

2	6	2	1	4	9	7	3	3	8	2	1	1	1	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjele

0	5	-	0	9	-	0	3	0	4	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

REGIHU-HEJŐPAPI KFT

a vállalkozás megnevezése

3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz., 70/491-2613

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018.01.01-12.31. .

Éves beszámoló

A beszámolót könyvvizsgáló ellenőrizte

Miskolc, 2019 február 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
3594 Hejőpapi
külterület 073/6 hrsz.
Adószám: 26214973-2-05

REGIHU-HEJŐPAPI KFT

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 765	0	1 245 684
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	4 765	0	1 245 684
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	0	0	4 931
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	66	0	341 707
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	42	0	39 255
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	108	0	385 893
15.	10. Bérköltség	51	0	76 445
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	1 342
17.	12. Bérjárulékok	11	0	14 895
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	62	0	92 682
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 285	0	53 205
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 608	0	473 088
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	702	0	240 816

Miskolc, 2019 február 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
3594 Hejőpapi
külterület 073/6 hrsz.
Adószám: 26214973-2-05

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	702	0	240 816
46.	X. Adófizetési kötelezettség	338	0	29 731
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	364	0	211 085

Miskolc, 2019 február 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
3594 Hejőpapi
külterület 073/6 hrsz.
Adószám: 26214973-2-05

REGIHU-HEJŐPAPI KFT

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	1 244 973	0	1 239 281
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	91
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0	91
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 244 973	0	1 239 190
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 209 506	0	1 208 132
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 369	0	29 372
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	98	0	1 686
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Miskolc, 2019 február 28.

a vállalkozás vezetője
 REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
 3594 Hejőpapi
 külterület 073/6 hrsz.
 Adószám: 26214973-2-05

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	11 384	0	636 475
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	0	0	0
31.	1. Anyagok	0	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	6 430	0	629 498
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 430	0	4 068
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	616 875
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	0	0	8 555
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	4 954	0	6 977
54.	1. Pénztár, csekkek	0	0	280
55.	2. Bankbetétek	4 954	0	6 697
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	0	0	616
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	616
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	1 256 357	0	1 876 372

Miskolc, 2019 február 28.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

 REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
 3594 Hejőpapi
 külterület 073/6 hrsz.
 Adószám: 26214973-2-05

"A" Mérleg

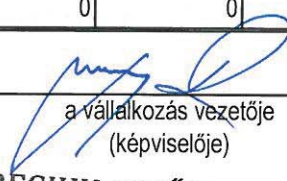
1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)	1 248 082	0	1 459 167
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 247 400	0	1 247 400
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	318	0	682
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	364	0	211 085
72.	E. Céltartalékok (73-75)	4 747	0	72 012
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 747	0	72 012
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	3 373	0	344 879
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Miskolc, 2019 február 28.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
 3594 Hejőpapi
 külterület 073/6 hrsz.
 Adószám: 26214973-2-05

"A" Mérleg

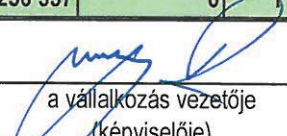
1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	3 373	0	344 879
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	159	0	210 292
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 214	0	134 587
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	155	0	314
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	155	0	314
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	1 256 357	0	1 876 372

Miskolc, 2019 február 28.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

 REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
 3594 Hejőpapi
 külterület 073/6 hrsz.
 Adószám: 26214973-2-05

Kiegészítő melléklet
A 2018.01.01-12.31. éves beszámolóhoz

Miskolc, 2019. február 28.

I. Általános rész

1. A társaság főbb adatai

Neve: REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság.

Székhelye: 3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

Központi ügyintézés helye: 3527 Miskolc, József Attila utca 65.

KSH száma: 26214973-3821-113-05

Adószáma: 26214973-2-05

Cgj. Száma: 05-09-030469

A társaság tevékenységének kezdő időpontja: 2017.12.15.

Gazdálkodási időtartama: 2018.01.01-12.31.

Éves beszámoló aláírására kötelezett, képviselő: Ladányi Roland ügyvezető (anyja neve: Nácsa Ildikó, lakhely: 3553 Kistokaj, Szemere Bertalan utca 22.)
Képviselet módja: önálló

A könyvvizsgáló adatai: H & H Homor és Társai Könyvvizsgáló, Gazdasági- és Adótanácsadó Kft. (MKVK nyilvt. szám: 001399)

A könyvvizsgáló személyében is felelős személy adatai: Homor József (anyja neve: Antal Anna, lakcím: 3530 Miskolc, Petőfi Sándor utca 2. 2/2., MKVK nyilvt. szám: 001742)

Jogviszony időtartama: 2017.12.15-2022.05.31.

