

**Előterjesztő: Ficzere Frigyes János
vezérigazgató, ÉHG-NEO Zrt.**

**Készítette: Ficzere Frigyes János
vezérigazgató, ÉHG-NEO Zrt.**

Tárgy: Javaslat az ÉHG-NEO Zrt. 2020. évi mérlegbeszámolójának elfogadására

Tisztelt Elnök Úr!

Magyarország Kormánya az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére ismételten veszélyhelyzetet hirdetett ki a 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletével, 2021. február 8-ai hatállyal.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Katasztrófavédelmi törvény) 46. § (4) bekezdése értelmében veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

A Belügyminisztérium és Miniszterelnökség az önkormányzatoknak megküldött tájékoztató levelében arra a közös álláspontra helyezkedett, hogy a Katasztrófavédelmi törvény felhatalmazása alapján veszélyhelyzet esetén a képviselő-testületre vonatkozó szabályokat analóg módon kell alkalmazni a társulási tanács esetén is, azaz társulási tanács hatáskörébe tartozó döntéseket a társulási tanács elnöke hozhatja meg.

A **SAJÓ-BÓDVA Környezetvédelmi Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 3720 Sajókaza, 082/21 hrsz., Cg.: 05-09-030488, adószám: 26218829-2-05, képviselő: Lukács Livia ügyvezető) a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa 2/2019. (03. 26.) számú közgyűlési határozatának felhatalmazása alapján megvásárolta az ÉHG-NEO Zrt. tulajdonosi jogosítványait megtestesítő 3.197 db, egyenként 100.000,-Ft névértékű névre szóló A0000151-A0001026 (ISIN HU00000013818) és A0001801-0004121 (ISIN HU00000013818) sorozat és sorszámú törzsrészcéget.

Az **ÉHG-NEO Zrt.** (3720 Sajókaza, külterület 0101/13 hrsz) - a továbbiakban Zrt. - fő tevékenységi köre veszélyes hulladék végleges lerakással történő ártalmatlanítása. A Zrt. tevékenységét a 2019. szeptember 25-i módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt együttműködési megállapodás figyelembe vételével a mindenkor hatályos környezetvédelmi és vonatkozó egyéb jogszabályok előírásai szerint végzi.

A tevékenység felügyeletét 2020. január 3-tól a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa 30/2019 (XII. 17.) határozatával megválasztott felügyelőbizottság végzi.

Jelen előterjesztés és határozati javaslat mellékletét képező mérlegbeszámoló a cég 2020. évi gazdálkodásának adatait tartalmazza a pénzügyi-számviteli jogszabályoknak megfelelően a 2020. december 31. napi állapot szerint.

2020. évi eredmény:

A Társaságunk tevékenységét bemutató 2020. évi éves beszámoló mérlegfőösszege 935.056 eFt, adózott eredménye 44.439 eFt veszteség. A költségek és bevételek részletezése a kiegészítő mellékletben található.

Az előterjesztés mellékletét képezi a 2020. évi egyszerűsített éves beszámoló független könyvvizsgálói jelentése.

Tisztelt Elnök Úr!

Az ÉHG-NEO Zrt. 2020. üzleti évét az alábbi eredménnyel javasoljuk elfogadni:

Eszközök összesen: 935.056 eFt

Források összesen: 935.056 eFt

Adózott eredmény: -44.439 eFt

Kérem Elnök Urat, hogy az előterjesztés megvitatása után hozza meg döntését!

Kazincbarcika, 2021. május 28.

Határozati javaslat
a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának/2021. (V. 28.) határozata
az ÉHG-NEO Zrt. 2020. évi mérlegbeszámolójának elfogadásáról

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Elnöke a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése alapján a Társulási Tanács feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Önkormányzati Hulladékkezelési Társulás elnöke az ÉHG-NEO Zrt. 2020. évi mérlegfőösszegének az alábbiak szerint elfogadásával egyetért:

Eszközök összesen: 935.056 eFt

Források összesen: 935.056 eFt

Adózott eredmény: -44.439 eFt

A Társulás Elnöke egyetért továbbá azzal, hogy a Társaság 2020. évi adózott eredményét az eredménytartalékba vezesse át az eredménytartalék terhére.

A Társulás elnöke felhatalmazza a SAJÓ-BÓDVA Kft. ügyvezetőjét, hogy a határozat alapján hozza meg alapítói határozatát.

