

Előterjesztés
Csongrád Város Önkormányzata Képviselő testületének
2019. május 23-i ülésére

Tárgy: a Csongrádi Vízes Kommunális Nonprofit Kft. 2018.évi beszámolója

Tisztelt Képviselő-testület!

A Csongrádi Vízes Kommunális Nonprofit Kft. elkészítette a 2018. évi beszámolóját, melyet az előterjesztés mellékleteként csatoltunk.

A társaság 2018. évben is éves beszámolót készített, éves eredményét összköltség eljárással állapította meg. A beszámolót az előterjesztés 1. számú melléklete szerint, az alábbi részletezettséggel terjesztem a Képviselő-testület elé:

1. Éves beszámoló mérlege, eredménykimutatás összköltség típusú (A),
2. Kiegészítő melléklet
3. Üzleti jelentés
4. Független könyvvizsgálói jelentés

A Vízes Kommunális Kft. gazdálkodásáról készült beszámoló alapján: a 2018. december 31-i mérlegfőösszege: 810.443 eFt, nettó árbevétele: 1.669.868 eFt. A mérlegfőösszeg 12 %-kal, a nettó árbevétel pedig 16%-kal magasabb az előző évinél. A Kft adózás előtti eredménye 79.243 eFt, adófizetési kötelezettsége 8.230 eFt, adózott eredménye 70.923 e Ft.

A bevételek emelkedése mellett a kiadások, ráfordítások mintegy 22%-kal nőttek.

A Kft. Felügyelő-bizottsága 2018. évről szóló beszámolót 2019. május 20-án tárgyalja, javaslata a bizottsági illetve testületi üléseken kerül ismertetésre.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat

Csongrád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „a Csongrádi Vízes Kommunális Nonprofit Kft. 2018.évi beszámolója” tárgyú polgármesteri előterjesztést és az alábbi döntést hozza.

1.

A Képviselő-testület javasolja a taggyűlés részére a Csongrádi Vízes Kommunális Kft-nek az előterjesztés 2. számú melléklete szerinti 2018. évi beszámolójának elfogadását, továbbá felhatalmazza a polgármestert, hogy a taggyűlésen e döntés szerint szavazzon.

Határidő: 2018. évi egyszerűsített beszámoló cégbírósághoz történő benyújtása:2019.05.31.
Felelős: Versegi László ügyvezető igazgató

Erről jegyzőkönyvi kivonaton értesítést kap:

1. A Képviselő-testület tagjai
2. Fejlesztési és Üzemeltetési Iroda és általa
3. Csongrádi Vízes Kommunális Kft.

Csongrád, 2019. május 16.



Bedő Tamás
polgármester

1	1	0	9	2	7	1	5	3	8	1	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	6	-	0	9	-	0	0	3	0	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Csongrádi Viz- és Komm. Szolg. Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

6640 Csongrád, Bercsényi M. u. 39., 63/471-870

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018.

Éves beszámoló

Csongrád, 2019. május 06.

Csongrádi Viz- és Kommunális Nonprofit Kft.

6640 Csongrád, Bercsényi M. u. 39.

Adószám: 11092715-2-06

VII.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

	Előző év	Tárgyév
1 A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	185 025	187 724
2 I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0
3 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5 3. Vagyoni értékű jogok		
6 4. Szellemi termékek	8	0
7 5. Üzleti vagy cégérték		
8 6. Immateriális javakra adott előlegek		
9 7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10 II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	100 017	197 257
11 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	83 944	88 801
12 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	77 071	84 157
13 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 106	19 870
14 4. Tenyészállatok		
15 5. Beruházások, felújítások	4 896	4 896
16 6. Beruházásokra adott előleg		
17 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18 III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0
19 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban		
23 5. Egyéb tartós részesedés		
24 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban		
25 7. Egyéb tartósan adott kölcsön		
26 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27 9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
28 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29 B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	421 089	610 257
30 I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	14 857	10 283
31 1. Anyagok	10 630	10 084
32 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
33 3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok		
34 4. Késztermékek		
35 5. Áruk	4 227	178
36 6. Készletekre adott előlegek		
37 II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	361 192	583 766
38 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	361 795	583 766
39 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
40 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben		
41 4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben		
42 5. Váltókövetelések		
43 6. Egyéb követelések	6 397	2 852
44 7. Követelések értékelési különbözete		
45 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46 III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0
47 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48 2. Jelentős tulajdoni részesedés		
49 2. Egyéb részesedés		
50 3. Saját részvények, saját üzletrészek		
51 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52 5. Értékpapírok értékelési különbözete		
53 IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	38 050	13 327
54 1. Pénztár, csekkek	304	461
55 2. Bankbetétek	37 746	12 866
56 C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	129 024	2 512
57 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	127 980	2 512
58 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 044	
59 3. Halasztott ráfordítások		
60 ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	719 148	810 443