A Felügyelő bizottság tagjai:

Pálffy Kinga (3529 Miskolc, Aulich Lajos utca 13/B/B. 4. em. 1. ajtó)

Miskolci Tibor (3594 Hejőpapi, Jókai utca 38.)

Tarnóczi József (3551 Ónod, Rákoczi utca 32/A)

Jogviszony időtartama: 2017.12.15-2022.12.15

A beszámoló összeállításáért felelős: Cserba Imre könyvelő (3518 Miskolc, Hérics utca 9.) Magyar Könyvvizsgálói Kamara 001697 sz. tagja

A társaság alapítói vagyona: 1.247.400.000 Ft, teljes egészében tárgyi eszköz apport.

2. A társaság tevékenységi köre: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása – főtevékenység.

Alapvető feladata a társaságnak a települési hulladék elhelyezésének biztosítása a Hejőpapiiban megépült regionális depóniában.

6820`08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése.

3. Számviteli politika célja, számviteli alapelvek érvényesülése:

- Beszámoló formája:	Éves beszámoló
- Könyvvezetés módja:	Kettős könyvvitel
- Eredmény kimutatás formája:	„A” típusú eredmény kimutatás (összköltség eljárással)
- Mérlegkészítés napja:	A tárgyévet követő február 28.
Gazdálkodási időszak:	2018.01.01-12.31.

Társaságunk számviteli politikájának fő célja, a számvitelről szóló 2000. Évi C. törvényben (a továbbiakban: Szvt.) meghatározott előírások alkalmazásának szabályozása a megbízható és valós kép kialakítása érdekében.

A költségeket elsődlegesen az 5-ös, költségnemek számlaosztályba könyveli a társaság.

A gazdasági események feldolgozása számítógépes programmal készül, az RLB-60 számlázó és integrált vállalatirányítási rendszer segítségével.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

a) A számviteli politika főbb elemei

A társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési-, leltározási- és selejtezési, eszköz és forrás értékelési szabályzatát, valamint számlarendjét és bizonylati rendjét.

A társaság a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítja a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt, azaz a mérlegfőösszeg 2%-át.

A Szv.tv. 88.§(4) bekezdése szerinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások tárgyévben nem fordultak elő.

a) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési értéken, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

A 100 E Ft alatti egyedi beszerzési összegű vagyoni értékű jogot, szellemi terméket használatbavételkor egyösszegben költségként számolta el vállalkozásunk.

b) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve (nettó értéken) kerülnek kimutatásra.

A bruttó érték meghatározása:

- a számlázott és elfogadott ellenérték,
- szállítási, rakodási költség,
- alapozási, szerelési költség,
- próbaüzemeltetési költség
- egyéb a Számviteli törvényben meghatározott tételek.

Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján, valamint ingatlanok és gépek, berendezések esetében a várható maradványérték figyelembevételével. A maradványérték meghatározása egyedileg történik.

A 100 E Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközöket használatbavételkor egyösszegben költségként számolta el vállalkozásunk. Az értékcsökkenést negyedévente számolja el a Társaság.

c) Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök nyilvántartása alapításkori értéken, vételi értéken történik. Értékvesztésre akkor kerül sor, ha a piaci érték tartósan és jelentős mértékben a könyv szerinti érték alatt van. Társaságunk nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközzel.

d) Készletek

A vásárolt készletek a beszerzési költségen kerülnek kimutatásra. Az anyagkészletről és azokban bekövetkezett változásról év közben nem vezetünk folyamatos nyilvántartást, a beszerzéskor azonnal költségként elszámoljuk. Év végén leltározással állapítjuk meg a beszámolóban kimutatott készletet. A félkész és késztermék önköltségi áron kerülnek kimutatásra, amennyiben azonban a piaci ár alacsonyabb, mint a tényleges önköltség, akkor a piaci áron kerülnek értékelésre.

A beszerzési ár részét képezi:

- a belföldi szállító által számlázott és elfogadott ellenérték,
 - a szállítási költség.
-

Értékvesztés elszámolása:

Értékvesztés elszámolására, akkor kerülhet sor, ha a készletek mérlegkészítéskor ismert piaci ára alacsonyabb azok könyv szerinti értékénél. Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket, az elszámolt értékvesztést vissza kell írni. A készletek értékvesztésének megállapításánál ugyancsak figyelembe vesszük a várható eladási árat.

e) Követelések

A követelések könyv szerinti értékét módosítjuk a követelések várhatóan meg nem térülő összegével, értékvesztésként történő elszámolással.