Felelős: Szitka Péter
elnök
Lukács Livia
SAJÓ-BÓDVA Kft., ügyvezető
Ficzere Frigyes János
ÉHG-NEO Zrt., vezérigazgató

Határidő: 2021. május 31., illetve értelemszerűen

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

Statisztikai számjele

0	5	-	1	0	-	0	0	0	5	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zrt.

a vállalkozás megnevezése

3720, Sajókaza Külterület út 0101/13.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2020.

Éves beszámoló

Sajókaza, 2021.04.30.

ÉHG-NEO Zrt.
3720 Sajókaza, Külterület 0101/13 hrsz.
Adószám: 25877120-2-05
Reg.: 10918001-00000094-78770002
-1-


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 25877120-3822-114-05

Cégjegyzék szám: 05-10-000575

ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zrt.

Éves beszámoló mérlege "A" változat

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)	903 085	0	903 454
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	46	0	33
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	46	0	33
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)	903 039	0	903 421
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	595 359	0	896 927
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	9 864
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	170	0	130
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	307 510	0	1 500
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló	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

Sajókaza, 2021.04.30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)
ÉHG-NEO Zrt.
3720 Sajókaza, Külföldi út 0101/13 hrsz.
Adószám: 25877120-2-05
Fsz.: 10918001-00000094-78770002
-1-

Statisztikai számjel: 25877120-3822-114-05

Cégjegyzék szám: 05-10-000575

ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zrt.

Éves beszámoló mérlege "A" változat

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)	48	0	5 285
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	0	0	0
31.	1. Anyagok	0	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	0	0	2 136
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0
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	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	0	0	2 136
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)	48	0	3 149
54.	1. Pénztár, csekkek	10	0	69
55.	2. Bankbetétek	38	0	3 080
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	0	0	21 317
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	21 317
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	903 133	0	935 056

Sajókaza, 2021.04.30.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)
 3720 Sajókaza, ÉHG-NEO Zrt.
 Adószám: 25877120-2-05
 Reg.: 10918001-00000094-78770007
 -1-

Statisztikai számjel: 25877120-3822-114-05

Cégjegyzék szám: 05-10-000575

EHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zrt.

Éves beszámoló mérlege "A" változat

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.)	584 439	0	705 000
62.	I. JEGYZETT TŐKE	319 700	0	319 700
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	165 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	195 778	0	264 739
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	68 961	0	-44 439
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	172 440	0	82 720
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

Sajókaza, 2021.04.30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)
EHG-NEO Zrt.
3720 Sajókaza, Külföldi út 0101/13 hrsz.
Adószám: 25877120-2-05
Rsz: 10916001-00000094-78770000
-1-

Statisztikai számjel: 25877120-3822-114-05

Cégjegyzék szám: 05-10-000575

ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zrt.

Éves beszámoló mérlege "A" változat

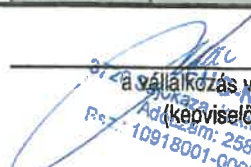
1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	172 440	0	82 720
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)	0	0	3 744
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	165 000	0	54 000
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	7 440	0	24 976
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)	146 254	0	147 336
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli	0	0	1 174
108.	3. Halasztott bevételek	146 254	0	146 162
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	903 133	0	935 056

Sajókaza, 2021.04.30.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)
 Adószám: 25877120-2-05
 Pénzügyi nyilvántartási szám: 10918001-00000094-7877C000
 -1-

ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zrt.

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	187 992	0	158 103
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	187 992	0	158 103
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	115 535	0	95
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	162	0	2 851
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 904	0	27 056
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 626	0	3 519
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	2 660	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	37 352	0	33 426
15.	10. Bérköltség	11 908	0	50 810
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	268
17.	12. Bérjárulékok	2 345	0	9 194
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	14 253	0	60 272
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	179 838	0	50 089
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 123	0	58 085
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	63 961	0	-43 674

Sajókaza, 2021.04.30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)
ÉHG-NEO Zrt.
Sajókaza, Kőrösterület 0101/13 hrsz:
Statisztikai számjel: 25877120-2-05
Cégjegyzék szám: 0518001-00000094-7877035
-1-

Statisztikai számjel: 25877120-3822-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000575

ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zrt.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	480
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	480
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	480
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	-480
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	68 961	0	-44 154
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	285
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	68 961	0	-44 439

Sajókaza, 2021.04.30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ÉHG-NEO Zrt.
Sajókaza, Kültérület 0101/13 hrsz.
Adószám: 25877120-2-05
Rsz.: 10918001-00000094-78770002
-1-

