

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

2021.01.01.-12.31..

Éves beszámoló

A beszámolót könyvvizsgáló ellenjegyezte.

Miskolc, 2022. április 29.



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)	1 349 257	0	1 315 031
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	127	0	97
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	127	0	97
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)	1 349 130	0	1 314 934
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 257 861	0	1 208 657
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	65 935	0	70 016
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 334	0	31 135
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	5 126
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, 2022. április 29.

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)	878 972	0	1 164 269
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	4 338	0	3 847
31.	1. Anyagok	42	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	416
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	4 296	0	3 431
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	859 564	0	1 118 050
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	856 759	0	1 103 795
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	2 805	0	14 255
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)	15 070	0	42 372
54.	1. Pénztár, csekkek	617	0	246
55.	2. Bankbetétek	14 453	0	42 126
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	984	0	1 534
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	984	0	1 534
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	2 229 213	0	2 480 834

Miskolc, 2022. április 29.

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
3594 Hejőpapi
külföldi 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.)	1 558 963	0	1 615 750
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	202 652	0	259 439
72.	E. Céltartalékok (73-75)	251 770	0	477 053
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	251 770	0	477 053
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	418 292	0	379 771
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, 2022. április 29.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

REGIHU-HEJÓPAPI 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)	7 331	0	5 779
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	7 331	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	5 779
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	410 961	0	373 992
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)	35 461	0	74 640
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	375 500	0	299 352
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)	188	0	8 260
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költsegek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	188	0	8 260
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	2 229 213	0	2 480 834

Miskolc, 2022. április 29.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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	1 351 281	0	1 517 221
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 351 281	0	1 517 221
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	4 296	0	-449
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	4 296	0	-449
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	945	0	70
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	5 121	0	10 067
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	436 402	0	326 157
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	6 356	0	5 470
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)	447 879	0	341 694
15.	10. Bérköltség	55 991	0	71 213
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 229	0	5 929
17.	12. Bérjárulékok	9 284	0	11 265
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	69 504	0	88 407
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	58 928	0	63 481
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	544 790	0	714 251
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	235 421	0	309 009

Miskolc, 2022. április 29.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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 (értékpapirokból, 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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	66	0	464
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)	66	0	464
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-66	0	-464
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	235 355	0	308 545
46.	X. Adófizetési kötelezettség	32 703	0	49 106
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	202 652	0	259 439

Miskolc, 2022. április 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
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 Kft.

Kiegészítő melléklet

a 2021. 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: 2021.01.01-12.31.

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 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.

2021. évben a könyvvizsgálónak megfizetett díj 100%-ban a könyvvizsgálat ellenértéke (944.880 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.

Miskolci Tibor (3594 Hejőpapi, Jókai út 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: Komló Péter (3580 Tiszaújváros, Építők útja 15.)
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 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	8.731.800 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%
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%

Tag neve, adatai	Törzsbetét, szavazat
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.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 0,60%
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 Hejőpapiiban 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, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

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, költségnemek számlaosztályba könyveli.

A gazdasági események feldolgozása számítógépes programban készült, a Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt. ügyviteli rendszerét használjuk 2021. évtől.

Az éves beszámoló forduló napja: 2021.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022.03.31.

A beszámoló letétbe helyezésének, közzétételének határnapja: 2022.05.31.

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 a tárgyévben nem voltak.

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 2021. 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 2021. évben nem merült fel az előző évek helyesbítésének szükségessége.

n.) Az üzleti év

A társaság üzleti éve a tárgyévben a 2021.01.01-től a 2021.12.31-ig terjedő időszak.
A pénzügyi helyzet bemutatásakor a tárgyév adatai a 2020. 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	2 480 834
Saját tőke	1 615 750
Adózott eredmény	259 439

1. Eszközök összetétele

<u>Befektetett eszköz</u>	2020.12.31.	2021.12.31.	Index
Összes eszköz	60,53%	53%	87,56%

(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Befektetett eszközök	1 349 257	1 315 031	-34 226
Forgóeszközök	878 972	1 164 269	285 297
Aktív időbeli elhatárolások	984	1 534	550
Összesen	2 229 213	2 480 834	251 621

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

A forgóeszközök 3 847 E Ft készletet, 1 103 795 E Ft vevői követelést, 14 255 E Ft egyéb követelést és a bankszámla és pénztár 42 372 E Ft záró pénzkészletét tartalmazzák.