Értékvesztést képzünk a határidőn túl lejárt vevői követeléseinkre.

Az értékvesztést egyszerűsített eljárással, csoportos értékelés keretében határozzuk meg az alábbi kulcsok alapján:

- 0-179 nap 0%
- 180-360 nap 30%
- 361-540 nap 60%
- 541 napon túli 100%

f) Értékpapírok

Társaságunk nem rendelkezik értékpapírokkal.

g) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A számviteli politika szerint a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

h) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra.

i) Céltartalékok

Társaságunk a jogszabályi előírások szerint számol el céltartalékot. A Hejőpapi lerakóra elszámolt céltartalék a jövőbeli rekultivációs költségek fedezete.

j) Társasági adó

A társasági adó a tárgyévből érvényes adó jogszabályok alapján kerül az

eredménykimutatásban elszámolásra.

k) Energiaellátók jövedelemadója

A társaságot tárgyévben nem terhelte az energiaellátók jövedelemadója.

m.) Előző évek helyesbítése

Társaságunknál 2018 évben nem merült fel az előző évek helyesbítésének szükségessége.

n.) Az üzleti év

A társaság üzleti éve a tárgyévben a 2018.01.01-től a 2018.12.31-ig terjedő időszak.

4. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét jellemző fő adatok a következők: (ezer Ft-ban)

Mérlegfőösszeg	1 876 372
Saját tőke	1 459 167
Adózott eredmény	211 085

4.1 Eszközök, források összetételének alakulása (e Ft-ban)

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány %	Záró	Részarány%
A,	Befektetett eszközök	1 244 973	99,1	1 239 281	66,1
B,	Forgóeszközök	11 384	0,9	636 475	33,9
C,	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	616	0
	Összesen:	1 256 357	100,0	1 876 372	100,0

A befektetett eszközök között az apportként átvett tárgyi eszközök szerepelnek nettó értéken, az időszakot terhelő értékcsökkenési költség elszámolását követően. 2018. évben az apportként átvett tárgyi eszközökre a NAV összesen 44.948.000 Ft illetéket szabott ki, mely illeték vagyonarányosan felosztásra, aktiválásra került. A forgóeszközök 616.875 eFt kapcsolt vállalkozóra (MiReHu Nonprofit Kft), illetve 4.068 eFt egyéb vállalkozókra vonatkozó vevői követelést, 8.555 eFt egyéb követelést és a bankszámla és pénztár 6.977 eFt záró pénzkészletét tartalmazzák.

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása – Bruttó érték (e Ft)

Eszközök megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
11.Immateriális javak	0	106		106
12.Ingatlanok	1 211 600	44 481	0	1 256 081
122.Telek, telkesítés	90 400	3 259	0	93 659
123.Épületek, épületrészek	250 100	9 830	0	259 930
124.Építmények	871 100	31 392	0	902 492
13.Műszaki gép,berend. jármű	35 700	1 286	0	36 986
131.Term.gép, berendezés	35 700	1 286	0	36 986
14.Egyéb berendezés,felszer.	100	1 640	0	1 740
141.Üzemi gép, berendezés	100	1 628	0	1 728
145.Kisértékű egyéb gép,berend	0	12	0	12
Összesen	1 247 400	47 513	0	1 294 913

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása – Szvttv.écs és nettó érték (e Ft)

Eszközök megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó záró
11.Immateriális javak	0	15	0	15	91
12.Ingatlanok	2 094	45 855	0	47 949	1 208 132
122.Telek, telkesítés	0	0	0	0	93 659
123.Épületek, épületrészek	307	6 715	0	7 022	252 908
124.Építmények	1 787	39 140	0	40 927	861 565
13.Műszaki gép,berend. jármű	331	7 282	0	7 613	29 372
131.Term.gép, berendezés	331	7 282	0	7 613	29 372
14.Egyéb berendezés,felszer.	2	53	0	54	1 686
141.Üzemi gép, berendezés	2	40	0	42	1 686
145.Kisértékű egyéb gép,berend.	0	13	0	12	0
Összesen	2 427	53 205	0	55 632	1 239 281

Forrás- Saját tőke, kötelezettségek, passzív id. elhatárolás (E Ft)

