

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az FT SZV Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük az **FTSZV Kft.** (1138 Budapest, Váci út 182., Cégjegyzékszám:01 09 466334) („a Társaság”) **2023. évi éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **852 376 eFt**, az adózott eredmény **0 eFt nyereség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2023. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló 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.** 2023. 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 lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges 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.** **2023. évi üzleti jelentése** minden lényeges vonatkozásban összhangban van az **FTSZV Kft.** **2023. 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 közzétegye 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

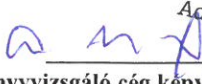
A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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.

Budapest, 2024. február 28.


Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.
1026 Budapest
Bimbó út 182.
Adószám: 10647453-2-41

könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Egri István Iván
ügyvezető
Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.
1026 Budapest, Bimbó út 182.
nyilvántartási szám: 000079


kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Egri István Iván
nyilvántartási szám: 003152

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

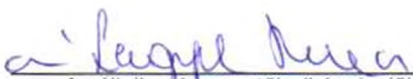
2023.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2024. február 28.



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)


A vállalkozás vezetője (képviselője)

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.

2023.12.31

MERLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok eFI-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|--|----------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor) | 268 942 | | 358 038 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 1 253 | | 0 |
| 03. | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 04. | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 05. | 3. Vagyoni értékű jogok | 1 253 | | 0 |
| 06. | 4. Szellemi termékek | | | |
| 07. | 5. Üzleti vagy cégérték | | | |
| 08. | 6. Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 09. | 7. Immateriális javak értékhelyesbitése | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 267 265 | | 351 038 |
| 11. | 1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0 | | 0 |
| 12. | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 228 244 | | 316 271 |
| 13. | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 39 021 | | 34 287 |
| 14. | 4. Tenyészállatok | | | |
| 15. | 5. Beruházások, felújítások | 0 | | 480 |
| 16. | 6. Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 17. | 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése | | | |
| 18. | III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok) | 424 | | 7 000 |
| 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 | 424 | | 7 000 |
| 26. | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 27. | 9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése | | | |
| 28. | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Budapest, 2024. február 28.


Antalné Lengyel Tímea
ügyvezető igazgató

Statisztikai 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.


2023.12.31

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|--|----------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 28 | B. Forgóeszközök (29.+36.+45.+52. sor) | 443 393 | | 444 494 |
| 29 | I. KÉSZLETEK (30.-35. sorok) | 28 803 | | 23 915 |
| 30 | 1.anyagok | 28 803 | | 23 915 |
| 31 | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | |
| 32 | 3. Növéndék-, hizó- és egyéb állatok | | | |
| 33 | 4. Késztermékek | | | |
| 34 | 5. Áruk | | | |
| 35 | 6. Készletre adott előlegek | | | |
| 36 | II. KÖVETELÉSEK (37.-44. sorok) | 247 153 | | 303 542 |
| 37 | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 199 110 | | 239 214 |
| 38 | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 555 | | 730 |
| 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 | 47 488 | | 63 598 |
| 43 | 7. Követelések értékelési különbözete | | | |
| 44 | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 45 | III. ÉRTÉKPAPÍROK (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 | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 167 437 | | 117 037 |
| 53 | 1. Pénztár, csekkek | 1 371 | | 1 110 |
| 54 | 2. Bankbetétek | 166 066 | | 115 927 |
| 55 | C. Aktív időbeli elhatárolások (56.-58. sorok) | 53 485 | | 49 844 |
| 56 | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 50 930 | | 47 275 |
| 57 | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 2 555 | | 2 569 |
| 58 | 3. Halasztott ráfordítások | | | |
| 59 | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+28.+55. sor) | 765 820 | | 852 376 |

Budapest, 2024. február 28.


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
 FT SZV Fővárosi Településtudasági és Környezetvédelmi Kft.
 2023.12.31

MÉRLEG "A" változat
 Források (passzívák)

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai) | Tárgyév |
|--------------|--|----------------|------------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 60 | D. Saját tőke (60.+63.+64.+65.+66.+67.+70. sor) | 274 795 | 0 | 274 795 |
| 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. Érték helyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 69 | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 70 | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 0 | | 0 |
| 71 | E. Céltartalékok (72.-74. sorok) | 91 841 | | 99 255 |
| 72 | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | 91 841 | | 99 255 |
| 73 | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | |
| 74 | 3. Egyéb céltartalék | | | |
| 75 | F. Kötelezettségek (76-80 sorok) | 345 504 | 0 | 428 666 |
| 76 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (77.-80. sorok) | | | |
| 77 | 1. Hátrasorolt 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, 2024. február 28.


 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

2023.12.31


MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

adatok eFI-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|---|----------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 81 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (82.-90. sorok) | 26 388 | | 10 285 |
| 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 | | 10 285 |
| 91 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (92. és 94.-103. sorok) | 319 116 | 0 | 418 381 |
| 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) | 133 448 | | 232 863 |
| 97 | 5. Váltótartozások | | | |
| 98 | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 15 229 | | 20 010 |
| 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 | 170 439 | | 165 508 |
| 102 | 10. Kötelezettségek értékelségi különbözete | | | |
| 103 | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 104 | G. Passzív időbeli elhatárolások (105.-107. sorok) | 53 680 | | 49 660 |
| 105 | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 50 242 | | 48 300 |
| 106 | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 1 782 | | 1 360 |
| 107 | 3. Halasztott bevételek | 1 656 | | 0 |
| 108 | FORRÁSOK ÖSSZESEN (60.+71.+75.+104. sor) | 765 820 | | 852 376 |

Budapest, 2024. február 28.


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 Településtudományi és Környezetvédelmi Kft.

2023.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat

adatok eFt-ban

| Sor- szám- a | A tétel megnevezése b | Előző év c | Előző év(ek) módosításai d | Tárgyév e |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|------------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 459 397 | | 1 799 424 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 1 459 397 | | 1 799 424 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | | | |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | | 1 838 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.) | 0 | | 1 838 |
| III. | Egyéb bevételek | 475 927 | | 370 740 |
| | ebből: visszaírt értékvesztés | 35 640 | | 25 231 |
| 05. | Anyagköltség | 208 183 | | 193 504 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások | 219 851 | | 240 717 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 15 215 | | 16 273 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | | | |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 772 862 | | 927 450 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 1 216 111 | 0 | 1 377 944 |
| 10. | Béreköltség | 394 073 | | 466 584 |
| 11. | Személyi jellegű kifizetések | 76 623 | | 87 186 |
| 12. | Bérfelrakások | 58 472 | | 69 843 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 529 168 | 0 | 623 613 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 31 788 | | 38 157 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 167 832 | | 148 776 |
| | ebből: értékvesztés | 8 405 | | 6 512 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | -9 575 | 0 | -16 488 |

Budapest, 2024. február 28.


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 Településtudásügyi és Környezetvédelmi Kft.
 2023.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat

adatok eFt-ban

| Sor- szám- | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------------|---|---------------|-----------------------------|---------------|
| a | b | c | d | e |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 14 | Részesedésekből származó bevételek/árfolyamnyereségek | | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonőkből) származó bevételek, árf.nyereségek | | | 663 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 16 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 19 530 | | 22 947 |
| | 16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 17 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | |
| | ebből: értékelési különbözet | | | |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 19 530 | | 23 610 |
| 18 | Részesedésekből származó ráfordítások, árf.veszteségek | | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 19 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonőkből) származó ráfordítások, árf.veszteségek | | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 20 | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 2 231 | | 5 854 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 21 | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsonők, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 22 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | | | |
| | ebből: értékelési különbözet | | | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.) | 2 231 | | 5 854 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 17 299 | 0 | 17 756 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 7 724 | | 1 268 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 7 724 | | 1 268 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (± C.-X.) | 0 | 0 | 0 |

Budapest, 2024. február 28.


 Antalné Lengyel Timea
 ügyvezető igazgató



FTSZV FŐVÁROSI TELEPÜLÉSTISZTASÁGI
ÉS KÖRNYEZETVÉDELMI KFT.

A FŐVÁROSI VÍZMŰVEK LEÁNYVÁLLALATA

SZÉKHELY: 1138 Budapest, Váci út 182.
LEVÉLCÍM: 1211 Budapest, Nagy-Duna sor 2.
TELEFON: +36 1 296 3755
WEB: www.ftszy.hu
E-MAIL: ftszy@ftszy.hu

FTSZV Fővárosi Településtudztasági és Környezetvédelmi Kft.

**Kiegészítő melléklet
a 2023. évi éves beszámolóhoz**



I. Általános rész

1. A Társaság bemutatása

| | |
|------------------------------|---|
| A Társaság teljes neve: | FTSZV Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Korlátolt Felelősségű Társaság |
| A Társaság székhelye: | 1138 Budapest, Váci út 182. |
| A Társaság honlapjának címe | www.ftszy.hu |
| A jegyzett tőke összege: | 242.950 E Ft |
| A cég cégjegyzékszám: | 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 nyilvántartásba vette 01-09-466334 számon.

