

8_MELLÉKLET



Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 3300-Eger, Homok u. 26.
T: 06-36-513-200, F: 06-36-513-211, E: titkarsag@egrihulladek.hu
Bankszámlaszám: UniCredit 10918001-00000102-32160001
Adószám: 24737038-2-10, Cégjegyzékszám: 10-09-034283
Honlap: www.egrihulladek.hu

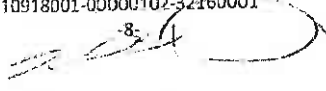
SZÖVEGES KIEGÉSZÍTÉS

a 2019. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kelt: Eger, 2020. március 18.

Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
3300 Eger, Homok utca 26
Adószám: 24737038-2-10
10918001-00000102-32160001


Sebestyén Péter
ügyvezető igazgató

TAM
C E R T
Rendszertanúsító hely

MSZ EN ISO 9001:2015
MSZ EN ISO 14001:2015

Érvényesség: 2021.01.21.
Reg. szám: 114 601 0060
115 602 0035

Az Egeri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. működését a megváltozott jogszabályi környezet indokolta (2012. évi CLXXXV. tv. a hulladékról), melynek értelmében a Társaság a lakosságtól történő települési szilárd hulladék gyűjtését és ártalmatlanításra történő átadását 2014. július 1. napjától végzi.

A Társaság alapításának időpontja: 2013. szeptember 11.
 Adóköteles tevékenység kezdete: 2013. október 07.
 Bejegyzés időpontja: 2013. október 21.
Fő tevékenységi köre: Nem veszélyes hulladék gyűjtése

A Társaság tulajdonosai:

- Városgondozás Eger Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	96,87%
- <u>Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás</u>	3,13%
	100,00%

A Társaság főbb adatai:

Bankszámlák:
 UniCredit Bank Hungary Zrt. 10918001-00000102-32160001
 Adószám: 24737038-2-10
 Cégjegyzékszám: 10-09-034283
 Társaság jegyzett tőkéje: 3 200 000 Ft

A közszolgáltatás területi integrációja – minket érintően is – 2017. október 1-jétől megtörtént, a közszolgáltatási feladatokat az NHSZ Észak-Kom Nonprofit Kft. látja el az NHKV Zrt. által kiadott megfelelőségi vélemény birtokában. Az Egeri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. jelenleg 25 településen – 2019.01.14-től Kisköre település is ide tartozik - gazdaságosabb szállítási távolságokat lehetővé tevő területen szolgáltat alvállalkozóként, kiszolgálva ezzel nagyságrendileg ugyanannyi lakost, mint korábban. Az érintett településeket átadtuk másik alvállalkozónak, illetve amit átvettük, ott elindítottuk a nálunk már működő szolgáltatási színvonal bevezetését, kiterjesztését pl. házhozmenő gyűjtések.

A Társaság működésének nagyságrendjét, vagyoni helyzetét jellemző kiemelt gazdasági adatok 2019. évben az előző évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2018	2019	Abszolút változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Befektetett eszközök	50 643	46 324	-4 319	91,47
Forgóeszközök	422 914	393 946	-28 968	93,15
Követelések	382 212	276 456	-105 756	72,33
Saját tőke	319 971	321 037	1 066	100,33
Jegyzett tőke	3 200	3 200	0	100,00
Kötelezettségek	161 182	120 346	-40 836	74,66
Adózott eredmény	151 474	1 066	-150 408	0,70
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	722 260	634 018	-88 242	87,78

A 2018. évi adózott eredmény része volt a 2017. évi közszolgáltatói díj felülvizsgálata során az NHKV Zrt.-vel elszámolt 141 194 E Ft díj, mely a 2017. üzleti év zárását követően került folyósításra, így a 2018. üzleti év eredményét javította.

Az Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. befektetett eszközökkel nem rendelkezett 2017. 05. 31-ig, a feladat ellátása a Városgondozás Eger Kft. tulajdonában lévő eszközök átalánydíjas szerződés keretében történő bérletével valósult meg. A Társaság 2017.05.17-én megtartott taggyűlésének ingatlan tárgyak apportálásáról és törzstőke emeléséről szóló 2/2017. (05.17.) számú határozata alapján a taggyűlési jegyzőkönyv részét képező apportlistában felsorolt autók – összesen 12 db (kukásautó, láncos konténerszállító autó) – és egyéb eszközök kerültek át a Társaság tulajdonába, üzemeltetésébe. Ez önmagában nem volt elegendő a közszolgáltatás és bevezetett új szolgáltatások ellátásához, ezért további autókat kellett bérelni a Kft-nek többek között a Városgondozás Eger Kft-től (láncos és görgős konténerszállító autók), valamint 9 db háromtengelyes kukásautót az NHSZ Észak-Kom Nonprofit Kft-től 2017. 09. hónaptól kezdődően.

A forgóeszközök 393 946 E Ft-os összegét a készletek 1 978 E Ft-os összege, a követelések 276 456 E Ft-os összege, a pénzeszközök 115 512 E Ft-os összege adja. A követelések összegéből a nyilvántartott vevői követelés összege 250 498 E Ft (elszámolt értékvesztésekkel). A közszolgáltatásból eredő vevői tartozásokat a NAV illetékes osztályán keresztül adók módjára történő behajtásra adjuk át. Az egyéb követelés összege 25 911 E Ft, melyből főkönyvi eltérítés miatti ÁFA 8 895 E Ft, tartozik egyenleggel bíró szállítói állomány 90 E Ft és egyéb jogcímen fennálló követelés (munkavállalói tartozás, TB kifizetőhelyi ellátás) 17 016 E Ft.

