



ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2022. május 26-i soros ülésére

Tárgy:

**A Keszthelyi HUSZ Hulladékszallító Egyszemélyes Nonprofit Kft.
2021. évi tevékenysége**

Előterjesztő:


.....
Vozár Péterné
alpolgármester



Törvényességi ellenjegyzés:


.....
Dr. Gábor Hajnalka
jegyző



Az előterjesztést készítették:

.....
Körös László
ügyvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A Keszthely Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában álló Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft. ügyvezetője elkészítette a társaság 2021. évi tevékenységéről szóló beszámolót. A társaság 2021. évi egyszerűsített éves beszámolója 264.971 eFt mérleg-főösszeggel és -26.980 eFt adózott eredménnyel zár.

Az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza a társaság tevékenységéről szóló beszámolót. Az előterjesztés 2. számú melléklete a könyvvizsgálói jelentés, a 3. számú melléklete a felügyelő bizottság üléséről készült jegyzőkönyv.

A benyújtott dokumentumok szerint a saját tőke összege 2021. évben -12.517 eFt-ra csökkent, így a Ptk. 3:189.§ (1) és (2) bekezdése alapján a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról.

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiek alapján kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjenek!

HATÁROZATI JAVASLAT I.

...../2022. (V. 26.) számú képviselő-testületi határozat

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta „A Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2021. évi tevékenysége” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozta.

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete - mint taggyűlés - a Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolóját 264.971 eFt mérleg-főösszeggel és -26.980 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.

A taggyűlés egyetért a 2021. évi adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezésével.

Határidő: tájékoztatásra 2022. május 31.

Felelős: Vozár Péterné alpolgármester

Dr. Gábor Hajnalka jegyző

(Dr. Benkő Réka igazgatási csoportvezető)

HATÁROZATI JAVASLAT II.

...../2022. (V. 26.) számú képviselő-testületi határozat

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta „A Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2021. évi tevékenysége” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozta.

1. Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete - mint taggyűlés - a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:189.§ (2) bekezdés rendelkezéseire figyelemmel a Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft. részére 16.517 eFt összegű pótbefizetést ír elő az alábbiak szerint:
 - a.) a teljesítés határideje: legkésőbb 2022. augusztus 15.
 - b.) a teljesítés módja és ütemezése: átutalás útján egy összegben

A pótbefizetés célja a társaság saját tőkéjének rendezése, működőképességének biztosítása, melyet köteles a KETÉH Kft. felé fennálló tartozásának rendezésére fordítani. A pótbefizetés összegét az ügyvezető köteles lekötött tartalékba helyezni.

2. A képviselő-testület az 1. pontban rögzített pótbefizetés fedezetét az önkormányzat 2022. évi költségvetésének általános tartaléka terhére biztosítja.
3. A képviselő-testület felkéri az ügyvezetőt, hogy a kintlévőségek eredményesebb behajtása és a Kft. tevékenységeinek eredményesebbé tétele érdekében folyamatosan tegyen meg minden intézkedést a társaság veszteségeinek csökkentésére vonatkozóan.
4. A képviselő-testület felkéri a polgármestert az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítása iránti szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos, illetve legkésőbb 2022. augusztus 15.

Felelős: Vozár Péterné alpolgármester
Dr. Gábor Hajnalka jegyző
(Dr. Benkő Réka igazgatási csoportvezető
Tóth Eszter osztályvezető)
Kőrös László ügyvezető

Keszthely, 2022. május 23.

Vozár Péterné
alpolgármester

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

Statisztikai számjel

2 0 - 0 9 - 0 7 1 5 7 7

cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése: Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft.

címe, telefonszáma: 8360 Keszthely, hrsz. 0249/7.

Egyszerűsített éves beszámoló

2021

üzleti évről

Kelt: Keszthely, 2022. 05. 19.

Keszthelyi HUSZ Hűtődobozszállító
Egyszemélyes Nonprofit Kft.
8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.
Adószám: 23334560-2-20



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

23334560381157220

Statisztikai számjel

20-09-071577

Cégjegyzék száma

11

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. 12. 31. (év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	20 030	0	16 062
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	19	0	0
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	20 011	0	16 062
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	303 640	13 583	248 306
06.	I. KÉSZLETEK	280	0	751
07.	II. KÖVETELÉSEK	203 448	13 583	167 962
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	99 912	0	79 593
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	404	0	603
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	324 074	13 583	264 971

Keltezés: Keszthely, 2022. 05. 19.