Az aktív időbeli elhatárolások összegének kismértékű növekedése elsősorban a 2020. évhez képest megnövekedett évek között áthúzódó költséget tartalmazó szállítói számlák miatt következett be.

2. Források összetétele

a.) Tőkeszerkezet vizsgálata

Saját tőke	2020.12.31.	2021.12.31.	Index
Összes forrás	69,93%	65,13%	93,14%

(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Saját tőke	1 558 963	1 615 750	56 787
Céltartalékok	251 770	477 053	225 283
Kötelezettség	418 292	379 771	-38 521
Passzív időb. elhat.	188	8 260	8 072
Összesen	2 229 213	2 480 834	251 621

A társaság 259 439 E Ft adózott eredményt realizált a tárgyévben. A saját tőke értékének 56 787 E Ft-tal történt növekedése a 2020. évben realizált adózott eredményhez (202 652 E Ft) képest lévő eltérést mutatja. Az előző évben realizált adózott eredmény teljes egészében kifizetésre került osztalék formájában a társaság tagjai számára a törzsbetétek 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 az idei évben a lerakott hulladék mennyiségének felülvizsgálata történt meg, amely alapján szükségessé vált a céltartalék összegének korrigálása. A kötelezettségek összegének csökkenését leginkább az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése okozta.

b.) Saját tőke alakulása a jegyzett tőkéhez viszonyítva

<u>Saját tőke</u>	2020.12.31.	2021.12.31.	Index
Jegyzett tőke	124,98%	129,53%	103,64%
			(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Saját tőke	1 558 963	1 615 750	56 787
Jegyzett tőke	1 247 400	1 247 400	0

A saját tőke növekedése az előző pontban leírtak alapján keletkezett.

3. Saját tőke és kötelezettségek alakulása

<u>Saját tőke</u>	2020.12.31.	2021.12.31.	Index
Kötelezettségek	372,70%	425,45%	114,15%
			(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Saját tőke	1 558 963	1 615 750	56 787
Kötelezettségek	418 292	379 771	-38 521

A saját tőke értéke a 2. a.) pontban részletezettek alapján nőtt, illetve a kötelezettségek csökkenését alapvetően az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek IV.11. pontban részletezett összegének a bázisévhez viszonyított csökkenése okozta.

4. Likviditás és fizetőképesség alakulása

a.) Gyorsráta kimutatás

<u>Pénzeszközök</u>	2020.12.31	2021.12.31	Index
Rövid lejáratú kötelezettség	3,67%	11,33%	308,72%
			(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Pénzeszközök	15 070	42 372	27 302
Rövid lejáratú kötelezettség	410 961	373 992	-36 969

A pénzeszközök záró állománya növekedett az előző évhez képest. A rövid lejáratú kötelezettségek között az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése a legjelentősebb.

b.) Likviditás távlati rátája

<u>Követelések+Pénzeszközök</u>	2020.12.31	2021.12.31.	Index
Rövid lejáratú kötelezettségek	212,83%	310,28%	145,79%

	(E Ft)		
	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Követelések	859 564	1 118 050	258 486
Pénzeszközök	15 070	42 372	27 302
Összesen	874 634	1 160 422	285 788
Rövid lejáratú kötelezettségek	410 961	373 992	-36 969

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)		
	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	1 351 281	1 517 221	165 940
Egyéb bevétel	945	70	-875
Összes bevétel	1 352 226	1 517 291	165 065
bruttó termelési érték			
Anyagjellegű ráfordítások	447 879	341 694	-106 185
Anyagmentes termelési érték	904 347	1 175 597	271 250
Értékcsökkenés	58 928	63 481	4 553
Nettó termelési érték	845 419	1 112 116	266 697