A Társaság tulajdonosi struktúrája:

| Tulajdonos megnevezése | Székhely, lakcím | Tulajdoni hányad |
|--|----------------------------------|------------------|
| Fővárosi Vízművek Zrt 2017.07.21-től | 1138 Budapest, Váci út 182. | 100% |
| BVH Zrt. (2011.11.02-2017.07.20) | 1052 Budapest, Városház u. 9-11. | 100% |
| Fővárosi Önkormányzat (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: CORRECT Pénzügyi-és Könyvszakértő Korlátolt Felelősségű Társaság Cím: HU-1026 Budapest, Bimbó út 182. Fsz. 3. ajtó

A könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Egri István Iván (Nyilvántartási szám: 003152 Cím: 2481 Velence, Kemping utca 8/8. A. ép.). A könyvvizsgáló 2023. évben tevékenységéért 1.290.- e Ft nettó díjazásban részesül.

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

(A Társaság képviselőjére 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: 2024.02.28. 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 egyedei 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) | 2023.12.31 |
|---------------------|----------------|
| Jegyzett tőke | 242 950 |
| Tőketartalék | 741 712 |
| Eredménytartalék | -709 867 |
| Lekötött tartalék | 0 |
| Értékelési tartalék | - |
| Adózott eredmény | 0 |
| Saját tőke | 274 795 |
| Részesedés mértéke | 100 |

A saját tőke szerkezetében változás 2023. évben nem történt.



II. A vagyoni-, pénzügyi- helyzet átfogó értékelése

5. A mérleg főbb sorainak elemzése (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| A Befektetett eszközök | 268 942 | 358 038 | 89 096 | 133.13% |
| B Forgóeszközök | 443 393 | 444 494 | 1 101 | 100.25% |
| C Aktív időbeli elhatárolások | 53 485 | 49 844 | -3 641 | 93.19% |
| Eszközök összesen | 765 820 | 852 376 | 86 556 | 111.30% |

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| D Saját tőke | 274 795 | 274 795 | 0 | 100.00% |
| E Céltartalék | 91 841 | 99 255 | 7 414 | 108.07% |
| F Kötelezettségek | 345 504 | 428 666 | 83 162 | 124.07% |
| G Passzív időbeli elhatárolások | 53 680 | 49 660 | -4 020 | 92.51% |
| Források összesen | 765 820 | 852 376 | 86 556 | 111.30% |

Társaságunk és a Budapest Főváros Önkormányzata között hatályban lévő Közszolgáltatási keretszerződés, valamint a 2023. évi közszolgáltató szerződés értelmében 2023. 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 fogyasztók csatornára kötése, a csatornázottság növekedése jelentős hatással van a társaság összes mutatójára, tevékenységének alakulására.

Társaságunk mérlegfőösszege 11,3%-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
- az egyéb, nem közszolgáltatói tevékenységünkből származó bevétel jelentősen megnőtt az előző évhez képest
- a fővárosi Önkormányzat a 2023. évi díjkompenzációt nem havonta, hanem az éves keretszerződés alapján utalta társaságunk részére, mely jelentősen javította társaságunk likviditási helyzetét, kockázatát



6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Immateriális javak (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|--|--------------|------------|---------------|--------------|
| Alapítás-, átszervezés aktuális értéke | 0 | 0 | 0 | n.a. |
| Vagyoni értékű jogok | 1 253 | 0 | -1 253 | 0.00% |
| Immateriális javak | 1 253 | 0 | -1 253 | 0.00% |

Az immateriális javak könyv szerinti értéke 2023. végére nullára kifutott.

Tárgyi eszközök (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Ingtatlanok | 0 | 0 | 0 | n.a. |
| Műszaki gépek, berendezések | 228 244 | 316 271 | 88 027 | 138.57% |
| Egyéb gépek, berendezések | 39 021 | 34 287 | -4 734 | 87.87% |
| Beruházások, felújítások | 0 | 480 | 480 | n.a. |
| Beruházásokra adott előleg | 0 | 0 | 0 | n.a. |
| Tárgyi eszközök | 267 265 | 351 038 | 83 773 | 131.34% |

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.

2023. évben két célgépet helyeztünk üzembe, 111 458 e Ft értékben. Valamint az egyéb tevékenységünk támogatása érdekében vásároltunk 1 db nyergesvontatót 14 028 e Ft értékben. Az elavult és már nem használt járműveinkből 2 db-ot értékesítettünk a tárgyévben, melyek kivezetéskori nettó értéke 6 236 e Ft volt.

3. Egyéb gépek, berendezések

2023. évben jelentősebb egyéb eszköz beruházásunk nem volt. A könyv szerinti érték csökkenését az elszámolt értékcsökkenés okozza.

4. Beruházások

2023. évben befejezetlen beruházásként a BKSZTT telepen található konténercsoport villámvédelmi beruházásának megkezdése szerepel.



6.1 Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

Társaságunk 2023.12.31-én 22 db speciális szippantó gépjárművel rendelkezik.

| Megnevezés | Nyitó | Aktiválás | Értékcsök. | Értékesítés. | Selejt | Záró | |
|---------------------------|----------------|------------|------------|--------------|------------|------|------------|
| Környezetvédelmi eszközök | Bruttó érték | 593 625.00 | 125 486.00 | 0.00 | -64 916.00 | 0.00 | 654 195.00 |
| | Értékcsökkenés | 369 083.00 | 0.00 | 30 565.00 | -58 680.00 | 0.00 | 340 968.00 |
| | Nettó érték | 224 674.00 | 125 486.00 | -30 565.00 | -6 236.00 | 0.00 | 313 359.00 |

6.2 Vagyonkezelésbe átvett eszközök bemutatása

A Társaságnál 2023. évben vagyonkezelésre átvett eszköze nem volt.

7. Befektetett pénzügyi eszközök (eFt)

Társaságunk 2023. évben 7 000 eFt értékben mutat ki befektetett pénzügyi eszközt a beszámolóban, amely egy dolgozónak adott kölcsön hosszúlejáratú tőketartozásának az összege.

8. Készletek (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Anyagok | 28 803 | 23 915 | -4 888 | 83.03% |
| Összesen: | 28 803 | 23 915 | -4 888 | 83.03% |

Készletként főként a célgépjárművek javításához, karbantartásához szükséges gépjármű alkatrészek, valamint tisztítószeres kerültek kimutatásra, melyek könyv szerinti értéke az előző évhez képest 16,97%-al csökkent. A csökkenés oka, hogy a veszélyhelyzet alatt felhalmozott, a várható beszerzési nehézségeket áthidaló készletet 2023. évben felhasználtuk.

Társaságunk a veszélyes anyagokat a biztonságtechnikai adatlap előírásainak megfelelően kármentő edényzetben tárolja. Felhasználása a munkavédelmi előírások betartása mellett történik. Nyilvántartásunk a vállalatirányítási rendszerben egyedileg, cikkszámokra bontottan történik.



Raktérből készleten lévő veszélyes anyagok 2023. évi nyitó és záró mennyisége és értéke.

| Cikkszám | Veszélyes anyag megnevezése | Nyitó | | Záró | |
|----------|---------------------------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
| | | Mennyiség | Érték | Mennyiség | Érték |
| 900003 | Hidraulika olaj (Renolin B10 VG 32) | 0 | 0 Ft | 105.00 | 90 300 Ft |
| 900006 | MOL alycol Cool fagyálló hűtőfolyadék | 85.00 | 84 011 Ft | 0 | 0 Ft |
| 900009 | AGRIF ARM GEAR 80W-90 205L | 0 | 0 Ft | 300.00 | 353 700 Ft |
| 900010 | T-OIL Fékfolyadék (BLOCK PLUS DOT4) | 12.00 | 7 320 Ft | 7.00 | 4 270 Ft |
| 900025 | MAINTAIN FRICOFIN IN DP fagyálló | 0 | 0 Ft | 80.00 | 110 325 Ft |
| 900026 | TITAN SINTOPOID 75W-90 | 0 | 0 Ft | 60.00 | 127 800 Ft |
| 900027 | TITAN TF 3000 Fuchs Oil | 0 | 0 Ft | 10.00 | 14 970 Ft |
| 900033 | Dissousgáz | 3.50 | 11 367 Ft | 2.50 | 8 119 Ft |
| 900034 | Argon gáz | 5.00 | 9 842 Ft | 5.00 | 9 842 Ft |
| 900036 | Argon palack 40L M | 1.00 | 25 000 Ft | 1.00 | 25 000 Ft |
| 900039 | Szén-dioxid | 0 | 0 Ft | 11.50 | 7 652 Ft |
| 900040 | WD40 smartfejes spray 500ml | 1.00 | 2 904 Ft | 0 | 0 Ft |
| 900041 | PROMAT fűre üregelő spray 400ml | 2.00 | 3 501 Ft | 0 | 0 Ft |
| 900042 | Motortöltő Berner | 1.00 | 5 590 Ft | 0 | 0 Ft |
| 900047 | MOL ATF | 12.00 | 20 296 Ft | 1.00 | 1 573 Ft |
| 900049 | T-OILMotorolaj 4LUB SHPD 10W-40 | 147.00 | 164 182 Ft | 0 | 0 Ft |
| 900051 | TITAN CARGO MC 10W-40 205 | 0 | 0 Ft | 425.00 | 482 375 Ft |
| 900053 | MOL Hyskolol ZF 80W-90 | 545.60 | 536 378 Ft | 2.40 | 2 486 Ft |
| 900059 | Féktisztító (Europart Spray)500ml | 1.00 | 857 Ft | 6.00 | 5 451 Ft |
| 900067 | MOL Evox Winter szélvédőmosó | 126.00 | 77 757 Ft | 46.00 | 28 388 Ft |
| 900068 | WD40 400ml | 0 | 0 Ft | 2.00 | 6 468 Ft |
| 900504 | Clin ablaktisztító 500 ml | 8.00 | 2 976 Ft | 0 | 0 Ft |
| 900510 | Ultra sol fertőtlenítő 500 ml | 21.00 | 10 892 Ft | 0 | 0 Ft |
| 900514 | Tomis mosópor max power 3.51 kg | 33.00 | 59 744 Ft | 0 | 0 Ft |
| 900517 | Steril ALK kézfertőtlenítő 800 gr. | 60.00 | 78 960 Ft | 54.00 | 71 064 Ft |
| 900527 | Breff wc gél power aktiv gél 700 ml | 3.00 | 517 Ft | 0 | 0 Ft |
| 900528 | Breff wc gél citromos 700 ml | 45.00 | 13 203 Ft | 0 | 0 Ft |
| | Összesen: | | 1 115 298 Ft | | 1 349 783 Ft |