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány %	Záró	Részarány%
D,	Saját tőke	1 248 082	99,3	1 459 167	77,8
E,	Céltartalékok	4 747	0,4	72 012	3,8
F,	Kötelezettségek	3 373	0,3	344 879	18,4
G,	Passzív időbeli elhatárolások	155	0	314	0
	Összesen:	1 256 357	100,0	1 876 372	100,0

A saját tőke december 31-i záró állománya a következő tőkeelemek eredménye (ezer Ft)

Jegyzett tőke	1 247 400
Jegyzett, de még be nem fizetett	0
Eredménytartalék	682
Adózott eredmény	211 085

A kötelezettségek állományának részletei:

Hív.	Megnevezés	Nyitó	Részarány %	Záró	Részarány%
III.3.	Vevőktől kapott előleg	0	0	0	
III.4.	Szállítók	159	4,7	210 292	61,0
III.9	Egyéb rövidlejár.kötelezetts.	3 214	95,3	134 587	39,0
		0			
F.	Kötelezettségek összesen:	3 373	100,0	344 879	100,0

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek adótartozásokból állnak, a legjelentősebb a IV. negyed évi hulladéklerakási járulék tartozás (97.530 eFt), illetve 28.096 eFt Áfa tartozás. A társaság bevételeinek több mint 98%-át a hulladékvételi díjak határozzák meg, de származott bevétel komposzt értékesítésből (8.466 eFt) és bérbeadásból (7.830 eFt) is. A költségek között a jelentős értékű tárgyi eszközök értékcsökkenését (53.205 eFt) és a Hejőpapi hulladéklerakó rekultivációjára képzett céltartalékot (67.265 eFt) egyéb ráfordításként számolta el a társaság, illetve helyi adófizetési kötelezettsége (24.815 eFt) keletkezett a társaságnak. A költségek között a legjelentősebb az igénybe vett szolgáltatások díja (karbantartás 32.206 eFt, hulladékkezelési szolgáltatás 184.715 eFt, készenléti díj 70.298 eFt, egyéb szolgáltatás 54.489 eFt), illetve a személyi jellegű ráfordítások (92.682 eFt), valamint a hulladéklerakási járulék (377.286 eFt), mint egyéb ráfordítás.

4.2 A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének vizsgálata tőkeszerkezeti mutatók segítségével (e Ft)

Regihu-Hejőpapi Kft.		Bázis évre 2017.	Tárgy évre 2018.
Befektetett eszközök aránya =			
<u>Befektetett eszközök x 100</u>		1 244 973	99,1% 1 239 281 66,0%
Összes eszköz		1 256 357	1 876 372
Forgóeszközök aránya =			
<u>Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás x 100</u>		11 384	0,9% 637 091 34,0%
Összes eszköz		1 256 357	1 876 372
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =			
<u>Saját tőke</u>		1 248 082	99,3% 1 459 167 77,8%
Mérleg főösszege		1 256 357	1 876 372
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =			
<u>Adózott eredmény x 100</u>		364	0% 211 085 14,5%
Saját tőke		1 248 082	1 459 372

Kötelezettségek aránya =

<u>Kötelezettségek x 100</u>	3 373	0,3%	344 879	18,4%
Mérleg főösszeg	1 256 357		1 876 372	

Befektetett eszközök fedezete =

<u>Saját tőke x 100</u>	1 248 082	100,3%	1 459 372	117,8%
Befektetett eszközök	1 244 973		1 239 281	

Likviditási mutató =

<u>Forgóeszközök x 100</u>	11 384	337,4%	636 475	184,6%
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 373		344 879	

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

<u>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény x 100</u>	702	14,7%	240 816	19,3%
Értékesítés nettó árbevétele	4 765		1 245 684	

Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =

<u>Adózás előtti eredmény x 100</u>	702	14,7%	240 816	19,3%
Összes árbevétel + összes bevétel	4 765		1 245 684	

Eszköz arányos jövedelmezőség =

<u>Adózás előtti eredmény x100</u>	702	0,06%	240 816	12,8%
Eszközök összesen	1 256 357		1 876 372	

5. Érdekeltségi viszonyok

Társaságunk tulajdonosai:

Tag neve, adatai	Törzsbetét, szavazat
1.Alsózsolca Város Önkormányzat 3571 Alsózsolca, Kossuth L. utca 138. adósz: 15725912-2-05	31.185.000 Ft 2,50%
2.Aszaló Község Önkormányzata 3841 Aszaló, Rákóczi utca 87. adószám: 15725668-2-05	8.731.000 Ft 0,70%
3.Boldva Község Önkormányzata 3794 Boldva, Széchenyi István utca 5. adószám: 15348025-2-05	12.474.000 Ft 1,00%
4.Borsodgeszt Község Önkormányzata 3426 Borsodgeszt, Fő utca 56. adószám: 15736008-2-05	1.247.400 Ft 0,10%
5.Borsodszirák Község Önkormányzata 3796 Borsodszirák, Fő utca 35. adószám: 15735894-2-05	6.237.000 Ft 0,50%
6.Bükkaranyos Község Önkormányzata 3554 Bükkaranyos, Petőfi Sándor utca 100. adószám: 15725943-2-05	7.848.400 Ft 0,63%
7.Bükkszentkereszt Község Önkormányzata 3557 Bükkszentkereszt, Kossuth utca 24. adószám: 15348953-2-05	6.237.000 Ft 0,50%
8.Csincse Község Önkormányzata 3442 Csincse, Mátyás utca 45. adószám: 15736077-1-05	2.494.800 Ft 0,20%
9.Emőd Város Önkormányzata 3432 Emőd, Kossuth tér 1. adószám:	24.948.000 Ft

10.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

15725747-2-05	2,00%
10.Felsőzsolca Város Önkormányzata 3561 Felsőzsolca, Szent István utca 20. adószám: 15725950-2-05	34.927.200 Ft 2,70%
11.Gelej Község Önkormányzata 3444 Gelej, Petőfi utca 22. adószám: 15546577-2-05	2.494.800 Ft 0,20%
12.Harsány Község Önkormányzata 3555 Harsány, Kossúth Lajos utca 67. adószám: 15725974-2-05	9.979.200 Ft 0,80%
13.Hejőbába Község Önkormányzata 3593 Hejőbába, Fő utca 39. adószám: 15725754-2-05	9.979.200 Ft 0,80%
14.Hejőkeresztúr Község Önkormányzata 3597 Hejőkeresztúr, Petőfi utca 56. adószám: 15348582-2-05	4.989.600 Ft 0,40%
15.Hejőpapi Község Önkormányzata 3594 Hejőpapi, Kossuth utca 57. adószám: 15735911-2-05	6.237.000 Ft 0,50%
16.Hejőszalonta Község Önkormányzata 3595 Hejőszalonta, Rákóczi utca 6. adószám: 15545590-2-05	4.989.600 Ft 0,40%
17.Hernádnémeti Nagyközség Önkormányzata 3564 Hernádnémeti, Kossúth Lajos utca 38. adószám: 15725981-2-05	18.711.000 Ft 1,50%
18.Igrici Község Önkormányzata 3459 Igrici, Kossúth utca 57. adószám: 15736060-2-05	6.237.000 Ft 0,50%
19.Kisgyőr Község Önkormányzata 3556 Kisgyőr, Dózsa György utca 11. adószám: 15725998-2-05	8.731.800 Ft 0,70%
20.Kistokaj Község Önkormányzata 3553 Kistokaj, Széchenyi utca 43. adószám: 15726009-2-05	11.226.600 Ft 0,90%
21.Mezőcsát Város Önkormányzata 3450 Mezőcsát, Hősök tere 1. adószám: 15725761-2-05	31.185.000 Ft 2,50%
22.Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata 3525 Miskolc, Városház tér 8. adószám: 15735605-2-05	873.180.000 Ft 70,00%
23.Nemesbikk Község Önkormányzata 3592 Nemesbikk, Petőfi utca 13. adószám: 15439725-2-05	4.989.600 Ft 0,40%
24.Ónod Község Önkormányzata 3551 Ónod, Rákóczi Ferenc utca 64. adószám: 15726047-2-05	12.474.000 Ft 1,00%
25.Oszlár Község Önkormányzata 3591 Oszlár, Petőfi utca 11. adószám: 15546223-2-05	2.494.800 Ft 0,20%
26.Répáshuta Község Önkormányzata 3559 Répáshuta, Kossuth utca 2. adószám: 15349105-1-05	2.494.800 Ft 0,20%
27.Sajólád Község Önkormányzata 3572 Sajólád, Ady Endre utca 2. adószám: 15726078-2-05	16.216.200 Ft 1,30%
28.Sajóörös Község Önkormányzata 3586 Sajóörös, Jókai utca 2. adószám: 15735980-2-05	7.484.400 Ft 0,63%
29.Sajópálfa Község Önkormányzata 3714 Sajópálfa, Szabadság utca 26. adószám: 15545088-2-05	3.742.200 Ft 0,30%
30.Sajópetri Község Önkormányzata 3573 Sajópetri, Dózsa György utca 66. adószám: 15735973-2-05	7.484.400 Ft 0,62%
31.Sajósenye Község Önkormányzata 3712 Sajósenye, Petőfi Sándor utca 14. adószám: 15546113-1-05	2.494.800 Ft 0,20%
32.Sajószöged Község Önkormányzata 3599 Sajószöged, Ady Endre utca 71. adószám: 15725778-2-05	11.226.600 Ft 0,90%
33.Szakáld Község Önkormányzata 3596 Szakáld, Aradi utca 4. adószám: 15735935-1-05	2.494.800 Ft 0,20%
34.Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 3711 Szirmabesenyő, Kossúth utca 5. adószám: 15726092-2-05	24.948.000 Ft 2,00%

