| Általános költség                                                                       |                                                                |                         | 35 416               | 35 416            |
| <b>Teljes önköltség</b>                                                                 | -                                                              | -                       | 105 599              | 105 599           |
| Egyéb, pénzügyi, rendkívüli tételek                                                     |                                                                |                         | 1 215                | 1 215             |
| <b>Adózás előtti eredmény</b>                                                           | -                                                              |                         | 60 567               | 60 567            |
| <b>Adózás előtti eredmény összesen</b>                                                  | <b>-</b>                                                       | <b>71 860</b>           | <b>60 567</b>        | <b>7 724</b>      |
| Adófizetés                                                                              |                                                                | 7 639                   | 85                   | 7 724             |
| <b>Adózott eredmény összesen</b>                                                        | <b>-</b>                                                       | <b>79 499</b>           | <b>60 482</b>        | <b>-</b>          |

A 2022 december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve





### 31. Kapott támogatások

A Fővárosi Közgyűlés 843/2022. (09. 28.) határozatával elfogadott közszolgáltatói szerződésünk 13. számú módosításának 3-as pontja alapján a Fővárosi Önkormányzat társaságunk részére 823701 címkódon, egyéb működési célú kiadások címrenden, szennyvízkezelési közszolgáltatási feladatokra 2022. évre 470 MFt díjkompenzációt irányzott elő, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízzel kapcsolatos kötelező helyi közszolgáltatásról szóló 72/2013. (X. 14.) számú Fővárosi Közgyűlés rendelete alapján.

Társaságunk 2022. szeptemberében Budapest Főváros Önkormányzatának kérésére a 2022. június 30-i tényadatok alapján felülvizsgálta az éves üzleti tervének időarányos, illetve várható megvalósulását. Az így várható 2022. évi adatok figyelembevételével, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízzel kapcsolatos közszolgáltatási feladatok ellátására előirányzott kompenzáció 48 MFt-tal csökkentve lett 422 MFt-ra, mely összeget Társaságunk 2022. novemberében visszautalt a Fővárosi Önkormányzat részére.

Az FTSZV Kft 2022. évi jogos kompenzációja a beszámoló alapján 389 M Ft.

A Fővárosi Önkormányzat ezen időszakra 422 M Ft támogatást utalt át Társaságunk részére, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz közszolgáltatási feladataink működési költségeinek támogatására. A fennmaradó 33 MFt túlkompensáció visszautalására a beszámoló elfogadása után kerül sor.

### 32. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet a Társaság nem végzett.

### 33. Adózásra vonatkozó nyilatkozat

Az adóhatóság a vonatkozó adójogszabályokban foglalt határidőn belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Budapest, 2023.03.08.

  
Fővárosi Településtisztasági és  
Környezetvédelmi Kft.  
Székhely: 1138 Budapest Váci út 182.  
Levél cím: 1211 Budapest Nagy Duna sor 2.  
Adószám: 12120497-2-41  
Cégjegyzékszám: 01-09-466334 (1)

**Antalné Lengyel Tímea**  
ügyvezető igazgató  
FTSZV Kft.

| Megnevezés         |                | Nyitó   | Beszerezés | Aktiválás | Értékcsökkenés | Értékesítés | Selejt | Záró    |
|--------------------|----------------|---------|------------|-----------|----------------|-------------|--------|---------|
| Immateriális javak | Bruttó érték   | 67 511  |            |           | 0              | 0           | 2 877  | 64 634  |
|                    | Értékcsökkenés | 64 270  |            | 0         | 1 988          |             | 2 877  | 59 405  |
|                    | Nettó érték    | 3 241   |            |           | 1 988          | 0           | 0      | 1 253   |
| Műszaki eszközök   | Bruttó érték   | 671 117 |            | 88 005    |                | 156 982     |        | 602 140 |
|                    | Értékcsökkenés | 498 682 |            |           | 20 488         | 145 274     |        | 332 920 |
|                    | Nettó érték    | 172 435 |            | 88 005    | 20 488         | 11 708      |        | 228 244 |
| Egyéb eszközök     | Bruttó érték   | 102 867 |            | 3 762     |                | 14 920      | 1 946  | 89 763  |
|                    | Értékcsökkenés | 53 091  |            |           | 9 312          | 9 715       | 1 946  | 32 118  |
|                    | Nettó érték    | 49 776  |            | 3 762     | 9 312          | 5 205       | 0      | 39 021  |
| Beruházások        | Bruttó érték   | 0       | 91 767     | -91 767   |                |             |        | 0       |
|                    | Értékcsökkenés | 0       |            |           |                |             |        | 0       |
|                    | Nettó érték    | 0       | 91 767     | -91 767   |                |             |        | 0       |
| Összesen           | Bruttó érték   | 841 495 | 91 767     | 0         | 0              | 171 902     | 4 823  | 756 537 |
|                    | Értékcsökkenés | 616 043 | 0          | 0         | 31 788         | 154 989     | 4 823  | 424 443 |
|                    | Nettó érték    | 225 452 | 91 767     | 0         | 31 788         | 16 913      | 0      | 268 518 |

