

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

Statisztikai 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.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2019.01.01-12.31. .

ÉVES BESZÁMOLÓ

A beszámolót könyvvizsgáló ellenőrizte.

Miskolc, 2020 március 20.



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	1 245 684	0	1 301 475
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 245 684	0	1 301 475
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	1
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	4 931	0	3 144
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	341 707	0	415 182
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	39 255	0	4 850
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)	385 893	0	423 176
15.	10. Bérköltség	76 445	0	48 343
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 342	0	3 718
17.	12. Bérjárulékok	14 895	0	8 442
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	92 682	0	60 503
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	53 205	0	54 612
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	473 088	0	509 711
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	240 816	0	253 474

Miskolc, 2020 március 20.



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, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	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)	240 816	0	253 474
46.	X. Adófizetési kötelezettség	29 731	0	31 643
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	211 085	0	221 831

Miskolc, 2020 március 20.



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)	1 239 281	0	1 188 113
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	91	0	73
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	91	0	73
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 239 190	0	1 188 040
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 208 132	0	1 161 538
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	29 372	0	21 955
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 686	0	1 317
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	3 230
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	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 érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Miskolc, 2020 március 20.

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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 2

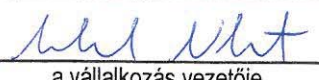
Eszközök(aktívák)

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)	636 475	0	744 768
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)	629 498	0	737 207
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 068	0	6 146
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	616 875	0	726 793
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	8 555	0	4 268
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (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)	6 977	0	7 561
54.	1. Pénztár, csekkek	280	0	269
55.	2. Bankbetétek	6 697	0	7 292
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	616	0	1 132
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	360
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	616	0	772
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	1 876 372	0	1 934 013

Miskolc, 2020 március 20.

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


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

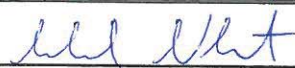
1 / 3

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.)	1 459 167	0	1 522 684
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	682	0	53 453
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI 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	211 085	0	221 831
72.	E. Céltartalékok (73-75)	72 012	0	147 486
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	72 012	0	147 486
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	344 879	0	263 121
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, 2020 március 20.


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)	344 879	0	263 121
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)	210 292	0	4 331
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	79 865
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	834
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	134 587	0	178 091
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)	314	0	722
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	314	0	722
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	1 876 372	0	1 934 013

Miskolc, 2020 március 20.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Kiegészítő melléklet

A 2019. 01. 01 - 12. 31. éves beszámolóhoz

Miskolc, 2020. március 20.

h1

I. Általános rész

1. A társaság főbb adatai

Neve: REGIHU-HEJÖPAPI 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: 2019.01.01-12.31.

Éves beszámoló aláírására kötelezett, képviselő: Merkel Norbert ügyvezető
(anyja neve: Nagy Erzsébet Mária, lakhely: 3535 Miskolc, Székely utca 17.) 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:

Dukai Zoltán (8600 Siófok, Zrinyi M. utca 30.) 2020.03.15-2022.12.15

Miskolci Tibor (3594 Hejőpapi, Jókai utca 38.) 2017.12.15-2022.12.15

Tarnóczi József (3551 Ónod, Rákóczi utca 32/A 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
Hejőpapiban megépült regionális depóniában és a komposztálón.

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: 2019.01.01-12.31.

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.§ (4a) bekezdése szerinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások tárgyévből nem fordultak elő.

b) 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.

c) 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.

d) 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.

e) 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.

f) 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%

g) Értékpapírok

Társaságunk nem rendelkezik értékpapírokkal.

h) 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.

i) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra.

j) Céltartalékok

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

k) Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adó jogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

l) Energiaellátók jövedelemadója

A társaságot tárgyévben nem terhelte az energiaellátók jövedelemadója.

m) Előző évek helyesbítése

Társaságunknál 2019 évben nem merült fel az előző évek helyesbítésének szükségessége.

n) Az üzleti év

A társaság üzleti éve a tárgyévben a 2019.01.01-től a 2019.12.31-ig terjedő időszak.

4. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

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

Mérlegfőösszeg	1 934 013
Saját tőke	1 522 684
Adózott eredmény	221 831

4.1 Eszközök, források összetételének alakulása (Eft-ban)

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány %	Záró	Részarány%
A,	Befektetett eszközök	1 239 281	66,1	1 188 113	61,4
B,	Forgóeszközök	636 475	33,9	744 768	38,5
e,	Aktív időbeli elhatárolások	616	0	1 132	0,1
	Összesen:	1 876 372	100,0	1 934 013	100,0

A befektetett eszközök között az apportként átvett tárgyi eszközök szerepelnek nettó értéken, az időszakot terhelő értékcsökkenési költség elszámolását követően. 2019. évben minimális beruházás történt (Hejőpapi mérlegházban klíma berendezés beszerelése, 214 Eft értékben). Befejezetlen beruházásként lett nyilvántartva 3.230 Eft értékben a Hejőpapi lerakón megvalósítandó depónia gázrendszer. A beruházás 2020 évben kerül befejezésre és aktiválásra. A forgóeszközök 726.793 Eft kapcsolt vállalkozóra (MiReHu Nonprofit Kft), illetve 6.146 Eft egyéb vállalkozókra vonatkozó vevői követelést, 4.268 Eft egyéb követelést (iparüzési adó túlfizetés) és a bankszámla és pénztár 7.561 Eft záró pénzkészletét tartalmazzák. A MiReHu Nonprofit Kft. tartozása jelentős és meghatározó, azonban ezen kintlévőség megfizetését nem fenyegeti veszély a folyamatos szakmai és vezetői kapcsolatok miatt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása - Bruttó érték (EFt)

Eszközök megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
11.Immateriális javak	106	0	0	106
12.Ingatlanok	1 256 081	0	0	1 256 081
122.Telek, telkesítés	93 659	0	0	93 659
123.Épületek, épületrészek	259 930	0	0	259 930
124.Epítmények	902 492	0	0	902 492
13.Műszaki gép, berend. jármű	36 986	0	0	36 986
131. Term.gép, berendezés	36 986	0	0	36 986
14.Egyéb berendezés, felszer.	1 740	214	0	1 954
141.Üzemi gép, berendezés	1 728	214	0	1 942
145.Kisértékű egyéb gép, berend.	12	0	0	12
Összesen	1294 913	214	0	1 295 127

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása - Szvttv. écs és nettó érték (EFt)

Eszközök megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó záró
11.Immateriális javak	15	18	0	33	73
12.Ingatlanok	47 949	46 594	0	94 543	1 161 538
122.Telek, telkesítés	0	0	0	0	93 659
123.Epületek, épületrészek	7 022	6 836	0	13 858	246 072
124.Építmények	40 927	39 758	0	80 685	821 807
13.Műszaki gép,berend. jármű	7 613	7 418	0	15 031	21 955
131.Term.gép, berendezés	7 613	7 418	0	15 31	21 955
14.Egyéb berendezés,felszer.	54	583	0	637	1 317
141.Üzemi gép, berendezés	42	583	0	625	1 317
145.Kisértékű egyéb gép,bere.	12	0	0	12	0
Összesen	55 632	54 612	0	110 244	1184 883

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

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány%	Záró	Részarány%
D.	Saját tőke	1 459 167	77,8	1 522 684	78,7
E,	Céltartalékok	72 012	3,8	147 486	7,6
F,	Kötelezettségek	344 879	18,4	263 121	13,6
G,	Passzív időbeli elhatárolások	314	0	722	0,1
	Összesen:	1 876 372	100,0	1 934 013	100,0

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

Jegyzett tőke	1.247.400
Jegyzett, de még be nem fizetett	0
Eredménytartalék	53.453
Adózott eredmény	221.831

A kötelezettségek állományának részletei:

Hiv.	Megnevezés	Nyitó (EFt)	Részarány%	Záró (EFt)	Részarány%
III.4.	Szállítók	210 292	61,0	4.331	1,6
III.6.	Rövid.lej.köt.kapcsolt váll.	0	0	79 865	30,4
III.7	Rövid.lej.köt.jelent.tulajdonos	0	0	834	0,3
III.9	Egvéb rövid leiár.kötelezetts	134 587	39,0	178 091	67,7
F.	Kötelezettségek összesen:	344 879	100,0	263 121	100,0

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek adótartozásokból állnak, a legjelentősebb a IV. negyedévi hulladéklerakási járulék tartozás (119.355 EFt), illetve 42.801 EFt Áfa tartozás. A társaság bevételeinek több mint 98%-át a hulladékvételi díjak határozzák meg, de származott bevétel komposzt értékesítésből (8.973 EFt), bérbeadásból (7.830 EFt), bérmerésből (3.009 EFt) is.

A költségek között a jelentős értékű tárgyi eszközök értékcsökkenését (54.612 EFt) és a Hejőpapi hulladéklerakó rekultivációjára képzett céltartalékot (75.475 EFt) egyéb ráfordításként számolta el a társaság, illetve helyi adófizetési kötelezettsége (25.967 EFt) keletkezett a társaságnak. A költségek között a legjelentősebb az igénybe vett szolgáltatások díja (melyből hulladékkezelési szolgáltatás 246.528 EFt, készenléti díj 102.000.000 EFt, vagyon-és munkavédelem 18.431 EFt), illetve a személyi jellegű ráfordítások (60.503 EFt), valamint a hulladéklerakási járulék (403.248 EFt), mint egyéb ráfordítás.

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

Regihu-Hejőpapi Kft.		Bázis évre 2018.		Tárgyévre 2019.	
Befektetett eszközök aránya =					
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$		1 239 281	66,0%	1 188 113	61,4%
		1 876 372		1 934 013	
Forgóeszközök aránya=					
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli e/határolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$		637 091	34,0%	745 900	38,6%
		1 876 372		1 934 013	
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =					
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$		1 459 167	77,8%	1 522 684	78,7%
		1 876 372		1 934 013	

Adózott eredmény aránya a saját

tőkéhez viszonyítva =

<i>Adózott eredmény. x 100</i>	211 085	14,5%	221 831	14,6%
<i>Saját tőke</i>	1 459 372		1 522 684	

Kötelezettségek aránya =

<i>Kötelezettségek x 100</i>	344 879	18,4%	263 121	13,6%
<i>Mérleg főösszeg</i>	1 876 372		1 934 013	

Befektetett eszközök fedezete =

<i>Saját tőke x 100</i>	1 459 372	117,8%	1 522 684	128,2%
<i>Befektetett eszközök</i>	1 239 281		1 188 113	

Likviditási mutató =

<i>Forgóeszközök x 100</i>	636 475	184,6%	744 768	283,1%
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	344 879		263 121	

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

<i>Üzemi (üzleti tevékenység eredmény x 100</i>	240 816	19,3%	253 474	19,5%
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	1 245 684		1 301 475	

5. Érdekeltségi viszonyok

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: 15725747-2-05	24.948.000 Ft 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, Kossuth 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	6.237.000Ft 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, Kossuth Lajos utca 38. adószám: 15725981-2-05	18.711.000 Ft 1,50%
18.Igrici Község Önkormányzata 3459 Igrici, Kossuth 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%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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, Kossuth utca 5. adószám: 15726092-2-05	24.948.000 Ft 2,00%
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 21 fő.
2. Az ügyvezetők havi 100.000 Ft (évesen 1.200.000 Ft) megbízási díjban részesültek.