Keszthelyi HUSZ Hulladékkezelő
Egyeszményes Nonprofit Kft.
8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.
Adószám: 23334560-2-20

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

23334560381157220

Statisztikai számjel

20-09-071577

Cégjegyzék száma

12

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. 12. 31. (év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sor)	-24 939	10 462	-12 517
13.	I. JEGYZETT TŐKE	4 000	0	4 000
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15.	III. TŐKETARTALÉK	30 500	0	30 500
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-76 960	0	-95 436
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	46 460	0	75 399
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-28 939	10 462	-26 980
20.	E. Céltartalékok	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sor)	332 303	3 121	264 442
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	332 303	3 121	264 442
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	16 710	0	13 046
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sor)	324 074	13 583	264 971

Keltetés: Keszthely, 2022. 05. 19.

Keszthelyi HUSZ Hultadékozallító
Egyezményes Nonprofit Kft.
8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.
Adószám: 23334560-2-20



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

23334560381157220

Statistikai számjel

20-09-071577

Cégjegyzék száma

31

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2021. 12. 31.** (év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	366 418	10 695	402 300	01
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	02
III.	Egyéb bevételek	5 222	0	5 178	03
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	308 687	0	330 776	04
V.	Személyi jellegű ráfordítások	75 304	0	88 522	05
VI.	Értékesőkkéni leírás	4 655	0	5 359	06
VII.	Egyéb ráfordítások	11 394	214	9 194	07
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-28 400	10 481	-26 373	08
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	134	0	133	09
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	0	6	10
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	130	0	127	11
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-28 270	10 481	-26 246	12
X.	Adófizetési kötelezettség	669	19	734	13
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-28 939	10 462	-26 980	14

Keltezés: Keszthely, 2022. 05. 19.

Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító
Egyszemélyes Nonprofit Kft.
8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.
Adószám: 23334560-2-20


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cégnév: Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft.
Székhely cím: 8360 Keszthely, hrsz. 0249/7.

Adószám: 23334560-2-20
Cégjegyzékszám: 20-09-071577

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Keszthely, 2022. 05. 19.

Keszthelyi HUSZ Hulladékaszánító
Egyszemélyes Nonprofit Kft.
8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.
Adószám: 23334560-2-20



Kőrös László

I. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása

A társaság neve: Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft.
A társaság rövid neve: Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft.
A társaság székhelye: 8360 Keszthely, hrsz. 0249/7.
Az alapítás időpontja: 2011. 04. 21.
A működés megkezdésének időpontja: 2011. 05. 24.
Telephelye(i):

8360 Keszthely, Mártírok útja 1.

Cégjegyzék száma: 20-09-071577

Adószáma: 23334560-2-20

Tevékenységi körök:

3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

2013.02.11. -

A társaság tőzrőkéje: 4.000.000 Ft

A társaság tagjai és szavazati jogok 2021. 12. 31.-én:
Keszthely Város Önkormányzata 100,0%

4.000.000 Ft

2011.04.21. -

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett: Igen
A könyvvizsgálatot végzi: Németh Tamás
Címe: 9700 Szombathely, Verseny utca 1. /C.
Kamarai száma: 002327

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy
neve: Dr. Budai Péterné
címe: 8372 Cserszegtomaj, Vadász utca 5.
Regisztrációs száma: 133263

2. A számviteli politika főbb vonásai, alkalmazott értékelési eljárások

A társaság kettős könyvvezetést alkalmaz.

A beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló.

A mérleg a számviteli törvény "A" változata szerint készül, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett. A Társaság az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet "A" változata szerint készíti el, összköltség eljárással.

A mérleg fordulónapja december 31-e, a mérlegkészítés időpontja a fordulónapot követő ötödik hónap 15. napja.

a.) Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

- A számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: Szt.) foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken értékeltük. Csökkentjük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá a társaság Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés összegével.

- a társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések érték helyesbítésének lehetőségével nem él,

Érték helyesbítést, értékelési tartalékot a számviteli törvény előírásaira tekintettel mutatunk ki.