**CASH-FLOW**

| A TÉTEL MEGNEVEZÉSE                                                                                    | Előző év<br>(eFt) | Aktuális év<br>(eFt) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| <b>I. MŰKÖDÉSI CASH FLOW</b>                                                                           | <b>-57 623</b>    | <b>47 241</b>        |
| Adózás előtti eredmény +                                                                               | 82                | 0                    |
| ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás                                               | 0                 | 0                    |
| Korrekciók az adózás előtti eredményben                                                                | 0                 | 0                    |
| <b>Korrigált adózás előtti eredmény</b>                                                                | <b>82</b>         | <b>0</b>             |
| Elszámolt amortizáció +                                                                                | 38 939            | 31 788               |
| Elszámolt értékvesztés és visszairás +                                                                 | -192              | -19 387              |
| Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +                                                       | -9 515            | 57 992               |
| Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +                                                       | -20 304           | -25 994              |
| Szállítói kötelezettség változása +                                                                    | -7 745            | 6 159                |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása+                                                          | -16 688           | 17 829               |
| Passzív időbeli elhatárolások változása +                                                              | 28 074            | 14 491               |
| Vevőkövetelés változása                                                                                | -77 068           | 11 659               |
| Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +                                         | -9 759            | -9 800               |
| Aktív időbeli elhatárolás változása +                                                                  | 16 635            | -29 772              |
| Fizetett adó (nyereség után) -                                                                         | -82               | -7724                |
| Fizetett osztalék, részesedés -                                                                        | 0                 | 0                    |
| <b>II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW</b>                                                                       | <b>-6 282</b>     | <b>-48 369</b>       |
| Befektetett eszközök beszerzése -                                                                      | -25 547           | -74 363              |
| Befektetett eszközök eladása +                                                                         | 20 304            | 25 994               |
| Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + |                   |                      |
| Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -                                       | -1039             |                      |
| Kapott osztalék, részesedés +                                                                          |                   |                      |
| <b>III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW</b>                                                                   | <b>0</b>          | <b>39 564</b>        |
| Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +                                                             |                   |                      |
| Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +                               |                   |                      |
| Hitel és kölcsön felvétele +                                                                           |                   | 44 830               |
| Véglegesen kapott pénzeszköz +                                                                         |                   |                      |
| Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -                                                       |                   |                      |
| Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -                                        |                   |                      |
| Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -                                                         |                   | -5 266               |
| Véglegesen átadott pénzeszköz -                                                                        |                   |                      |
| <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA</b>                                                                      | <b>-63 905</b>    | <b>38 436</b>        |
| Devizás pénzeszközök ártértékelése +                                                                   |                   |                      |
| <b>V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA</b>                                                       | <b>-63 905</b>    | <b>38 436</b>        |



**FTSZV** FŐVÁROSI TELEPÜLÉSTISZTASÁGI  
ÉS KÖRNYEZETVÉDELMI KFT.

A FŐVÁROSI VÍZMŰVEK LEÁNYVÁLLALATA

SZÉKHELY: 1134 Budapest, Váci út 182  
LEVÉLCÍM: 1211 Budapest, Nagy-Duna sor 2.  
TELEFON: +36 1 296 3755  
WEB: www.ftszv.hu  
E-MAIL: ftszv@ftszv.hu

# ÜZLETI JELENTÉS

az éves beszámolóhoz

2022. ÉV

FTSZV Fővárosi Településtisztasági és  
Környezetvédelmi Kft.