A veszélyes és nem veszélyes hulladékok munkahelyi gyűjtőben, elkülönítetten kerülnek gyűjtésre. Ártalmatlanításra engedéllyel rendelkező szakszervezetnek adjuk át. 2023-ban a nyitó és záró készlet 0 kg volt,

| Hulladék | Megnevezés | Nyitó (kg) | Képződött (kg) | Átadott (kg) | Korrekció (kg) | Záró (kg) |
|-----------|--|------------|----------------|--------------|----------------|-----------|
| 060205*/S | egyéb lúg | 0 | 93 | 93 | 0 | 0 |
| 080317*/S | veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| 130205*/F | ásványolaj alapú, klórvagyúteret nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj | 0 | 1676 | 1676 | 0 | 0 |
| 150110*/S | veszélyes anyagokat maradványként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék | 0 | 120 | 120 | 0 | 0 |
| 150111*/S | veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 |
| 150202*/S | veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből meg nem határozott olajsűrűket), törökendők, védőruházat | 0 | 129 | 129 | 0 | 0 |
| 150203*/S | abszorbensek, szűrőanyagok, törökendők, védőruházat, amely különbözik a 15 02 02-től | 0 | 438 | 438 | 0 | 0 |
| 160107*/S | olajsűrű | 0 | 42 | 42 | 0 | 0 |
| 160119*/S | műanyagok | 0 | 64 | 64 | 0 | 0 |
| 160601*/S | ólomakkumulátorok | 0 | 583 | 583 | 0 | 0 |
| 170405*/S | vas és acél | 0 | 2180 | 2180 | 0 | 0 |
| 200121*/S | fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| 200135*/S | veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től és a 20 01 23-tól | 0 | 44 | 44 | 0 | 0 |
| 200307*/S | lomhulladék | 0 | 1540 | 1540 | 0 | 0 |

A 2023 december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve



9. Követelések (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|---|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Követelések áruszállításból/ szolgáltatásból (vevők) | 199 110 | 239 214 | 40 104 | 120.14% |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 555 | 730 | 175 | 131.53% |
| Egyéb követelések | 47 488 | 63 598 | 16 110 | 133.92% |
| Összesen: | 247 153 | 303 542 | 56 389 | 122.82% |

A követeléseink 22,82%-al, azaz 56 M Ft-al növekedtek az előző évhez képest.

A legjelentősebb változás a vevőkkel szembeni követelésünk értékének 20 %-os, azaz 40 M Ft-os növekedése. A vevőkkel szembeni követelés értéke tartalmazza a novemberi, valamint a december havi szennyvíziszap szállítás ellenértékét (210 M Ft), amit a Fővárosi Önkormányzat 2024 elején egyenlített ki.

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 értékvesztés | Visszaírt értékvesztés | Záró |
|----------------------------------|--------|-------------------------|---------------------------|--------|
| Vevőkövetelések értékvesztése | 58 927 | 6 478 | 25 231 | 40 174 |

A követelések értékvesztésének csökkenését a visszaírt értékvesztés indukálta, mely tartalmazza a behajthatatlan követelések kivezetése miatti értékvesztés visszairását 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 2023.12.31-én 730 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 | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|--|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Munkavállalókkal szembeni követelések | 308 | 1 132 | 824 | 367.53% |
| Dolgozói kölcsön (hosszúlejáratúból átsorolva) | 600 | 2 000 | 1 400 | 333.33% |
| Engedményezéssel kapcsolatos követelés | 3 092 | 18 031 | 14 939 | 583.15% |
| Fogyasztói árkiegészítés | 2 964 | 3 186 | 222 | 107.49% |
| Következő időszakban ig. áfa | 30 089 | 31 389 | 1 300 | 104.32% |
| Egyéb váll. szembeni követelés (pl. óvadék) | 991 | 793 | -198 | 80.02% |
| T jellegű adó | 8 885 | 6 487 | -2 398 | 73.01% |
| T jellegű egészségbiztosítási ellátás | 559 | 580 | 21 | 103.76% |
| Összesen: | 47 488 | 63 598 | 16 110 | 134% |

Az egyéb követelések értékének 34%-os növekedését főként az engedményezési szerződések alapján 2024-ben befolyó követelések indukálták. Társaságunk 2023. második félévétől a közületi ügyfelek kintlévőségeit 90%-on faktoráltatja, a korábbi 88% helyett.

10. Értékpapírok

Értékpapírokkal a Társaság nem rendelkezik.

11. Pénzeszközök (eFt)

Pénztár, csekkek

A bankbetét állomány az OTP Bank Nyrt folyószámla egyenlegét és az elkülönített folyószámlákon szereplő letétek összegét mutatja.

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Pénztár, csekkek | 1 372 | 1 110 | -262 | 80.90% |
| Bankbetétek | 166 065 | 115 927 | -50 138 | 69.81% |
| Összesen: | 167 437 | 117 037 | -50 400 | 69.90% |



A záró pénzeszközállományunk az előző évhez képest 30 %-al csökkent. 2023. augusztusában Társaságunk forrásigényének felülvizsgálatára került sor, így a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízzel kapcsolatos közszolgáltatási feladatok ellátására előirányzott kompenzáció 103 521 eFt-tal csökkentve lett, mely összeg a II. féléves támogatás utalásakor levonásra került. A pénzeszközök értékének csökkenésére a partnereink inflációkövető díjemelése is hatással volt.

12. Aktív időbeli elhatárolások

12.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása: (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|--|---------------|---------------|---------------|------------|
| Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz bevétel elhatárolása | 50 316 | 46 461 | -3855 | 92% |
| Egyéb bevételek | 614 | 814 | 200 | 133% |
| Összesen: | 50 930 | 47 275 | -3 655 | 93% |
| Ebből kapcsolt vállalkozással szemben: | 0 | 0 | 0 | n.a |

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentős hányadát, a 2024-ben mérlegkészítésig kiszámlázott 2023. évet érintő nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízből származó elhatárolt bevételek adják, melynek értéke az előző évhez képest 7%-al csökkent.

12.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása:

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|--------------------|--------------|--------------|-----------|----------------|
| Szoftver használat | 242 | 385 | 143 | 159.09% |
| Biztosítási díjak | 1 553 | 2 057 | 504 | 132.45% |
| Egyéb költségek | 760 | 127 | -633 | 16.71% |
| Összesen: | 2 555 | 2 569 | 14 | 100.55% |

A költségek aktív időbeli elhatárolásaként a 2024. 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 |
| Saját tőke | 274 795 | 0 | 0 | 274 795 |

A saját tőke szerkezetében 2023. évben változás nem volt.

14. Céltartalékok (e Ft)

| Képzés jogcíme | Nyitó 2023.01.01 | Felhasznált | Képzett | Záró 2023.12.31. |
|---|---------------------|--------------|---------------|---------------------|
| Várható szternó számlák miatt képzett | 20 171 | 0 | 741 | 20 912 |
| Csőtörés miatti céltartalék | 20 000 | 0 | 10 000 | 30 000 |
| Soha nem rendeltek miatti szternó | 46 670 | 3 327 | 0 | 43 343 |
| Egyéb várható kötelezettségekre képzett céltartalék | 5 000 | 0 | 0 | 5 000 |
| Összesen: | 91 841 | 3 327 | 10 741 | 99 255 |

Társaságunk, a vízfogyasztás alapján számlázott nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz számlázás tekintetében 2023. december hóra – a 2024. február 15-ig számlázásra került tételek figyelembe vételével – 77 M Ft nettó árbevétellel számol. A 2012.-2023. 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 FTSZV Kft. céltartalékot kíván képezni. A 2022. és 2023. évi releváns időszak szternó arányainak és tendenciáinak figyelembevételével, a decemberi árbevétel 27,25 %-ára, mint várható jóváírásokra az FTSZV Kft. plusz 741 e Ft, azaz összesen 20.912 e Ft céltartalékot képzett.