- a társaság készletei nyilvántartásának tekintetében év közben folyamatos nyilvántartást nem vezet, év végén leltározással állapítja meg a készletértéket, az értékelés FIFO módszerrel történik.

b.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg. A lineáris kulcsok mértékét az adott eszköz hasznos élettartama alapján határozzuk meg.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása és annak visszaírása

A tárgyi eszközök és immateriális javak esetében elszámolt terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál, illetve visszairásánál tartósnak minősül az egy évet meghaladó időtartam. Jelentősnek minősül az egy évet meghaladó időtartam. Jelentősnek minősül az adott tárgyi eszköz, immateriális jószág éves terv szerinti értékcsökkenésének 20 százalékot meghaladó része.

c.) Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása

Az üzleti évben alapítási, átszervezési költség nem merült fel.

d.) Céltartalék képzés

A társaság tárgyévben és előző évben sem képzett céltartalékot.

e.) Az ellenőrzések során feltárt jelentős összegű, illetve nem jelentős összegű hibák

Jelentős összegű hiba, 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 az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1millió forintot, akkor az 1 millió forint a határ.

Nem jelentős a hiba, 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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőekben meghatározott értékhatárát.

f) Üzleti vagy cégérték

Cégvásárlás esetében, amikor az adott társaság részvényeit úgy szerzi meg a vevő, hogy ezzel a vásárlással az adott társaságban közvetlen irányítást biztosító befolyást szerez, függetlenül attól, hogy a társaság részvényeit a tőzsdén jegyzik-e vagy sem, mind a pozitív, mind a negatív cégértéket akkor kell elszámolni, ha a részvényekért, törzsbetéért, stb. fizetett ellenérték lényegesen több vagy kevesebb a részvények piaci értékénél, illetve a befektetésre jutó saját tőkénél. Lényegesnek minősül a részvények, törzsbetétek ellenértékének 10 százalékát meghaladó különbség.

g) Értékvesztés elszámolása és visszairása

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20%-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik, vagyis egy éven túli.

h.) Forduló napi devizás átértékelés

A devizaalapú követelések és devizaalapú kötelezettségek esetében kötelező a mérlegfordulónapi átértékelés. A pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között kell kimutatni a valutakészlet, a deviza, a külföldi pénzügyi eszközök, a befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség mérlegfordulónapi összevontan elszámolt árfolyamnyereséget, illetve árfolyamvesztéséget.

Értékelési mód: ÁFA törvény szerinti árfolyamon történő forintosítás (Számv. tv. 60. § (5a) bekezdés)

II. Specifikus rész

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak, tárgyi eszközök

Bruttó érték változás

Megnevezés	Nyitó (Ft)	Növekedés (Ft)	Csökkenés (Ft)	Záró (Ft)
113 - Vagyoni értékű jogok	1.213.733	0	0	1.213.733
131 - Termelőgépek, berendezések, szerszámok, gyártóe	386.219	93.514	0	479.733
132 - Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	57.826.867	0	0	57.826.867
141 - Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	25.441.643	1.296.282	1.867.979	24.869.946
143 - Irodai, igazgatási berendezések	1.253.644	0	0	1.253.644
Bruttó összesen	86.122.106	1.389.796	1.867.979	85.643.923

Értécsökkenés változás

Megnevezés	Nyitó (Ft)	Növekedés (Ft)	Csökkenés (Ft)	Záró (Ft)
1193 - Vagyoni értékű jogok értécsökkenése	1.194.309	19.424	0	1.213.733
1391 - Termelőgépek, berendezések értécsökkenése	318.337	127.545	0	445.882
1392 - Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	38.163.936	3.791.799	0	41.955.735
1491 - Üzemi gépek, berendezések értécsökkenése	25.222.234	1.398.011	1.867.979	24.752.266
1493 - Irodai, igazgatási berendezések értécsökke	1.192.887	21.728	0	1.214.615

Értécsökkenés összesen **66.091.703** **5.358.507** **1.867.979** **69.582.231**

Nyitó (Ft) Növekedés (Ft) Csökkenés (Ft) Záró (Ft)