A kötelezettségek 120 346 E Ft összegéből 32 221 E Ft szállítókkal szembeni kötelezettség, kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 17 687 E Ft. Az egyéb kötelezettségek 70 438 E Ft-os állományát a jövedelem-elszámolási számla, a TB kötelezettségek, az általános forgalmi adó kötelezettség, valamint egyéb jogcímen fennálló kötelezettségek adják.

Az Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-nél 2019. évben értékesítés nettó árbevételeként összesen 634 018 E Ft realizálódott, mely összeg tartalmazza az NHSZ Észak-Kom Nonprofit Kft-től, mint Közszolgáltatótól kapott alvállalkozói díj bevételeit, a konténeres szállítás szolgáltatásából származó bevételeket, illetve minden, a feladatellátáshoz kapcsoló egyéb értékesítés bevételeit.

Az egyéb bevételek összege 35 304 E Ft, melyből a követelésekre visszaírt értékvesztés 32 973 E Ft, a közúti szállítás kapcsán érvényesített jövedéki adó visszatérítés 561 E Ft, pénzügyileg rendezett egyéb bevételek összege (kapott kamat, behajtási költségátalány, kerekítés) 1 770 E Ft. A pénzügyi bevételek összege 1 E Ft, mely összeg a bankkamatok jóváírásából adódik.

2019. év vonatkozásában az anyagjellegű ráfordítások összege 296 055 E Ft, mely tétel 71 679 E Ft anyagköltségből, 178 253 E Ft igénybevett szolgáltatásból, 5 409 E Ft egyéb szolgáltatásból, 8 785 E Ft eladott áruk beszerzési értékéből, 31 929 E Ft eladott (közvetített) szolgáltatásból tevődik össze.

A személyi jellegű ráfordítások a 2019. év működése során 308 307 E Ft összeget mutatnak, melynek része a 2019. 11. havi bérrel együtt a munkavállalók részére – kivéve ügyvezető - kifizetett 13. havi juttatás és a 11-12. havi cafeteria is. A két havi cafeteria 2019.12. hónapban fizették ki. 2019. évben az átlagos statisztikai létszám 68 fő, az átlagos béremelés mértéke 2019.01.01.-től 14,7 % volt.

Az egyéb ráfordítások soron 47 945 E Ft (iparűzési adó, innovációs járulék, bírság, egyéb) összeg található, melyből a követelésekre elszámolt értékvesztés 25 834 E Ft.

2019.09.30. nappal 4 db autót selejteztünk le és vezettük ki a roncsokat igazságügyi szakértő bevonásával készült műszaki szakértői vélemények alapján, így a nettó nyilvántartási érték eredményrontó tényezőként jelent meg tárgyi időszakban összesen 6 216 518 Ft mértékben. A roncsok értékesítésére jelenleg még keressük a potenciális partnereket.

Az összes bevétel és az összes költség és ráfordítás együttes hatásaként a Társaság 2019. évi működését 1 066 E Ft-os adózott eredménnyel zárta.

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

Számszériai számjel

1	0	-	0	9	-	0	3	4	2	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céginformációs szám

Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

3300 Eger, Homok u. 26.

a vállalkozás címe, telefonszáma

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2019. december 31.

Keltezés: 2020. március 18.

Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

3300 Eger, Homok utca 26.

Adószám: 24737038-2-10

10918001-00000102-32160001

-8-



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

Statisztikai számjеле: 24737038-3811-572-10

Cégjegyzék száma: 10-09-034283

Beszámolási időszak: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)


EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	50 643	0	46 324
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	674		855
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	49 869		45 369
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100		100
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	422 914	0	393 946
10	I. KÉSZLETEK	2 331		1 978
11	II. KÖVETELÉSEK	382 212		276 456
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	38 371		115 512
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 596		1 338
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	481 153	0	441 608

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	319 971	0	321 037
20	I. JEGYZETT TŐKE	3 200		3 200
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés nevértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK	375 897		375 897
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-210 600		-59 126
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	151 474		1 066
30	E. Céltartalékok	0		0
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	161 182	0	120 346
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	161 182		120 346
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	0		225
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	481 153	0	441 608

Eger, 2020. március 18.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)
 Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
 3300 Eger, Homok utca 26.
 Adószám: 24737038-2-10
 10318001-00000102-32160001

Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

Statisztikai számjele: 24737038-3811-572-10

Cégjegyzék száma: 10-09-034283

Beszámolási időszak: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

Fordulónap: 2019. december 31.

