

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

2022.01.01.-12.31.

Éves beszámoló

A beszámolót könyvvizsgáló ellenjegyezte.

Miskolc, 2023. május 10.



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)	1 315 031	0	1 235 063
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	97	0	66
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	97	0	66
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)	1 314 934	0	1 234 997
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 208 657	0	1 136 754
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	70 016	0	65 542
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 135	0	32 701
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	5 126	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, 2023. május 10.

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)	1 164 269	0	1 325 253
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	3 847	0	6 419
31.	1. Anyagok	0	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	416	0	535
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	3 431	0	5 884
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	1 118 050	0	1 285 846
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 103 795	0	1 260 199
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
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	14 255	0	25 647
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)	42 372	0	32 988
54.	1. Pénztár, csekkek	246	0	1 391
55.	2. Bankbetétek	42 126	0	31 597
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	1 534	0	1 368
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 534	0	1 368
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	2 480 834	0	2 561 684

Miskolc, 2023. május 10.

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.)	1 615 750	0	1 452 851
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	108 911	0	108 911
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	259 439	0	96 540
72.	E. Céltartalékok (73-75)	477 053	0	718 430
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	477 053	0	718 430
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	379 771	0	382 599
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, 2023. május 10.


 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)	5 779	0	4 143
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	5 779	0	4 143
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	373 992	0	378 456
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)	74 640	0	168 668
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	299 352	0	209 788
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)	8 260	0	7 804
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 260	0	7 804
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	2 480 834	0	2 561 684

Miskolc, 2023. május 10.


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	1 517 221	0	1 528 435
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 517 221	0	1 528 435
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-449	0	2 572
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	-449	0	2 572
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	70	0	7
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	10 067	0	19 286
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	326 157	0	363 608
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	5 470	0	7 743
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)	341 694	0	390 637
15.	10. Bérköltség	71 213	0	85 557
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 929	0	2 699
17.	12. Bérjárulékok	11 265	0	10 200
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	88 407	0	98 456
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	63 481	0	65 792
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	714 251	0	843 799
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	309 009	0	132 330

Miskolc, 2023. május 10.



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	464	0	397
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)	464	0	397
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-464	0	-397
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	308 545	0	131 933
46.	X. Adófizetési kötelezettség	49 106	0	35 393
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	259 439	0	96 540

Miskolc, 2023. május 10.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

Levelezési cím: 3501 Miskolc, PF 381

E-mail: info@regihu.hu



REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

Kiegészítő melléklet

a 2022. 01. 01 - 12. 31. éves beszámolóhoz



I. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Társaságunk elnevezése:

REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített elnevezés:

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

A cég bejegyzett székhelye:

3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

Internetes közzétételi cím:

www.regihu.hu

A cég központi ügyintézésének helye:

3527 Miskolc, József Attila utca 65.

Cégjegyzékszám:

05-09-030469

KSH száma:

26214973-3821-113-05

Adószám:

26214973-2-05

A társaság alakulásának dátuma: 2017.12.15.

Beszámolási időtartama: 2022.01.01-12.31.

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

Képviselő módja: önálló

A könyvvizsgáló adatai: H & H Homor és Társai Könyvvizsgáló, Gazdasági- és Adótanácsadó Kft. (MKVK nyilvánt. 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 nyilvánt. szám: 001742)

Jogviszony időtartama: 2017.12.15-2022.05.31.

2022.06.01-2023.05.31.

2022. évben a könyvvizsgálónak megfizetett díj 100%-ban a könyvvizsgálat ellenértéke (1.443.700 Ft+Áfa), részére semmilyen más szolgáltatás nem került kifizetésre.

A Felügyelő bizottság tagjai:

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

2022.12.16 - 2027.12.15.

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

2022.12.16 - 2027.12.15.

Tarnóczi József (3551 Ónod, Rákóczi utca 32/A.) 2017.12.15 - 2022.12.15.

2022.12.16 - 2027.12.15.

A beszámoló összeállításáért felelős: Komló Péter (3441 Mezőkeresztes, Táncsics Mihály utca 166.) PM mérlegképes könyvelői nyilvántartási szám 184917

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

A társaság tulajdonosai:

Tag neve, adatai	Törzsbetét, szavazat
1.Alsózsolca Város Önkormányzata 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	8.731.800 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	7.484.400 Ft 0,60%
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 2,80%
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%

Tag neve, adatai	Törzsbetét, szavazat
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%
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 0,60%
29.Sajópálfala Község Önkormányzata 3714 Sajópálfala, 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 0,60%
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 0,60%
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.

A társaság tevékenységi köre:

3821*08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása (Főtevékenység)

Alapvető feladata a Társaságnak a települési hulladék elhelyezésének, ártalmatlanításának biztosítása, zöldhulladék komposztálása a Hejőpáiban megépült regionális depóniában és a komposztálón.

6820*08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Vállalkozás folytatás elvének érvényesülése:

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nincs információ a működés beszüntetésére vagy jelentős csökkenésére.

II. SZÁMVITELI POLITIKA

a.) Általános információk

A beszámoló a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szv.tv.) előírásai szerint készült.

Vállalkozásunk éves beszámolót készít, és a kettős könyvvitel előírásai szerint vezeti könyveit.

A költségeket az 5-ös, költségnevek számlaosztályba könyveli.

A gazdasági események feldolgozása számítógépes programban készült, a Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt. ügyviteli rendszerét használjuk.

Az éves beszámoló fordulónapja: 2022.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2023.03.31.

A beszámoló letétbe helyezésének, közzétételének határnapja: 2023.05.31.

A társaság „A” típusú mérleget és összköltség eljárással eredménykimutatást készít.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

b.) A számviteli politika főbb elemei

A társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási és selejtezési, eszköz és forrás értékelési szabályzatát, önköltségszámítási 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, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekinti azon eseményeket, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek vagy ráfordításnak tekintjük a Társaság szokásos gazdálkodási tevékenységén kívül eső 5 000 E Ft-ot meghaladó bevételeket, költségeket, ráfordításokat.