11-15 Számlaosztály egyenlege	20.030.403	3.257.775	7.226.486	16.061.692
11-es Számlaosztály egyenlege (Immateriális javak)	19.424	0	19.424	0
12-15 Számlaosztály egyenlege (tárgyi eszközök)	20.010.979	3.257.775	7.207.062	16.061.692

Beruházás változás

Megnevezés	Nyitó (Ft)	Növekedés (Ft)	Csökkenés (Ft)	Záró (Ft)
161 - Befejezetlen beruházások	0	1.389.796	1.389.796	0
Beruházás összesen	0	1.389.796	1.389.796	0

Immateriális javakra adott előlegek
Beruházásokra adott előlegek

nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Készletek

Megnevezés	2020	2021
Készletek	280 eFt	751 eFt
Összesen:	280 eFt	751 eFt

Követelések

Megnevezés	2020	2021
Vevő követelések	183.420 eFt	154.510 eFt
Adott előlegek	264 eFt	2.293 eFt

Összesen: 183.684 eFt 156.803 eFt

Megnevezés	2020	2021
Munkavállalókkal szembeni követelések	100 eFt	240 eFt
Egyéb követelések	19.664 eFt	10.918 eFt
Összesen:	19.764 eFt	11.158 eFt

Forgatási célú értékpapírok

Értékpapírok nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Pénzeszközök

Megnevezés	2020	2021
Pénztárak	101 eFt	250 eFt
Bankszámlák, betétszámlák	99.811 eFt	79.343 eFt
Összesen:	99.912 eFt	79.593 eFt

Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2020	2021
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	404 eFt	603 eFt
Összesen:	404 eFt	603 eFt

Saját tőke

Saját tőke	2020	2021
Jegyzett tőke	4.000 eFt	4.000 eFt
Tőketartalék	30.500 eFt	30.500 eFt
Eredménytartalék	-76.960 eFt	-95.436 eFt
Lekötött tartalék	46.460 eFt	75.399 eFt
Adózott eredmény	-28.939 eFt	-26.980 eFt
Összesen:	-24.939 eFt	-12.517 eFt

Lekötött tartalék részletezése:

Más jogszabály szerint vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján tőketartalékból lekötött - kötelezettségek fedezetét jelentő – tartalék Van / Nincs

Támogatás tőketartalékba helyezett összegének azon része, amelyet a jogszabályban, szerződésben, megállapodásban rögzített feltételek nem teljesítése esetén részben vagy egészen vissza kell fizetni. Van / Nincs

Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek, továbbá a visszaváltható részvények könyv szerinti érték Van / Nincs

Alapítás-átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összeg Van / Nincs

Kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt összege Van / Nincs

Nem realizált árfolyamvesztés elhatárolása esetén az elhatárolt összeg és a ráképzett céltartalék különbözetének összege Van / Nincs

A vállalkozás, mint tulajdonos által a veszteség fedezetére megszavazott, de még nem teljesített - fizetendő pótbefizetés összegét Van / Nincs

Vállalkozó saját elhatározása alapján lekötött tartalék Van / Nincs

A veszteségek fedezetére kapott pótbefizetés összege Van / Nincs

2020. évre az NHKV Zrt., mint finanszírozó felé Keszthely Város hulladékgazdálkodási közszolgáltató partnere, a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. által benyújtott felülvizsgálati kérelem alapján 10.695 eFt alvállalkozói díj elismerése megtörtént és 2021. év decemberében számlázásra került. A törvényi előírásoknak megfelelően ezt az előző évek módosításaként mutatjuk ki a beszámolóban.

A 2021. évi beszámoló alapján teljesítendő pótbefizetés: 16.517.000 Ft.
A tulajdonos a törvényben előírt határidőig teljesíti a pótbefizetést.