25877120-3822-114-05

Statisztikai számjel

05 – 10 – 000575

Cégjegyzék száma

ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zrt.
3720 Sajókaza, Külterület út 0101/13

Tel : 48/505-930

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2020. évi éves beszámolóhoz

Sajókaza, 2021-04-30

ÉHG-NEO Zrt.
3720 Sajókaza, Külterület 0101/13 hrsz.
Adószám: 25877120-2-05
Bsz.: 10918001-00000094-78770002
-1-

Ficzere Frigyes János
vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve:	ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhelye:	3720 Sajókaza, Külterület út 0101/13
Cégjegyzékszám:	05 – 10 – 000575
Statisztikai száma:	25877120 - 3822 – 114 – 05
Adószáma:	25877120 – 2 – 05

Az ÉHG - NEO Zrt. tulajdonában levő ingatlanokon kialakított Veszélyeshulladék-lerakó Telepen: szilárd és iszapszerű veszélyes hulladékok végleges lerakással történő ártalmatlanítását végzi. Az első veszélyeshulladék-lerakók (Monodepónia I.-II.III.) 2000.-ben A veszélyes hulladék lerakók felett (az országban egyedülállóan) a művelés időszakában könnyűszerkezetes fém csarnokok vannak, így a minimálisra csökken a csurgalék víz keletkezésének lehetősége. Továbbá védelmet nyújt a kiporzás és az esetleges szaghatások környezetbe való kijutása ellen. Mivel az egész lerakó tér fedett így előkezelések elvégzésére (pl.: befoglalás, hulladék stabilizálás) is alkalmas, melyhez a keletkező csurgalék víz kerül felhasználásra kerültek átadásra.

1.1. Tevékenységi kör:

TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
3822	Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése
3511	Villamosenergia-termelés
3700	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3831	Használt eszköz bontása
3832	Hulladék újrahasznosítás
3900	Szennyeződésmosás, egyéb hulladékkezelés
4520	Gépjárműjavítás, - karbantartás
4677	Hulladék-nagykereskedelem
4730	Gépjárműüzemanyag-kiskereskedelem
4941	Közúti áruszállítás
5224	Rakománykezelés
5210	Raktározás, tárolás

5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
8110	Építményüzemeltetés
8129	Egyéb takarítás

1.2. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok

Tevékenység megkezdésének időpontja: 2018.01.01.

Cégbejegyzés dátuma: 2017.05.24.

Jegyzett tőke: 319.700 E Ft

A társaság az ÉHG Hulladékgazdálkodási Zrt.-ből 2017. 05. 24-én kiválással jogutódként jött létre.

Az egyszemélyes Zrt. tulajdonosa 2020. január 7. napjától:

Tulajdonos neve	Székhelye	Részesedés
SAJÓ-BÓDVA Környezetvédelmi Kft.	Sajókaza	100,00 %
Összesen		100,00 %

Fő tevékenységi köre a veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása.

Részvénnyfajta: Törzsrészcvény

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 319.700 ezer forint.

Részcvények száma: 3.197 db.

Egy részvény névértéke: 100 ezer forint.

Tulajdonosnak kiadott részvények:

1. SAJÓ-BÓDVA Környezetvédelmi Kft.

- 3.197 db 100 E Ft névértékű névre szóló törzsrészvény

1.3. Egyebek

A Társaságnak választott könyvvizsgálója: Buza Béla 3932 Erdőbénye, Május 1 út 11.
kamaraí tagsági szám: 006094

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Ficzere Frigyes János vezérigazgató (vezető tisztségviselő)

2019. április 25.-én a Cirkont Hulladékgazdálkodási Zrt. a társaság 100%-os részvényeit értékesítette, a részvények átadása 2020. január 7.-én megtörtént.