A Szv.tv. 88.§ (4a) bekezdése szerinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások közül a tárgyévben csak a kivételes nagyságú ráfordítás fordult elő:

A REGIHU-HEJŐPAPI Kft. székhelyén 2022. 03. 06. napján a Társaság tulajdonát képező Válogató csarnok épületében tűz ütött ki. A tűz következtében a csarnok jelentősen megrongálódott. Az ügyvezetés döntése alapján – a könyvvizsgálóval és egy statikus szakértővel történt egyeztetést követően – a Válogató csarnok értéke teljesen kivezetésre került 2022. 12. 31. napjával. A kivezetett csarnok értéke (101 353 E Ft) a tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése soron jelenik meg.

c.) 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 200 E Ft alatti egyedi beszerzési összegű vagyoni értékű jogot, szellemi terméket használatbavételkor egyösszegben költségként számolta el vállalkozásunk.

d.) 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 200 E Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközöket használatbavételkor egyösszegben költségként számolja el vállalkozásunk. Az értékcsökkenést havonta számolja el a Társaság.

e.) 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.

f.) 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.

g.) Követelések

A követelések könyv szerinti értékét módosítjuk a követelések várhatóan meg nem térülő

összegével, az értékvesztésként történő elszámolással.
Társaságunk 2022. évben nem számolt el értékvesztést követelésekre.

h.) Értékpapírok

Társaságunk nem rendelkezik értékpapírokkal.

i.) 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.

j.) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra.

k.) Céltartalékok

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

l.) Társasági adó

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

m.) Előző évek helyesbítése

Társaságunknál 2022. évben nem merült fel az előző évek helyesbítésének szükségessége.

n.) Az üzleti év

A társaság üzleti éve a tárgyévben a 2022.01.01-től a 2022.12.31-ig terjedő időszak.
A pénzügyi helyzet bemutatásakor a tárgyév adatai a 2021. évi beszámolóval, mint bázis adatokkal kerülnek összehasonlításra.

III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

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

Mérlegfőösszeg	2 561 684
Saját tőke	1 452 851
Adózott eredmény	96 540

1. Eszközök összetétele

<u>Befektetett eszköz</u>	2021.12.31.	2022.12.31.	Index
Összes eszköz	53%	48,21%	90,96%
			(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Befektetett eszközök	1 315 031	1 235 063	-79 968
Forgóeszközök	1 164 269	1 325 253	160 984
Aktív időbeli elhatárolások	1 534	1 368	-166
Összesen	2 480 834	2 561 684	80 850

A befektetett eszközök között főként az apportként átvett tárgyi eszközök szerepelnek nettó értéken, az időszakot terhelő értékcsökkenési költség elszámolását követően.

A forgóeszközök 6 419 E Ft készletet, 1 260 199 E Ft vevői követelést, 25 647 E Ft egyéb követelést, valamint a bankszámla és a pénztár 32 988 E Ft záró pénzkészletét tartalmazzák.

Az aktív időbeli elhatárolások összegének kismértékű változása elsősorban az évek között áthúzódó, költséget tartalmazó szállítói számlák 2021. évhez viszonyított csökkenése miatt következett be.

2. Források összetétele

a.) Tőkeszerkezet vizsgálata

<u>Saját tőke</u>	2021.12.31.	2022.12.31.	Index
Összes forrás	65,13%	56,71%	87,08%

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Saját tőke	1 615 750	1 452 851	-162 899
Céltartalékok	477 053	718 430	241 377
Kötelezettség	379 771	382 599	2 828
Passzív időb. elhat.	8 260	7 804	-456
Összesen	2 480 834	2 561 684	80 850

A társaság 96 540 E Ft adózott eredményt realizált a tárgyévben. A saját tőke értékének 162 899 E Ft-tal történt csökkenése a 2021. évben realizált adózott eredményhez (259 439 E Ft) képest bekövetkezett eltérést mutatja. Az előző évben realizált adózott eredmény teljes egészében kifizetésre került osztalék formájában a társaság tagjai számára a törzsbetéteik arányában, ezáltal az adózott eredmény összegén kívül más esemény nem befolyásolta a saját tőke összegét. A céltartalékok soron a Hejőpapi hulladéklerakó rekultivációjára képzett céltartalék összege jelenik meg. A magasabb céltartalék képzés oka, hogy a 2022. évben kialakult gazdasági helyzetre való tekintettel szükségessé vált az átlagos infláció mértékével

(2021-ben 5,1 %, míg 2022-ben 14,5 % a KSH szerint) a 2020-ban meghatározott, megképzendő rekultivációs céltartalék összegének, valamint a fajlagos m³-enkénti díjának a növelése. A kötelezettségek összegének növekedését leginkább a szállítói kötelezettségek emelkedése okozta.

b.) Saját tőke alakulása a jegyzett tőkéhez viszonyítva

<u>Saját tőke</u>	2021.12.31.	2022.12.31.	Index
Jegyzett tőke	129,53%	116,47%	89,91%

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Saját tőke	1 615 750	1 452 851	-162 899
Jegyzett tőke	1 247 400	1 247 400	0

A saját tőke csökkenése az előző pontban leírtak alapján keletkezett.

3. Saját tőke és kötelezettségek alakulása

<u>Saját tőke</u>	2021.12.31.	2022.12.31.	Index
Kötelezettségek	425,45%	379,73%	89,25%

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Saját tőke	1 615 750	1 452 851	-162 899
Kötelezettségek	379 771	382 599	2 828

A saját tőke értéke a 2. a.) pontban részletezettek alapján csökkent, illetve a kötelezettségek emelkedését alapvetően a szállítói kötelezettségek összegének a bázisévhez viszonyított növekedése okozta.

4. Likviditás és fizetőképesség alakulása

a.) Gyorsráta kimutatás

<u>Pénzeszközök</u>	2021.12.31	2022.12.31	Index
Rövid lejáratú kötelezettség	11,33%	8,72%	76,94%

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Pénzeszközök	42 372	32 988	-9 384
Rövid lejáratú kötelezettség	373 992	378 456	4 464

A pénzeszközök záró állománya csökkent az előző évhez képest. A rövid lejáratú kötelezettségek emelkedése a szállítói kötelezettségek növekedése miatt következett be.

b.) Likviditás távlati rátája

<u>Követelések+Pénzeszközök</u>	2021.12.31.	2022.12.31.	Index
Rövid lejáratú kötelezettségek	310,28%	348,48%	112,31%

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Követelések	1 118 050	1 285 846	167 796
Pénzeszközök	42 372	32 988	-9 384
Összesen	1 160 422	1 318 834	158 412
Rövid lejáratú kötelezettségek	373 992	378 456	4 464

A követelések és a pénzeszközök fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségekre, illetve tárgyévben javult a mutató az előző évhez képest.