11.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

35. Tiszakeszi Község Önkormányzata 3458 Tiszakeszi, Községháza utca 46. adószám: 15725785-2-05	12.474.000 Ft 1,00%
36. Tiszapalkonya Község Önkormányzata 3587 Tiszapalkonya, Hősök tere 1. adószám: 15348647-2-05	7.484.400 Ft 0,62%
37. Vatta Község Önkormányzata 3431 Vatta, Szemere Bertalan utca 20. adószám: 15725895-2-05	4.989.600 Ft 0,40%

A társaság tulajdonosi részesedést jelentő pénzügyi befektetésekkel nem rendelkezik.

II. Specifikus rész

1. Általános előírások, kiegészítések:

a.) Alkalmazott értékelési eljárások:

1. a követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra;
2. a társaság bankbetéteinek számlakivonatokkal történő egyeztetése megtörtént;
3. az időbeli elhatárolások alátámasztását tételes kimutatás képezi;
4. a kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerültek kimutatásra;

b.) A számviteli eljárásban bekövetkezett változások

Társaságunknak az év során nem volt olyan tétele, melyet az alábbi okok miatt ki kellene emelni, vagy jelölni:

- az össze nem hasonlítható adat,
- a tételátrendezések

2. Tételes előírások, kiegészítések:

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik a cég.

Céltartalék képzés a Hejőpapi hulladéklerakó jövőbeni rekultivációs költségeinek fedezetére történt.

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A társaság alaptevékenysége (hulladéklerakó üzemeltetése) adja a bevételek 98%-át.

III. Tájékoztató rész

1. A beszámolási időszakban munkavállaló átlagos statisztikai létszáma 9 fő.
2. Az ügyvezető havi 100.000 Ft (évesen 1.200.000 Ft) megbízási díjban részesült
3. A felügyelő bizottság tagjai részére összesen 2.100.000 Ft tiszteletdíj lett elszámolva.
4. Társasági adóalapot módosító tételek:

<i>Megnevezés</i>	<i>eFt</i>
<i>Adózás előtti eredmény</i>	240 816
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	120 470
+ értékcsökkenési leírás (számviteli tv. szerint)	53 205
+ értékvesztés	
+ céltartalékképzés	67 265
+ nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
+ adóhiány, bírság	
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	30 939
- értékcsökkenési leírás (adó tv. szerint)	30 939
- előző évi veszteség	
- hitelezési veszteség	
<i>Társasági adóalap</i>	330 347
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	29 731

Cash-flow kimutatás

	Tétel megnevezése	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)
	Szokásos tevékenységből pénzeszköz változás	-46	49 536
	Adózás előtti eredmény +/-	702	240 816
	Elszámolt amortizáció +	1 285	53 205
	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-		
	Céltart. képzés és felhasználás különbsége +/-	2 513	67 265
	Befektetett eszk. értékesítés eredménye +/-		
	Szállítói kötelezettség változása +/-	57	210 133
	Egyéb rövidlej. kötelezettség változása +/-	-2 148	131 373
	Passzív idb. elhatárolás változása +/-	78	159
	Vevő követelés változása +/-	-6 430	2 362
	Forgóesz.(vevő és pénzeszk. nélkül) változás		-625 430
	Aktív időb. elhatárolás változása +/-	4 235	-616
	Fizetett, fizetendő adó -	-338	-29 731
	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
	Befektetési tev.-ből származó pénzeszk.vált	0	-47 513
	Befektetett eszközök beszerzése -		-47 513
	Befektetett eszközök eladása +		
	Kapott osztalék, részesedés +		
	Pénzügyi műveletekből pénzeszköz változás	0	0
	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
	Kötvény, értékpapír kibocsátás bevétele +		
	Hitel és kölcsön felvétele +		
	Hosszú lej.kölcsön, bankbetét beváltása +		
	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
	Részvénybevonás, tőke kivonás -		
	Kötvény, értékpapír visszafizetése -		
	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
	Hosszú lejár. kölcsön, bankbetét -		
	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
	Alapítókkal szembeni kötel. változása +/-		
	Pénzeszközök változása +/-	-46	2 023

IV. Mérlegen kívüli tételek

1. **Függő kötelezettségek** nem terhelik a társaságot.
2. **Jövőbeni kötelezettséget** a hulladéklerakó rekultivációja fog jelenteni, melyre a társaság a 2018. gazdálkodási évben is megképezte a céltartalékot.