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. A vagyoni helyzet alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás + -
Saját tőke	584.439	705.000	120.561
Jegyzett tőke	319.700	319.700	0
Tőketartalék	0	165.000	165.000
Eredménytartalék	195.778	264.739	68.961
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	68.961	-44.439	-113.400

2.2. A Társaság pénzügyi helyzete

Adatok ezer Ft-ban

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás + -
Követelések	0	2.136	2.136
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	48	3.149	3.101
Kötelezettségek	172.440	82.720	-89.720

2.3. A Társaság jövedelmezőségi helyzete:

Adatok ezer Ft-ban

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Adózott eredmény	68.961	-44.439	-113.400
Bérek költsége	11.908	50.810	38.902
Szellemi dolgozók bére	11.908	34.771	22.863
Fizikai dolgozók bére	0	16.039	16.039
Prémium, jutalom összesen	0	0	
Állományon kívüli bérek	0	0	

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módja:	kettős könyvvitel
Könyvelési eljárás:	elsődlegesen költségnem szerinti könyvelés

3.2. A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegképzési formája:	„A” típusú
Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás:	Összköltség típusú
Alkalmazott eredmény-kimutatási séma:	„A” típusú

3.3. A beszámolási időszak:

Kezdet	Vége	Mérleg fordulónap
2020.01.01.	2020.12.31.	2020.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

Mérlegkészítés időpontja 2021.04.30.

3.4. A társaság Számviteli Politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése

Amortizációs politika:

Társaságunk az adótörvény 2. számú mellékletében meghatározott kulcsokat alkalmazza az értékcsökkenés számításánál. 2015. évben a számviteli törvény előírásainak megfelelően egyedi elbírálás alapján maradványértéket állapítunk meg.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenését egy összegben használatba vételkor számoljuk el.

Terven felüli értékcsökkenés az eszköz használhatatlanná válása esetén számolunk el.

Értékvesztés:

A követeléseket egyedileg minősítjük, és ennek alapján értékvesztést számolunk el.

Jelentős összegű hiba:

Ha a hibahatások eredménye, saját tőkére gyakorolt – előjeltől független – hatása meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át.

Lényeges hiba:

Ha a jelentős összegű hibák hatásai a saját tőke értékét lényegesen (legalább 20%-kal) meghaladja.

4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások

Eredménytartalék változásának bemutatása:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezése	Bázis időszak	Tárgyidőszak
2019. évi záró	195.778	
Adózott eredmény	68.961	-44.439
Névérték és visszavásárlási különbözet		
Lekötött tartalék feloldása		
2020. évi záró		264.739

Az eredménytartalék tételeinek változása a számviteli törvény szerint az adózott eredménnyel szemben vannak könyvelve.

5. Az üzleti év fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja közötti jelentős változások

A társaság részvényének értékesítése 2020. január 7. napján megtörtént. A tulajdonos 165 millió Ft végleges tőkejuttatást biztosított a társaság részére. Az összeg tőketartalékába került elszámolásra.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA

Megnevezés	Nyitó	Növeked	Csökken	Záró	NETTÓ ÉRTÉK	
					Nyitó	Záró
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	81	-	-	81	46	33
Kutatás fejlesztés	-	-	-	-	-	-
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	81	-	-	81	46	33

ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA

Megnevezés	Nyitó	Növeked	kivezet	Záró
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-
Szellemi termékek	35	13	-	48
LEÍRÁSOK ÖSSZESEN	35	13	-	48

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása:

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA

Megnevezés					NETTÓ ÉRTÉK	
	Nyitó	Növ	Csökkl	Záró	Nyitó	Záró
Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3.138.446	350.488	0	3.488.934	595.359	896.927
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	10.980	0	10.980	0	9.864
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	273	0	0	273	170	130
Beruházások	307.510	55.458	361.468	1.500	307.150	1.500
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3.446.229	416.926	361.468	3.501.687	909.039	908.421

ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA

Megnevezés	Nyitó	Terv-szerinti	Kivezetés	Záró
Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2.543.087	48.920	0	2.592.006
Műszaki berendezések, gépek járművek	0	1.116	0	1.116
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	103	40	0	143
LEÍRÁS ÖSSZESEN	2.543.190	50.076	0	2.593.265

1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása:

Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Kivezetés	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	35	13	0	48
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2.543.190	50.076	0	2.593.266
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2.543.225	50.089	0	2.593.314

A terv szerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

Leírási mód	Ezer forint
Lineáris	50.089
ÉCS visszairás	-
Degresszív	-
Egyösszegű	
ÖSSZESEN	50.089

1.4. Értékhelyesbítés

A társaság a tárgyi eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmazott.