A bázishoz képest növekedett a nettó termelési érték, melyet az árbevétel emelkedés eredményezett. Ezen kívül az anyagjellegű ráfordítások költsége jelentős mértékben csökkent az előző évhez képest.

b.) Árbevétel arányos nyereség mutató

<u>Üzemi eredmény</u>	2020.12.31	2021.12.31.	Index
Értékesítés nettó árbevétele	17,42%	20,37%	116,93%

	(E Ft)		
	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Üzemi eredmény	235 421	309 009	73 588
Értékesítés nettó árbevétele	1 351 281	1 517 221	165 940

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

IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

MÉRLEG

1. Immateriális javak

2020.12. 31.	2021.12.31.
127 E Ft	97 E Ft

Az immateriális javak értéke 2021. 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
Értécsökkenés	57	30	0		87
Alapítás-átszerv.akt.	0	0	0		0
Vagyoni ért. jogok	0	0	0		0
Szellemi termékek	57	30	0		87
Nettó érték	127	0	30		97
Alapítás-átszerv.akt.	0	0	0		0
Vagyoni ért. jogok	0	0	0		0
Szellemi termékek	127	0	30		97

2. Tárgyi eszközök

2020.12.31.	1 349 130 E Ft
2021.12.31.	1 314 934 E Ft

A tárgyi eszközök értéke 2021. évben az alábbiak szerint alakult:

(E Ft)

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány
Bruttó érték összesen	1 518 245	24 129	19		1 542 355
12.Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 401 381	4 664	0		1 406 045
-Eszközök	1 401 381	4 664	0		1 406 045

13.Műszaki berend., gépek, járművek	88 693	7 167	0		95 860
-Eszközök	88 561	7 167	0		95 728
-Kisértékű beszerzés	132	0	0		132
14.Egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek	28 171	12 298	19		40 450
-Eszközök	27 806	10 903	0		38 709
-Kisértékű beszerzés	365	1 395	19		1 741
Értékcsökkenés összesen	169 115	63 451	19		232 547
12.Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	143 520	53 868	0		197 388
-Eszközök	143 520	53 868	0		197 388
13.Műszaki berend., gépek, járművek	22 758	3 086	0		25 844
-Eszközök	22 626	3 086	0		25 712
-Kisértékű beszerzés	132	0	0		132
14.Egyéb berendezések, felszerelések, jármű	2 837	6 497	19		9 315
-Eszközök	2 472	5 102	0		7 574
-Kisértékű beszerzés	365	1 395	19		1 741
Nettó érték összesen	1 349 130	18 718	58 040		1 309 808
12.Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 257 861	1 052	50 256		1 208 657
-Eszközök	1 257 861	1 052	50 256		1 208 657
13.Műszaki berend., gépek, járművek	65 935	7 124	3 043		70 016
-Eszközök	65 935	7 124	3 043		70 016
-Kisértékű beszerzés	0	0	0		0
14.Egyéb berendezések, felszerelések	25 334	10 542	4 741		31 135
-Eszközök	25 334	10 542	4 741		31 135
-Kisértékű beszerzés	0	0	0		0

Tárgyi eszközök nettó értéke beruházások nélkül	1 349 130	18 718	58 040		1 309 808
16. Beruházások, felújítások	0	24 129	24 129		0
Beruházásokra adott előlegek	0	5 126	0		5 126
Tárgyi eszközök nettó értéke mindösszesen	1 349 130	47 973	82 169		1 314 934

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

	(E Ft)	
	2020.12.31.	2021.12.31.
Terv szerinti értékcsökkenési leírás (immateriális javak écs)	23	30
Épület, építmény écs	48 977	53 868
Műszaki gép, berendezés, jármű écs	7 595	3 086
Egyéb gép, berendezés, jármű écs	1 848	5 102
Lineárisan elszámolt értékcsökkenés összesen	58 443	62 086
Kisértékű gép, berendezés écs	485	1 395
Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés összesen	485	1 395
Értékcsökkenés összesen	58 928	63 481

3. Lízingelt eszközök

Társaságunknál a pénzügyi lízingből származó tőketartozás fordulónapi értéke 7 320 E Ft.