A Főváros Vízművek Zrt. tájékoztatása szerint az előregedett csőhálózatok miatt a várható csőtörések számának növekedésére számítunk. Sajnos a forráshiány miatt a további években sem számíthatunk a csőhálózatok ütemezett cseréjére. A 2021-2023 évi leigazolt, kiszámlázott csőtörési jóváírásaink mennyisége négyszereződött, 2023-ben nettó 60 M Ft volt. Az óvatosság elve miatt Társaságunk további 10 M Ft céltartalékot képzett.

Társaságunk stratégiai tervében szerepel a FCSM Zrt.-vel közösen végzett folyamatos adattisztítási tevékenység. Ennek a folyamatnak egyik részét képezi, hogy kiszűrjük azon partnereket, amelyeknek csatornázottságra vonatkozó adatai nem pontosak. Az FCSM Zrt. által



feltárt illegális csatornára kötések miatt, az elévülés szerinti 5 évre visszamenőlegesen kell társaságunknak a jóváírásokat elvégeznie. Társaságunk a 4 éven belüli várható szturnók összegének 10%-ára képzett céltartalékot 43 343 e Ft értékben. A korábban képzett 46 670 eFt-ból 3 327 eFt visszairásra került.

Társaságunk a fogyasztóvédelmi eljárások miatt várható kötelezettségeire 2022-ben 5 M Ft céltartalékot képzett, melyet 2023-ban is fenn kíván tartani, mert jelenleg is folyamatban van egy fogyasztóvédelmi vizsgálat Társaságunk kereskedelmi gyakorlatával szemben.

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 10 285 e Ft értékben.

17. Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|---|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Szállítókkal szembeni kötelezettségek | 133 448 | 232 863 | 99 415 | 174.50% |
| Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozóval szemben | 15 229 | 20 010 | 4 781 | 131.39% |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: | 170 439 | 165 508 | -4 931 | 97.11% |
| · Adókötelezettségek | 24 800 | 33 260 | 8 460 | 134.11% |
| · Lízingdíj | 13 176 | 16 000 | 2 824 | 121.43% |
| · Munkavállalóval szembeni | 28 531 | 35 601 | 7 070 | 124.78% |
| · Kaució, letét, óvadék, biztosítékok | 20 000 | 30 000 | 10 000 | 150.00% |
| · Kompenzáció | 33 075 | 7 401 | -25 674 | 22.38% |
| · Díjbeszedés miatti kötelezettség | 0 | 5 222 | 5 222 | n.a. |
| · Következő időszak. Áfa | 33 279 | 33 164 | -115 | 99.65% |
| · Vevői túlfizetések | 17 578 | 4 860 | -12 718 | 27.65% |
| Összesen: | 319 116 | 418 381 | 99 265 | 131.11% |

A 2023.évi beszámolóban az előző évhez képest 99 M Ft-os rövid lejáratú kötelezettség növekedést mutatunk ki. Ebből a szállítókkal szembeni kötelezettségek értéke változott a legnagyobb mértékben, 99 M Ft-al. Társaságunk a novemberi szennyvíziszap ártalmatlanítás közszolgáltatói tevékenységének alvállalkozói számláját (89 M Ft) 2024. januárban, az önkormányzati támogatás beérkezését követően tudta kiegyenlíteni.



17.1 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben (eFt)

A kapcsolt vállalkozással szembeni értéként a Fővárosi Vízművek Zrt-vel szemben fennálló szállítói kötelezettségek kerültek kimutatásra 20 010 e Ft értékben.

18. Passzív időbeli elhatárolások

18.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Tárgyévvet érintő várható sztornó számlák | 50 242 | 48 300 | -1 942 | 96.13% |
| Összesen: | 50 242 | 48 300 | -1 942 | 96.13% |
| Ebből kapcsolt váll. szemben | 0 | 0 | 0 | |

- A 2023. évi bevételeket érintő passzív időbeli elhatárolás 4%-al kevesebb az előző évinél. Az elhatárolás a mérlegkészítésig tudomásunkra jutott visszamenőleges csatornára kötések, csőtörések miatti sztornó számlák várható értékét mutatja.

18.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|------------------|--------------|--------------|-------------|---------------|
| Könyvvizsgálat | 1 500 | 1 290 | -210 | 86.00% |
| Egyéb költség | 282 | 70 | -212 | 24.82% |
| Összesen: | 1 782 | 1 360 | -422 | 76.32% |

A költségek passzív időbeli elhatárolása 422 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. A halasztott bevétel az elszámolt értékcsökkenésből került visszaforgatásra, melynek értéke 2023-ban nullára futott.



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 bankgaranciával rendelkezünk.

Az eredménykimutatás főbb sorainak elemzése (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|----------------------------------|------------|------------|----------|---------|
| A - Üzleti tevékenység eredménye | -9 575 | -16 488 | -6 913 | 172.20% |
| B - Pénzügyi műveletek eredménye | 17 299 | 17 756 | 457 | 102.64% |
| C - Adózás előtti eredmény | 7 724 | 1 268 | -6 456 | 16.42% |
| X - Adófizetési kötelezettség | 7 724 | 1 268 | -6 456 | 16.42% |
| D - Adózott eredmény | 0 | 0 | 0 | n.a. |

A Fővárosi Önkormányzattal kötött Közszolgáltatói keretszerződés értelmében az FTSZV Kft elvárt nyeresége nulla Ft, azaz az egyéb tevékenységeink pozitív eredményét a Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatás/kompensáció csökkentésére fordítjuk.

Társaságunk üzemi-üzleti vesztesége 7 MFt-al nőtt a tavalyi évhez képest, melyre nagy hatással volt a magas infláció miatti bér és áremelések.

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

19.1 Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|--|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítás | 529 101 | 579 417 | 50 316 | 109.51% |
| Szennyvíziszap szállítás | 791 879 | 955 021 | 163 142 | 120.60% |
| Csurgalékvíz szállítás | 126 809 | 256 888 | 130 079 | 202.58% |
| Egyéb szolgáltatások árbevétele | 11 608 | 8 098 | -3 510 | 69.76% |
| Összesen: | 1 459 397 | 1 799 424 | 340 027 | 123.30% |



Társaságunk értékesítési árbevétele 23 %-al nőtt az előző évhez képest.

Ebből a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítás árbevétele 9 %-al, a BKSZT szennyvíziszap ártalmatlanításából származó bevétel 20 %-al nőtt.

Egyéb tevékenységek tekintetében még mindig kiemelkedő jelentőségű a csurgalékvíz szállítás árbevétele (257 M Ft), mely 103 %-al haladja meg az előző évit.

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

Az értékesítés nettó árbevételéből **6 105 e Ft** az anyavállalatnak kiszámlázott árbevétel, melynek jelentős része takarítási szolgáltatásból (2 964 e Ft), gépjármű javítási szolgáltatásból (955 e Ft), valamint étolaj és zsír átemelésből (624 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 | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| Önkormányzati támogatás | 388 926 | 320 882 | -68 044 | 82.50% |
| Eszközértékesítés | 25 994 | 15 840 | -10 154 | 60.94% |
| Céltartalék felhasználás | 19 000 | 3 327 | -15 673 | 17.51% |
| Visszaírt értékvesztés követelésre | 35 640 | 25 231 | -10 409 | 70.79% |
| Káresemény, kötbér bevétele | 2 144 | 2 907 | 763 | 135.59% |
| Kapott kamatok | 1 059 | 782 | -277 | 73.84% |
| Egyéb nem kiemelt bevétel | 3 164 | 1 771 | -1 393 | 55.97% |
| Összesen: | 475 927 | 370 740 | -105 187 | 77.90% |

Az egyéb bevételek nagymértékű, 12 %-os csökkenésének fő oka, hogy a Fővárosi Önkormányzattal szemben érvényesíthető jogos kompenzációnk 17,5%-kal, (68 M Ft) kevesebb az előző évnél. Ez az egyéb tevékenységeink nyereségességével, valamint a folyamataink folyamatos átvilágításával és költséghatékony intézkedések bevezetésével magyarázható.