1.5. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

Nemleges

1.6. Készletek alakulása

BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA

Megnevezés					MÉRLEG ÉRTÉK	
	Nyitó	Növ	Csök	Záró	Nyitó	Záró
Üzanyag	-	-	-	-	-	-
Beruházási anyagok	-	-	-	-	-	-
Használt kukaedény	-	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN	-	-	-	-	-	-

Nemleges

1.7. Követelések összetétele

BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA

Megnevezés					MÉRLEG ÉRTÉK	
	Nyitó	Növ	Csök	Záró	Nyitó	Záró
Követelések szolgáltatásból	0	0	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	2.136	0	2.136	0	2.136
ÖSSZESEN	0	2.136	0	2.136	0	2.136

1.8. Értékpapírok

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Saját részvények	-	-	-	-
Összesen	-	-	-	-

1.9. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások:

Nyitó: 0 E Ft

Záró: 21.317 E Ft

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 21.317 E Ft.
- Ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 0 E Ft.

Passzív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	1.174	1.174
Halasztott bevételek	146.254	146.162	-92
Összesen	146.254	147.336	1.082

1.10. Saját tőke

A 2017.05.24.-én történt szétválási szerződés alapján az ÉHG-NEO Zrt-nek: 319.700.e Ft lett a jegyzett tőkéje, ami 2020-ra nem változott. A saját tőke eleminek változása a számviteli törvény előírásai szerint történt.

1.11. Céltartalék

Céltartalékképzés nem történt, környezetvédelmi kötelezettség nincs.

1.12. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Változás
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	0	3.744	3.744
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	165.000	54.000	-111.000
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7.440	24.976	17.536
Összesen	172.440	82.720	-89.720

A tárgyévi kötelezettségből 54.000 e Ft a tulajdonossal szembeni kötelezettség.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1 A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként:

Tevékenység csoport	Bázis érték E.Ft	Tárgyidőszak E.Ft	Változás
Szolgáltatás	187.992	158.103	-29.889
- Belföldi szolgáltatás nettó árbevétel	187.992	158.103	-29.889

2.2 Kapcsolt vállalkozásból származó bevételek

Megnevezés	Bázis érték E.Ft	Tárgyidőszak E.Ft	Változás
	0	0	0

Nincs ilyen bevétel.

2.3 Egyéb bevételekhez tartozó kiegészítések

Egyéb bevételek összesen:

Megnevezés	Bázis érték E. Ft	Tárgyidőszak E. Ft
- Tartozásátvállalás miatt	10.000	0
- Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok	0	0
- Behajthatatlannak minősített követelésekből befolyt	0	0
- Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	45.441	0
- Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	60.000	0
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás (halasztott bevétel)	92	92
-Egyéb (kerekítés)	2	3
Összesen:	115.535	95

2.4 Költségek költségnem szerinti részletezése

Megnevezés	Előző év E.Ft.	Előző év módosított	Tárgy év E.Ft.
Anyagköltség	162		2.851
Igénybe vett szolgáltatások értéke	32.904		27.056
Egyéb szolgáltatások értéke	1.626		3.519
Eladott áru beszerzési értéke	2.660		0
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0		0
Anyagjellegű ráfordítások	37.352		33.426
Bérek	11.908		50.810
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0		268
Bérfelárak	2.345		9.194
Személyi jellegű ráfordítások	14.253		60.272
Értécsökkenési leírás	179.838		50.089
ÖSSZESEN	231.443		143.787

2.5 Egyéb költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések

Megnevezés	Bázis érték E. Ft	Tárgyidőszak E. Ft
- Önkormányzati és költségvetési adók	3.115	2.903
- Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	57
- Selejtezett tárgyi eszközök miatti vesz.	0	312
- Különféle egyéb ráfordítások	8	4
- Lerakási járulék	0	54.809
Összesen:	3.123	58.085

2.6 A társasági adóalap és adó kiszámítása

Adózás előtti eredmény: -44.154 E. Ft

Adóalapot növelő tételek: 50.401 E Ft

- Értécsökkenés, számviteli tv. szerint 50.089 E Ft
- Bírság 312 E.Ft.

Adóalapot csökkentő tételek: 50.089 E Ft

- Értécsökkenés, adótörvény szerint 50.089 E Ft

Társasági adóalap 3.164 E Ft

Számított adó: 285 E Ft

2020. évi adókötelezettség: 285 E Ft

2.7 Az adózott eredmény felhasználása

Megnevezés	Előző év E Ft.	Tárgyév E Ft.
ADÓZOTT EREDMÉNY	68.961	-44.439
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
Jóváhagyott osztalék, részesedés		
ADÓZOTT EREDMÉNY	68.961	-44.439

Az adózott eredményt az eredménytartalékkal szemben számoljuk el.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma:

Fizikai besorolásúak:	4 fő	16.039 E Ft bruttó bér
Szellemi foglalkozásúak:	4 fő	34.771 E Ft bruttó bér
Összesen:	8 fő	50.810 E Ft.