Eredménykimutatás összköltséges

		Előző év	
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 440 121	1 669 868
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele		
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 440 121	1 669 868
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása		
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	15 861	15 731
8	Ebből: visszaírt értékvesztés		62
9	05. Anyagköltség	233 111	248 495
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	343 700	371 985
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	14 789	19 415
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	55	4 037
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	133 951	222 163
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	725 606	806 095
15	10. Bérköltség	276 142	342 323
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 075	15 866
17	12. Bérjárulékok	64 964	74 263
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	354 181	432 452
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	35 281	29 971
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	219 103	276 612
21	Ebből: értékvesztés		2 050
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	121 611	80 469
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönök)	0	
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott		
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	120	118
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		10
32	Ebből: értékelési különbözet		
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	120	128
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönök)	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	775	898
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	921	456
42	Ebből: értékelési különbözet		
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	1 696	1 354
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 576	-1 226
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	120 235	79 243
46	X. Adófizetési kötelezettség	11 947	8 320
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	108 288	70 923

61 D. Saját lőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	324 721	0	105 923
62 I. JEGYZETT TŐKE	5 500		5 500
63 I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64 II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65 III. TŐKETARTALÉK	29 500		29 500
66 IV. EREDMÉNYTARTALÉK	181 433		
67 V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68 VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	
69 1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70 2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71 VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	108 288		70 923
72 E. Céltartalékok (73.-75. sor)	68 230	0	
73 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	68 230		69 127
74 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75 3. Egyéb céltartalék			
76 F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	317 527	0	602 500
77 I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0	0	219 721
78 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben			219 721
80 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
81 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82 II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	4 164	0	
83 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	4 164		7 039
84 2. Átváltoztatható kötvények			
85 3. Tartozások kötvény kibocsátásból			
86 4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89 7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll.szemben			
90 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben			
91 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92 III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	2 680	0	4 504
93 1. Rövid lejáratú kölcsönök	2 680		4 504
94 - Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95 2. Rövid lejáratú hitelek			
96 3. Vevőtől kapott előlegek			
97 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	181 278		235 518
98 5. Váltótartozások			
99 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben			
101 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben			
102 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	129 405		135 806
103 10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105 G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	861	0	23 385
106 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	861		5 415
107 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 809		4 005
108 3. Halasztott bevételek			
109 FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	719 148	0	810 443

Csongrádi Víz- és Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.
6640 Csongrád
Bercsényi M. u. 39.

Cégjegyzékszám: 06-09-003054
Adószám: 11092715-2-06

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. december 31-i éves beszámolóhoz

Csongrád, 2019. május 06.

Csongrádi Víz- és Kommunális Nonprofit Kft.
6640 Csongrád, Bercsényi M. u. 39.
Adószám: 11092715-2-06

VII.

Verségi László
ügyvezető igazgató

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás általános adatai:

A társaság cégneve: **Csongrádi Víz- és Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Cégbíróságon jegyzett nyilvántartási száma: CG. 06-09-003054

Ügyvezető igazgató neve: Versegi László
6640 Csongrád, Kígyó utca 4.

A társaság székhelye: 6640 Csongrád, Bercsényi M. u. 39.

A társaság telephelye: 6640 Csongrád, 3670/1 hrsz.
6100 Kiskunfélegyháza, Csongrádi út 2173/14 hrsz.
6645 Felgyő, 0294/27 hrsz.
6640 Csongrád, 1642/6 hrsz

Ügyfélszolgálat: 6640 Csongrád, Bercsényi M. u. 39.

A Városi Víz- és Kommunális Kft. az alapítói határozata alapján 1994. június 10.-től határozatlan időtartamra alakult, azóta a cég életében több szerkezeti átalakulás történt. 2010. 01.05.-én kiválás során, megváltozott a cég neve: Csongrádi Víz- és Kommunális Szolgáltató Kft.-re és a cégből kivált a Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény előírásainak való megfelelés érdekében a társaság tagjai a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásához szükséges társasági vagyonnal a 2013. június 28. napján elfogadott átalakulási vagyommérleg- és vagyoneleltértervezet szerint a Gt. 86. § (2) bekezdése alapján a már működő, a cégjegyzékbe 03-09-126039 számon bejegyzett FBH-NP Nonprofit Kft. – hez (6521 Vaskút, 0551/2 hrsz.) csatlakoztunk. A szétválás 2013.09.30. fordulónappal megtörtént, azóta a közszolgáltatási feladatot a FBH-NP Nonprofit Kft. (6521 Vaskút, 0551/2 hrsz.) látja el, cégünk alvállalkozóként vesz részt ebben a folyamatban.

Társaságunk fő feladatköre térségi közszolgáltatás alvállalkozóként történő ellátása, a térség lakossági és közületi hulladékának begyűjtése, illetve a Felgyői Regionális Hulladékkezelő Központ üzemeltetése, a közszolgáltatásból beszállított lakossági szelektív, biológiailag lebomló, lom és kommunális hulladék kezelése és hasznosítása.

Ellenőrző szerve: Felügyelő Bizottság

2018. évben a felügyelő bizottság 3 fővel működött.