Egyéb nyilatkozatok, tájékoztatások

- 1.) A Szv.tv.89.§ (4) bekezdés b) pontja alapján: a társaság vezető tisztségviselőjének, a Felügyelő Bizottság tagjainak előleg, kölcsön adása nem történt, illetve ezen tisztségviselők részére semmilyen garanciát nem vállalt a társaság a 2018. évi gazdálkodási évben.
- 2.) A Számviteli törvény 93.§ (1) bekezdés a) pontja alapján:
Export értékesítést nem végeztünk a tárgy évben.
Import szolgáltatást nem vettünk igénybe.
- 3.) A Számviteli törvény 94.§ (1) bekezdése alapján: társaságunk a járművek és munkagépek üzemeltetése során betartja az alapvető környezetvédelmi előírásokat (fáradt olaj, munkavédelmi eszközök elkülönített tárolása és gyűjtése, ártalmatlanítása szakmai vállalkozások igénybevételével).

A Társaság a hulladékhasznosítási és ártalmatlanítási tevékenységből eredően a környezetvédelem fontos szereplője. A hulladékgazdálkodási tevékenység során fontos megelőzni a hulladék keletkezését, csökkenteni a keletkezett hulladék mennyiségét, törekszünk annak minél nagyobb arányú hasznosítására. Feladatunk a fennmaradó mennyiség megfelelő kezelése, illetve ártalmatlanítása. A közszolgáltatóval és annak alvállalkozójával együtt közreműködünk abban, hogy az érintett településeken mind a lakosság, mind a gazdasági szereplők számára átlátható, rendezett, hosszútávon kiszámítható, folyamatos és hatékony legyen a szelektív hulladékgyűjtés, feldolgozás, hasznosítás. A környezeti vészhelyzetek és környezetszennyezés elkerülése érdekében a kezelési tevékenységeinket folyamatosan ellenőrizzük.

- 4.) A vállalkozás folytatásának elve nem sérül.

- 5.) A tárgyévben keletkezett adózott eredmény az eredménytartalékot növelte.

Miskolc, 2019. február 28.

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
3594 Hejőpapi
külterület 073/6 hrsz.
Adószám: 26214973-2-05


Ladányi Roland
Ügyvezető

REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Kft.
ÜZLETI JELENTÉS
2018.év
(2018.01.01-2018.12.31)

1. Társaság Bemutatása

A REGIHU-Hejőpapi Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság, rövidítve REGIHU-HEJŐPAPI Kft. 2017. december 15-én alakult, bejegyzés dátuma: 2017.12.22.

A társaság törzstőkéje 1.247.400eFt, amely teljes egészében nem pénzbeli vagyomból áll. Az apport tárgyát képező ingatlan (3645 Hejőpapi külterület 073/6) hulladéklerakóként működik, illetve a területen egy komposztáló is üzemel. Az ingatlan a társaság tagjainak osztatlan közös tulajdonát képezi a társaságban való törzsbetétek arányával megegyező közös tulajdoni hányadokkal.

A tagok a vagyoni hozzájárulásuk 100%-át alapításkor a társaság rendelkezésére bocsátották.

A Társaság adózott eredménye tárgyévben 211.085 eFt. A 2018-as év a Társaság gazdálkodásában teljes gazdálkodási év volt.

1.1 Vezetés:

A Társaság ügyvezetője Ladányi Roland, önállóan jogosult a társaság képviselésére, ügyvezetésére, ügyintézésére, gyakorolja a társaság alkalmazottai feletti munkáltatói jogokat.

1.2 Ellenőrzés:

A Társaság működését és ügyvezetését 3 tagú felügyelőbizottság ellenőrzi. Az FB köteles megvizsgálni a taggyűlés elé terjesztett valamennyi, lényeges üzletpolitikai jelentést, valamint minden olyan előterjesztést, amely a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik. A számvitelről szóló 2000. évi C.törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a taggyűlés csak a felügyelőbizottság jelentésének birtokában határozhat.