Budapest, 2023. március 08.



**Fővárosi Településtisztasági és  
Környezetvédelmi Kft**

Székhely: 1138 Budapest Váci út 182.  
Levélcím: 1211 Budapest Nagy Duna sor 2.  
Adószám: 12120497-2-41  
Cégjegyzékszám: 01-09-466334 (1)

  
Antalné Lengyel Tímea

ügyvezető igazgató



## 1) A Társaság bemutatása

|                              |                                                                                             |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| A Társaság teljes neve:      | FTSZV Fővárosi Településtudztasági és<br>Környezetvédelmi<br>Korlátolt Felelősségű Társaság |
| A Társaság székhelye:        | 1134 Budapest, Váci út 182.                                                                 |
| A Társaság honlapjának címe  | <a href="http://www.ftsztv.hu">www.ftsztv.hu</a>                                            |
| A jegyzett tőke összege:     | 242.950. E Ft                                                                               |
| A cég cégjegyzékszámá:       | 01-09-466334                                                                                |
| A cég statisztikai számjele: | 12120497-3700-113-01                                                                        |
| Működési formája             | Korlátolt Felelősségű Társaság                                                              |

### Alapítás és bejegyzés

A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 1996.01.01-jén jegyezte be 01-09-466334 számon.

A Társaság tulajdonosi struktúrája

| Tulajdonos megnevezése                           | Székhely                             | Tulajdoni hányad |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| Fővárosi Vízművek Zrt.<br>2017.07.21-től         | 1134 Budapest, Váci út 182.          | 100%             |
| BVH Zrt.<br>(2011.11.02-2017.07.20)              | 1052 Budapest, Városház u. 9-<br>11. | 100%             |
| Fővárosi Önkormányzat<br>(1996.01.01-2011.11.01) | 1052 Budapest, Városház u. 9-<br>11. | 100%             |

A Fővárosi Közgyűlés támogató határozata értelmében a Fővárosi Településtudztasági és Környezetvédelmi Kft. 2017. július 21-től a Fővárosi Vízművek irányítása alatt, leányvállalatként folytatja tevékenységét.



## 2) **Az FTSZV Kft. gazdaságpolitikája, piaci helyzete, vevői kapcsolatok alakulása**

### 2. 1)

Társaságunk 2017.07.21-vel a Fővárosi Vízművek Zrt. tulajdonába került, mely jelentős változásokat hozott cégünk életébe. Az anyavállalat székhelyének változása miatt 2018-ban Társaságunknak is új székhelye (1134 Budapest, Váci u. 182.) lett. A 2017. évben telephelyként bejegyzett Budapest XXI. kerület, Nagy Duna sor 2. sz. alatti, 210007/2 hrsz.-ú ingatlan 2019. évben is telephelyként funkcionál. A Szigetszentmiklós, ÁTI Depo park 12001/92 hrsz-en működő szerelő műhelyünk 2018.07.16-val a cég fióktelepeként bejegyzésre került.

A jelenleg hatályos 72/2013.(X.14.) Fővárosi Közgyűlési rendelet, valamint a Főváros és az FTSZV Kft. között létrejött Közszolgáltatói szerződés értelmében cégünk a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtését, szállítását, ártalommentes elhelyezését, mint a Fővárosi Önkormányzat hivatalos közszolgáltatója végzi. Társaságunk a BKSZTT-n keletkező szennyvíziszap szállítására és ártalmatlanítására vonatkozó közszolgáltatási feladatait alvállalkozó bevonásával teljesíti. Ezen tevékenységek bejelentési kötelezettséghez és engedélyhez kötöttek.

A 2012. március 1-én hatályba lépett új szolgáltatási rend értelmében, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz elszállításának és kezelésének díját fő szabályként az ingatlanon mért vízfogyasztás adatai alapján kell számítani.