22. Anyagjellegű ráfordítások

22.1 Anyagköltség (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Alapanyag felhasználás (alkatrész) | 72 548 | 63 455 | -9 093 | 87.47% |
| Fenntartás, javítás, karbantartás | 16 403 | 17 597 | 1 194 | 107.28% |
| Munkaruha | 5 529 | 840 | -4 689 | 15.19% |
| Villamos energia | 3 116 | 5 275 | 2 159 | 169.29% |
| Földgáz | 3 070 | 1 370 | -1 700 | 44.63% |
| Vízfelhasználás | 61 | 62 | 1 | 101.64% |
| Nyomtatvány irodaszer | 672 | 986 | 314 | 146.73% |
| Üzemanyag | 105 032 | 101 234 | -3 798 | 96.38% |
| Egyéb, nem kiemelt anyag költség | 1 752 | 2 685 | 933 | 153.25% |
| Összesen: | 208 183 | 193 504 | -14 679 | 92.95% |

A felhasznált anyagok költsége 7%-al csökkent az előző évhez képest. A 15 M Ft-os anyagköltség csökkenést főként a célgépjárművek működtetéséhez, javításához felhasznált anyagok mennyiségének és értékének csökkenése indukálta, ami az előregedett gépjárműpark folyamatos cseréje, modernizálása indukált.

Igénybe vett szolgáltatások értéke (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|---|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Bérleti, kölcsönzési díjak | 22 124 | 25 091 | 2 967 | 113.41% |
| Posta, távközlési díjak | 7 185 | 7 212 | 27 | 100.38% |
| Karbantartási díjak | 17 942 | 22 407 | 4 465 | 124.89% |
| Oktatás, továbbképzés | 1612 | 1031 | -581 | 63.96% |
| Üzemeltetési díj | 14 400 | 14 400 | 0 | 100.00% |
| Reklám, propaganda | 494 | 740 | 246 | 149.80% |
| Tanácsadás, szakértői díjak | 6 997 | 8 326 | 1329 | 118.99% |
| Parkolási és útdíjak | 4 399 | 9 155 | 4 756 | 208.12% |
| Folyékony hulladék leeresztési díja | 59 021 | 58 509 | -512 | 99.13% |
| Csurgalékvíz leeresztési díja | 19 035 | 33 181 | 14 146 | 174.32% |
| Díjbeszedés, ügyfélszolgálat, adatszolgáltatás | 53 721 | 47 295 | -6 426 | 88.04% |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatások | 12 921 | 13 370 | 449 | 103.47% |
| Összesen: | 219 851 | 240 717 | 20 866 | 109.49% |



Az igénybevett szolgáltatások értéke 20 866 e Ft-al, 9%-al magasabb a 2022. évi értékhez képest. Jelentős eltérés a csurgalékvíz leeresztési díjaknál látható, mely a megnövekedett csurgalékvíz elszállítás előző évhez képesti volumen növekedése okoz. A díjbeszedés, ügyfélszolgálat, adatszolgáltatás költségének 6 426 e Ft-os csökkenését a közületi partnerek számlázásának saját hatáskörbe történő megvalósítása indukálta.

22.2 Egyéb szolgáltatások értéke (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| Biztosítási díjak | 9 516 | 9 977 | 461 | 104.84% |
| Tagsági díj | 150 | 145 | -5 | 96.67% |
| Bankköltségek | 4 586 | 5 084 | 498 | 110.86% |
| Hatósági díjak | 963 | 1 067 | 104 | 110.80% |
| Összesen: | 15 215 | 16 273 | 1 058 | 106.95% |

Az egyéb szolgáltatások értéke 1 058 e Ft-al nőtt. Ezek közül legjelentősebb a biztosítási díjak és a bankköltség növekedése.

22.3 Eladott áruk beszerzési értéke (eFt)

2023-ban áruértékesítésünk nem volt.

22.4 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Szennyvíziszap szállítás | 772 862 | 927 353 | 154 491 | 119.99% |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások | 0 | 97 | 97 | n.a. |
| Összesen: | 772 862 | 927 450 | 154 588 | 120.00% |

A növekedést a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen keletkező kommunális szennyvíziszap elszállított mennyiségének és a közreműködő alvállalkozó díjának növekedése okozta. Az elszállítandó szennyvíziszap mennyiségére Társaságunknak ráhatása nincs.

23. Személyi jellegű ráfordítások (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Béreköltség | 394 073 | 466 584 | 72 511 | 118.40% |
| Személyi jellegű egyéb kifizetés | 76 623 | 87 186 | 10 563 | 113.79% |
| Bérfelrakások | 58 472 | 69 843 | 11 371 | 119.45% |
| Összesen: | 529 168 | 623 613 | 94 445 | 117.85% |
| Átlagos állományi létszám | 68 | 70 | 2 | 102.94% |



Társaságunknál a személyi jellegű ráfordítások értéke 94 M Ft-al haladja meg az előző évi tény adatot, mely tartalmazza a 2023. évi béremelést, valamint a munkavállalói megtartó intézkedések hatását is. Az elmúlt 1 év során az átlagos állomány létszámunk 2 fővel nőtt, de a fizikai munkavállalóknál jelenleg is létszámhiánnyal küzdünk.

23.1 Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók adatai állománycsoportonként

adatok e Ft-ban

| | Fizikai | Szellemi | Összesen |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Béreköltség | 300 502 | 166 082 | 466 584 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetés | 76 466 | 10 720 | 87 186 |
| Szociális hozzájárulás adó | 40 369 | 22 588 | 62 957 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 4 820 | 2 066 | 6 886 |
| Összesen: | 422 157 | 201 456 | 623 613 |
| Átlagos állományi létszám | 53 | 17 | 70 |

23.2 Egyéb adatok, információk

Az üzleti évben a Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja: 5 645 eFt

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

24. Értékcsökkenési leírás (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|--|------------|------------|----------|---------|
| Terv szerinti értékcsökkenés lineáris leírási kulcs alapján | 31 788 | 38 157 | 6 369 | 120.04% |

A számviteli törvény előírásai szerint elszámolt amortizáció 20%-al nőtt az előző évhez képest, az újonnan vásárolt célgépjárművekre elszámolt értékcsökkenés hatása miatt.



25. Egyéb ráfordítások (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Követelések elszámolt értékvesztése | 7 848 | 6 478 | -1 370 | 82.54% |
| Engedményezés/faktorálás | 55 024 | 98 281 | 43 257 | 178.61% |
| Céltartalék képzés | 76 992 | 10 741 | -66 251 | 13.95% |
| Késedelmi kamat, kártérítés, bírság | 284 | 3 235 | 2 951 | 1139.08% |
| Önkormányzattal, költségvetéssel elszámolt adók | 13 807 | 18 117 | 4 310 | 131.22% |
| Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés | 558 | 34 | -524 | 6.09% |
| Behajthatatlan követelések | 13 303 | 11 890 | -1 413 | 89.38% |
| Egyéb ráfordítások | 16 | 0 | -16 | 0.00% |
| Összesen: | 167 832 | 148 776 | -19 056 | 88.65% |

Az egyéb ráfordítások értéke nagymértékben csökkent (19 M Ft) az előző évhez képest. Jelentősen a faktorálás költségének (43 M Ft) növekedése, valamint a korábbi évhez képesti minimális céltartalék képzés befolyásolta.

Pénzügyi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei (eFt)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| Hitelintézettől kapott kamat | 19 530 | 22 947 | 3 417 | 117.50% |
| Egyéb kamat | 0 | 663 | 663 | n.a. |
| Összesen: | 19 530 | 23 610 | 4 080 | 120.89% |

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, 5 854 e Ft került elszámolásra.



26. A pénzügyi és vagyoni helyzet elemzése (eFt)

| Tőkeszerkezeti mutatók | | Előző év | Tárgyév | Változás |
|--------------------------------|--|----------|---------|----------|
| Tőkeerősség = | Saját tőke | 35.88% | 32.24% | 89.85% |
| | Források összesen | | | |
| Kötelezettség aránya = | Kötelezettségek | 45.12% | 50.29% | 111.47% |
| | Források összesen | | | |
| Céltartalék aránya = | Céltartalékok | 11.99% | 11.64% | 97.06% |
| | Források összesen | | | |
| Befektetett eszk. fedezete 1 = | Saját tőke | 102.18% | 76.75% | 75.12% |
| | Befektetett eszközök | | | |
| Befektetett eszk. fedezete 2 = | Saját tőke + Hosszú lej. kötelezettség | 111.99% | 79.62% | 71.10% |
| | Befektetett eszközök | | | |

| Likviditási mutatók | | Előző év | Tárgyév | Változás |
|-------------------------|--------------------------------|----------|---------|----------|
| Likviditási mutató 1 = | Forgóeszközök | 138.94% | 106.24% | 76.46% |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | | | |
| Likviditási gyorsráta = | Forgóeszközök - Készletek | 129.92% | 100.53% | 77.38% |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | | | |
| Pénzeszköz likviditás = | Pénzeszközök | 52.47% | 27.97% | 53.31% |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | | | |

| Árbevételarányos jövedelmezőségi mutatók | | Előző év | Tárgyév | Változás |
|--|------------------------------------|----------|---------|----------|
| Árbev.-arányos üzemi er.= | Üzemi (üzleti) tev. eredménye | -0.49% | -0.01% | 2.04% |
| | Ért. nettó árbevétele + egyéb bev. | | | |
| Árbev.-arányos adózás előtti er.= | Adózás előtti eredmény | 0.40% | 0.00% | 0.00% |
| | Összes bevétel | | | |
| Tőkearányos jövedelmezőségi mutató | | Előző év | Tárgyév | Változás |
| Tőkearányos üzemi eredmény = | Üzemi (üzleti) tev. eredménye | -3.48% | -0.06% | 1.72% |
| | Saját tőke | | | |