4. Befektetett pénzügyi eszközök

Társaságunk nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközzel.

5. Készletek

2021. évben a biológiailag lebomló hulladék leltározása megtörtént, mely a befejezetlen termelés során kerül feltüntetésre. A komposzt a tárgyévben átvezetésre került a késztermékek közé.

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)

	2020.12.31.	2021.12.31.
Vevői követelések	856 759	1 103 795

b.) Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Társaságunk nem rendelkezik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti kapcsolt vállalkozásnak minősülő ügyféllel szembeni követeléssel 2021. évben.

c.) Egyéb követelések

(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.
Helyi iparüzési adó Hejőpapi	2 805	0
Évek között áthúzódó előzetesen felszámított ÁFA	0	14 255

Az egyéb követelések között 2020. évben a Hejőpapi vonatkozó helyi iparüzési adó, míg a tárgyévben az évek között áthúzódó előzetesen felszámított ÁFA összege került feltüntetésre.

7. Pénzeszközök

(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.
Pénzkezelő hely	0	133
Központi pénztár	617	113
Elszámolási betétszámla Unicredit	14 453	42 126
Összesen	15 070	42 372

8. Aktív időbeli elhatárolás

a.) Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Társaságunk nem rendelkezik bevételek aktív időbeli elhatárolásával 2021. évben.

b.) Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.
Biztosítások	984	1 133
Szolgáltatás	0	401
Összesen	984	1 534

9. Saját tőke

A saját tőkén belüli változások 2020-2021. 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		202 652	1 558 963
Előző évi adózott eredmény átvezetése			202 652		-202 652	
Adózott eredmény osztalék formájában történő kifizetése (100%-ban)			-202 652			
Tárgyévi adózott eredmény					259 439	
Tárgyév	1 247 400	0	108 911	0	259 439	1 615 750

A tárgyidőszaki gazdálkodás nyereséges volt (259 439 E Ft).

10. Céltartalékok

(E Ft)

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék változása 2021. évben	251 770	225 283	0	477 053

2021. évben 225 283 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 5 779 E Ft, amely a Társaság pénzügyi lízingkötelezettségének az egy éven túl esedékes tőketartozása.

c.) Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettség áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)

(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.
Belföldi szállító	35 461	74 640
Szállítók összesen	35 461	74 640

A belföldi szállítói tartozások emelkedtek az előző évhez képest.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

(E Ft)

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Társasági adó	2 013	16 935
Személyi jövedelemadó	1 068	758
Cégaudó	16	49
Kifizetőt terhelő SZJA		10
Szakképzési hozzájárulás	98	82
Innovációs járulék	1 204	1 564
Általános forgalmi adó	22 222	21 273
Fizetendő ÁFA áthúzódó	39 363	86 134
Iparűzési adó	242	17 468
Iparűzési adó késedelmi kamat		284
Keresetelszámolás	4 043	3 902
Szociális hozzájárulás	1 012	774
Hulladéklerakási járulék	135 132	147 520
Táppénz 1/3		57
Dolgozói letiltások		23
TB járulék	1 274	978
Pénzügyi lízing éven belüli rész	1 440	1 541
Osztalék fizetési kötelezettség (2019. évi)	166 373	
Összesen	375 500	299 352

A társaságnak határidőn túli adótartozása nincs.

12. Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

2021. évben 8 260 E Ft passzív időbeli elhatárolás került elszámolásra.