### 2. 2) **A 2022. évi gazdasági eseményekre az alábbiak gyakoroltak hatást**

2022. év folyamán, a Társaság közszolgáltatási tevékenységében a következő érdemi változások történtek:

- A 2019. év tavaszán Társaságunk csurgalékvíz szállítás tevékenységre szerződést kötött az FKF Zrt-vel, mely jelentős árbevétel növekedést, valamint eredménye jelentős kompenzáció csökkentést eredményezett annak okán, hogy a közszolgáltatási szerződésünk értelmében az egyéb tevékenységeink pozitív eredményét a kompenzáció csökkentésére kell fordítanunk. Ezen tevékenységünk 2022-ben ugyan csökkenő tendenciát mutat, de így is kiemelkedő jelentőséggel bírt, 127 MFt árbevételre tettünk szert.
- Társaságunk továbbra is saját gépjármű parkkal, alvállalkozók nélkül végzi a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtését és ártalommentes elhelyezését. Közszolgáltatói feladatunkat korábban 1x12 órás műszakokban láttuk el, majd alkalmazkodva az elszállított mennyiségek csökkenéséhez, néhány gépjármű



esetén már bevezetésre került az 1x8 órás műszak is. Az 1x12 órás műszakok esetében a szombati napokon is szolgáltatunk, de ügyfélszolgálatunk szombati napokon nem üzemel. A COVID-19 miatt, a szellemi munkavállalók 99%-ánál a home-office munka bevezetésre került.

- A közszolgáltatási tevékenységünk zavartalan ellátásához 2022. évben is elindítottuk két új szippantó célgépjármű közbeszerzését, de átvétele és használatbavétele átsúszik 2023. évre.
- A már 6 éve működő járműoptimalizációs rendszer nagyban hozzájárult a hatékony és költségtakarékos járatszervezéshez.
- A Fővárosi Vízművek Zrt. által a BKSZT telephelyen biztosított leeresztő továbbra is a korszerűségének és nyitva tartásának rugalmasságával nagyban hozzájárult a hatékonyságunkhoz.
- Társaságunk a Fővárosi Vízművek Zrt. segítségével folyamatosan átvilágítja folyamatainkat, ezáltal mellékszolgáltatási szerződés keretében a szinergia lehetőségeket kihasználjuk, a költséghatékonyság elvének figyelembe vételével.

### **2.3) Befejezett és folyamatban lévő beruházások, fejlesztések**

A Társaság 2022. évre 110,2 M Ft értékű beruházást tervezett.

A beruházási projektek kivitelezésére 2022. évben az alábbiak szerint került sor.

Az FTSZV Kft. 2022. évi beruházási és üzleti tervében szerepel 2 db szippantó célgép beszerzésére vonatkozó tervsor, 92.200 e Ft értékben (B3). A beszerzés becsült értékét az üzleti tervezés előkészítéskor, 2021. év III. negyedévében bekért indikatív ajánlatok, illetve a korábbi években, azonos tárgyú közbeszerzési eljárások alapján kötött szerződések figyelembe vételével került megállapításra. A becsült érték adja a közbeszerzési eljárás tárgyának fedezetét.

A jóváhagyott tervek alapján, közbeszerzési eljárást az FTSZV Kft. 2022. I. negyedévében elkezdte. Az ajánlattételi felhívásra négy ajánlat érkezett. A világpiacon folyamatok, előre nem látható módon úgy alakultak, hogy a kapott ajánlatok mindegyike a fedezet felett érkezett. A legalacsonyabb összegű ajánlat és a fedezet között 19.258 e Ft a különbség.

A közbeszerzés lehetőséget ad arra, hogy Ajánlatkérő, pótlólagos fedezet biztosításával az eljárást eredményesen zárja.

Az FTSZV Kft. a 2022. évre tervezett beruházások terhére, 15 M Ft-ot átcsoportosított a B3 beruházás megvalósítására.



A projekt teljesítése áthúzódik a 2023. üzleti évre, ezért a megvalósításhoz további szükséges 4.258 eFt fedezetet, az FTSZV Kft. a 2023. évi üzleti tervében szerepeltette.

Fentiek miatt a 2022. évre tervezett beruházások közül a „Szippantó célgép és tartályfelújítás” (B1), nem valósult meg.