2018. december 31.-én tagjai: Nagypál Sándor
Dr. Bokor Csilla
Hekkel Zoltán

A társaság független könyvvizsgálója: Controlex Könyv- és Adószakértő KFT
Könyvvizsgálatot végzi: Ézsiás László könyvvizsgáló
Kamarai ig.szám: 000491

Társaság jegyzett tőkéje: 5.500.000 Ft

Tagjai 2018.12.31.-én :	Csongrád Város Önkormányzat	54,55 %
	FBH-NP Nonprofit Kft.	27,27 %
	Vertikál VKSZ Vagyongkezelő és Szolg. Zrt.	18,18 %

A 2013. évben történő átalakulás (szétválás) nem befolyásolta sem a jegyzett tőkét, sem a tulajdoni viszonyokat. A 2015. évben ügyvezető igazgató váltás történt 2015.12.01.-jétől ezen feladatot Versegi László látja el.

A 2018. április 04.-én a Taggyűlés úgy határozott, hogy a Cégünk a jövőben, mint nonprofit (Csongrádi Víz- és Kommunális Nonprofit Kft.) gazdasági társaság folytatja működését. Az átalakulás nem volt hatással Cégünk működésére, nem befolyásolta sem a tulajdoni viszonyokat, sem a jegyzett tőkét, viszont jelentős osztalék kifizetés lehetőségét teremtette meg a likviditás figyelembe vételével.

Jelenlegi fő tevékenysége: Nem veszélyes hulladék gyűjtése.

Egyéb jelentősebb tevékenységeink: Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
Hulladék újrahasznosítása,
Veszélyes hulladék gyűjtése,
Saját tulajdonú ingatlan bérbeadása,
Zöldterület-kezelés,
Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése,
Közúti áruszállítás.

Szabályrendszer főbb jellemzői

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény I. sz melléklet "A" változata szerint készíti el.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

Mérlegbeszámolási időszak: 2018. január 01-től 2018. december 31-ig.

A mérlegkészítés napját a tárgyévet követő február 28.-ával állapította meg. Ezen időpontig vesszük figyelembe a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági eseményeket.

Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak: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 mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Nem 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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja a 30 millió forintot.

Jelentős tételek:

Jelentős tételeknek tekintjük azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja a 30 millió forintot.

Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése:

Megtervezése az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik. Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el. Az **értékcsökkenést** a számviteli törvény előírásainak megfelelően, valamint a társasági adótörvény vonatkozó rendelkezéseinek figyelembe vételével tervezi.

100 ezer forint alatti egyedi beszerzési, előállítási értékű eszközök kezelése:

100 ezer forint alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

Társaság vásárolt készleteinek értékelése:

Tételes leltározással az utolsó ÁFA nélküli beszerzési árral értékeli.

2018. évi adózott eredmény 70 923 eFt.

Az éves beszámoló részei:

- Mérleg „A” típusú
- Eredménykimutatás összköltség típusú
- Kiegészítő melléklet
- Üzleti jelentés

Rövid szöveges összefoglaló 2018. évről:

A Csongrádi Vízf- és Kommunális Kft. 2008-2013 között 14 településen a Homokhátsági Hulladékgazdálkodási Rendszer keretében Csongrád és Kiskunfélegyháza térségében végezte a települési hulladékgyűjtési és -kezelési közszolgáltatási feladatokat, mely szolgáltatási jogát közbeszerzési eljárás keretében nyerte el.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény előírásainak való megfelelés érdekében a társaság tagjai a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásához szükséges társasági vagyonnal a 2013. június 28. napján elfogadott átalakulási vagyommérleg- és vagyonelejtérvezet szerint a Gt. 86. § (2) bekezdése alapján a már működő, a cégjegyzékbe 03-09-126039 számon bejegyzett FBH-NP Nonprofit Kft.-hez (6521 Vaskút, 0551/2 hrsz.) csatlakozott. Az átalakulási folyamat 2013.09.30.-ával lezárult, a Csongrádi Vízf- és Kommunális Kft. azóta alvállalkozója, illetve konzorciumi partnere a térség közszolgáltatójának az FBH-NP Nonprofit Kft.-nek.

Ezen szolgáltatási feladatok keretében végzi a Kft. a Felgyői Regionális Hulladékkezelő Központ (Felgyő külterület 0294/27. hrsz.) üzemeltetését is.

A Ht. módosítása 2018. január 1-jétől új fogalomként vezette be a „közszolgáltatói alvállalkozó” fogalmát, egyúttal meghatározta azon ismérveket, melyeknek az igénybe vett közszolgáltatói alvállalkozóknak meg kell felelniük. A hulladéktörvény módosítása szerint tehát a közszolgáltatás ellátására a közszolgáltató közszolgáltatói alvállalkozót vehet igénybe. Amennyiben a közszolgáltatási kötelezettségek teljesítése érdekében alvállalkozót kíván igénybe venni, azt csak és kizárólag abban az esetben teheti meg, ha az igénybe venni kívánt alvállalkozó nonprofit formában működik. Ennek következtében társaságunk 2018. április 4-i hatállyal nonprofit gazdasági társasággá alakult, és a Szegedi Törvényszék Cégbírósága 2018 május 9-i dátummal bejegyezte társaságunk cégnév változását. A cég új elnevezése: Csongrádi Vízf- és Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság. A cég rövidített elnevezése: Csongrádi Vízf- és Kommunális Nonprofit Kft.