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)

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Adózás előtti eredmény | 1 268 |
| Adóalap növelő tételek | 70 428 |
| Adóalap csökkentő tételek | 107 663 |
| Adóalap | -35 967 |
| Társasági adó (9%) | 0 |
| Előző évi korrekció: | 695 |
| Adókedvezmény | 0 |
| 2023. évi adókötelezettség | 0 |

Adóalap módosító tételek

| | Növelő | Csökkentő |
|---|---------------|----------------|
| Adóévben képzett/felhasznált céltartalék | 10 741 | 3 327 |
| Értékcsökkenés/Immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetéskori nettó értéke | 44 393 | 76 339 |
| Adóévben elszámolt/visszaírt értékvesztés | 6 478 | 27 997 |
| Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés | 8 816 | |
| Módosító tételek összesen | 70 428 | 107 663 |

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 573 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.



| Közzolgáltatási riport 2023 év (adatok: eFt) | Közzolgáltatási tevékenységek | | Egyéb tevékenység | Vállalat összesen |
|--|--|-------------------------|----------------------|-------------------|
| | Nem közművel összegyűjtött települési szennyvízszállítás | BKSZT szennyvíziszap | | |
| Közzolgáltatási tevékenység-Budapest | | | | |
| Bevételek lakosságtól/intézménytől | 579 417 | | | 579 417 |
| Bevételek önkormányzattól | 320 882 | 955 021 | | 1 275 903 |
| Bevételek összesen | 900 299 | 955 021 | - | 1 855 320 |
| Közvetlen költség | 699 722 | 927 353 | | 1 627 075 |
| ebből: személyi jellegű ráfordítás | 383 104 | | | 383 104 |
| Általános költség | 271 163 | | | 271 163 |
| Teljes önköltség | 970 885 | 927 353 | - | 1 898 238 |
| Egyéb, pénzügyi, rendkívüli tételek | - 96 224 | | | - 96 224 |
| Adózás előtti eredmény | - 166 810 | 27 668 | - | - 139 142 |
| Közzolg. szerződésen kívüli, Fővárosi Önkormányzat által rendelt szolgáltatások | | | | |
| Bevételek összesen | | | | - |
| Közvetlen költség | | | | - |
| ebből: személyi jellegű ráfordítás | | | | - |
| Általános költség | | | | - |
| Teljes önköltség | - | - | - | - |
| Egyéb, pénzügyi, rendkívüli tételek | | | | - |
| Adózás előtti eredmény | - | - | - | - |
| Egyéb tevékenységek | | | | |
| Bevételek összesen | | | 264 985 | 264 985 |
| Közvetlen költség | | | 135 317 | 135 317 |
| ebből: személyi jellegű ráfordítás | | | 59 710 | 59 710 |
| Általános költség | | | 4 320 | 4 320 |
| Teljes önköltség | - | - | 139 637 | 139 637 |
| Egyéb, pénzügyi, rendkívüli tételek | | | 15 062 | 15 062 |
| Adózás előtti eredmény | - | | 140 410 | 140 410 |
| Adózás előtti eredmény összesen | - 166 810 | 27 668 | 140 410 | - |
| Adófizetés | 1 174 | | 94 | 1 268 |
| Adózott eredmény összesen | - 167 984 | 27 668 | 140 316 | - |



31. Kapott támogatások

Budapest Főváros Önkormányzata Közgyűlésének 46/2022. (XII. 22.) önkormányzati rendelete alapján Budapest Főváros Önkormányzata 823701 címkódon a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítás működtetésének támogatására 2023. évre 368 583 ezer Ft-ot irányzott elő a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízzel kapcsolatos kötelező helyi közszolgáltatásról szóló 72/2013. (X. 14.) számú Fővárosi Közgyűlés rendelete alapján. Valamint béremlésre 63 222 e Ft-ot különített el Társaságunk részére.

Társaságunk 2023. augusztusában Budapest Főváros Önkormányzatának kérésére az éves üzleti tervünk időarányos, illetve várható megvalósulását a 2023. június 30-i tényadatok alapján felülvizsgálta. Az így várható forrásigényünk alapján a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízzel kapcsolatos közszolgáltatási feladatok ellátására előirányzott kompenzáció 103 521 eFt-tal csökkentve lett 328 284 eFt-ra.

Az FTSZV Kft **2023. évi jogos kompenzációja** a beszámoló alapján **321 MFt**. A Fővárosi Önkormányzat 2023. évre **328 MFt támogatást utalt át** Társaságunk részére, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz közszolgáltatási feladataink működési költségeinek támogatására. A fennmaradó **7 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, 2024.02.28.

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

FTSZV Kft.

| MEGNEVEZÉS | | NYITÓ | AKTIVÁLÁS | ÉRTÉKCSÖKKENÉS | ÉRTÉKESÍTÉS | SELEJTEZÉS | ZÁRÓ |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| IMMATERIÁLIS JAVAK | Bruttó érték | 64 634.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64 634.00 |
| | Értékcsökkenés | 63 381.00 | 0.00 | 1 253.00 | 0.00 | 0.00 | 64 634.00 |
| | Nettó érték | 1 253.00 | 0.00 | -1 253.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| MŰSZAKI ESZKÖZÖK | Bruttó érték | 602 140.00 | 125 486.00 | 0.00 | -64 916.00 | 0.00 | 662 710.00 |
| | Értékcsökkenés | 373 896.00 | 0.00 | 31 223.00 | -58 680.00 | 0.00 | 346 439.00 |
| | Nettó érték | 228 244.00 | 125 486.00 | -31 223.00 | -6 236.00 | 0.00 | 316 271.00 |
| EGYÉB BERENDEZÉSEK FELSZERELÉSEK | Bruttó érték | 89 763.00 | 948.00 | 0.00 | -379.00 | -718.00 | 89 614.00 |
| | Értékcsökkenés | 50 742.00 | 0.00 | 5 681.00 | -379.00 | -718.00 | 55 327.00 |
| | Nettó érték | 39 021.00 | 948.00 | -5 681.00 | 0.00 | 0.00 | 34 287.00 |
| MINDÖSSZESEN: | Bruttó érték | 756 537.00 | 126 434.00 | 0.00 | -65 295.00 | -718.00 | 816 958.00 |
| | Értékcsökkenés | 488 019.00 | 0.00 | 38 157.00 | -59 059.00 | -718.00 | 466 400.00 |
| | Nettó érték | 268 518.00 | 126 434.00 | -38 157.00 | -6 236.00 | 0.00 | 350 558.00 |

**CASH-FLOW**

| A TÉTEL MEGNEVEZÉSE | Előző év (eFt) | Aktuális év (eFt) |
|--|-------------------|----------------------|
| I. MŰKÖDÉSI CASH FLOW | 47 241 | 77 116 |
| Adózás előtti eredmény + | 0 | 1 268 |
| ebből: mákódésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás | 0 | 0 |
| Korrekciók az adózás előtti eredményben | 0 | 0 |
| Korrigált adózás előtti eredmény | 0 | 1 268 |
| Elszámolt amortizáció + | 31 788 | 38 157 |
| Elszámolt értékvesztés és visszairás + | -19 387 | -6 829 |
| Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + | 57 992 | 7 414 |
| Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + | -25 994 | -15 840 |
| Szállítói kötelezettség változása + | 6 159 | 104 196 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + | 17 829 | -4 931 |
| Passzív időbeli elhatárolások változása + | 14 491 | -4 020 |
| Vevőkövetelés változása | 11 659 | -33 450 |
| Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + | -9 800 | -11 222 |
| Aktív időbeli elhatárolás változása + | -29 772 | 3 641 |
| Fizetett adó (nyereség után) - | -7724 | -1 268 |
| Fizetett osztalék, részesedés - | 0 | 0 |
| II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW | -48 369 | -111 413 |
| Befektetett eszközök beszerzése - | -74 363 | -120 677 |
| Befektetett eszközök eladása + | 25 994 | 15 840 |
| Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | | |
| Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | | -6 576 |
| Kapott osztalék, részesedés + | | |
| III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW | 39 564 | -16 103 |
| Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | | |
| Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | | |
| Hitel és kölcsön felvétele + | 44 830 | |
| Véglegesen kapott pénzeszköz + | | |
| Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | | |
| Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | | |
| Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -5 266 | -16 103 |
| Véglegesen átadott pénzeszköz - | | |
| IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA | 38 436 | -50 400 |
| Devizás pénzeszközök átértékelése + | | |
| V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA | 38 436 | -50 400 |



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

2023. ÉV

FTSZV Fővárosi Településtisztasági és
Környezetvédelmi Kft.

Budapest, 2024. február 28.