Az „IT fejlesztések” (B4) tárgyában tervezett beruházással a Társaság a vállalat irányítási rendszer (VIR), kontrolling tevékenységet támogató szoftver fejlesztését valósította meg, melynek eredményeként a Társaság, 2 fő létszámmal csökkenteni tudta a szellemi munkavállalói létszámot a gazdasági területen.

A tartalékkeret (B5) teljes egészében felhasználásra került a „Szippantó célgépek beszerzése” projekt megvalósításához.

A szerviz gépek felszerelések szerszámok (B2) előirányzatból, az átcsoportosítást követően fennmaradó 2.000 eFt terhére nem történt felhasználás.

A gazdasági recesszió miatt már most látjuk - melyet az indikatív ajánlattal is alátámasztjuk majd - hogy a 2023 évi beruházási tervben további áremelkedéssel számolunk az új gépjármű beszerzése terén. Míg 2022-ben 1 autó nettó 53 MFt-ba került a most bekért ajánlat szerint közelítjük a 85 MFt-ot. Ez 60%-os áremelkedés.

### 3) Vagyoni helyzet

#### Mérleg 2022.12. 31. (adatok e Ft-ban)

| Megnevezés                    | 2021.12.31     | 2022.12.31     | Változás       | Index          |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| A Befektetett eszközök        | 226 491        | 268 942        | 42 451         | 118.74%        |
| B Forgóeszközök               | 379 581        | 443 393        | 63 812         | 116.81%        |
| C Aktív időbeli elhatárolások | 23 713         | 53 485         | 29 772         | 225.55%        |
| <b>Eszközök összesen</b>      | <b>629 785</b> | <b>765 820</b> | <b>136 035</b> | <b>121.60%</b> |

| Megnevezés                      | 2021.12.31     | 2022.12.31     | Változás       | Index          |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| D Saját tőke                    | 274 795        | 274 795        | 0              | 100.00%        |
| E Céltartalék                   | 33 849         | 91 841         | 57 992         | 271.33%        |
| F Kötelezettségek               | 281 952        | 345 504        | 63 552         | 122.54%        |
| G Passzív időbeli elhatárolások | 39 189         | 53 680         | 14 491         | 136.98%        |
| <b>Források összesen</b>        | <b>629 785</b> | <b>765 820</b> | <b>136 035</b> | <b>121.60%</b> |

Társaságunk mérlegfőösszege 21,6%-kal növekedett az előző évhez képest. A forgóeszközök 16,8%-os növekedése főként a vevőkkel szembeni követelések növekedésének hatása. Az





aktív időbeli elhatárolások számottevő növekedése a 2023. év februárban kiszámlázott, 2022. évet érintő (nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz) árbevételek elhatárolásának növekedése indukálta.

Forrás oldalon a kötelezettségek 22,5%-os növekedését pénzügyi lízing keretében megvásárolt célgép járművel kapcsolatos kötelezettség indukálta

A korábbi években képzett céltartalékból 19 MFt visszaírásra került 2022. évben. Ugyanakkor az adattisztítás következményeként feltételezhető jelentős jóváíró számlákra magasabb céltartalékot képeztünk.

A rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák az Önkormányzat részére visszafizetendő 33 MFt túlkompenzációt.

A passzív időbeli elhatárolások 14 MFt-os növekedését az elszámoló számlák miatti, valamint a csatornára kötések miatti várható sztornó számlák okozzák.

A 2012. március 1-én hatályba lépett új szolgáltatási rend értelmében, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz elszállításának és kezelésének díját fő szabályként az ingatlanon mért vízfogyasztás adatai alapján kell számítani. Így társaságunknál a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz közszolgáltatói tevékenység ellátása során felmerült költségek nincsenek összefüggésben a bevétellel, mert az elszállított mennyiség jelentősen befolyásolja.