Céltartalékok

Céltartalék a várható kötelezettségekre	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
Céltartalék a jövőbeni költségekre	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
Egyéb céltartalék	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Kötelezettségek

Hátrascrott kötelezettségek	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
-----------------------------	---

Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
Kötvények	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
Beruházási és fejlesztési hitelek	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
Egyéb hosszúlejáratú hitelek	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Rövid lejáratú kötelezettségek	2020	2021
Szállítók	287.898 eFt	225.634 eFt
Összesen:	287.898 eFt	225.634 eFt

Megnevezés	2020	2021
NAV adók, járulékok	5.690 eFt	2.894 eFt
Helyiadó kötelezettségek	528 eFt	869 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	38.189 eFt	35.045 eFt
Összesen:	44.407 eFt	38.808 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2020	2021
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	270 eFt	398 eFt
Egyéb passzív időbeli elhatárolások	16.439 eFt	12.647 eFt
Összesen:	16.709 eFt	13.045 eFt

Jelentősebb összegei jogcímenként:

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Árbevétel

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2020	2021	Változás %
Áruértékesítés belföld	1.115 eFt	1.523 eFt	36,59 %
Szolgáltatás-értékesítés belföld	365.303 eFt	400.777 eFt	9,71 %
Összesen:	366.418 eFt	402.300 eFt	

Export áruértékesítés árbevétele
Export szolgáltatás árbevétele

nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Aktivált saját teljesítmények

Aktivált saját teljesítmények értéke

nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Egyéb bevételek

Megnevezés	2020	2021
Kapott támogatások, juttatás	3.792 eFt	3.792 eFt
Egyéb bevételek	1.431 eFt	1.386 eFt
Összesen:	5.223 eFt	5.178 eFt

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2020	2021	Változás %
Anyagköltség	16.613 eFt	20.347 eFt	22,48 %
Igénybe vett szolgáltatások értéke	286.796 eFt	305.321 eFt	6,46 %
Egyéb szolgáltatások értéke	4.574 eFt	5.026 eFt	9,88 %
Eladott áruk beszerzési értéke	704 eFt	82 eFt	-88,35 %
Összesen:	308.687 eFt	330.776 eFt	

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2020	2021	Változás %
Béreköltség	63.423 eFt	74.683 eFt	17,75 %
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.728 eFt	2.374 eFt	37,38 %
Bérráulékok	10.153 eFt	11.465 eFt	12,92 %
Összesen:	75.304 eFt	88.522 eFt	

Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2020	2021	Változás %
Értékcsökkenési leírás	4.655 eFt	5.359 eFt	15,12 %
Összesen:	4.655 eFt	5.359 eFt	

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2020	2021
Bírságok, késedelmi kamatok		59 eFt
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	2.091 eFt	709 eFt
Adók	7.959 eFt	8.336 eFt
Egyéb ráfordítások	1.344 eFt	89 eFt
Összesen:	11.394 eFt	9.193 eFt

Behajthatatlan követelés leírt összege: 3.544 Ft.

- a) a befektetett pénzügyi eszközök,
 b) a készletek,
 c) a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok
 értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés elszámolására nem került sor.

A követelésekre elszámolt értékvesztés összege: 708.989 Ft

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2020	2021	Változás %
Kapott kamatok, befektetett pénzügyi eszközök árfolyam...	134 eFt	133 eFt	-0,75 %
Átváltáskori, értékeléskori árfolyamnyereség	1 eFt		-100,00 %
Összesen:	135 eFt	133 eFt	

A mérlegfordulónapon nyilvántartott devizás tételekre, az év végi átértékelő árfolyamkülönbözet számítás alapján összevontan 0 Ft árfolyamnyereség került elszámolásra.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2020	2021	Változás %
Fizetett kamatok, befektetett pénzügyi eszközök árfolyam...	1 eFt		-100,00 %
Átváltáskori, értékeléskori árfolyamvesztés	3 eFt	6 eFt	100,00 %
Összesen:	4 eFt	6 eFt	

A mérlegfordulónapon nyilvántartott devizás tételekre, az év végi átértékelő árfolyamkülönbözet számítás alapján összevontan 0 Ft árfolyamvesztés került elszámolásra.

Társasági adó számításnál figyelembe vett egyéb adatok:

TAO csökkentők	Összeg
04. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközö...	1.562 eFt
60. Összesen	1.562 eFt
TAO növelők	Összeg
02. A sztv. szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásaként (ideértve az egy összeg...	5.359 eFt
03. Nem a vállalkozási, bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások össz...	85 eFt
04. Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az Air., az Art. és a Tb-törvények szerin...	59 eFt
06. Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre	709 eFt
07. A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel ...	4 eFt
60. Összesen	6.216 eFt

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat megegyezik / nem egyezik meg a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozattal.