(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	188	8 260
Passzív időbeli elhatárolások	188	8 260

EREDMÉNYKIMUTATÁS

13. Értékesítés nettó árbevétele

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

(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Belföldi értékesítés árbevétele (hulladékkezelés árbevétele)	1 340 283	1 442 945	102 662
Bérleti díj bevétele	7 830	71 215	63 385
Egyéb szolgáltatás árbevétele	3 168	3 061	-107
Értékesítés nettó árbevétele	1 351 281	1 517 221	165 940

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)

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Kapott bírságok, kötbérek, kés. kamatok	0	59	59
Egyéb bevételek	945	11	-934
Összesen	945	70	-875

Az egyéb bevételek között 2020. évben a társasági adóhoz kapcsolódó látvány csapatsport adójóváírásának könyvelése jelent meg, amely 2021. évben nem volt, ezáltal egy kisebb mértékű bevétel csökkenés látható.

16. Igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei

(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	12 630	12 120	-510
Bérleti díjak	7 514	7 593	79
Karbantartási költségek	2 093	19 476	17 383

Oktatás költségei, szakkönyv, szaklap előfizetés	47	34	-13
Postaköltség	792	1 063	271
Egyéb szolgáltatások	378 805	243 304	-135 501
<i>ebből: hulladékkezelési szolgáltatás</i>	<i>261 558</i>	<i>228 024</i>	<i>-33 534</i>
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	34 521	42 567	8 046
Összesen	436 402	326 157	-110 245

17. Egyéb ráfordítások

(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Bírságok, késedelmi kamatok	300	291	-9
Önellenőrzési pótlék		20	20
Fizetési halasztások pótlékai	734	792	58
Céltartalék képzés	104 284	225 283	120 999
Nem levonható Áfa lízingnél	26	188	162
Hulladéklerakási járulék	406 874	444 728	37 854
Iparűzési adó	26 923	30 143	3 220
Innovációs járulék	4 038	4 522	484
Gépjárműadó	6	69	63
Cégautó adó		195	195
Egyéb ráfordítások	1 605	8 020	6 415
Összesen	544 790	714 251	169 461

A hulladéklerakási járulék nagyobb mértékű növekedésének fő oka a külsős partnerek által beszállított hulladék mennyiségének emelkedése. A magasabb céltartalék képzés oka, hogy az idei évben a lerakott hulladék mennyiségének felülvizsgálata történt meg, amely alapján szükségessé vált a céltartalék összegének korrigálása.

18. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek ráfordításai

(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Lízing díj kamatköltség	66	464	398
Összesen	66	464	398

Adózás

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

(E Ft)

	2020.12.31.	2021.12.31.
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		
Előző évek elhatárolt vesztesége		
Céltartalék felhasználása		
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	36 240	52 773
Kivezetett tárgyi eszközök adótörvény szerinti nettó értéke		
Visszaírt értékvesztés		
Képzett fejlesztési tartalék		
Adóalapot csökkentő tételek összesen	36 240	52 773
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
Várható kötelezettségekre jövőbeni költségekre képzett céltartalék	104 284	225 283
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	58 928	63 481
Kivezetett tárgyi eszközök számviteli törvény szerinti nettó értéke		
Nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggő költségek		
Adóhiány, késedelmi pótlék	1 035	1 084
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés		
Követelésre elszámolt értékvesztés		
Adóalapot növelő tételek összesen	164 247	289 848
Adózás előtti eredmény	235 355	308 545
Adóalap csökkentő tételek	36 240	52 773
Adóalap növelő tételek	164 247	289 848
Társasági adóalap	363 362	545 620
Társasági adó (9%)	32 703	49 106
Adózott eredmény	202 652	259 439

Bér- és létszámadatok

Átlagos statisztikai létszám 2020/2021-ben:

(fő)

Foglalkoztatás jellege	2020.12.31.	2021.12.31.
Részmunkaidős		
- szellemi	6	2
- fizikai	5	2
Teljes munkaidős		
- szellemi	7	6
- fizikai	4	8
Összesen	22	18

(2021. évben az átlagos statisztikai létszám nem tartalmazza a megbízási jogviszonyban foglalkoztatottakat, valamint a választott tisztségviselőket.)