#### **A Társaság immateriális javak és tárgyi eszköz állománya 2022.12.31-én:**

##### Immateriális javak (eFt)

| <b>Megnevezés</b>                      | <b>2021.12.31</b> | <b>2022.12.31</b> | <b>Változás</b> | <b>Index</b>  |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| Alapítás-, átszervezés aktuális értéke | 0                 | 0                 | 0               | n.a.          |
| Vagyon értékű jogok                    | 3 241             | 1 253             | -1 988          | <b>38.66%</b> |
| <b>Immateriális javak</b>              | <b>3 241</b>      | <b>1 253</b>      | <b>-1 988</b>   | <b>38.66%</b> |

##### Tárgyi eszközök (eFt)

| <b>Megnevezés</b>           | <b>2021.12.31</b> | <b>2022.12.31</b> | <b>Változás</b> | <b>Index</b>   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Ingatlanok                  | 0                 | 0                 | 0               | n.a.           |
| Műszaki gépek, berendezések | 172 435           | 228 244           | 55 809          | 132.37%        |
| Egyéb gépek, berendezések   | 49 776            | 39 021            | -10 755         | 78.39%         |
| Beruházások, felújítások    | 0                 | 0                 | 0               | n.a.           |
| Beruházásokra adott előleg  | 0                 | 0                 | 0               | n.a.           |
| <b>Tárgyi eszközök</b>      | <b>222 211</b>    | <b>267 265</b>    | <b>45 054</b>   | <b>120.28%</b> |



A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 20%-al nőtt az előző évhez képest. Műszaki gépek berendezések esetében történtek jelentősebb változások. 88 M Ft értékben került sor új eszköz aktiválására, valamint 12 M Ft könyv szerinti érték került kivezetésre, több elavult célgépjárművünk értékesítése miatt.

#### 4) Naturáliák

##### Naturáliák bemutatása 2021 bázis és 2022 tény időszak tekintetében:

##### **Budapesti nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz, mint közszolgáltatás:**

|                                                                              | 2021                        | 2022                        | Volumen      |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------|
|                                                                              | Mennyiség<br>m <sup>3</sup> | Mennyiség<br>m <sup>3</sup> | Tény / Bázis |
| Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítás Budapest - Lakosság | 144 125                     | 123 651                     | 86%          |
| Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítás Budapest - Közület  | 55 925                      | 53 268                      | 95%          |
| Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítás Budapest - ÖSSZESEN | <b>200 050</b>              | <b>176 919</b>              | <b>88%</b>   |

A fenti táblázat mutatja, hogy az elszállított mennyiség 12%-al csökkent a bázis évhez viszonyítva. Az elszállított mennyiség csökkenése a közmű hálózatra kötések hatása.

A Társaság fő tevékenységi körébe tartozó közszolgáltatási tevékenységét – az eltelt évek tapasztalatait összegezve – a Fővárosi Közgyűlés a 72/2013.(X.14.) Főv. Kgy. rendelet” a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízzel kapcsolatos kötelező helyi közszolgáltatásról” rendeletével újra szabályozta.

A szippantott szennyvízre vonatkozó rezsicsökkentésről, valamint egyes törvényeknek a további rezsicsökkentéssel összefüggő módosításáról szóló 2013. évi CXIV. törvény hatályba lépése Társaságunknál is hatályossá vált.



Ennek megfelelően 2013. július 1-től a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízre vonatkozóan is életbe lépett a 10 %-os díjcsökkentés, melynek megfelelően az alábbi, rögzített árakon számlázunk a lakossági fogyasztók felé:

- az ingatlanon mért ivóvízfogyasztáson alapuló elszámolással:  
nettó: 303,93 Ft / m<sup>3</sup>                      bruttó: 386 Ft / m<sup>3</sup>
- az ingatlanról elszállított, mért m<sup>3</sup> alapján:  
nettó: 1634,40 Ft / m<sup>3</sup>                      bruttó: 2076 Ft / m<sup>3</sup>

### **Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen keletkezett víztelenített szennyvíziszap elszállítás**

| <b>2021</b>        | <b>2022</b>        | <b>Volumen</b> |
|--------------------|--------------------|----------------|
| Mennyiség<br>tonna | Mennyiség<br>tonna | Tény / Bázis   |
| 51 444             | 52 571             | 102%           |

2022-ben a 2021. évhez viszonyítva Társaságunk 2%-al több szennyvíziszap elszállításáról és ártalommentes elhelyezéséről gondoskodott. Ezen mennyiségre Társaságunknak ráhatása nincs.