A 2018-as évben ismét jelentős változások történtek a szolgáltatási területeink vonatkozásában. Az NHKV Zrt., az FBH-NP Nonprofit Kft., a DAREH, valamint társaságunk döntése alapján a 2018-as évben társaságunk látja el alvállalkozóként a közszolgáltatási feladatokat a DAREH Csongrád megyei településeinek egy részén. Ezen települések a következők: Nagytőke, Szentés, Szegvár, Derekegyház, Nagymágocs, Árpádhalom, Székkutas, Mindszent, Csanytelek, Makó.

A Kft. 2018. december 31.-ei állapot szerint az alábbi 26 településen végez települési szilárd hulladék gyűjtésre vonatkozó alvállalkozói tevékenységet a lakosságnak és közületeknek egyaránt.

- Csongrád	- Felgyő	- Tömörkény	- Gátér
- Pálmonostora	- Kiskunfélegyháza	- Kunszállás	- Jászszentlászló
- Fülöpjakab	- Móricgát	- Bugac	- Bugacpusztaháza
- Petőfiszállás	- Tiszaalpár	- Derekegyház	- Makó
- Csanytelek	- Mindszent	- Szentes	- Szegvár
- Székkutas	- Árpádhalom	- Kistelek	- Nagytőke
- Lakitelek	- Nagymágocs		

A Kft. 2018. december 31.-ei állapot szerint az alábbi településen végez települési szilárd hulladék kezelésre, ártalmatlanításra vonatkozó alvállalkozói tevékenységet a lakosságnak és közületeknek egyaránt.

- Csongrád	- Felgyő	- Tömörkény	- Gátér
- Pálmonostora	- Kiskunfélegyháza	- Kunszállás	- Jászszentlászló
- Fülöpjakab	- Móricgát	- Bugac	- Bugacpusztaháza
- Petőfiszállás	- Tiszaalpár	- Derekegyház	- Makó
- Csanytelek	- Mindszent	- Szentes	- Szegvár
- Székkutas	- Árpádhalom	- Kistelek	- Nagytőke
- Lakitelek	- Nagymágocs	- Eperjes	- Tiszakécske
- Bordány	- Üllés	- Fábiánsebestyén	- Forráskút
- Zsombó			

SZÁMSZERŰSÍTETT ADATOK

1.A befektetett eszközök :

Immateriális javak:	bekerülési érték:	12.810 eFt
	nettó érték:	0 eFt
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	bekerülési érték:	100.977 eFt
	nettó érték:	88.801 eFt
Műszaki berendezések, felszerelések bekerülési érték:		233.414 eFt
	nettó érték:	84.157 eFt
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	bekerülési érték:	37.450 eFt
	nettó érték:	19.870 eFt
Beruházások, felújítások bekerülési érték:		4.896 eFt

2. Készletek: 12.31.-i fordulónappal felleltározott anyagok:

üzemanyagok, kenőanyagok, üzem és fűtőanyagok, védőruhák, készleten maradt alkatrészek, haszonanyag. Áruk: hulladéktároló edényzetek.

A készletek értékelése utolsó beszerzési áron történt.

Áruk:	178 eFt
Anyagok:	10.084 eFt

3. Követelések:	586.618 eFt
Belföldi vevők:	583.766 eFt
Egyéb követelések:	2.852 eFt
3. Tulajdonosi viszonyban lévőkkel szembeni kötelezettség	219.721 eFt
4. Hosszúlejáratú kötelezettségek:	7.039 eFt
5. Rövid lejáratú kötelezettségek:	375.828 eFt
Belföldi szállítók	235.518 eFt
Rövid lejáratú kölcsönök (lizing)	4.504 eFt
Egyéb (adók, előlegek, járulékok, dec.-i munkabér, stb)	135.806 eFt
6. Az értékesítés nettó árbevétele:	1.669.868 eFt
Alaptevékenység bevétele	1.483.479 eFt
Szelektív hulladékok-, ártalmatlanítás árbevétele	105.970 eFt
Értékesített áruk bevétele és egyéb bevételek	29.038 eFt
Bérleti díj bevétele	41.725 eFt
Továbbszámlázott szolgáltatások árbevétele	9.656 eFt
7. Egyéb bevételek:	15.731 eFt
Fejlesztésre kapott támogatás időarányos része	3.805 eFt
Igényelt munkaügyi, államkincstári támogatások	244 eFt
Céltartalék feloldása, felhasználása	5.727 eFt
Utólag kapott engedmény	4.155 eFt
Értékesített tárgyi eszköz	370 eFt
Biztosító által visszaigazolt kártérítés	912 eFt
Egyéb bevétel	518 eFt