Béreköltség

(E Ft)

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Ügyvezetés	1 200	1 200
Szellemi állomány	30 071	38 890
Fizikai állomány	24 720	31 123
Összesen	55 991	71 213

Személyi jellegű egyéb kifizetések

(E Ft)

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Tiszteletdíj (FEB)	2 905	3 480
Munkába járás	830	988
- szellemi	42	187
- fizikai	788	801
Kp., repi juttatás szja	4	14
Reprezent., üzleti ajándék	1	55
Betegszabadság, táppénz	472	1 261
- szellemi	235	831
- fizikai	237	430
Különféle személyi jellegű egyéb kifizetés	17	131
Összesen	4 229	5 929

Bérf járulékok

(E Ft)

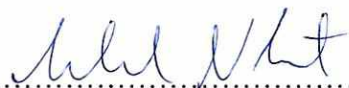
Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Szociális hozzájárulási adó	8 505	10 247
Szakképzési hozzájárulás	779	1 018
Összesen	9 284	11 265

	Cash flow kimutatás (E Ft)	2020.12.31	2021.12.31.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow 1-13. sor)	389 804	58 110
1a	Adózás előtti eredmény	235 355	308 545
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rend.támog.		
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
01.	Korrigált Adózás előtti eredmény (1a+1b)	235 355	308 545
02.	Elszámolt amortizáció (+)	58 928	63 481
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)		
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	104 284	225 283
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
06.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-49 570	39 179
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	200 591	-76 148
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-534	8 072
09.	Vevőkövetelés változása (+/-)	-123 820	-247 036
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz változása nélkül) (+/-)	-2 875	-10 959
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	148	-550
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-32 703	-49 106
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		-202 652
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Bef. cash flow 14-18. sor)	-223 253	-29 042
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-223 253	-29 042
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)	-159 042	-1 765
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
20.	Kötvény, értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	7 331	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		-1 765
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal szembeni kötel. változása (+/-)	-166 373	
IV.	Pénzeszközváltozás (+- I.+ II.+ III. sorok)	7 509	27 302
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése (+)		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28.)	7 509	27 302

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 2021. 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 folytatásának elve nem sérül.
- 7.) A vállalkozás tulajdonosai 2021. évben összesen (a tulajdonosi részarányoknak megfelelően) 202 652 E Ft értékben döntöttek osztalék kifizetésről, a 2020. évi adózott eredmény terhére. Az osztalék kifizetése a tulajdonosok részére 2021. október 07-én megtörtént.

Miskolc, 2022. április 29.



Merkel Norbert
ügyvezető

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
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

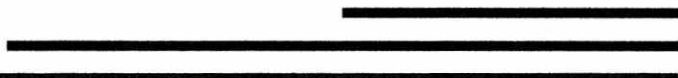
E-mail: info@regihu.hu



REGIHU-HEJŐPAPI **Regionális Hulladéklerakó Kft.**

ÜZLETI JELENTÉS

2021. év
(2021.01.01-2021.12.31)



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 vagyonból 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 259 439 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. évben, tekintettel arra, hogy a szomszédban működő hulladéklerakó bezárt a külsős beszállítók előtt. Továbbá a lerakott hulladék mennyiségét az is növelte, hogy a "Tisztítsuk meg az Országot!" program keretében sikeresen pályázott tulajdonos önkormányzatok területén felszámolt illegális lerakásból származó hulladékok is a lerakón kerültek elhelyezésre.

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

2.3 Árbevétel bemutatása

A Társaság 2021. évben az ártalmatlanítás díját - a MiReHu Nonprofit Kft. és a külsős partnerek vonatkozásában is - 18 200 Ft/tonna+ÁFA összegben határozta meg. A MiReHu Nonprofit Kft. esetében a zöld hulladék hasznosítási díja 4 000 Ft/tonna+ÁFA, az inert hulladék hasznosítási díja pedig 1 000 Ft/tonna+ÁFA. Az egyéb partnereknél a zöld hulladék hasznosítási díja 14 343 Ft/tonna+ÁFA, az inert hulladék hasznosítási díja pedig 12 404 Ft/tonna+ÁFA.