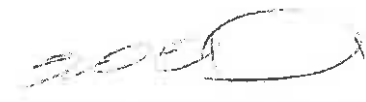
Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	722 260		634 018
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0		0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	41 945		35 304
4	Ebből: visszairt értékvesztés	38 043		32 973
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	292 745		296 055
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	246 939		308 307
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	12 750		14 744
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	51 570		47 945
9	Ebből: értékvesztés	32 973		25 834
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	160 201	0	2 271
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	5		1
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	31		1
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-26	0	0
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	160 175	0	2 271
16	X. Adófizetési kötelezettség	8 701		1 205
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	151 474	0	1 066

Eger, 2020. március 18.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
3300 Eger, Homok utca 26.
Adószám: 24737038-2-10
10918001-00000102-32160001

-8-

Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL)

Adatok e Ft-ban

TEVÉKENYSÉG	2018. évi	2019. évi	2019. évi	Index %	Index %
	TÉNY	TERV	TÉNY	TERV	BÁZIS
01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	722 260	595 000	634 018	106,56	87,78
02 Export értékesítés nettó árbevétele					
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	722 260	595 000	634 018	106,56	87,78
03 Saját termelésű készletek állományváltozása					
04 Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+-04)					
III. Egyéb bevételek	41 945	41 000	35 304	86,11	84,17
Ebből visszairt értékvesztés	38 043	37 000	32 973	89,12	86,67
05 Anyagköltség	68 844	68 000	71 679	105,41	104,12
06 Igénybevett szolgáltatások értéke	206 623	200 000	178 253	89,13	86,27
07 Egyéb szolgáltatások értéke	5 596	7 000	5 409	77,27	96,66
08 Eladott áruk beszerzési értéke	3 446	3 500	8 785	0,00	254,93
09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 236	8 500	31 929	0,00	387,68
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	292 745	287 000	296 055	103,16	101,13
10 Bérköltség	183 857	211 600	234 797	110,96	127,71
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 211	25 200	25 237	100,15	108,73
12 Bérjárulékok	39 871	44 620	48 273	108,19	121,07
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	246 939	281 420	308 307	109,55	124,85
VI. Értécsökkenési leírás	12 750	12 750	14 744	115,64	115,64
VII. Egyéb ráfordítások	51 570	41 000	47 945	116,94	92,97
Ebből értékvesztés	32 973	35 000	25 834	73,81	78,35
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	160 201	13 830	2 271	16,42	1,42
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott					
14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek					
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott					
15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott					
16 Egyéb kapott (járó) kamatok, kamatjellegű bevételek	5	6	1	16,67	20,00
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott					
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
Ebből értékesítési különbözet					
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5	6	1	16,67	20,00
18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések					
Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott					
19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések					
Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott					
20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	31	15	1	6,67	3,23
Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	16	0	0	0,00	0,00
21 Részesedések értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					
Ebből értékesítési különbözet					
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)	31	15	1	6,67	3,23
B PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-26	-9	0	0,00	0,00
C ADOZÁS ELOTTI EREDMÉNY (+A+-B)	160 175	13 821	2 271	16,43	1,42

Eger, 2020 március 18.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
3300 Eger, Hornok utca 26.
Adószám: 24737038-2-10
10918001-00000102-32160001

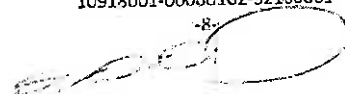
EGRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.
3300 Eger, Homok u. 26.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az Egeri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
(3300 Eger, Homok u. 26.)
Egyszerűsített éves beszámolójához
2019. év

2020. március 18.

Egeri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
3300 Eger, Homok utca 26.
Adószám: 24737038-2-10
10918001-00000102-32160001



Sebestyén Péter
ügyvezető igazgató

Kiegészítő melléklet szerkezete

I. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása

- működési forma
- alapítás, alakulás időpontja
- tevékenységi körök

2. A számviteli politika fő vonásai

- célok ismertetése
- a mérleg választott formájának meghatározása
- az alkalmazott eredménykimutatás közlése
- alkalmazott értékelési eljárások bemutatása
- az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése
- a 100 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök elszámolásának módja

3. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának szöveges értékelése

- az eszközök értékének és összetételének alakulása
- források változása
- pénzügyi helyzet elemzése
- jövedelmezőség alakulása

II. Specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

III. Tájékoztató rész

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

A Társaság neve:	Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
Címe:	3300 Eger, Homok u. 26.
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás időpontja:	2013. szeptember 11.
Adóköteles tevékenység kezdete:	2013. október 07.
Bejegyzés időpontja:	2013. október 21.

Tevékenységi köre:

3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése (főtevékenység)
2562	Fémmegmunkálás
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3831	Használt eszköz bontása
3832	Hulladék újrahasznosítása
4520	Gépjárműjavítás, - karbantartás
4677	Hulladék-nagykereskedelem
4778	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
4779	Használtcikk bolti kiskereskedelme
4941	Közúti áruszállítás
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8129	Egyéb takarítás

Az Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-nél 2019. április 12. napján társasági szerződés módosítás történt az ügyvezető lakcímének és az elektronikus elérhetőség címének változása okán.

Társaság üzletrész tulajdonosai:

Városgondozás Eger Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	96,87%
<u>Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás</u>	<u>3,13%</u>
	100,00%

Bankszámla:

UniCredit Bank Hungary Zrt.	10918001-00000102-32160001
-----------------------------	----------------------------

KSH számjel:	24737038-3811-572-10
Adószám:	24737038-2-10
Cégjegyzékszám:	10-09-034283
Társaság jegyzett tőkéje:	3 200 000 Ft
A cég hivatalos elektronikus elérhetősége:	24737038#cegkapu
Európai Egyedi Azonosító:	HUOCCSZ.10-09-034283

2. A számviteli politika fő vonásai

Számviteli politika célja

Olyan számviteli rendszer kialakítása, amely alapján elkészített egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, annak változásáról a tényleges körülményeknek megfelelő valós képet mutatja.