2011. év szeptemberében a Főváros Közgyűlése az FTSZV Kft.-t jelölte ki a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep (BKSZTT) működése kapcsán keletkező víztelenített szennyvíziszap kezelésével. Mivel a Társaság nem rendelkezik szállítási kapacitással, valamint ártalmatlanítási technológiával, így az Európai Unió megfelelő előírásainak eleget téve közbeszerzési eljárás keretében a fent megjelölt feladatokra szolgáltatási tevékenység tárgyával alvállalkozó teljesítmény igénybevételéről szóló szerződés kötött az FTSZV Kft., valamint az EWC-H Kft. között.

A nyertes pályázó feladata a szennyvíztisztító telepen keletkezett víztelenített szennyvíziszap begyűjtése, elszállítása, és ártalmatlanításra való átadása.

Társaságunk koordinációs feladatokat lát el, arra kijelölt munkatárs személyén keresztül, valamint továbbítja a szolgáltatás elvégzéséről szóló dokumentációkat havi rendszerességgel a Fővárosi Önkormányzat Városüzemeltetési Főosztálya részére.



5) **A környezetvédelemmel összefüggő intézkedések és végrehajtások alakulása, valamint a Társaságot érintő külső ellenőrzések**

Az FTSZV Kft. elismeri a környezetvédelem és a fenntartható fejlődés fontosságát, gazdasági és társadalmi jelentőségét. Tevékenysége során kötelezettséget vállalt a természet és a környezet megóvására, a környezet állapotának javítására.

A környezetvédelmi előírások teljes körű betartásának biztosítása érdekében szakértők bevonásával láttuk el feladatainkat.

Társaságunk a folyamatos fejlődés, a környezetvédelem iránti elkötelezettség és a szennyezések megelőzésére való törekvés bizonyítására 2021-ben is számos intézkedést valósítottunk meg:

*Vállalatirányítás területén:*

- hitelesített az **EMAS** rendelet követelményeinek, elvárásainak megfelelő irányítási rendszert működtetünk, annak érdekében, hogy rendszeresen javítsuk a környezetvédelmi teljesítményünket,
- kiemelt figyelmet fordítunk **munkavállalói, ügyfeleink szemléletének formálására** a környezet védelmét szolgáló felvilágosító kommunikációval (a hatékony energiafelhasználással kapcsolatos tájékoztatók), jó gyakorlatok elterjesztésével.

*Környezetbiztonság területén:*

Környezeti kárelhárítási tervünket felülvizsgáltuk, újragondoltuk folyamataink környezetre gyakorolt hatását, melynek eredményeképpen módosított szabályozást léptettünk életbe 2022. december hónap folyamán.

**2022. évi külső hatóság általi vizsgálat**

2022. október 26-án történt meg az ISO 9001 Minőségirányítási rendszer felügyeleti auditja, mely során bizonyítást nyert, hogy a rendszer megfelel az MSZ EN ISO 9001:2015 szabvány szerinti követelményeknek. Az auditot a Marton Szakértő Iroda Kft. auditorai végezték, nem megfelelést nem találtak, a tanúsítvány kiállításra került.

2022. december 27-én Dr. Biczó Imre László környezetvédelmi hitelesítő hitelesítette cégünket az EMAS (1221/2009/EK rendelet) rendeletnek való megfelelés szempontjából. EMAS nyilvántartásba vétel folyamatban van.



**Engedélymódosítások 2022:**

**A nem veszélyes hulladékok országos szállítására és kereskedelmére vonatkozó hulladékgazdálkodás engedély -**

PE/KTFO/01594-3/2022. Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztály Nem veszélyes hulladékkal kapcsolatos országos hulladékgazdálkodási – közvetítési - tevékenység nyilvántartásba vételi engedély módosítása a tárgyi eszközök tekintetében 2022.05.03-án;

PE/KTFO/01594-7/2022. Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztály Nem veszélyes hulladékkal kapcsolatos országos hulladékgazdálkodási – közvetítési - tevékenység nyilvántartásba vételi engedélyünk módosítása a tárgyi eszközök tekintetében 2022.07.13-án történt meg.

Jelen engedély érvényességi ideje változatlan maradt: 2024. július 29.