III. Tájékoztató rész

1. Átlagos statisztikai létszám, bérköltség, egyéb személyi jellegű kifizetések

Átlagos statisztikai létszám: 20 fő

Bérköltség: 74.683 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetés: 2.374 eFt

Bérráulékok jogcímenként:

Megnevezés	2020	2021
Szakképzési hozzájárulás	911 eFt	1.027 eFt
Szociális hozzájárulási adó	9.052 eFt	10.132 eFt
Minden egyéb bérráulék	106 eFt	289 eFt
Összesen:	10.069 eFt	11.448 eFt

2. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének elemzése

Vagyoni helyzet elemzése:

	2020	2021
<i>Befektetett eszközök aránya az összes eszközhöz</i>		
$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	= 6,18 %	= 6,06 %
<i>Forgóeszközök aránya az összes eszközhöz</i>		
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	= 93,69 %	= 93,71 %
<i>Jegyzett tőke aránya az összes forráshoz</i>		
$\frac{\text{Jegyzett tőke}}{\text{Források összesen}}$	= 1,23 %	= 1,51 %
<i>Tőkeerősségi mutató</i>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	= -7,70 %	= -4,72 %
<i>Tőkeellátottsági mutató</i>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök + Készletek}}$	= -122,79 %	= -74,45 %
<i>Adósságszolgálati mutató</i>		
$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt. + AE + Értékcsökk.}}{\text{Hosszú lejáratú kötelezettség}}$	= 0,00 %	= 0,00 %
<i>Befektetett eszközök fedezettsége</i>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	= -124,51 %	= -77,93 %
<i>Saját tőke növekedés</i>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	= -623,48 %	= -312,93 %
<i>Készlet igényességi mutató</i>		
$\frac{\text{Készlet}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	= 0,08 %	= 0,19 %
<i>Tőke forgási sebessége</i>		
$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}}$	= -1.469,26 %	= -3.214,03 %

Tőkefeszültségi mutató

Kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolások = -1.399,47 % = -2.216,90 %
Saját tőke

Pénzügyi helyzet elemzése:

Likviditási mutató

Forgóeszközök = 91,37 % = 93,90 %
Kötelezettségek

Rövid távú likviditási mutató I.

Forgóeszközök = 91,37 % = 93,90 %
Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid távú likviditási mutató II.

Forgóeszközök - Követelések = 30,15 % = 30,38 %
Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid távú likviditási mutató III.

Pénzeszközök + Értékpapírok = 30,07 % = 30,10 %
Rövid lejáratú kötelezettségek

Likviditási gyorsráta

Forgóeszközök - Készletek = 91,29 % = 93,61 %
Rövid lejáratú kötelezettség

Készpénz likviditási mutató

Pénzeszközök = 30,07 % = 30,10 %
Rövid lejáratú kötelezettségek

Hitelfedezettségi mutató

Követelések = 61,22 % = 63,52 %
Rövid lejáratú kötelezettségek

Eladósodottság mértéke

Kötelezettségek = -1.332,47 % = -2.112,67 %
Saját tőke

Eladósodottság foka

Kötelezettségek = 102,54 % = 99,80 %
Eszközök összesen

Nettó eladósodottság foka

Kötelezettségek - Követelések = -516,68 % = -770,80 %
Saját tőke

Jövedelmi helyzet elemzése, a gazdasági hatékonyság mérése:

Árbevétel arányos nyereség

Adózott eredmény = -7,90 % = -6,71 %
Értékesítés nettó árbevétele

Alaptőke jövedelmezősége

Adózott eredmény = -723,48 % = -674,50 %
Jegyzett tőke

Árbevétel arányos jövedelem

<u>Adózott eredmény + Értékcsökkenés</u> Értékesítés nettó árbevétele	= -6,63 %	= -5,37 %
<i>Tőke hatékonysága mutató</i>		
<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	= 116,04 %	= 215,55 %
<i>Tőkearányos pénz jövedelmezőség</i>		
<u>Adózott eredmény + Értékcsökkenés</u> Saját tőke	= 97,37 %	= 172,73 %
<i>Eszközarányos jövedelmezőségi mutató</i>		
<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	= -8,72 %	= -9,91 %
<i>Tárgyi eszközök hatékonysága</i>		
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Tárgyi eszközök	= 1.831,08 %	= 2.504,67 %