Beszámolási, könyvvezetési kötelezettség

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel, elsődleges költséghelyre és költségviselőre (6-7. számlaosztályok) való könyveléssel.

Beszámolási kötelezettsége

A gazdálkodás mutatószámai alapján: Egyszerűsített éves beszámoló.
Osszetevői: mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet.

A mérleg választott formájának meghatározása

Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege „A” változat.

Az eredménykimutatás választott formájának meghatározása

Összköltség eljárással készített változat.

Az értékcsökkenési leírás módszerének meghatározása, beleértve a kisértékű eszközök értékcsökkenését is

A terv szerinti értékcsökkenési leírást "lineáris" módszerrel határoztuk meg.

Terv szerinti értékcsökkenésnek minősül a 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök egy összegben, a használatbavételkor elszámolt beszerzési költsége is.

Készletek elszámolásnak módja

A társaság a készletekről folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet a mozgásokról (növekedés, csökkenés), mely havonta kerül a főkönyvi könyvelésben elszámolásra. A mérlegben a készleteket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni. A felhasználás FIFO módszer alapján történik.

Értékvesztés elszámolása

A Sztv. kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Értékvesztést kell elszámolni: a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál, az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél, vásárolt és saját termelésű készleteknél.

A társaság értékvesztést a követelések vonatkozásában 2019. évben 25 834 E Ft összegben számolt el.

Beszámoló (mérleg) készítés időpontjának megállapítása

A társaság a mérleg fordulónapját december 31-ei határidővel, a mérlegkészítés napját február 28-ai nappal határozta meg. Ezáltal biztosított a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, tárgyévvel érintő gazdasági események figyelembevétele.

Kiegészítő melléklet szerkezete és tartalmának meghatározása

- I. Általános rész
- II. Specifikus rész
- III. Tájékoztató kiegészítések

3. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A Társaság működésének nagyságrendjét, vagyoni helyzetét jellemző kiemelt gazdasági adatok 2019. 12. 31-én az alábbiak szerint alakultak 2018. 12. 31-ei adatokhoz viszonyítva:

Eszközök értékének alakulása

E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	Index (%)
Befektetett eszközök	50 643	46 324	91,47
Forgóeszközök	422 914	393 946	93,15
Aktív időbeli elhatárolások	7 596	1 338	17,61
Eszközök összesen	481 153	441 608	91,78

Források értékének alakulása

E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	Index (%)
Saját tőke	319 971	321 037	100,33
Kötelezettségek	161 182	120 346	74,66
Passzív időbeli elhatárolások	0	225	0,00
Források összesen	481 153	441 608	91,78

Az **eszközök** értéke 2018. évhez viszonyítva 8,22 %-os csökkenést mutat, a csökkenés abszolút értékben 39 545 E Ft. A **befektetett eszközök** állománya 46 324 E Ft, mely összeg az immateriális javak 855 E Ft-os összegéből, a tárgyi eszközök 45 369 E Ft-os összegéből és az NHSZ Észak-KOM Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 100 E Ft értékű üzletrészenek befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott értékéből tevődik össze. A **forgóeszközöket** a készletek 1 978 E Ft összege, a követelések 276 456 E Ft-os összege és a pénzeszközök 115 512 E Ft-os összege alkotja. Az **aktív időbeli elhatárolások** csökkenése 82,39 %, abszolút értékben 6 258 E Ft. A csökkenés oka, hogy a társaság a tárgyévét követően kiállított, de tárgyévét érintő vevői és szállítói számlák vonatkozásában a főkönyvi eltérítés szabályait alkalmazza. Amely tételek tekintetében a főkönyvi eltérítés nem vihető végbe, időbeli elhatárolásként tartjuk nyilván.

A **források** értéke 2018. évhez viszonyítva 8,22 %-os csökkenést mutat, a csökkenés abszolút értékben 39 545 E Ft. A forrásoldali összetevők közül az eredménytartalék az előző évi adózott eredmény 151 474 E Ft-os összegével növekedett. A **saját tőke** a 3 200 E Ft jegyzett tőke, a 375 897 E Ft tőketartalék, a – 59 126 E Ft eredménytartalék és a tárgyévi 1 066 E Ft pozitív adózott eredmény együttes hatásaként 321 037 E Ft. A saját tőke az előző évi adathoz viszonyítva 0,33 %-os növekedést mutat. A **kötelezettségek** állományában az előző évi értékhez képest 25,34 %-os csökkenés tapasztalható, melynek oka az általános forgalmi adó összegének csökkenése. A **passzív időbeli elhatárolások** között 2019. év végén 225 E Ft gépjármű bérleti díjat tartunk nyilván.