8. Az egyéb ráfordítások:	276.612 eFt
melyből:	
a hulladék lerakási járulék összege:	173.775 eFt
céltartalék képzés várható köt.-re:	6.624 eFt
készletek értékvesztése	2.050 eFt
Káreseményekkel kapcs. ráfordítások, bírságok, kamatok	2.883 eFt
Behajthatatlan követelések leírt összege	2.457 eFt

9. Aktív és passzív elhatárolások:

Aktív elhatárolás:	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2.512 eFt

Passzív elhatárolások:	
2018. évet terhelő 2019. évben számlázott költségek összege	5.415 eFt
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	4.005 eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	23.385 eFt

10. A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

- kapott bankkamatok és kamatjellegű bev. értéke	118 eFt
- pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10 eFt
- fizetendő kamatok és kamatjell. ráf	898 eFt
- pénzügyi műveletek ráfordításai	456 eFt

Látvány-csapatsportág támogattuk társasági adóelőlegből.

11. A saját tőke alakulása / eFt/

<u>MEGNEVEZÉS</u>	<u>NYITÓ</u>	<u>NÖVEKEDÉS</u>	<u>CSÖKKENÉS</u>	<u>ZÁRÓ</u>
Jegyzett tőke	5.500	0	0	5.500
Tőketartalék	29.500	0	0	29.500
Eredménytartalék	181.433	(108.288)	289.721	0
Adózott eredmény	108.288	70.923	0	70.923
SAJÁT TŐKE	324.721	70.923	289.721	105.923

Céltartalék				
a várható kötelezettségekre	68.230	6.624	5.727	69.127

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>421 099</u> 313 363	<u>610 207</u> 375 828	134,38	162,36	120,82
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>406 242</u> 313 363	<u>599 945</u> 375 828	129,64	159,63	123,14
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>38 050</u> 313 363	<u>13 327</u> 375 828	12,14	3,55	29,20
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>38 050</u> 313 363	<u>13 327</u> 375 828	12,14	3,55	29,20

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>368 192</u> 313 363	<u>586 618</u> 375 828	117,50	156,09	132,84
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>317 527</u> 719 148	<u>602 588</u> 810 443	44,15	74,35	168,40
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>121 811</u> 313 363	<u>80 469</u> 375 828	38,87	21,41	55,98
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>361 795</u> 181 278	<u>583 766</u> 235 518	199,58	247,86	124,19
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>54 144</u> 1 440 121	<u>89 606</u> 1 669 868	13,72	19,59	142,73
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagiilegű ráfordítások	<u>180 898</u> 725 606	<u>477 405</u> 866 095	91,00	201,19	221,10

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>169 025</u> 719 148	<u>197 724</u> 810 443	23,50	24,40	103,80
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>421 099</u> 719 148	<u>610 207</u> 810 443	58,56	75,29	128,58
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>324 721</u> 169 025	<u>105 923</u> 197 724	192,11	53,57	27,89
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>324 721</u> 169 017	<u>105 923</u> 197 724	192,12	53,57	27,88
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>324 721</u> 719 148	<u>105 923</u> 810 443	45,15	13,07	28,95
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>313 363</u> 719 148	<u>375 828</u> 810 443	43,57	46,37	106,42
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>4 164</u> 719 148	<u>7 039</u> 810 443	0,58	0,87	150,00
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>317 527</u> 719 148	<u>602 588</u> 810 443	44,15	74,35	168,40

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>1 440 121</u> 719 148	<u>1 669 868</u> 810 443	2,00	2,06	102,89
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>1 440 121</u> 169 017	<u>1 669 868</u> 197 724	8,52	8,45	99,12
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>1 440 121</u> 7 429	<u>1 669 868</u> 12 560	193,86	132,96	68,58
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>1 440 121</u> 324 721	<u>1 669 868</u> 105 923	4,43	15,76	355,47

A Kft 2018. évben is **nyereségesen** gazdálkodott.

A Taggyűlés korábban a nonprofit gazdasági társasággá alakuláskor osztalék kifizetését szavazta meg 289.721 eFt értékben, ebből a 2018. évben 30.000 eFt került kifizetésre.

További kiegészítések

Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása:

Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások:

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma:

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása:

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei:

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év:

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját):

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok:

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

Valós értéken történő értékelés bemutatása:

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása:

Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

Tárgyévben foglalkoztatott főállású, szellemi foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:

17 fő

Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai foglalkozású: munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:

76 fő

Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:

1 fő

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen:

94 fő

A számviteli törvény szerinti beszámolót készítette, összeállította: Ádám Erika (6640 Csongrád, Darányi Ignác 1/a) PM 120000.

K.m.f.

Csongrádi Víz- és Kommunális Nonprofit Kft.

**6640 Csongrád,
Bercsényi M. u. 39.**

ÜZLETI JELENTÉS
2018. üzleti évről

Csongrád, 2019.