5. Jövedelmezőség alakulása

a.) Nettó termelési érték kimutatás

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	1 517 221	1 528 435	11 214
Egyéb bevétel	70	7	-63
Összes bevétel	1 517 291	1 528 442	11 151
bruttó termelési érték			
Anyagjellegű ráfordítások	341 694	390 637	48 943
Anyagmentes termelési érték	1 175 597	1 137 805	- 37 792
Értécsökkenés	63 481	65 792	2 311
Nettó termelési érték	1 112 116	1 072 013	- 40 103

A bázishoz képest csökkent a nettó termelési érték, melyet az árbevétel csekély mértékű emelkedése, valamint az anyagjellegű ráfordítások jelentős mértékű növekedése idézett elő.

b.) Árbevétel arányos nyereség mutató

<u>Üzemi eredmény</u>	2021.12.31.	2022.12.31.	Index
Értékesítés nettó árbevétele	20,37%	8,66%	42,51%

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Üzemi eredmény	309 009	132 330	-176 679
Értékesítés nettó árbevétele	1 517 221	1 528 435	11 214

A jövedelmezőségi mutató a tárgyévben az előző évhez képest csökkenést mutat.

IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

MÉRLEG

1. Immateriális javak

2021.12. 31.	2022.12.31.
97 E Ft	66 E Ft

Az immateriális javak értéke 2022. évben az alábbiak szerint alakult:

(E Ft)

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány
Bruttó érték	184	0	0		184
Alapítás-átszerv.akt.	0	0	0		0
Vagyoni ért. jogok	0	0	0		0
Szellemi termékek	184	0	0		184
Értéksökkenés	87	31	0		118
Alapítás-átszerv.akt.	0	0	0		0
Vagyoni ért. jogok	0	0	0		0
Szellemi termékek	87	31	0		118
Nettó érték	97	0	31		66
Alapítás-átszerv.akt.	0	0	0		0
Vagyoni ért. jogok	0	0	0		0
Szellemi termékek	97	0	31		66

2. Tárgyi eszközök

2021.12.31.	1 314 934 E Ft
2022.12.31.	1 234 997 E Ft

A tárgyi eszközök értéke 2022. évben az alábbiak szerint alakult:

(E Ft)

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány
Bruttó érték összesen	1 542 355	92 303	114 097		1 520 561
12.Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 406 045	81 223	113 964		1 373 304
-Eszközök	1 406 045	81 223	113 964		1 373 304
13.Műszaki berend., gépek, járművek	95 860	0	0		95 860
-Eszközök	95 728	0	0		95 728
-Kisértékű beszerzés	132	0	0		132
14.Egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek	40 450	11 080	133		51 397
-Eszközök	38 709	8 371	0		47 080
-Kisértékű beszerzés	1 741	2 709	133		4 317
Értékcsökkenés összesen	232 547	65 227	12 210		285 564
12.Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	197 388	51 239	12 077		236 550
-Eszközök	197 388	51 239	12 077		236 550
13.Műszaki berend., gépek, járművek	25 844	4 474	0		30 318
-Eszközök	25 712	4 474	0		30 186
-Kisértékű beszerzés	132	0	0		132
14.Egyéb berendezések, felszerelések, jármű	9 315	9 514	133		18 696
-Eszközök	7 574	6 805	0		14 379
-Kisértékű beszerzés	1 741	2 709	133		4 317
Nettó érték összesen	1 309 808	46 220	121 031		1 234 997
12.Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 208 657	38 350	110 253		1 136 754
-Eszközök	1 208 657	38 350	110 253		1 136 754

13.Műszaki berend., gépek, járművek	70 016	0	4 474		65 542
-Eszközök	70 016	0	4 474		65 542
-Kisértékű beszerzés	0	0	0		0
14.Egyéb berendezések, felszerelések	31 135	7 870	6 304		32 701
-Eszközök	31 135	7 870	6 304		32 701
-Kisértékű beszerzés	0	0	0		0
Tárgyi eszközök nettó értéke beruházások nélkül	1 309 808	46 220	121 031		1 234 997
16. Beruházások, felújítások	0	93 359	93 359		0
Beruházásokra adott előlegek	5 126	0	5 126		0
Tárgyi eszközök nettó értéke mindösszesen	1 314 934	139 579	219 516		1 234 997

A kettőszázezer forint alatti beszerzésű tárgyi eszközöket a Társaság azonnal, beszerzéskor, egyösszegben elszámolja költségként.

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.
Terv szerinti értékcsökkenési leírás (immateriális javak écs)	30	31
Épület, építmény écs	53 868	51 773
Műszaki gép, berendezés, jármű écs	3 086	4 474
Egyéb gép, berendezés, jármű écs	5 102	6 805
Lineárisan elszámolt értékcsökkenés összesen	62 086	63 083
Kisértékű gép, berendezés écs	1 395	2 709
Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés összesen	1 395	2 709
Értékcsökkenés összesen	63 481	65 792

3. Lízingelt eszközök

Társaságunknál a pénzügyi lízingből származó tőketartozás fordulónapi értéke 5 779 E Ft.

4. Befektetett pénzügyi eszközök

Társaságunk nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközzel.

5. Készletek

2022. évben a biológiailag lebomló hulladék leltározása megtörtént, mely a befejezetlen termelés során kerül feltüntetésre. A késztermékek között pedig komposzt leltározása jelenik meg.

A Társaság árukészlettel nem rendelkezik.

6. Követelések

A belföldi vevőkkel szembeni követelések a számlázást alátámasztó analitika adatai alapján kerültek megállapításra.

a.) Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.
Vevői követelések	1 103 795	1 260 199

b.) Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Társaságunk nem rendelkezik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti kapcsolt vállalkozásnak minősülő ügyféllel szembeni követeléssel 2022. évben.

c.) Egyéb követelések

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.
Évek között áthúzódó előzetesen felszámított ÁFA	14 255	19 251
Éves társasági adó összegének és a befizetett társasági adó előlegek különbözete	0	5 512
Szállítónak előre kifizetett számla összege	0	884

Az egyéb követelések között került feltüntetésre 2022. évben az évek között áthúzódó előzetesen felszámított ÁFA összege, az éves társasági adó összegének és a befizetett társasági adó előlegek különbözete, valamint azon szállítói számlák összege, amelyek kifizetése előre megtörtént.