Követelések részletezése:

Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők):	250 498 E Ft
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:	47 E Ft
Egyéb követelések:	25 911 E Ft

Ebből:

Beruházásokra adott előlegek	7 637 E Ft
Munkavállalók illetményelőlege	101 E Ft
Főkönyvi eltérítés előzetesen felszámított ÁFA	8 895 E Ft
TB kifizetőhelyi ellátások	551 E Ft
Szállítók – tartozik egyenleggel	90 E Ft
Egyéb követelések (kaució)	94 E Ft
Társasági adó túlfizetés	3 145 E Ft
ÁFA túlfizetés	2 830 E Ft
Helyi adók túlfizetése	2 568 E Ft

Követelések összesen:**276 456 E Ft**

A követelések értékének az előző évhez viszonyított 27,67 %-os csökkenését a vevői követelések csökkenése okozza.

A pénzeszközök 115 512 E Ft-os összegét a pénztár 469 E Ft-os összege és az elszámolási betétszámlák 115 043 E Ft-os összege adja. Az aktív időbeli elhatárolások összegét az áthúzódó számlázás kapcsán keletkezett (főkönyvi eltérítéssel nem érintett) hulladékszállítás bevételének és a IV. negyedévi jövedéki adó visszaigénylés 1 215 E Ft-os összege, valamint a költségek, ráfordítások 123 E Ft-os összegének elhatárolása alkotja.

Kötelezettségek részletezése:

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók):	32 221 E Ft
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben:	17 687 E Ft

Ebből anyavállalattal szembeni:

Szállítói kötelezettség	16 593 E Ft
Egyéb kötelezettségek:	70 438 E Ft

Ebből:

Vevői túlfizetések	2 221 E Ft
Vevői téves banki utalás	28 E Ft
Főkönyvi eltérítés fizetendő ÁFA	40 896 E Ft
SZJA	2 436 E Ft
Rehabilitációs hozzájárulás	1 207 E Ft
Innovációs járulék	294 E Ft
Keresetelszámlolási számla	15 414 E Ft
TB kötelezettségek	6 871 E Ft
Szakképzési hozzájárulás	304 E Ft
Munkavállalókkal szembeni köt.	767 E Ft

Kötelezettségek összesen:**120 346 E Ft**

Pénzügyi helyzet

Likviditási mutató	2018. év	2019. év
Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	262,38 %	327,34 %

A forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségeket 327,34 % mértékben fedezik. A likviditási mutató a bázisév adatához képest 64,96 %-os növekedést mutat, melynek oka a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése. A társaság kötelezettségeit a munkavállalókkal, az adóhatósággal, valamint a szállítókkal szemben a jogszabályi követelményeknek megfelelően határidőre rendezik.

Jövedelmezőség alakulása

Árbevétel-arányos eredménymutató	2018. év	2019. év
Adózás előtti eredmény/Értékesítés nettó árbevétele	22,18 %	0,36 %

Az árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutató azt fejezi ki, hogy az értékesítés nettó árbevételére milyen arányú bruttó nyereség jut. A nyereséges gazdálkodás miatt pozitív értéket mutat. Az előző év hasonló időszakához viszonyítva csökkenés tapasztalható, melynek oka az adózás előtti eredmény csökkenése.

Bevételarányos eredménymutató	2018. év	2019. év
Adózás előtti eredmény/Összes bevétel	20,96 %	0,34 %

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevétel hány százalékát teszi ki az adózás előtti eredmény. A nyereséges gazdálkodás miatt pozitív értéket mutat. Az előző év hasonló időszakához viszonyítva csökkenés tapasztalható, melynek oka az adózás előtti eredmény csökkenése.

II. SPECIFIKUS RÉSZ**1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések****1.1. *A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása***

A mérleg ilyen adatot nem tartalmaz.

1.2. *Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése*

Több helyen is szerepeltethető adatokat a mérleg nem tartalmaz.

1.3. *A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai*

A vállalkozás az egyes mérlegtételek besorolásait, minősítéseit nem változtatta meg.

1.4. *Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása*

Az értékelési elveken a vállalkozás nem változtatott.

1.5. *Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek tartós változását előidéző tényezők és azok számszerű hatásának indoklása*

Az értékelési elvek tartósan nem változtak.

Befektetett eszközök állománya**a.) Immateriális javak állományának változása****Bruttó érték változása****E Ft-ban**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	1 701	100	0	1 801
Szellemi termékek	0	384	0	384
Összesen	1 701	484	0	2 185

Nettó érték változása**E Ft-ban**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	674	0	73	601
Szellemi termékek	0	254	0	254
Összesen	674	254	73	855

b.) Tárgyi eszközök állományváltozása**Bruttó érték változása****E Ft-ban**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok	0	2 545	0	2 545
Műszaki gépek, berendezések, járművek	65 242	9 211	11 902	62 551
Egyéb gépek, berendezések, járművek	16 563	4 283	5 148	15 698
Összesen	81 805	16 039	17 050	80 794

Nettó érték változása**E Ft-ban**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok	0	2 525	0	2 525
Műszaki gépek, berendezések, járművek	47 149	0	9 124	38 025
Egyéb gépek, berendezések, járművek	1 220	1 644	0	2 864
Összesen	48 369	4 169	9 124	43 414

c.) Befektetett pénzügyi eszközök**E Ft-ban**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	100	0	0	100
Összesen	100	0	0	100

A befektetett eszközök bruttó értékének növekedése a hulladékgyűjtéshez szükséges BIGBIN/SZENYIR rendszer módosítását, valamint az irodai szoftverek beszerzésének értékét tartalmazza.