I. Megtörtént fejlesztések és gazdálkodási eredmények

1. A 2018. évben végzett fejlesztések, felújítások

A társaság 2008-ban 26 évre bérleti szerződés keretében vette bérbe, Felgyő külterületén a Regionális Hulladékkezelő Központot, mely több mint 27 hektár alapterületű. A telepen a Kft. immáron 6 környezetvédelmi létesítményt üzemeltet, mely a következő egységekből áll: depónia, válogató csarnok, komposztáló tér, inert kezelő tér, MBH kezelő tér, pelletáló, továbbá a hozzátartozó kiszolgáló létesítményekből (szociális épület, gépszín, csurgalékvíz tározó, csapadékvíz tározó, veszélyes hulladéktároló konténer, ivóvíz kezelő konténer, meteorológiai állomás, biogáz fáklyázó rendszer).

A Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás a KEOP 1.1.1/2F/09-11-2011-0004 számú „*Települési Szilárd Hulladék mechanikai-biológiai stabilizálására szolgáló rendszer kialakítása a Homokhátsági Regionális Rendszerben*” tárgyú pályázat keretében a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási rendszert – amely a Társulás tagönkormányzatai számára a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok tárgyi feltételeit hivatott biztosítani – továbbfejlesztette, térségenként települési szilárd hulladék mechanikai-biológiai stabilizálására szolgáló rendszer (a továbbiakban: MBH rendszer) kialakításra került.

A 2017-es évben megkezdődtek „*A komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése a Homokhátság területén, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre*” KEHOP-3.2.1-15-2016-00012 projekt előkészületei. A projekt célja a felgyői gyűjtőkörzethez területi integráció következtében kapcsolódó új települések hulladékkezelésének megoldása.

A társuláshoz tartozó gyűjtőkörzet változásával növekvő mennyiségű hulladék feldolgozása válik szükségessé. A jelenlegi válogatósor terhelésének növelése az említett okok folytán már nem oldható meg, így a felgyői (szelektív válogató) telephely bővítése nélkülözhetetlen az OHKT által kitűzött célok eléréséhez és a modern hulladékgazdálkodási rendszer jogszabályi előírásokat és lakossági igényeket egyaránt kielégítő üzemeltetéshez.

A fő tevékenységünk színvonalas és hatékony ellátására törekedve történtek kisebb és nagyobb fejlesztések az elmúlt évek alatt a lerakó teljes kiszolgáló területén, továbbá a kiszolgáló járművek, gépek, berendezések tekintetében is. 2018-ban a Felgyői Regionális Hulladékkezelő Központban kiépítésre került egy új hátsó hídmérleg, amely lehetővé teszi a hatékonyabb munkavégzést a belső anyagmozgások tekintetében.

Fejlesztéseinknél figyelembe kellett venni azt is, hogy a jogszabályi változások miatt a Kft. 2013. október 1-étől lakossági hulladékszállítást alvállalkozói státuszban végezhetett, azaz megszűnt tényleges közszolgáltatói tevékenysége, ezért alvállalkozóként tud részt venni az FBH-NP Nonprofit Kft, mint közszolgáltató munkájában.

A 2018. év feladata (mint a korábbi években is), hogy a Csongrádi Víz- és Kommunális Nonprofit Kft. a Homokhátsági Hulladékgyűjtési Rendszer keretében megkötött, valamint az ebbe a rendszerbe tartozó egyéb települések közszolgáltatói (FBH-NP Nonprofit Kft.-vel közösen elnyert) szerződésben vállalt települési szilárdhulladék kezelést a jogszabályokban, ISPA pályázati dokumentációban meghatározott követelmények és feltételek mellett alapul véve az OHKT-t szakszerűen, hatékonyan és gazdaságosan el tudja, tudta végezni.

A 2018-as évben a szolgáltatási területeink vonatkozásában is jelentős változások történtek. Az NHKV Zrt., az FBH-NP Nonprofit Kft., a DAREH, valamint társaságunk döntése alapján a 2018-as évben társaságunk látja el alvállalkozóként a közszolgáltatási feladatokat a DAREH Csongrád megyei településeinek egy részén. Ezen települések a következők: Nagytőke, Szentes, Szegvár, Derekegyház, Nagymágocs, Árpádhalom, Székkutas, Mindszent, Csanytelek, Makó. A Szentes és Makó térségi területek ellátásának érdekében bővült a társaságunk által foglalkoztatottak létszáma, illetve fejlesztésre került a személy- és tehergépjármű állomány.

Módosultak a működésünket meghatározó jogszabályok:

A hulladékról szóló törvény (Ht.), melyben meghatározásra került az állami hulladékgyűjtési közfeladat, ennek keretében egy egységes hulladékgyűjtési közszolgáltatási rendszer kialakítása érdekében az állam létrehozta az NHKV-t, mely meghatározta gyűjtésünket (a jövőbeni terveinket is jelentősen meghatározza).