Antalné Lengyel Tímea

ügyvezető igazgató



1) A Társaság bemutatása

| | |
|------------------------------|---|
| A Társaság teljes neve: | FTSZV Fővárosi Településtudztasági és Környezetvédelmi Korlátolt Felelősségű Társaság |
| A Társaság székhelye: | 1134 Budapest, Váci út 182. |
| A Társaság honlapjának címe | www.ftszy.hu |
| 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. 2017.07.21-től | 1134 Budapest, Váci út 182. | 100% |
| BVH Zrt. (2011.11.02-2017.07.20) | 1052 Budapest, Városház u. 9- 11. | 100% |
| Fővárosi Önkormányzat (1996.01.01-2011.11.01) | 1052 Budapest, Városház u. 9- 11. | 100% |

A Fővárosi Közgyűlés támogató határozata értelmében a Fővárosi Településtudztasági és Környezetvédelmi Kft. 2017. július 21-től a Fővárosi Vízművek Zrt. 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 2023. évi gazdasági eseményekre az alábbiak gyakoroltak hatást

2023. 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 bevételét 2023-ban megdupláztuk, így 259 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 távmunka bevezetésre került.

- A közszolgáltatási tevékenységünk zavartalan ellátásához 2023. évben is elindítottuk egy új szippantó célgépjármű közbeszerzését, de átvétele és használatbavétele átcsúszik 2024. évre. 2022. évben elindított közbeszerzési eljárás keretében 2023-ban 2 db szippantó célgépjármű közbeszerzése teljesült, melyeket használatba vettünk.
- 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.
- 2022. október 28-án Budapest Főváros Önkormányzatával új Közszolgáltatási Keretszerződést kötöttünk 10 évre, mely 2023.01.01-én lépett hatályba. A keretszerződésen felül, minden évben közszolgáltatási szerződést kötünk, melyben a közszolgáltatói tevékenységünk finanszírozásának részletei, feltételei, módja kerül rögzítésre.
- 2023.06.01-től a közületi partnerek számlázását saját hatáskörbe vettük át, mert saját erőforrással jelentős költségmegtakarítást tudtunk elérni.
- 2023. második félévében szerződést kötöttünk a DHK Zrt.-vel, ahol a 0 napos számlákat 90%-on és az 1 éven belüli korábban nem faktorált kintlévőségeket sávós faktordijon értékesítettük.
- 2023-ban közbeszerzési eljárást írtunk ki, a 2024. 01.01 hatállyal a nem saját hatáskörben számlázott főleg lakossági partnerek számlázására vonatkozóan, melyet a DBH Zrt. nyert meg.



2.3) Befejezett és folyamatban lévő beruházások, fejlesztések

| Beruházások 2023. év TERV/TÉNY | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------------|---------------|
| Alapinformációk | | | | eFt | | Beruházások évi felvett megterhelése | | | | | | | | | | | | |
| Sz. jel. | Projekt azonosító | Beruházás megnevezése | Beruházás típusa | Készítés dátuma (munka kezdés) | Tervezés befejezése (munka befejezés) | Forrás szerzési egység (projektgazdál) | Beruházási terv (2023) eFt | Beruházási terv módosított (2023) eFt | 1. negyedév (terv) eFt | 1. negyedév (tény) eFt | 2. negyedév (terv) eFt | 2. negyedév (tény) eFt | 3. negyedév (terv) eFt | 3. negyedév (tény) eFt | 4. negyedév (terv) eFt | 4. negyedév (tény) eFt | Éves összesített megterhelés eFt | |
| 1 | B1 | Szippantó célgép és tartály felújítás | Technológiai fejlesztés | 2023.01.01 | 2023.11.31 | szervizcsapat | 7 000 | 7 000 | 2 000 | 0 | 2 000 | 1 838 | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | B2 | Szervó gépek, felcsatlakozás, szerelés | Technológiai fejlesztés | 2023.01.01 | 2023.12.31 | szervizcsapat | 2 000 | 2 000 | 500 | 0 | 500 | 0 | 500 | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | B3 | Szippantó célgépbeszerezés 10 m3 | Egyéni | 2023.01.01 | 2024.06.30 | szervizcsapat | 85 000 | 72 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 540 |
| 4 | B4 | pótlólagos fedezet a 2022 géppárna beszerzéséhez | Egyéni | 2023.01.01 | 2023.10.31 | igényeltől igazgat | 4 258 | 4 258 | 0 | 0 | 4 258 | 4 258 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | B5 | IT eszközök, fejlesztések | Egyéni | 2023.01.01 | 2023.09.30 | igényeltől igazgat | 3 000 | 3 000 | 0 | 0 | 1 000 | 1 334 | 2 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | B6 | Tartályok | Egyéni | 2023.01.01 | 2023.12.31 | szervizcsapat | 5 000 | 5 000 | 1 000 | 0 | 2 000 | 0 | 2 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | B7 | 1 db használt nyerges vontató (fedezet átmozgatható B3-nál) | Technológiai fejlesztés | 2023.04.19 | 2023.04.30 | szervizcsapat | 0 | 12 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 190 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összesen | | | | | | | 106 258 | 106 258 | 3 500 | 0 | 9 758 | 19 820 | 7 500 | 0 | 500 | 0 | 0 | 66 540 |

A Társaság 2023. évre 106,258 MFt értékű beruházást tervezett, a beruházási projektek kivitelezésére 2023. évben az alábbiak szerint került sor.

2023. évre a felépítményekkel kapcsolatos beruházásokhoz előirányzott 7 000 eFt fedezet a célgépek, előre nem látható, esetleges meghibásodásai miatt szükséges nagyjavításokra különítette el a társaság. A projektekre jóváhagyott előirányzatból 2023. évben, 1 838 eFt fedezet került felhasználására.

A Társaság, a korábbi években megkezdett flotta-megújítási projektet folytatva, 2023. évben 1 db, 10 m³-es szippantó célgép felépítménnyel szerelt alváz beszerzését tervezte, ezért a beruházási projekt megvalósítása érdekében, 2023. I. negyedévében közbeszerzési eljárást követően szerződést kötött, 1 db szippantó felépítménnyel szerelt célgép adás-vétele tárgyában.

A piaci folyamatok kedvezően alakultak az ajánlattétel idején, ezért a legkedvezőbb ajánlat a rendelkezésre álló fedezet alatt maradt. Az eljárás végén hatályba lépő, nettó 66 540 eFt értékű szerződés teljesítése áthúzódik a 2024. évre.

A Társaság döntéshozója, a fennmaradó fedezet átcsoportosítása mellett döntött, a közbeszerzési eljárás eredményeként, a B3 projekt megvalósítására előirányzott fedezet terhére. A beruházási tervet a társaság módosította, melynek alapján 12 500 eFt-ot átcsoportosított 1 db, használt nyerges vontató beszerzésére (B7). A fedezetátcsoportosítást követően a 2023. évre jóváhagyott, éves beruházási keretösszeg nem módosult.

A projekt 2023. II. negyedévben megvalósult, melynek alapján a Társaság 1 db használt nyerges vontatót vásárolt 12 190 eFt értékben.

A Társaság 2022. évben, szippantó célgépek beszerzése tárgyú beruházásának teljesítéséhez szükséges, 2023. évi beruházási tervben jóváhagyott 4 258 eFt pótlólagos fedezet felhasználásra került a 2022. évről 2023. évre áthúzódó beruházási projekthez. A 2022. évi beruházási tervben, a projektekre jóváhagyott keret, valamint a 2023 évi beruházási tervben jóváhagyott pótlólagos fedezet felhasználásával, az áthúzódó beruházás teljesítése 2023. II. negyedévben megtörtént. 2 db szippantó felépítménnyel szerelt célgép tárgyában kötött szerződés teljesítését követően, a célgépek 2023. II. negyedévben munkába álltak.



Az IT eszközök, fejlesztések (B5) tárgyában, 1 MFt értékben történt meg a Vállalat Irányítási Rendszert fejlesztése. A fejlesztés eredményeképpen a számlázási rendszer megfelel a NAV online adatszolgáltatással kapcsolatos törvényi előírásoknak, illetve az előállított számlák számlaképeinek fejlesztése valósult meg. 2023. II. félévben számítástechnikai eszközök beszerzésére 334 eFt előirányzatot használt fel a társaság, így a B5 tervsor terhére összesen 1 334 eFt felhasználás történt 2023. évben.

A szervizeléshez szükséges szerszámok, eszközök, szervizberendezések beszerzése tárgyú (B2) beruházási projekt terhére 2023. évben nem történt felhasználás.

Az előirányzott tartalékkeret (B6) felhasználására 2023. évben nem volt szükség.

Az FTSZV Kft. a fentiek alapján 2023. évben 19 620 eFt értékű beruházást valósított meg, illetve a 2024. évre áthúzódó teljesítéssel, 66 540 eFt értékű szerződést kötött. A 2023. évre jóváhagyott 106 258 eFt beruházási előirányzathoz a társaság összesen, 86 160 eFt-ot használt fel, és 20 098 e Ft értékű beruházási keretösszeget nem használt fel.