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 árbevétel legnagyobb része a MiReHu Nonprofit Kft.-től származik, viszont 2021. évben a külsős partnerek által beszállított hulladék mennyiségének emelkedése miatt jelentős mértékben nőtt az egyéb partnerektől származó árbevétel.

3. Foglalkoztatottak

A Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 2021. évben 18 fő volt, amely nem foglalja magában a megbízási jogviszonyban foglalkoztatottakat, valamint a választott tisztségviselőket sem. 2022. évben nem várható jelentős létszámbővülés, a már meglévő létszámmal tervezünk.

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. 2022-ben várható fejlesztések, rendkívüli események

A Társaság székhelyén található hulladéklerakó művelési szintjéhez szükséges szorítótöltés építését tervezzük két ütemben. Az első ütem megvalósítása 2022. évet érinti, ennek teljesítési határideje 2022. november 30. A második ütem pedig 2023. évben fog realizálódni.

A szociális épület tetejére kiépítésre kerülő napelembeszerzést 2021. évben terveztük. A napelemek beépítésre kerültek 2021. évben, de a rendszer üzembe helyezése csak 2022. évben fog megvalósulni az elhúzódó hatósági engedélyezés miatt.

A Hejőpapiban lévő szociális épület és mérlegház karbantartása fog várhatóan megvalósulni, tekintettel arra, hogy az évek során az épületek állaga megromlott.

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, a csarnokban elhelyezett bálázógép teljesen leégett. A tűzoltóság és a biztosító társaság vizsgálata jelenleg folyamatban van, azok lezárultát követően szakértő bevonásával kerül meghatározásra a kár pontos mértéke és a további teendők.

Miskolc, 2022. április 29.

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



Merkel Norbert
ügyvezető

REGIHU-HEJŐPAPI 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, 2022. április 29.

A jelen teljeségi nyilatkozat a **REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) 2021. 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 megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk 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 2021. december 31. -én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk 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 észszerűek. 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 pénzáradások 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 elszámolásáért 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 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
 - 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)

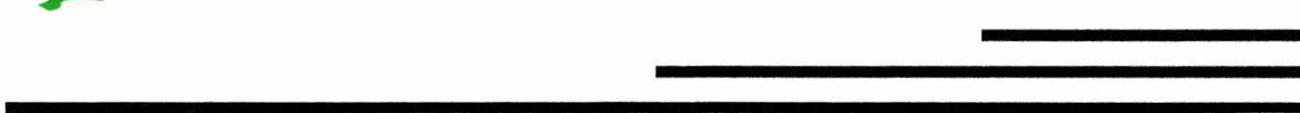




- o A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
- o Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
- o Korábban 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. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
16. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
17. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
18. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság





minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra.

19. Közzöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
20. A 2021. december 31. -i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
21. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
22. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
23. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
24. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
25. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2021. december 31. -én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

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

Merkel Norbert
ügyvezető



A VEZETÉS NYILATKOZATA

a COVID-19 járvány és az ukrán-országi konfliktus okozta 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, 2022. március 01.

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 **COVID-19 járványügyi és az ukrán-országi konfliktus miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet hatásait** – 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:

- igazgatói utasítások és intézkedési tervek készítése, kiadása a munkavállalók egészségének védelme, a hatékony védekezés megteremtése érdekében
- a hatékony védekezéshez szükséges eszközök beszerzése (maszkok, fertőtlenítő szerek, hőmérők stb.) és használatának elrendelése

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

Becslésünk szerint a következő üzleti évben a COVID-19 járványügyi helyzet, valamint az ukrán-országi konfliktus nem okoz jelentős hatást, az eddig ismert hatásokat figyelembe vettük a 2022. évi üzleti terv készítése során.