7. Pénzeszközök

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.
Pénzkezelő hely	133	247
Központi pénztár	113	1 144
Elszámolási betétszámla Unicredit	42 126	31 597
Összesen	42 372	32 988

8. Aktív időbeli elhatárolás

a.) Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Társaságunk nem rendelkezik bevételek aktív időbeli elhatárolásával 2022. évben.

b.) Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.
Biztosítások	1 133	1 009
Szolgáltatás	401	359
Összesen	1 534	1 368

9. Saját tőke

A saját tőkén belüli változások 2021-2022. üzleti évek során az alábbiak voltak:

(E Ft)

Saját tőke változások	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény - tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Előző év	1 247 400		108 911		259 439	1 615 750
Előző évi adózott eredmény átvezetése			259 439		-259 439	
Adózott eredmény osztalék formájában történő kifizetése (100%-ban)			-259 439			
Tárgyévi adózott eredmény					96 540	
Tárgyév	1 247 400	0	108 911	0	96 540	1 452 851

A tárgyidőszaki gazdálkodás nyereséges volt (96 540 E Ft).

10. Céltartalékok

(E Ft)

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék változása 2022. évben	477 053	241 377	0	718 430

2022. évben 241 377 E Ft rekultivációs céltartalék került megképzésre.

11. Kötelezettségek

a.) Hátrasorolt kötelezettségek

Társaságunk nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettségekkel.

b.) Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 4 143 E Ft, amely a Társaság pénzügyi lízingkötelezettségének az egy éven túl esedékes tőketartozása.

c.) Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettség áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.
Belföldi szállító	74 640	168 668
Szállítók összesen	74 640	168 668

A belföldi szállítói tartozások emelkedtek az előző évhez képest.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

(E Ft)

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Társasági adó	16 935	0
Személyi jövedelemadó	758	884
Cégautóadó	49	106
Kifizetőt terhelő SZJA	10	5
Szakképzési hozzájárulás	82	0
Innovációs járulék	1 564	1 379
Általános forgalmi adó	21 273	1 954
Fizetendő ÁFA áthúzódó	86 134	64 687
Iparűzési adó	17 468	40
Iparűzési adó késedelmi kamat	284	0
Keresetelszámolás	3 902	4 754
Szociális hozzájárulás	774	826
Hulladéklerakási járulék	147 520	132 313

Táppénz 1/3	57	0
Dolgozói letiltások	23	21
TB járulék	978	1 183
Pénzügyi lízing éven belüli rész	1 541	1 636
Összesen	299 352	209 788

A társaságnak határidőn túli adótartozása nincs.

12. Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

2022. évben 7 804 E Ft passzív időbeli elhatárolás került elszámolásra.

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 260	7 804
Passzív időbeli elhatárolások	8 260	7 804

EREDMÉNYKIMUTATÁS

13. Értékesítés nettó árbevétele

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Belföldi értékesítés árbevétele (hulladékkezelés árbevétele)	1 442 945	1 509 702	66 757
Bérleti díj bevétele	71 215	15 556	-55 659
Egyéb szolgáltatás árbevétele	3 061	3 177	116
Értékesítés nettó árbevétele	1 517 221	1 528 435	11 214

14. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke soron a tárgyévben a biológiailag lebomló hulladék és a komposzt készletében történő változások értéke jelenik meg.

15. Egyéb bevételek

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Kapott bírságok, kötbérek, kés. kamatok	59	5	-54
Egyéb bevételek	11	2	-9
Összesen	70	7	-63

16. Igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	12 120	2 573	-9 547
Bérleti díjak	7 593	7 724	131
Karbantartási költségek	19 476	20 640	1 164
Oktatás költségei, szakkönyv, szaklap előfizetés	34	40	6
Postaköltség	1 063	1 381	318
Egyéb szolgáltatások/lerakó üzemeltetési szolgáltatások	243 304	285 448	42 144
<i>ebből: hulladékkezelési szolgáltatás/lerakó üzemeltetés</i>	<i>228 024</i>	<i>274 574</i>	<i>46 550</i>
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	42 567	45 802	3 235
Összesen	326 157	363 608	37 451

17. Egyéb ráfordítások

(E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Bírságok, késedelmi kamatok	291	132	-159
Önellenőrzési pótlék	20	11	-9
Fizetési halasztások pótlékai	792	2 322	1 530
Céltartalék képzés	225 283	241 377	16 094
Nem levonható Áfa lízingnél	188	208	20
Hulladéklerakási járulék	444 728	455 485	10 757
Iparűzési adó	30 143	30 183	40
Innovációs járulék	4 522	4 527	5
Gépjárműadó	69	69	0
Cégautó adó	195	309	114
Egyéb ráfordítások	8 020	7 823	-197
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	0	101 353	101 353
Összesen	714 251	843 799	129 548

A hulladéklerakási járulék nagyobb mértékű növekedésének fő oka a beszállított hulladék mennyiségének emelkedése a bázisévhez képest.

A magasabb céltartalék képzés oka, hogy a 2022. évben kialakult gazdasági helyzetre való tekintettel szükségessé vált az átlagos infláció mértékével (2021-ben 5,1 %, míg 2022-ben 14,5 % a KSH szerint) a 2020-ban meghatározott, megképzendő rekultivációs céltartalék összegének, valamint a fajlagos m³-enkénti díjának a növelése.

A REGIHU-HEJŐPAPI Kft. székhelyén 2022. 03. 06. napján a Társaság tulajdonát képező

Válogató csarnok épületében tűz ütött ki. A tűz következtében a csarnok jelentősen megrongálódott. Az ügyvezetés döntése alapján – a könyvvizsgálóval és egy statikus szakértővel történt egyeztetést követően – a Válogató csarnok értéke teljesen kivezetésre került 2022. 12. 31. napjával. A kivezetett csarnok értéke a tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése soron jelenik meg.

18. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek ráfordításai

			(E Ft)
	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Lízing díj kamatköltség	464	397	-67
Összesen	464	397	-67

Adózás

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata: (E Ft)

	2021.12.31.	2022.12.31.
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		
Előző évek elhatárolt vesztesége		
Céltartalék felhasználása		
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	52 773	50 073
Kivezetett tárgyi eszközök adótörvény szerinti nettó értéke		99 579
Visszaírt értékvesztés		
Képzett fejlesztési tartalék		
Adóalapot csökkentő tételek összesen	52 773	149 652
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék	225 283	241 376
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	63 481	65 792
Kivezetett tárgyi eszközök számviteli törvény szerinti nettó értéke		101 353
Nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggő költségek		
Adóhiány, késedelmi pótlék	1 084	2 453
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés		
Követelésre elszámolt értékvesztés		
Adóalapot növelő tételek összesen	289 848	410 974
Adózás előtti eredmény	308 545	131 933
Adóalap csökkentő tételek	52 773	149 652
Adóalap növelő tételek	289 848	410 974
Társasági adóalap	545 620	393 255
Társasági adó (9%)	49 106	35 393
Adózott eredmény	259 439	96 540

Bér- és létszám adatok

Átlagos állományi statisztikai létszám 2021/2022-ben:

(fő)

Foglalkoztatás jellege	2021.12.31.	2022.12.31.
Részmunkaidős		
- szellemi	6	6
- fizikai	2	2
Teljes munkaidős		
- szellemi	2	1
- fizikai	8	8
Összesen	18	17

(Az átlagos állományi statisztikai létszám nem tartalmazza a megbízási jogviszonyban foglalkoztatottakat, valamint a választott tisztségviselőket.)

Béreköltség

(E Ft)

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Ügyvezetés	1 200	3 000
Tiszteletdíj (FEB)	0	3 454
Szellemi állomány	38 890	43 035
Fizikai állomány	31 123	36 068
Összesen	71 213	85 557

Személyi jellegű egyéb kifizetések

(E Ft)

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Tiszteletdíj (FEB)	3 480	0
Munkába járás	988	844
- szellemi	187	84
- fizikai	801	760
Kp., repi juttatás szja	14	29
Reprezent., üzleti ajándék	55	153
Betegszabadság, táppénz 1/3	1 261	1 135
- szellemi	831	411
- fizikai	430	724
Különféle személyi jellegű egyéb kifizetés	131	538
Összesen	5 929	2 699

Bérjárulékok

(E Ft)

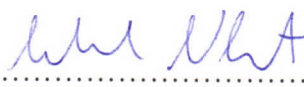
Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Szociális hozzájárulási adó	10 247	10 200
Szakképzési hozzájárulás	1 018	0
Összesen	11 265	10 200

	Cash flow kimutatás (E Ft)	2021.12.31	2022.12.31.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow 1-13. sor)	58 110	79 429
1a	Adózás előtti eredmény ebből működésre kapott, pénzügyileg rend.támog.	308 545	131 933
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
01.	Korrigált Adózás előtti eredmény (1a+1b)	308 545	131 933
02.	Elszámolt amortizáció (+)	63 481	65 792
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)		101 353
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	225 283	241 377
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
06.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	39 179	94 028
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	-76 148	-89 564
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	8 072	-456
09.	Vevőkövetelés változása (+/-)	-247 036	-156 404
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz változása nélkül) (+/-)	- 10 959	-13 964
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-550	166
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-49 106	-35 393
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-202 652	-259 439
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Bef. cash flow 14-18. sor)	-29 042	-87 177
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-29 042	-87 177
15.	Befektetett eszközök eladása (+)(vagyonkez.vissza)		
16.	Hossú lejáratú kölcsönök, bankbetétek törlesztése		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-vált. (Fin. cash flow 19-26. sor)	-1 765	-1 636
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
20.	Kötvény, értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-1 765	-1 636
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal szembeni kötel. változása (+/-)		
IV.	Pénzeszközváltozás (+- I.+ - II.+ - III. sorok)	27 302	-9 384
28.	Devizás pénzeszközök átvértékelése (+)		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28.)	27 302	-9 384

Egyéb nyilatkozatok, tájékoztatások

- 1.) A Számviteli törvény 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 2022. évi gazdálkodási évben.
- 2.) A Számviteli törvény 93. § (1) bekezdés a) pontja alapján:
Export értékesítést nem végeztünk a tárgyévben.
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).
- 4.) A Számviteli törvény 94. § (2) bekezdése alapján: Társaságunk tevékenysége során nem keletkezett veszélyes hulladék.
- 5.) 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.
- 6.) A vállalkozás tulajdonosai 2022. évben összesen (a tulajdonosi részarányoknak megfelelően) 259 439 E Ft értékben döntöttek osztalék kifizetésről, a 2021. évi adózott eredmény terhére. Az osztalék kifizetése a tulajdonosok részére 2022. szeptember 16-án megtörtént.
- 7.) Az egyes energetikai és hulladékgazdálkodási tárgyú törvények módosításáról szóló 2021. évi II. törvény alapjaiban módosította a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvényt, azzal, hogy a hulladékgazdálkodás jelentős részét állami hatáskörbe vonta, melyet koncessziós eljárás útján a MOL Nyrt.-nek adott át 35 évre. A koncessziós időszak 2023. július 1-jével indul. A hulladékgazdálkodási tevékenység megszervezésére a MOL létrehozta a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaságot, mellyel a jövőbeni szolgáltatások ellátására vonatkozóan a szerződéskötés előkészítés alatt áll.

Miskolc, 2023. május 10.



Merkel Norbert

ügyvezető

REGI HU-TEJÓPAPI Irt.

3594 Hejőpapi

külterület 073/6 hrsz.

Adószám: 26214973-2-05

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

Levelezési cím: 3501 Miskolc, PF 381

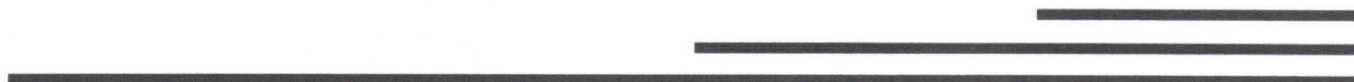
E-mail: info@regihu.hu



REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Kft.