3. Jelentős összegű hibák
Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba Van / Nincs
4. Van függő és/vagy biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalás mérlegen kívüli tételként Van / Nincs
5. Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei: Van / Nincs
6. Vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, nevükben vállalt garanciák: Van / Nincs
Folyósított előlegek:
- vezető tisztségviselők:
- igazgatóság:
- felügyelő bizottság tagjai:
Folyósított kölcsön:
- vezető tisztségviselők:
- igazgatóság:
- felügyelő bizottság tagjai:
Nevükben vállalt garancia:
- vezető tisztségviselők:
- igazgatóság:
- felügyelő bizottság tagjai:
A gazdasági társaság korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelő bizottság tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség teljes összege:
- korábbi vezető tisztségviselők:
- korábbi igazgatóság:
- korábbi felügyelő bizottság tagjai:
7. Van olyan kapcsolt felekkel lebonyolított ügylet, amely ügylet lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg: Van / Nincs
8. Követelések és kötelezettségek anya-, illetve leányvállalattal szemben: Van / Nincs

Anyavállalattal kapcsolatos Leányvállalattal kapcsolatos

Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

9. A cég olyan kötelezettségekkel, amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év; amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak nem rendelkezik.

10. Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek: Van / Nincs

11. Valós piaci értékelést alkalmaz a vállalkozás: Igen / Nem

12. A vállalkozó alkalmazza-e a befektetett eszközök piaci értéken történő felvételét: Igen / Nem

A COVID-19 járvány miatt kialakult gazdasági helyzet hatással volt a gazdasági tevékenységre: Igen / Nem

13. Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló

Az egyszerűsített éves beszámoló, illetve a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mérlege a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetnél

(3. számú melléklet a 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelethez)

2021

Adatok ezer Ft-ban

	MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	Előző év helyesbítése	TÁRGY ÉV
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	20 030	0	16 062
I.	Immateriális javak	19		
II.	Tárgyi eszközök	20 011		16 062
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	FORGÓESZKÖZÖK	303 640	13 583	248 306
I.	Készletek	280		751
II.	Követelések	203 448	13 583	167 962
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	99 912		79 593
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	404		603
Σ	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	324 074	13 583	264 971
D.	SAJÁT TŐKE	-24 939	10 462	-12 517
I.	Induló tőke / Jegyzett tőke	4 000		4 000
II.	Tőkeváltozás/ Eredmény	-46 460		-64 936
III.	Lekötött tartalék	46 460		75 399
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptev.ből (közhasznú tev.)	-28 939	10 462	-26 980
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tev.ből			
E.	CÉLTARTALÉKOK			
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	332 303	3 121	264 442
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	332 303	3 121	264 442
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16 710		13 046
Σ	FORRÁSOK	324 074	13 583	264 971

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA A KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEKNEŁ

(4. számú melléklet a 479/2016. (XII. 28.) korm. rendelethez)

2021

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Alaptevékenység			Vállalkozási tevé kenység		Összesen		
		Előző év	Előző év helyesbít ése	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesbít ése	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
1.	1.Értékesítés nettó árbevétele	366 418	10 695	402 300			366 418	10 695	402 300
2.	2.Aktívált saját teljesítmények értéke								
3.	3. Egyéb bevételek	5 222		5 178			5 222	0	5 178
4.	ebből: - tagdíjak	0			0	0	0		0
5.	- alapítótól kapott befizeté s	0			0	0	0		0
6.	- támogatások								
7.	4. Pénzügyi műveletek bevé telei	134		133			134	0	133
8.	A. ÖSSZES BEVÉTEL (1+-2+3+4)	371 774	10 695	407 611	0	0	371 774	10 695	407 611
9.	ebből: közhasznú tevékenység bevételei				0	0	0	0	0