A 2016. évben a Nemzeti Hulladékgyűjtési Koordináló és Vagyongazdálkodó Zrt bekapcsolódott a rendszerbe (2016. április 1.), és az adatszolgáltatásra és szolgáltatási díjra vonatkozó NFM rendelet kihirdetésre (2016. május 24.), majd az Országos Hulladékgyűjtési Közzolgáltatási Terv (OKHT) elfogadásra került.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban: Ht.) 2017. december 18-ai módosítása eredményeként 2018. január 1. napján hatályba lépett egyes rendelkezések nagymértékben érintik a hulladékgyűjtési közszolgáltatás ellátásban közreműködő alvállalkozókat, illetve azok működési formáját.

A Ht. módosítása 2018. január 1-től új fogalomként vezette be a „közzolgáltatói alvállalkozó” fogalmát, egyúttal meghatározta azon ismérveket, melyeknek az igénybe vett közzolgáltatói alvállalkozóknak meg kell felelniük.

A hulladéktörvény módosítása szerint tehát a közzolgáltatás ellátására a közzolgáltató közzolgáltatói alvállalkozót vehet igénybe. Amennyiben a közzolgáltató a közzolgáltatási kötelezettsége teljesítése érdekében alvállalkozót kíván igénybe venni, azt csak és kizárólag abban az esetben teheti meg, ha az igénybe venni kívánt alvállalkozó nonprofit formában működik. Ezen szigorú előírás alól csak a Ht. 42. § (2) bekezdése szerinti hulladékkezelő jelent kivételt. Tehát csak azon alvállalkozók mentesülnek a nonprofit működési forma kötelezettsége alól, akit a közzolgáltató kizárólag hulladékkezelő létesítmény üzemeltetőjeként hulladék kezelése céljából vesz igénybe.

Ennek következtében társaságunk 2018. április 4-i hatállyal nonprofit gazdasági társasággá alakult, és a Szegedi Törvényszék Cégbírósága 2018 május 9-i dátummal bejegyezte társaságunk cégnev változását. A cég új elnevezése: Csongrádi Víz- és Kommunális

Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság. A cég rövidített elnevezése: Csongrádi Víz- és Kommunális Nonprofit Kft.

Kiemelni kívánjuk a főbb saját forrású létesítmények és az azokhoz kapcsolódó fejlesztéseket 2018. évben:

Gépjárművek
PTR-896 frsz. FIAT Ducato platós kisteher gépkocsi
WCP-919 frsz. MÜLLER Mittertal T30 pótkocsi
PSC-187 frsz. SUZUKI Baleno gépkocsi
PZH-213 frsz. SKODA Fabia gépkocsi
NEK-917 frsz. DACIA Duster gépkocsi
MZL-021 frsz. MITSUBISHI ASX gépkocsi
Gépek, eszközök
CAT TH 407 teleszkópos rakodógép
DELL Vostro notebook + Windows szoftver
Hőmérséklet mérő szonda az RDF hulladék hőmérsékletének mérésére
Bálafogó adapter targoncához
Pelikán kanál CAT rakodógéphez
Hidraulikus rugóprés
Egyéb beszerzések
Irodabútor vásárlása tárgyalóba, mérlegházba
Klíma kiépítése a szállítmányozási részlegen
Öltözőszekrények vásárlása
2 db új 5 m ³ -es konténer vásárlása
Beruházások
60 tonnás hídmérleg megépítése a felgyői telephelyen
Öltöző és tusolókonténer telepítése a felgyői telephelyen
Raktárkonténer telepítése a felgyői telephelyen
Checkpoint System éberségi és telephely őrzési rendszer kiépítése Felgyőn
Töltésépítés a depónia keleti oldalán

2. Gazdálkodási eredmények

a) *Vagyonkezelési szerződésen alapuló kötelezettség*

A **vagyonkezelési és hasznosítási szerződés** szerinti létesítmények, gépek, berendezések és eszközök használat után továbbra is bérleti díjat kötelesek fizetni a szolgáltatók. Ezt a díjfizetési kötelezettséget az FBH-NP Nonprofit Kft-nek fizetjük meg. A 2018. üzleti évet tekintve ez a díjtétel 9.569 ezer (+ áfa) forint havonta.

b) Finanszírozás

Cégünknek jelenleg folyószámla (40 millió) hitelkerete van a likviditási problémák áthidalására.

c) Vevői kintlévőségek értékelése:

A Kft. a vevői kintlévőségeire megítélése értékben a 2018. évben értékvesztést a számvitel számolt el, és 62 e Ft értékben eszközölt visszaírt értékvesztést. Vevőink értékelése folyamatos.