2. Tisztségviselők díjazása:

Igazgatóság és Felügyelő Bizottság részére elszámolt díjak: 8.690 E Ft

3. Online kapcsolat:

ficzerefrigyes@ehgneo.hu

4. Számviteli szolgáltatásért felelős neve, PM regisztrációs száma

Lipták Ibolya Megbízott könyvelő
197014

Sajókaza, 2021-04-30

ÉHG-NEO Zrt.
3720 Sajókaza, Küllerület 0101/13 hrsz.
Adószám: 25877120-2-05
Bsz.: 10918001-00000094-76770002
-1-

Ficzere Frigyes János
vezérigazgató

Melléklet: Cash Flow kimutatás

Statisztikai számjel: 25877120-3822-114-05

Cégjegyzék szám: 05-10-000575

ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zrt.

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	263.396	4.559
01.	Adózás előtti eredmény +/-	68.961	-44.154
02.	Elszámolt amortizáció +	179.838	50.089
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-105.442	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-23.755	3.744
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-4.114	17.536
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-4.142	1.082
09.	Vevő követelés változása +/-	152.050	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	152.050	-2.136
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	0	-21.317
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	285
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	264.239	-55.458
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	264.239	55.458
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	54.000
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	54.000
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	165.000
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	165.000
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0

25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-843	3.101

Sajókaza, 2021.04.30.

a vállalkozás
vezetője
(képviselője)

ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zrt.
Üzleti év: 2020

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság
tulajdonosának

3720 Sajókaza
Külterület út 0101/13.

Vélemény

Elvégeztem az ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 05 – 10 – 000575) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 935.056 ezer Ft, az adózott eredmény 44.439 ezer Ft veszteség –, 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. 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

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

Független vagyok 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az ÉHG-NEO Zrt. 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, valamint egyéb más jogszabály előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés megismerése és annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, valamint az, hogy lényeges hibás állítást tartalmaz-e. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem annak megítélése is, hogy az üzleti jelentést a számviteli törvény vagy más jogszabály előírásaival összhangban készítették-e el, valamint arról, hogy az üzleti jelentés az éves beszámolóval összhangban van-e.

Véleményem szerint az ÉHG-NEO Hulladékgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt. Az üzleti jelentésben más lényegesnek tekinthető hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért is, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. Felelős továbbá azért, hogy ezen alapelv figyelembevételével készítse el az éves beszámolót, kivéve, ha szándékában áll a Társaság megszüntetése, vagy az üzletszerűen végzett tevékenység folytatásának beszüntetése.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, és ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosságot jelent, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a lényeges hibás állítást. A hibás állítások ugyanis eredhetnek csalásból vagy hibából és lényegesnek minősülnek, amennyiben önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják az éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseket.

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait. Ezen kockázatok figyelembevételével hajtom végre a könyvvizsgálati eljárásokat, továbbá a vélemény megalapozásához a könyvvizsgálati bizonyíték megszerzését. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásnak kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos megtévesztést és téves nyilatkozatokat, amelyeket a belső kontroll sem tárt fel.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt. Erre azért van szükség, hogy a könyvvizsgálati eljárásokat ennek figyelembevételével tervezem meg, ugyanakkor nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- A könyvvizsgálat során értékelem az alkalmazott számviteli politika megfelelőségét, a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy a vezetés a gazdálkodás során figyelembe vette-e a vállalkozás folytatásának számviteli alapelvét. Ennek keretében a rendes gazdálkodás szabályai szerint végezte-e tevékenységét, figyelembe véve azt, hogy a jövőbeni működésre vonatkozóan lényeges bizonytalanság nem keletkezett-e. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő közzétételekre. Ezen bizonyítékokat a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig veszem figyelembe. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, továbbá, hogy az éves beszámoló alapjául szolgáló ügyletek és események valósak-e.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait.

Erdőbénye, 2021. április 30. napján

BUZA BÉLA
 bejegyzett könyvvizsgáló
 3932 Erdőbénye, Május 1. út 11.
 Törzsvál. sz. szám: 006094


Buza Béla
 kamarai tag könyvvizsgáló
 nyilvántartási szám: 006094