A társaság az ingatlanok között egy darab irodakonténert tart nyilván. A műszaki gépek, berendezések, járművek a feladatellátáshoz használt gépkocsik értékét tartalmazza. A tárgyévi bruttó érték növekedés egy Renault Master használt kisteherautó vásárlását, valamint 15 db 8 m²-es nyitott láncos konténer beszerzési értékét tartalmazza. Az egyéb gépek, berendezések, járművek a kisértékű tárgyi eszközök és a tárgyév során vásárolt irodai berendezések és egyéb kisértékű tárgyi eszközök összegét foglalja magába. A befektetett pénzügyi eszközök között az NHSZ Észak-KOM Hulladékgyűjtési Közszolgáltató Nonprofit Kft-ben (3200 Gyöngyös, Kenyérgyár út 19.) lévő 100 E Ft értékű üzletrészt tartja nyilván a társaság.

Befejezetlen beruházások

A társaság 2019. december 31. napján 1 955 E Ft befejezetlen beruházást tart nyilván, mely összeg vállalatirányítási rendszer kiépítéséhez kapcsolódik.

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Megnevezés	E Ft-ban	
	Összeg	
Vagyoni értékű jogok		173
Szellemi termékek		130
Egyéb építmények		20
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek		8 967
Egyéb gépek, berendezések, műszerek		2 982
Irodai, igazgatási berendezések		977
Kisértékű gépek, berendezések, felszerelések		1 495
Összesen terv szerinti értékcsökkenés		14 744

Értékcsökkenés elszámolásánál a társaság a társasági adóról és osztalékadóról szóló törvényben szabályozott leírási kulcsokkal számolt.

Mérleggel kapcsolatos mutatószámok**A Társaság vagyoni helyzete**

Forgóeszközök aránya	2018. év	2019. év
Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások/Eszközök összesen	89,47 %	89,51 %

A 2018. évhez viszonyítva a mutató lényeges változást nem mutat.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**Értékesítés nettó árbevétele**

Tevékenységek megnevezése	E Ft-ban	
	2018. év	2019. év
Hulladékszállítás árbevétele	91 554	76 572
Hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj árbevétele 2017. évi	141 194	0
Alvállalkozói díj (NHSZ Észak-KOM Kft.)	464 386	536 538
Eseti számlázás és folyószámlakezelés (NHKV Zrt.)	457	0
Egyéb értékesítés árbevétele (gyűjtődény értékesítés, bérleti díjak, egyéb értékesítés)	24 669	20 908
Összesen:	722 260	634 018

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 35 304 E Ft, mely összegből a követelésekre visszaírt értékvesztés 32 973 E Ft, a közúti szállítás kapcsán érvényesített jövedéki adó visszatérítés 561 E Ft, pénzügyileg rendezett egyéb bevételek összege (kapott kamat, behajtási költségátalány, kerekítés) 1 770 E Ft.

Kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt összegek bemutatása

E Ft-ban	
Megnevezés	2019. év
Anyavállalattal szemben elszámolt értékesítés nettó árbevétele	1 018
Városgondozás Eger Kft.	1 018

E Ft-ban	
Megnevezés	2019. év
Egyéb kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt értékesítés nettó árbevétele	2 642
Eger Termál Kft.	1 137
Média Eger Kft.	701
Agria-Humán K. N. Kft.	525
EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt.	279

A pénzügyi műveletek bevételei soron anyavállalattal és egyéb kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt összeget nem tart nyilván a társaság.

Költségek

Megnevezés	Költségmegoszlás			
	2018. tény		2019. tény	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	68 844	12,46	71 679	11,58
Igénybe vett szolgáltatások	206 623	37,40	178 253	28,79
Egyéb szolgáltatások	5 596	1,01	5 409	0,87
ELÁBÉ	3 446	0,62	8 785	1,42
Eladott (közvetített) szolgáltatások	8 236	1,49	31 929	5,16
Anyagjellegű ráfordítások összesen	292 745	52,99	296 055	47,82
Béreköltség	183 857	33,28	234 797	37,93
Személyi jellegű kifizetések	23 211	4,20	25 237	4,08
Bérfelrakások	39 871	7,22	48 273	7,80
Személyi jellegű ráfordítások	246 939	44,70	308 307	49,80
Értécsökkenés	12 750	2,31	14 744	2,38
Költségek összesen	552 434	100,00	619 106	100,00

Az **anyagjellegű ráfordítások** között az anyagköltség 71 679 E Ft összegéből az üzemanyag felhasználás összege 63 051 E Ft. Az igénybevett szolgáltatások 178 253 E Ft összegéből a bérleti díjak értéke 118 687 E Ft, a karbantartási költségek összege 26 105 E Ft. Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző év hasonló időszakához viszonyítva jelentős eltérést nem mutat.

A **személyi jellegű ráfordítások** értéke az előző év időszakához viszonyítva 24,85 %-os növekedést mutat, melynek egyik oka a minimálbér változás, másik jelentős befolyásoló tényező a munkavállalók részére fizetett 13. havi bérfizetés.

Az **értécsökkenés** összege az előző évhez viszonyítva 15,64 %-os növekedést mutat, melynek oka a tárgyévben vásárolt és aktivált tárgyi eszközök állománynövekedése.