ÜZLETI JELENTÉS

2022. év
(2022.01.01-2022.12.31)



1. Társaság bemutatása

A REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság, rövidítve REGIHU-HEJŐPAPI Kft. (továbbiakban: Társaság) 2017. 12. 15-én alakult, bejegyzés dátuma: 2017. 12. 22.

A Társaság törzstőkéje 1 247 400 E Ft, amely teljes egészében nem pénzbeli vagyomból áll. Az apport tárgyát képező ingatlan (3594 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 a tárgyévben 96 540 E Ft.

1.1 Vezetés

A Társaság ügyvezetője Merkel Norbert, önállóan jogosult a társaság képviseletére, ügyvezetésére, gyakorolja a társaság munkavállalói felett a munkáltatói jogokat.

1.2 Ellenőrzés

A Társaság működését és ügyvezetését 3 tagú felügyelőbizottság ellenőrzi. Az FB köteles megvizsgálni a taggyűlés elé kerülő valamennyi előterjesztést, különös figyelemmel a lényeges üzletpolitikai jelentéseket, valamint a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyeket. 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 Társaság székhelye: 3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

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

2. Piaci környezet

2.1 Tevékenységi kör

Főtevékenység: Nem veszélyes hulladék kezelése és ártalmatlanítása (TEÁOR '08 3821).

Egyéb tevékenység: Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (TEÁOR '08 3820).

A Társaság a Hejőpapiban lévő hulladéklerakó és komposztáló létesítmények üzemeltetését,

valamint a telephely fenntartását végzi.

2.2 Megrendelőállomány alakulása

Az egyes létesítmények 2018. január 1-től 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. Az egyéb beszállítóktól származó hulladék mennyiségek a korábbi évekhez viszonyítva jelentős mértékben nőttek 2021. évtől, tekintettel arra, hogy a szomszédban működő hulladéklerakó 2021. évben bezárt a külsős beszállítók előtt.

A tevékenység fenntartása, üzemeltetése igénybevett szolgáltatásokon keresztül biztosított, mivel a Társaság a tevékenység ellátásához szükséges saját eszközökkel nem rendelkezik.

2.3 Árbevétel bemutatása

A Társaság árbevételének 97%-a a hulladékátvételi tevékenységből származik.

2022. évben az ártalmatlanítás díja - a MiReHu Nonprofit Kft. és a külsős partnerek vonatkozásában is – megemelésre került. Az egyéb szilárd települési hulladék ártalmatlanítási díja 18 200 Ft/tonna+ÁFA-ról 19 500 Ft/tonna+ÁFA-ra, az inert hulladék ártalmatlanítási díja pedig 12 404 Ft/tonna+ÁFA-ról 13 300 Ft/tonna+ÁFA-ra növekedett. A hasznosítási díjak nem változtak 2021. évről 2022. évre.

A hulladékkezelés, 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 árbevétel legnagyobb része a MiReHu Nonprofit Kft.-től származik.

3. Foglalkoztatottak

A Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 2022. évben 17 fő volt, amely nem foglalja magában a megbízási jogviszonyban foglalkoztatottakat, valamint a választott tisztségviselőket sem. 2023. évben nem várható jelentős létszámbővülés, a már meglévő létszámmal tervezünk.

4. Mutatószámok

Az EBITDA mutató használata összehasonlíthatósági lehetőséget nyújt a 2021. évi tény és a 2022. évi tény adatai között, mivel az értékcsökkenés hatását szűri. A nagyon jelentős mértékű értékcsökkenési leírás az üzemi eredményt összehasonlíthatatlanná tenné. A mutató a különböző tárgyi eszköz igényességű iparágak esetén jobb összehasonlítási lehetőséget nyújt, illetve kiszűri az egyes gazdálkodók által alkalmazott eltérő értékcsökkenési leírási módokból eredő különbségeket.

Teljesítmény mutató	2021. tény	2022. tény
Árbevétel arányos EBIT (%) (üzemi tevékenység eredménye/értékesítés nettó árbevétele)	20,37%	8,66%
EBITDA (e Ft) (értéksökkenés levonása előtti üzemi eredmény)	372.491	198.121
Árbevétel arányos EBITDA (%) (üzemi tevékenység eredménye értéksökkenés levonása előtt/értékesítés nettó árbevétele)	24,55%	12,96%

5. 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.

6. 2023-ban várható fejlesztések, rendkívüli események

A Társaság székhelyén található hulladéklerakó művelési szintjéhez szükséges szorítótöltés építésének második üteme várhatóan 2023. évben fog realizálódni.

A Hejőpapi Regionális Hulladékkezelő telepen 2022. március 6. napján a Társaság tulajdonát képező Válogató csarnok épületében tűz ütött ki. A tűz következtében a csarnok jelentősen megrongálódott, ezáltal pedig használhatatlanná vált. A csarnok 2022. 12. 31-i nappal a Társaság könyveiből teljesen kivezetésre került tekintettel a használhatatlanná válására. 2023. évben pedig várhatóan elbontásra fog kerülni.

2023. 02. 06-án a Társaság székhelyén található hulladéklerakó K-ÉK-i oldalán rézsűcsúszás következett be, ami a depónia töltésének felső rétegét kb. 100 m-es szakaszon érintette. Ennek eredményeképpen a rézsűcsúszással érintett teljes szakaszon a töltés helyrehozatala szükséges, amelynek munkálatai jelenleg folyamatban vannak.

A bekövetkezett rézsűcsúszás kapcsán a környezetvédelmi hatóság egy feljegyzést küldött Társaságunk részére, amelyben javasolta a lerakó egységes környezethasználati engedélyének soron kívüli felülvizsgálatát. Társaságunk döntése alapján az engedélyünk megújítását a felülvizsgálattal egybekötve kívánjuk elvégeztetni. Ennek várható teljes költsége 2 850 000 Ft + ÁFA lesz.