1.3 Szervezeti felépítés:

A szervezeti felépítés egyszintű hierarchia.

1.4 Székhely, központi ügyintézés helye:

A REGIHU-HEJŐPAPI Kft. székhelye: 3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

A központi ügyintézés helye: 3527 Miskolc, József Attila utca 65.

2. Piaci környezet:

2.1 Tevékenységi kör:

Nem veszélyes hulladék kezelése és ártalmatlanítása. TEÁOR '08 3821.

A Társaság a Hejőpapiban lévő hulladéklerakó és komposztáló létesítmények üzemeltetését végzi.

2.2 Megrendelőállomány alakulása:

Az egyes létesítmények 2018. január napjától elsősorban a MiReHu Nonprofit Kft. által beszállított hulladékokat fogadják. A MiReHu Nonprofit Kft. a tevékenységét a BMH Nonprofit Kft., mint Borsod-Abaúj-Zemplén megye területén integrált közszolgáltatóként működő társaság alvállalkozójaként végzi. A MiReHu Nonprofit Kft. által beszállított hulladékok elsősorban a tulajdonos önkormányzatok területén alvállalkozóként végzett közszolgáltatásból származnak, azonban a megváltozott, kibővült szolgáltatási területnek köszönhetően a beszállított hulladék mennyisége jelentős mértékben megnövekedett. Az egyéb beszállítóktól származó hulladék mennyiségek a korábbi évekhez viszonyítva közel azonos.

A tevékenység fenntartása, üzemeltetése a tervek szerint igénybevett szolgáltatásokon keresztül lesz biztosítva, mivel a REGIHU-HEJŐPAPI Kft. saját eszközökkel nem rendelkezik.

2.3 Ár bemutatása:

A REGIHU-Hejőpapi Kft. az ártalmatlanítás díját 18.200.-Ft/tonna összegben határozta meg, melyet 2018.01.01. napjától alkalmaz. Az árbevétel jelentős része a MiReHu Nonprofit Kft.-től származik. A hulladék kezelés, ártalmatlanítás díját a MiReHu Nonprofit Kft. közvetlenül fizeti meg, melynek fedezete a BMH Nonprofit Kft., mint közszolgáltató által az NHKV Zrt-től a közszolgáltatás ellátásáért igényelt szolgáltatási díj.

3. Foglalkoztatottak

Kisebb mértékű létszám bővítés várható 2019 évben, a körülményeknek megfelelően részmunkaidősök és megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak alkalmazása is várható a teljes munkaidőben foglalkoztatottak mellett.

4. Környezetvédelmi felelősség, politika

A Társaság a hulladékhasznosítási és ártalmatlanítási tevékenységből eredően a környezetvédelem fontos szereplője. A hulladékgazdálkodási tevékenység során fontos megelőzni a hulladék keletkezését, csökkenteni a keletkezett hulladék mennyiségét, törekszünk annak minél nagyobb arányú hasznosítására. Feladatunk a fennmaradó mennyiség megfelelő kezelése, illetve ártalmatlanítása. A közszolgáltatóval és annak alvállalkozójával együtt közreműködünk abban, hogy az érintett településeken mind a lakosság, mind a gazdasági szereplők számára átlátható, rendezett, hosszútávon kiszámítható, folyamatos és hatékony legyen a szelektív hulladékgyűjtés, feldolgozás, hasznosítás. A környezeti vészhelyzetek és környezetszennyezés elkerülése érdekében a kezelési tevékenységeinket folyamatosan ellenőrizzük.

Miskolc, 2019. február 28.

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
3594 Hejőpapi
külföldi 073/6 hrsz.
Adószám: 26214973-2-05


Ladányi Roland
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság** (továbbiakban „Társaság”) **2018. évi éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31. -i fordulónapra készített mérlegből – melyben az *eszközök és források egyező végösszege 1. 876. 372,- E Ft, az adózott eredmény 211. 085,- E Ft nyereség* –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 a **REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság** 2018. 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 a **REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság** 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. 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 az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 közzé tegye 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 bocsátunk 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 szerezünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan 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

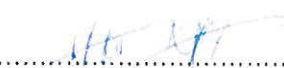


vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az 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.

Miskolc, 2019. április 12.


.....
Homor József ügyvezető
H & H Homor és Társai Kft.
3530 Miskolc, Petőfi u. 2. II/2.
MKVK nyilv. szám: 001399


.....
Homor József
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 001742