Igénybevett szolgáltatások bemutatása

Megnevezés	E Ft-ban	
	2018. év	2019. év
Utazás, kiküldetés költségei	347	278
Szállítási, rakodási költségek	93	1 118
Bérleti díjak	103 699	118 687
Karbantartási költségek	24 353	26 105
Munkavédelmi, tűzvédelmi költségek	456	576
Posta-, telefon-, internetköltségek	1 931	2 198
Működési költség (Köztisztasági Egyesülés)	317	106
Szakkönyv vásárlás	4	9
Hirdetés, reklám költségek	1 648	2 152
Oktatás, továbbképzés	64	36
Hulladék ártalmatlanítási díj	37 091	0
Számítástechnikai szolgáltatás	2 323	2 328
Jogi szolgáltatás	957	752
Könyvelés, könyvvizsgálat költségei	3 676	3 725
Foglalkozás-eü. szolgáltatás	409	395
Autópálya használati díj, gépkocsi mosatás	87	75
Őrzés-védelem	0	384
Webbase szolgáltatás	694	889
Nyomdai szolgáltatás	0	33
Kezelési díjak	52	20
Fénymásoló üzemeltetés és másolati díj	0	111
Kulcsmásolás, gravírozás	5	0
Tagdíjak	0	446
Útdíjak	924	1 068
Gépjármű költségek Városgondozás Eger Kft.	10 340	8 771
Hulladékkezelés (komposztálás)	4 022	0
Üzemeltetési költségátalány Városgondozás Eger Kft.	2 701	0
ISO szabvány vállalozási díja	0	462
Lerakás kezelési díja (Inert)	7 441	4 762
Egyéb más vállalkozóval végzett szolgáltatás	2 989	2 767
Összesen:	206 623	178 253

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összege 47 945 E Ft, ebből:

- Követelésekre elszámolt értékvesztés 25 834 E Ft
- Adók, illetékek, hozzájárulások 13 468 E Ft
- Különféle egyéb ráfordítás 8 643 E Ft

Társasági adó számítása:

Adózás előtti eredmény 2 271 E Ft

Adóalapot csökkentő tételek

Adótörvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés 14 744 E Ft
Adóévben visszaírt értékvesztés 32 973 E Ft
Összesen 47 717 E Ft

Adóalapot növelő tételek

Számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés összege 14 744 E Ft
 Megállapított bírság, pótlék 85 E Ft
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege 25 834 E Ft
Összesen 40 663 E Ft

Korrigált adóalap - 4 783 E Ft

Jövedelem-nyereség minimum megállapítása

Összes bevétel 669 323 E Ft
 Összes bevételt növelő tételek 0 E Ft
 Összes bevételt csökkentő tételek 0 E Ft
Egyenleg: 669 323 E Ft

Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%) - adóalap 13 386 E Ft
Számított adó 9 % 1 205 E Ft

A jövedelem- (nyereség-) minimum szerinti adóalap meghaladja a korrigált adóalapot, így a társaság a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján fizeti meg a 2019. évi társasági adót 1 205 E Ft összegben.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**Létszám, személyi jellegű juttatások**

Teljes munkaidős átlaglétszám (fő)	2018. év	2019. év	Eltérés	Index (%)
Fizikai foglalkozásúak	50	50	0	100,00
Szellemi foglalkozásúak	13	14	1	107,69
Összesen	63	64	1	101,59

Nem teljes munkaidős átlaglétszám (fő)	2018. év	2019. év	Eltérés	Index (%)
Fizikai foglalkozásúak	0	0	0	0,00
Szellemi foglalkozásúak	1	1	0	100,00
Összesen	1	1	0	100,00

Nyugdíjasok (fő)	2018. év	2019. év	Eltérés	Index (%)
Fizikai foglalkozásúak	0	0	0	0,00
Szellemi foglalkozásúak	1	1	0	100,00
Összesen	1	1	0	100,00

Béreköltség alakulása állománycsoportonként	2018. év	2019. év	Index (%)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	166 209	209 046	125,77
ebből fizikai	125 406	152 418	121,54
szellemi	40 803	56 628	138,78
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	1 973	2 222	112,62
fizikai	0	0	0,00
szellemi	1 973	2 222	112,62
Nyugdíjas foglalkoztatottak	1 725	2 429	140,81
ebből fizikai	0	0	0,00
szellemi	1 725	2 429	140,81
Állományba nem tartozók	13 950	21 100	151,25
Béreköltség összesen	183 857	234 797	127,71

Személyi jellegű kifizetések alakulása állománycsoportonként	Megoszlás		
	2018. év	2019. év	Index %
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	22 659	24 998	110,32
ebből: fizikai	17 434	21 433	122,94
szellemi	5 225	3 565	68,23
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	251	89	35,46
ebből: fizikai	0	0	0,00
szellemi	251	89	35,46
Nyugdíjas foglalkoztatottak	301	150	49,83
ebből: szellemi	301	150	49,83
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	23 211	25 237	108,73

Bérfizetések alakulása állománycsoportonként	Megoszlás		
	2018. év	2019. év	Index %
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	36 493	43 823	120,09
ebből: fizikai	27 276	30 797	112,91
szellemi	9 217	13 026	141,33
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	382	458	119,90
ebből: fizikai	0	0	0,00
szellemi	382	458	119,90
Nyugdíjas foglalkoztatottak	359	387	107,80
ebből: szellemi	359	387	107,80
Állományba nem tartozók	2 637	3 605	136,71
Bérfizetés összesen	39 871	48 273	121,07

Támogatási program keretében kapott vissza nem térítendő támogatásokra vonatkozó adatok

A társaság 2019. évben támogatási program keretében vissza nem térítendő támogatásban nem részesült.