2023. 07. 01-től a Magyar Állam nevében a Nemzeti Koncessziós Iroda által kiírt „Egységes Hulladékgazdálkodási Koncesszió” pályázat nyerteseként a MOL Nyrt. fogja ellátni (Koncesszor) hazánk területén a hulladékgazdálkodási feladatokat. A B3 alkategóriájú hulladéklerakó - Társaságunk által is üzemeltetett lerakó - esetében alkalmazható egységnyi átvételi díj mértéke központilag került meghatározásra a Koncesszió indulásától kezdődően, amelyet 2023.07.01-12.31. időszakra a MEKH határozott meg 17 844 Ft/t + ÁFA összegben. A tárgyalások a Koncesszorral folyamatban vannak, így 2023. második félévére a Koncesszor által elhelyezni kívánt hulladék mennyisége még nem ismert. Ezáltal a Társaságunk jövőbeni gazdálkodására gyakorolt hatás jelenleg nem számszerűsíthető.

Társaságunk másik fő tevékenysége a zöld hulladékok komposztálása. Erre vonatkozóan 2023. 07. 01-től külön szükséges szerződünk a Koncesszorral. Társaságunk elküldte ehhez kapcsolódóan ajánlatát, mind mennyiség, mind ár tekintetében, de megállapodás még nem született.

Miskolc, 2023. május 10.

Merkel Norbert
ügyvezető

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

REGIHU-HEJÖPAPI Kft.

3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

Levelezési cím: 3501 Miskolc, Pf. 381

E-mail: info@regihu.hu



Teljeségi nyilatkozat

**H & H Homor és Társai Könyvvizsgáló,
Gazdasági- és Adótanácsadó Kft.**

Homor József
kamarai tag könyvvizsgáló
részére

Miskolc, 2023. május 10.

A jelen teljeségi nyilatkozat a **REGIHU-HEJÖPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) 2022. december 31. -ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2022. május 26. -i dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2022. december 31. -én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések,



beszerzések, hitelek, átruházások és pénztadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat

5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásaért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig felmértük és értékeltük a COVID-19 vírus és az ukrán-orosz konfliktus miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet miatti mérlegfordulónap utáni esemény hatásait, áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását



- o a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

11. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak: (ha és amelyek relevánsak az alábbiak közül)

- o A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
- o Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
- o Korábban eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.
- o Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

A rendelkezésre bocsátott információ

12. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

- o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
- o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
- o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

13. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.

14. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.

15. Közlöttük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.

16. Közlöttük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:

- o vezetés,



A VEZETÉS NYILATKOZATA

fordulónap utáni eseményeknek a vállalkozást érintő hatásairól

**H & H Homor és Társai Könyvvizsgáló,
Gazdasági- és Adótanácsadó Kft.**

Homor József

kamarai tag könyvvizsgáló
részére

Dátum: Miskolc, 2023. március 20.

Tisztában vagyunk vele, hogy a fordulónap utáni eseményeknek és ezek beszámolóban bemutatott vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzetre gyakorolt hatásainak a felmérése és értékelése a vezetés feladata és felelőssége.

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett **rendkívüli gazdasági helyzet hatását** – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

1. A veszélyhelyzetre való tekintettel a vezetőség részéről az alábbi rendkívüli intézkedésekre került sor:

A veszélyhelyzetre való tekintettel a vezetőség részéről rendkívüli intézkedések bevezetésére nem volt szükség.

2. A már bekövetkezett, illetve várható eseményeket és azok hatásait jelen nyilatkozat mellékletében részletezzük.

Becslésünk szerint a következő üzleti évben az orosz-ukránkonfliktus nem okoz jelentős hatást, az eddig ismert hatásokat figyelembe vettük a 2023. évi üzleti terv készítése során.

A Magyar Állam nevében a Nemzeti Koncessziós Iroda által kiírt „Egységes Hulladékgazdálkodási Koncesszió” pályázat nyerteseként a MOL Nyrt. 2023. 07. 01-től látja (Koncesszor) el Magyarországon a hulladékgazdálkodási feladatokat. A B3 alkategóriájú hulladéklerakó, mint a Társaságunk által is üzemeltetett lerakó esetében alkalmazható egységnyi átvételi díj mértéke központilag kerül meghatározásra a Koncesszió indulásától kezdődően, amelyet – a MEKH által kért adatszolgáltatás alapján – 2023.07.01-12.31. időszakra a MEKH 2023.03.31-ig határoz meg. Ez a díj lehet jelenleg alkalmazott átvételi ártól, de el is térhet tőle. Jelen nyilatkozat kiadásának időpontjában ez az ár nem ismert, így az sem mondható meg, hogy Társaságunk gazdálkodására milyen hatással lesz 2023. második félévében. Továbbá az sem ismert, hogy a Koncesszor milyen mennyiségű hulladékot kíván elhelyezni a Társaságunk által üzemeltetett lerakóban. A tárgyalások jelenleg folyamatban vannak.



Társaságunk másik fő tevékenysége a zöld hulladékok komposztálása. Erre vonatkozóan 2023. 07. 01-től külön szükséges szerződünk a Koncesszonnal. Társaságunk elküldte erre vonatkozó ajánlatát, mind mennyiség, mind ár tekintetében, de még megállapodás nem született.

A hatósági ár és a lerakandó mennyiség, illetve a komposztálandó zöld hulladék mennyiségének és átvételi árának ismeretében biztosan szükséges lesz az üzleti terv felülvizsgálatára, de jelenleg ezek számszerűsíthető hatásai nem ismertek.

3. A fentiek alapján értékelésünk a következő:

Kijelentjük, hogy az előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások **nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással**

- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére,
- az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,
- a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére,

amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Merkel Norbert

ügyvezető

Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása

REGIHU-HEJÖPAPI Kft.

3594 Hejőpapi

külterület 073/6 hrsz.