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,



REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

Levelezési cím: 3501 Miskolc, PF 381

E-mail: info@regihu.hu



➤ 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

REGIHU-HEJŐPAPI 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: REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladékterakó Korlátolt Felelősségű Társaság

Könyvvizsgálati cél:	Annak megítésése, hogy a koronavírus járvány és az ukrán-orosz konfliktus miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet intézkedéseire tett lépések hogyan befolyásolják a Társaság 2021. évi beszámolóját és a vállalkozás folytatásának elvénnek érvényesülését
Módszer:	Nyilatkozat

Nyilatkozat

A 2021. évi éves beszámoló összeállítása és könyvvizsgálata során a koronavírus járvány és az ukrán-orosz konfliktus miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzetben különös figyelmet érdemlő beszámolási 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 kitétt a szankciókkal sújtott piacra irányuló értékesítés miatt),	N		
2	Várható-e átmeneti vagy végleges csökkenések, illetve leállások a termelésben (a szolgáltatásnyújtásban), kapacitás- és létszám leépítések, átszervezések, üzem- vagy üzlet bezárások az ellátási láncokban mutató mutatók miatt,	N		
3	Vannak-e az előzőekkel összefüggésben a szerződéses kötelezettségek teljesítésében bekövetkező nehézségek, vis major helyzet lehetséges jövőbeni pénzügyi kihatásai (pl.: késedelmes vagy nem teljesítési kötbérek, szerződés-módosítások, szerződés megszüntetések, -ellátás miatti bánatpénz, kártérítési kötelezettségek stb.)?	N		
4	Vannak-e fizetési nehézségek a jelentős vevőknél, jelentős növekedtek-e a határidőn túli kintlévőségek? (akár a pandémiával összefüggésben, ha maga a vevő szankcióval érintett piacon működik, illetve amennyiben a társaság nagymértékben kitétt a szankciókkal sújtott piacra irányuló értékesítés miatt),	N		
5	Vannak-e likviditási problémák, a likviditási-menedzselésben rejlő rendkívüli kockázatok, a szükséges mértékű finanszírozási források hiánya vagy drágulása?	N		
6	Változott-e jelentősen a jövőre vonatkozó üzleti terv megalapozottsága, megbízhatósága? A már elkészített üzleti tervet szükséges-e módosítani?	N		

sorszám	Kérdés	I/N/NR	Ha a válasz igen, akkor 1-2 mondatban hogy hogyan érinti a vállalkozást.	Becsült, számszerűsítható hatások
7	A mérleg fordulónapját követően bekövetkezett-e csődhelyzet vagy annak várható-e annak bekövetkezése?	N		
8	Vannak-e jelentős munkaerő elbocsátás, illetve más esetekben az elérhető munkaerő hiánya, és annak jelennek-e kedvezőtlen hatásai az üzletmenetre?	N		
9	Jelenősen változott-e a mérlegképes eszközök (pl.: lejár, a készletek, követelések, befektetések, értékpapírok) pénzügyi beszámolási célú értékelése, a szükséges-e az értékvesztések megképzése?	N		
10	Jelenősen változott-e a hitelszerződésekben foglalt feltételek (hitel kovenánsok) teljesíthetősége, illetve ezek nem teljesítésének következményei?	N		
11	Rendelkezik-e a vállalkozás háborús övezetben lévő leányvállalattal, ha igen vállalkozás elvesztette-e a kontrollt a háborús 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 leégett épületek, és az azokban tárolt üzleti és könyvelési dokumentumok, egyéb adathordozók és azok adattalományai megsemmisülésében?	N		
13	Érinti-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, 2022. március 01.

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

3594 Hejőpapi

külterület 073/6 hrsz.

Adószám: 26214973-2-05

Merkel Norbert

ügyvezető

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 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.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2021. december 31. -i fordulónapra** készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 2. 480. 834,- E Ft, az adózott eredmény 259. 439,- 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 2021. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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



Véleményünk szerint a REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. 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 beszámolóban 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 közze 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 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 észszerűségét.
- 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, 2022. április 29.


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