Ladányi Roland 2019.01.01-05.31. 500.000 Ft

Dr. Schieszl Ferenc 2019.06.01-12.31. 700.000 Ft

3. A felügyelő bizottság tagjai részére összesen 2.100.000 Ft tiszteletdíj lett elszámolva.

4. Társasági adóalapot módosító tételek:

<i>Megnevezés</i>	E Ft
<i>Adózás előtti eredmény</i>	253 474
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	130 087
+ értékcsökkenési leírás (számviteli tv. szerint)	54 612
+ értékvesztés	
+ céltartalékképzés	75 475
+ nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
+ adóhiány, bírság	
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	31 970
- értékcsökkenési leírás (adó tv. szerint)	31 970
- előző évi veszteség	
- hitelezési veszteség	
<i>Társasági adóalap</i>	351 591
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	31 643

Cash-flow kimutatás

	Tétel megnevezése	Előző év (Eft)	Tárgy év (Eft)
	Szokásos tevékenységből pénzeszköz változás	49 536	162 342
	Adózás előtti eredmény +/-	240 816	253 474
	Elszámolt amortizáció +	53 205	54 612
	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-		
	Céltart. képzés és felhasználás különbsége +/-	67 265	75 475
	Befektetett eszk. értékesítés eredménye +/-		
	Szállítói kötelezettség változása +/-	210 133	-205 961
	Egyéb rövidlej. kötelezettség változása +/-	131 373	124 202
	Passzív idb. elhatárolás változása +/-	159	408
	Vevő követelés változása +/-	2 362	-2 078
	Forgóesz.(vevő és pénzeszk. nélkül) változás	- 625 430	-105 631
	Aktív idb. elhatárolás változása +/-	- 616	-516
	Fizetett, fizetendő adó -	- 29 731	-31 643
	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
	Befektetési tev.-ből származó pénzeszk.vált	- 47 513	-3 444
	Befektetett eszközök beszerzése -	- 47 513	-3 444
	Befektetett eszközök eladása +		
	Kapott osztalék, részesedés +		
	Pénzügyi műveletekből pénzeszköz változás	0	-158 314
	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 +/-		-158 314
	Pénzeszközök változása +/-	2 023	584

IV. Mérlegen kívüli tételek

1. **Függő kötelezettségek** nem terhelik a társaságot.
2. **Jövőbeni kötelezettséget** a hulladéklerakó rekultivációja fog jelenteni, melyre a társaság a 2019. 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 2019. 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 vállalkozás tulajdonosai 2019 évben összesen (a tulajdonosi részarányoknak megfelelően) 158.313.750 Ft értékben döntöttek osztalék kifizetésről, a 2018 évi adózott eredmény terhére. Az osztalék kifizetése a tulajdonosok részére 2019 évben maradéktalanul megtörtént.
- 6.) A tárgyévben keletkezett adózott eredmény az eredménytartalékot növelte.

Miskolc, 2020. március 20.

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


Merkel Norbert
ügyvezető

REGIHU-HEJŐPAPI
Regionális Hulladéklerakó Kft.

ÜZLETI JELENTÉS

2019. év
(2019.01.01-2019.12.31)

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 biztosított, 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. Az ártalmatlanítás mellet hasznosítási díjat alkalmazunk a hulladéklerakón az inert hulladékok vonatkozásában (12.404 Ft/ tonna) és a komposztálón a zöldhulladék átvétel esetében (14.343 Ft/tonna).

3. Foglalkoztatottak

Kisebb mértékű létszám bővítés várható 2020. évben, a körülményeknek megfelelően részmunkaidősök és megbízási 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.

5. 2020-ban várható fejlesztések

A tervezéssel már 2019. év végén elkezdődött a hulladéklerakó déli térszerteiben a depóniagáz kezelő rendszer kiépítésére vonatkozó beruházás, melynek várható befejezési határideje 2020. november vége. Emellett szükségessé vált, hogy 2020. évben a hulladéklerakó töltésének megemelésére kerüljön sor.

Miskolc, 2020. március 20.

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


.....
Merkel Norbert
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”) **2019. évi éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31. -i fordulónapra készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 1. 934. 013,- E Ft, az adózott eredmény 221. 831,- 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 2019. 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** 2019. 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-HEJÖPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság 2019. évi üzleti jelentése** minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **REGIHU-HEJÖPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság 2019. 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 beszámolónak 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan 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 könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget

vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell 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, 2020. március 20.



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