3) Vagyon helyzet

Mérleg 2023.12. 31. (adatok e Ft-ban)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| A Befektetett eszközök | 268 942 | 358 038 | 89 096 | 133.13% |
| B Forgóeszközök | 443 393 | 444 494 | 1 101 | 100.25% |
| C Aktív időbeli elhatárolások | 53 485 | 49 844 | -3 641 | 93.19% |
| Eszközök összesen | 765 820 | 852 376 | 86 556 | 111.30% |

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| D Saját tőke | 274 795 | 274 795 | 0 | 100.00% |
| E Céltartalék | 91 841 | 99 255 | 7 414 | 108.07% |
| F Kötelezettségek | 345 504 | 428 666 | 83 162 | 124.07% |
| G Passzív időbeli elhatárolások | 53 680 | 49 660 | -4 020 | 92.51% |
| Források összesen | 765 820 | 852 376 | 86 556 | 111.30% |

Társaságunk mérlegfőösszege 11,3%-kal növekedett az előző évhez képest. A befektetett eszközök 89 MFt-tal azaz 33%-kal nőttek 2022. évhez képest.

A forgóeszközök értéke jelentősen nem változott az előző évhez képest.

Társaságunk az óvatosság elvének figyelembevételével 7 MFt-tal növelte a képzett céltartalék értékét, az adattisztítás következményeként feltételezhető jelentős jóváíró számlák értékére.



Kötelezettségeink a bázishoz képest 24,07%-kal azaz 83 MFt-tal növekedtek. Jelentős változás az előző évhez képest a hosszú lejáratú kötelezettségek 16 MFt-os csökkenése, valamint a rövid lejáratú kötelezettség 99 M Ft-os növekedése. A rövid lejáratú kötelezettségeknél a szállítókkal szembeni kötelezettségek értéke változott a legnagyobb mértékben, 99 M Ft-al. Társaságunk a novemberi szennyvíziszap ártalmatlanítás közszolgáltatói tevékenységének alvállalkozói számláját (89 M Ft) 2024. januárban, az önkormányzati támogatás beérkezését követően tudta kiegyenlíteni. A rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák az Önkormányzat részére visszafizetendő 7 MFt túlkompensációt is.

A passzív időbeli elhatárolások 4 MFt-al csökkentek az előző évhez képest.

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 2023.12.31-én:

(adatok e Ft-ban)

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|--|--------------|------------|---------------|--------------|
| Alapítás-, átszervezés aktuális értéke | 0 | 0 | 0 | n.a. |
| Vagyoni értékű jogok | 1 253 | 0 | -1 253 | 0.00% |
| Immateriális javak | 1 253 | 0 | -1 253 | 0.00% |

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Ingatlanok | 0 | 0 | 0 | n.a. |
| Műszaki gépek, berendezések | 228 244 | 316 271 | 88 027 | 138.57% |
| Egyéb gépek, berendezések | 39 021 | 34 287 | -4 734 | 87.87% |
| Beruházások, felújítások | 0 | 480 | 480 | n.a. |
| Beruházásokra adott előleg | 0 | 0 | 0 | n.a. |
| Tárgyi eszközök | 267 265 | 351 038 | 83 773 | 131.34% |

A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 31%-al nőtt az előző évhez képest. Ezen belül a műszaki gépek berendezések esetében történtek jelentősebb változások. 126 M Ft értékben került sor új eszköz aktiválására, valamint 6 MFt könyv szerinti érték került kivezetésre, elavult célgépjárművünk értékesítése miatt. A 2022. évi beruházási tervben szereplő 2 db szippantó célgép átvétele áthúzódott 2023. évre, a II. negyedévben munkába álltak. A műszaki eszközeinkre 31 MFt amortizáció került elszámolásra.



4) Humánpolitika

Létszámadatok 2023. év

| Megnevezés | TERV 2023. | TÉNY 2023. | Eltérés | Eltérés% |
|---|---------------|---------------|------------|-------------|
| Átlagos statisztikai létszám TMF* (fő) | 84 | 68 | -16 | -19% |
| Fizikai | 67 | 49 | -18 | -27% |
| Szellemi | 16 | 16 | 0 | 0% |
| Átlagos statisztikai létszám RMF* (fő) | 1 | 2 | 1 | 100% |
| Fizikai | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Szellemi | 1 | 2 | 1 | 100% |
| TMF*-re átszámított átlag statisztikai RMF* létszám (fő) | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Fentiekből Közfoglalkoztatottak (bérktg- ben megjelenő) statisztikai létszáma (fő) | 0 | 0 | 0 | 0% |
| TMF*-re átszámított teljes létszám | 85 | 70 | -15 | -18% |

Társaságunk javadalmazási szabályzattal rendelkezik, amely tartalmazza az ösztönzéssel kapcsolatos célokat, alapelveket és az adható juttatásokat. A tervhez képest a 2023. évben 15 fő fizikai munkavállaló hiánnyal küzdöttünk. Folyamatosan hirdetjük a gépjárművezetői és gépkezelői-kocsikísérő pozíciókat. Sajnos manapság nem túl vonzó szakma a fiatalok számára a szennyvízszippantói munkakör. Néhány hetes munka után felmondanak. Ezért 2023.06.01 után bevezetésre került a belépett gépjárművezető-kezelő és kocsikísérő –rakodó munkavállalók részére a belépési bónusz.

A rendelkezésre álló létszámmal nehezen tudjuk biztosítani a közszolgáltatás biztonságos ellátását, de folyamatosan hirdetjük a pozíciókat. Munkavállalóink jelentős része közel áll a nyugdíjkorhatárhoz és a pótlásuk várhatóan problémákat fog okozni. Fontosnak tartjuk a bérek piaci trendekhez való közelítését.

| Megnevezés (adatok e Ft-ban) | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás | Index |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Béreköltség | 394 073 | 466 584 | 72 511 | 118.40% |
| Személyi jellegű egyéb kifizetés | 76 623 | 87 186 | 10 563 | 113.79% |
| Bérfelrakások | 58 472 | 69 843 | 11 371 | 119.45% |
| Összesen: | 529 168 | 623 613 | 94 445 | 117.85% |
| Átlagos állományi létszám | 68 | 70 | 2 | 102.94% |

Társaságunknál a személyi jellegű ráfordítások értéke 94 M Ft-al haladja meg az előző évi tény adatot, mely tartalmazza a 2023. évi béremelést, valamint a munkavállalói megtartó intézkedések hatását is.



5) Naturáliák

Naturáliák bemutatása 2022 bázis és 2023 tény időszak tekintetében:

Budapesti nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz, mint közszolgáltatás:

| | 2022 | 2023 | Volumen |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------|
| | Mennyiség m ³ | Mennyiség m ³ | Tény / Bázis |
| Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítás Budapest - Lakosság | 123 651 | 119 639 | 96.76% |
| Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítás Budapest - Közület | 53 268 | 55 747 | 104.65% |
| Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítás Budapest - ÖSSZESEN | 176 919 | 175 386 | 99.13% |

A fenti táblázat mutatja, hogy az elszállított mennyiség 1%-al csökkent a bázis 2022. évhez viszonyítva. Az elszállított mennyiség minimális csökkenését a fizikai állomány hiánya okozta, évek óta elmondható, hogy az elszállítandó m³ mennyisége stagnál.

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 rendelet 2023.11.01-én módosításra került, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szolgáltatás bejelentéstől számított 3 munkanapos határidő 10 munkanapra módosult.



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 / m³ bruttó: 386 Ft / m³
- az ingatlanról elszállított, mért m³ alapján:
nettó: 1634,40 Ft / m³ bruttó: 2076 Ft / m³

Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen keletkezett víztelenített szennyvíziszap elszállítás

| 2022 | 2023 | Volumen |
|--------------------|--------------------|----------------|
| Mennyiség tonna | Mennyiség tonna | Tény / Bázis |
| 52 571 | 54 002 | 102.72% |

2023-ban a 2022. évhez viszonyítva Társaságunk közel 3%-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.



6) 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 2022-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. A jogszabályi változások következtében, 2023. július 1-én, hulladékgazdálkodás területét érintően a változásokat átvezettük dokumentációs rendszerünkben.

2023. évi külső hatóság általi vizsgálat

2023. november 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 megtörtént 2023.03.08-án, nyilvántartási számunk: HU-000045. 2023. november 26.-án történt meg az éves felülvizsgálata rendszerünknek.



Engedélymódosítások 2023, illetve érvényesség:

PE/KTFO/02239-2/2023. Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztály Nem veszélyes hulladékkal kapcsolatos országos hulladékgazdálkodási – közvetítési - tevékenység nyilvántartásba vételi engedély módosítása a tárgyi eszközök tekintetében 2023.07.06-án megtörtént. Nem veszélyes hulladékkal kapcsolatos országos hulladékgazdálkodási – közvetítési - tevékenység nyilvántartásba vételi engedélyünk érvényességi ideje változatlan maradt: 2024. július 29.

Hulladékgazdálkodási engedélyünk nem veszélyes hulladékok országos szállítására és kereskedelmére 2024. szeptember 15-ig érvényes.