Környezetvédelem

A Társaságnak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt. Valamennyi rá vonatkozó környezetvédelmi előírásnak megfelel, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot nem termel, nem tárol, azt kizárólag összegyűjti és az ártalmatlanítás helyére továbbítja.

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységéért kapott járandóság

A beszámolási időszakban a 3 fős Felügyelő Bizottság részére tiszteletdíj nem került elszámolásra. A felügyelő bizottsági tagok a társaságtól előleget, kölcsönt nem vettek igénybe. A társaság nevükben garanciát nem vállalt.

A mérlegkészítés napján a Felügyelő Bizottság tagjai az alábbiak:

Hajdú Dániel (3300 Eger, Almási Pál utca 24.)

Liktorné Majoros Erika (3323 Szarvaskő, Rózsa utca 18.)

Ferenczy Tamás Imre (3300 Eger, Partos utca 5.)

Ügyvezető igazgató: Sebestyén Péter

Jogviszony kezdete: 2017. június 15.

Lakcím: 3525 Miskolc, Közdomb utca 65.

Az ügyvezető munkáját megbízási jogviszony keretében végzi, részére 2019. évben 7 800 E Ft megbízási díj került elszámolásra. Az ügyvezető 2019. évben a társaságtól 450 E Ft előleget vett fel, melynek visszafizetése tárgyévben megtörtént. Az ügyvezető részére kölcsönfolyósítás nem történt, nevében a társaság garanciát nem vállalt.

2019. évben a vezető tisztségviselők részére 4 000 E Ft jutalom került kifizetésre.

Mérlegen kívüli kötelezettségek

A cégnek nincs olyan kötelezettsége, amely a mérlegben nem kerül kimutatásra.

Könyvvizsgálat

Az egyszerűsített éves beszámoló megbízhatóságát, szabályszerűségét választott könyvvizsgáló vizsgálta. A könyvvizsgálat jogszabály alapján kötelező.

A könyvvizsgáló adatai:

Név	Cím
VVA Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.	3351 Verpelét, Rákóczi út 2/7.

A könyvvizsgálatért felelős személy:

Név	Cím	MKVK tagszám
Vitéz Zsolt	3351 Verpelét, Rákóczi út 2/7.	000118

Könyvvizsgálati díj címén 600 E Ft került elszámolásra.

Közzététel, letétbehelyezés

A Társaság a közzétételi és letétbe helyezési kötelezettségének elektronikus úton tesz eleget.

Eltérés a Számviteli törvény előírásaitól

A Társaság a Számviteli törvény adta lehetőségeken belül sem tért el a törvény előírásaitól.

A beszámoló összeállítása**A beszámoló elkészítéséért felelős személy:**

Név	Cím	Mérlegképes könyvelő regisztrációs szám
Juhász Éva	3300 Eger, Gólya utca P/1. 3/14.	178364

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Egri Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégezem az Egri Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft („a Társaság”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 441.608 E Ft, az adózott eredmény 1.066 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Független vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtében a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett

könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített 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 szerzek a véleményem 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.
- Megismerem 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 nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített 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.

Dátum, Verpelét, 2020. március 18.

VVA Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
3351 Verpelét Rákóczi F. út 2/7.
Nyilvántartási szám: MKVK 001758

Vitéz Zsolt

VVA Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
3351 Verpelét II. Rákóczi F. út 2/7
Nyilvántartási szám: MKVK 001758

VITÉZ ZSOLT
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK Reg. sz. 00118

Vitéz Zsolt

Nyilvántartási szám: MKVK 000118

⇒ VVA Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft ←

3351 Verpelét Rákóczi út 2/7. Tel/Fax: 36-494-212, Mobil: 30-9981-009, e-mail: vitez.zsolt@online.hu

Kivonat
az EVAT Zrt. igazgatóságának
2020. július 28. napján tartott ülésének jegyzőkönyvéből

109/2020.(VII.28.) sz. igazgatósági határozat

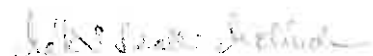
Az EVAT Zrt. Igazgatósága megtárgyalta és a javasolt tartalommal 5 egyhangú szavazattal elfogadásra javasolja az Egri Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. taggyűlése számára a Kft.:

- 2019. éves egyszerűsített beszámoló mérlegét, amely eszköz és forrásainak egyező végösszege 441.608 E Ft, adózás előtti eredménye 2.271 E Ft, adózott eredménye 1.066 E Ft nyereség, melyet eredménytartalékba kell helyezni.***
- 2019. évi mérlegbeszámoló kiegészítő mellékletét***
- 2019. évi mérlegbeszámolóra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentését***

azzal, hogy a Kft. taggyűlésén Dr. Fodor András vezérigazgatót a szavazás során köti ezen határozat.

Eger, 2020. július 29.

A kivonat hiteles:


Dr. Máténé Szalai Melinda
jegyzőkönyvvezető