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Alaptevékenység			Vállalkozási tevé kenység		Összesen		
		Előző év	Előző év helyesbít ése	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesbít ése	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
10.	5. Anyagjellegű ráfordítások	308 687		330 776			308 687	0	330 776
11.	6. Személyi jellegű ráfordítá sok	75 304		88 522			75 304	0	88 522
12.	ebből: - vezető tisztségviselők juttatásai	2 850		4 275			2 850	0	4 275
13.	7. Értékcsökkenési leírás	4 655		5 359			4 655	0	5 359
14.	8. Egyéb ráfordítások	11 394	214	9 194			11 394	214	9 194
15.	9. Pénzügyi műveletek ráfordít ásai	4		6			4	0	6
16.	B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (5+6+7+8+9)	400 044	214	433 857	0	0	400 044	214	433 857
17.	ebből: - közhasznú tevékenység ráfordításai						0	0	0
18.	C.ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉ NY (A-B)	-28 270	10 481	-26 246	0	0	-28 270	10 481	-26 246
19.	10.ADÓFIZETÉSI KÖ TELEZETTSÉG	669	19	734			669	19	734
20.	D: ADÓZOTT EREDMÉNY (C-10)	-28 939	10 462	-26 980	0	0	-28 939	10 462	-26 980

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft („a Társaság”)** 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mértegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 264 971 E Ft, az adózott eredmény - 26 980 E Ft veszteség) -, 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 egyszerűsített 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 egyszerűsített 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.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 6. oldalán a Vállalkozás saját tőkéje cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített beszámolójában kimutatott saját tőkéjének összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben (Ptk) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális törzstőke összege, valamint leírják a tőkevesztés okait és a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóknak 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel 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 célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.*
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.*
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.*

- *Értékeljük 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.*

Szombathely, 2022. május 19.

*Szabó Anna
ügyvezető igazgató*

*AUDIKONT KFT
9700 Szombathely, Verseny u. 1/c
nyilvántartásba-vételi szám:001469*

*Németh Tamás
bejegyzett könyvvizsgáló*

nyilvántartásba-vételi szám 002327



Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft.
8360 Keszthely, 0249/7 hrsz. Levelezési cím: 8361 Keszthely, Pf.:67
Iroda: 8360 Keszthely, Mártírok útja 1.
Tel., Fax: 83/777-478 e-mail: iroda@keszthelyhusz.hu

Jegyzőkönyv Felügyelő Bizottsági ülésről
 Keszthely, 2022.05.23.

A Felügyelő Bizottság elnöke köszönti a bizottságot.

Jelen vannak:

Dósa Zsolt, a felügyelő bizottság elnöke,
 Dékány Péter,
 Szák-Kocsis László
 Kőrös László ügyvezető

A Felügyelő Bizottság 3 fővel határozatképes.

I. Napirendi pont: A Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolója

A Felügyelő Bizottság a Társaság 2021. évi beszámolóját, és a kiegészítő mellékletet megtárgyalta. Ezt követően a Felügyelő Bizottság a Társaság 2021. évi beszámolóját 264.971 eFt mérlegfőösszeggel és -26.980 e Ft eredménnyel (veszteség) három egyhangú igen szavazattal elfogadásra javasolja.

Kőrös László ügyvezető javasolja a 2021. évi adózott eredmény felosztását a következők szerint:

Felhasználás osztalékfizetésre:	0,- Ft
Felhasználás eredménytartalékba helyezésre:	-26.980 e Ft
Adózott eredmény felhasználása összesen:	- 26.980 e Ft


A Felügyelő Bizottság a 2021. évi adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével egyhangúan egyetért és javasolja a tulajdonosoknak elfogadásra az alábbiak szerint.

Felhasználás osztalékfizetésre:	0,- Ft
Felhasználás eredménytartalékba helyezésre:	- 26.980 e Ft
Adózott eredmény felhasználása összesen:	- 26.980 e Ft

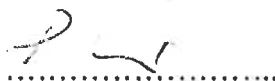
A felügyelő bizottság felhívja a tulajdonos figyelmét arra, hogy a Társaság tőkehelyzetének rendezése érdekében a szükséges döntéseket hozza meg.

Egyéb észrevétel nem hangzott el, a FB elnöke bezárta az ülést.

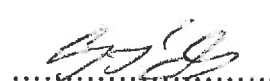
Keszthely, 2022.05.23.



.....
Dósa Zsolt



.....
Dékány Péter



.....
Szák-Kocsis László



.....
Kőrös László
ügyvezető