Adószám: 26214973-2-05

Koronavírus járvány és az ukrán-orosz konfliktus miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet és az azzal kapcsolatos intézkedések hatásának vizsgálata

Társaság neve: RÉGIHIL-HÉJÓPAPI Regionális Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Könyvvizsgálati cél:	Annak megítéské, hogy a koronavírussal járvány és az ukrán-orosz konfliktus miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet intézkedéseire tett lépések hogyan befolyásolták a Társaság 2022. évi beszámolóját és a vállalkozás folytatásának értékcsökkenését		
Módszer:	Nyilatkozat		

Nyilatkozat

A 2022. évi éves beszámoló összeállítása és könyvvizsgálata során a koronavírussal járvány és az ukrán-orosz konfliktus miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzetben különös figyelmet érdemlő beszámolósi kérdések:

sorszám	Kérdés	I/N/NR	Ha a válasz igen, akkor 1-2 mondatban hogy hogyan érinti a vállalkozást.	Becsült, számszerűsítható hatások
1	Várható-e, illetve bekövetkezett-e jelentős mértékű elmaradások az árbevételekben (akár a pandémiával összefüggésben, illetve amennyiben a társaság nagymértékben kint a szanctiókkal sújtott piacra irányuló értékesítés miatt).	N		
2	Várható-e átlagosan vagy végleges csökkenések, illetve leállítások a termelésben (a szolgáltatásnyújtásban), kapacitás- és létszám leépítések, átszervezések, üzemi- vagy üzleti beállítások az ellátási láncokban mutatkozó fenakadások miatt.	N		
3	Vannak-e az előzőekkel összefüggésben a szerződéses kötelezettségek teljesítésében bekövetkező nehézségek, vis major helyzet lehetőségei jövőbeni pénzügyi kihatással (pl.: késedelmes vagy nem teljesítési kötberek, szerződés-módosítások, szerződés megszüntetések, -elállás miatti kamatpenz, kamattörlesztési kötelezettségek stb.)?	N		

4	Vannak-e fizetési nehézségek a jelentős vevőknel, jelentős növekedtek-e a határidőn túli kintlévőségek? (akár a pandémiával összefüggésben, ha maga a vevő szankcióval érintett piacon működik, illetve amennyiben a társaság magyarázatban kéri a szankciókkal sújtott piacra irányuló értékesítés miatt).	N	
5	Vannak-e likviditási problémák, a likviditási-menedzselésben rejlő rendkívüli kockázatok, a szükséges mérteku finanszírozási források hiánya vagy drágulása?	N	
6	Változott-e jelentősen a jövőre vonatkozó üzleti terv megvalósíthatósága, megítélhetősége? A már elkészített üzleti tervet szükséges-e módosítani?	I	A Magyar Állam nevében a Nemzeti Koncessziós Iroda által kiirt „Egységes Hulladékgazdálkodási Koncesszió” pályázat nyerteseként a MOL Nyrt. 2023. 07. 01-től látja (Koncesszió) el Magyarországon a hulladékgazdálkodási feladatokat. A B3 alkategóriájú hulladéklerakó, mint a Társaságunk által is üzemeltetett lerakó esetében alkalmazható egy-egy átvételi díj mértéke központiilag kerül meghatározásra a Koncesszió indulásától kezdődően, amelyet – a MEKH által két adatszolgáltatás alapján – 2023.07.01-12.31. időszakra a MEKH 2023.03.31-ig határoz meg. Ez a díj lehet jelenleg alkalmazott átvételi ártól, de el is térhet tőle. Jelen nyilatkozati kiadásának időpontjában ez az ár nem ismert, így az sem mondható meg, hogy Társaságunk gazdálkodására milyen hatással lesz 2023. második felében. Továbbá az sem ismert, hogy a Koncesszió milyen mennyiségű hulladékot kíván elhelyezni a Társaságunk által üzemeltetett lerakóban. A tárgyalások jelenleg folyamatban vannak. Társaságunk másik fő tevékenysége a zöld hulladékok komposztálása. Erre vonatkozóan 2023. 07. 01-től külön szükséges szerződésünk a Koncesszióval. Társaságunk elküldte erre vonatkozó ajánlatát, mind mennyiség, mind ár tekintetében, de megállapodás nem született. A hatósági ár és a kerandó mennyiség, illetve a komposztálendő zöld hulladék mennyiségének és átvételi árának ismeretében biztosan szükséges lesz az üzleti terv felülvizsgálata, de jelenleg ezek számszerűsíthető hatásai nem ismertek.

sorszám	Kérdés	I/N/NR	Ha a válasz igen, akkor 1-2 mondatban hogy hogyan érinti a vállalkozást.	Becsült, számszerűsíthető hatások
7	A mérleg fordulónapiát követően bekövetkezett-e esőhelyzet vagy annak várható-e annak bekövetkezése?	N		
8	Vannak-e jelentős munkaerő-elbocsátás, illetve más esetekben az elérhető munkaerő hiánya, és annak jelenkeznek-e kedvezőtlen hatásai az üzletmenetre?	N		
9	Jelentősen változott-e a mérlegjelzők (pl.: letart, a készletek, követelések, befectelések, értékpapírok) pénzügyi beszámolási célú értékelése, a szükséges-e az értékeszések megképzése?	N		

10	Jelentősen változott-e a hiteleszerződésekben foglalt feltételek (hmel követelmények) teljesíthetősége, illetve ezek nem teljesítésének következményei?	N		
11	Rendelkezik-e a vállalkozás habornis övezetben lévő leányvállalattal, ha igen vállalkozás elvezetése a kontrollt a habornis övezetben lévő leányvállalata vagy eszközei fölött, vagy nem jut érdemi információkhoz ezek aktuális állapotáról és helyzetéről?	N		
12	Érintett-e a Társaság a harci helyzet miatt lerombolt vagy legett épületek, és az azokban tárolt üzleti és könyvelési dokumentumok, egyéb adathordozók és azok adattartalmának megsemmisítésében?	N		
13	Érintett-e a társaságot valamilyen, a rendkívüli helyzetre reagáló és a veszteségeket csökkentő konkrét kormányzati intézkedés?	N		
14	Veszélybe került-e a vállalkozás folytatására való képesség, illetve az ezzel kapcsolatos lényeges bizonytalanság áll-e fenn?	N		

Dátum:

Miskolc, 2023. március 20.

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

Merkel Norbert
igazgató
cég képviselőjének aláírása

Következtetés: Kijelentjük, hogy az előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással

- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapiát követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére,
 - az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,
 - a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére,
- amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31. -i fordulónapra készített mérlegből – melyben *az eszközök és források egyező végösszege 2. 561. 684,- E Ft, az adózott eredmény 96. 540,- 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 2022. december 31. -én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata” -ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

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

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az 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 nyilváníttatása.



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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan 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, minősítenünk 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, 2023. május 23.


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


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