3. Állományi létszám megoszlás

2018. december 31. –én átlagos statisztikai létszám:

1. számú táblázat

Megnevezés	Létszám
Ügyvezető	1
Szellemi dolgozók	17
Fizikai dolgozók	76
Összesen:	94

II. A Csongrádi Víz- és Kommunális Nonprofit Kft. által üzemeltetett komplex hulladékkezelési rendszer bemutatása

Kezdetben a szolgáltatás 14 település lakosságának biztosította a közszolgáltatás keretében heti egyszeri edényzet ürítését, évente egyszeri közterületi lomtalanítást, a szelektív gyűjtést (szelektív szigetek heti ürítése), valamint a telephelyeinken és a hulladékudvarokban történő szelektív és veszélyes hulladékok díjmentes (lakosság részére) átvételét. A közszolgáltatási tevékenységet a jogszabályi változások miatt 2013.10.01-től az FBH-NP Nonprofit Kft. működtette. A lakossági szolgáltatás 2014. október 20-ától visszakerült társaságunkhoz alvállalkozói minőségben.

Az országos szinten átalakult jogszabályi környezet és az NHKV Zrt. által az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben meghatározott alapvető elvek és célok új típusú szakmai megközelítést kívánnak, amelynek a Kft. igyekszik minél magasabb fokon megfelelni mind a gyűjtést, szállítást, mind a hulladékkezelési folyamatokat illetően.

Térségi szinten kialakításra került a heti egyszeri kommunális hulladék begyűjtése mellett az évi 12+2 alkalmas zöld hulladék gyűjtő rendszer, az évi kétszeri házhoz menő lomtalanítás, a kétheti szilárd edényzettel történő „házhöz menő” szelektív hulladékgyűjtés és szelektív gyűjtő szigetek ürítése. Hulladékkezelési tevékenységünk átalakításánál, szervezésénél az OHKT-t és az érvényes környezetvédelmi engedélyeinket vesszük alapul.

Az újonnan kialakított hulladékgazdálkodási közszolgáltatási rendszerben átértékelődött a hulladékkezelési folyamatok eddigi prioritása, azaz nem a hulladék lerakása a fő cél, hanem az előkezelés: a hulladék anyagában történő, illetve energetikai hasznosítása a lehető legmagasabb arányban.

Az előkezelési tevékenység és annak mennyiségi és minőségi feltételei nagyban függenek a begyűjtött hulladék összetételétől, az összetétel területi és időbeli változásától. A Kft. fő célja a begyűjtési és szállítási tevékenységét úgy megszervezni, hogy az igazodjon a rendelkezésre álló előkezelési tevékenységekhez, melynek elsődleges célja a hulladék minél nagyobb arányú anyagában hasznosítása, másodlagos célja pedig az anyagában nem hasznosítható hulladék energetikai hasznosítása. Továbbá célunk, hogy az anyagában hasznosításra, illetve az energetikai hasznosításra alkalmas valamennyi hulladék a lerakótól eltérítésre kerüljön.

A komplex hulladékgazdálkodási rendszer folyamatai

Hulladékszállítás

A települési szilárd hulladék begyűjtését és szállítását a közszolgáltatás keretén belül 2013. október 1-ig a társaságunk végezte. A lakossági szolgáltatást 2013. október 1-ét követően az FBH-NP Nonprofit Kft. végezte, azonban 2014. október 20-ától ezt a tevékenységet alvállalkozóként ismét társaságunk végzi.

A gyűjtési, szállítási feladatokat korszerű, kiporzásmentes járművekkel környezetszennyezést kizáró módon végezzük.

A bevezetett kétkukás „házhoz menő” szolgáltatási rendszer keretén belül 120 illetve 240 literes sárga fedelű edényzetet osztottunk ki a lakosság részére. A lakosság teljes körű kiszolgálása érdekében városias környezetben a szelektív hulladékszigeteket is tovább üzemeltettük. Továbbra is igény szerint elszállítottuk a lakossági zöldhulladékot évi 12+2 alkalommal és megrendelés esetén különböző méretű konténereket biztosítunk a lakosoknak és közületeknek az inert vagy más jellegű hulladékok elszállítására. A házhoz menő lom hulladék gyűjtés tapasztalatai azt igazolják, hogy a korábbi gyűjtési rendszerhez képest ezáltal is javult a szolgáltatás minősége a lakosság és az önkormányzatok visszajelzései alapján.

Komplex hulladékkezelés a Felgyő Regionális Hulladékkezelő Központban

Hulladék átvétele

A beérkező hulladékot minden esetben egy hitelesített 60 tonnás hidmérlegen lemérlegeljük, így a mért adatok képezik a hulladékkezelő létesítmény teljes körű hulladéknyilvántartását. A mérés során a kiállított bizonylatnak az alábbi adatokat kell rögzíteni: a hulladék eredete, a termelő, birtokos megnevezése, címe, a hulladék azonosító kódja, megnevezése. Automatikusan rögzítésre kerül: a hulladék mennyisége és a beszállítás időpontja. Az adatok felvétele után a gépjárművet a hulladéktól függően a megfelelő technológiai helyre irányítjuk. Jogszabályi változásoknak megfelelően a hulladék nyomon követése céljából, éjjellátó kamerarendszert alakítottunk ki, amely teljes egészében végig kíséri a hulladék útját.

Szelektív hulladékválogatás, bálázás

A lakossági és közületi szelektív hulladék válogatása, bálázása történik a piaci igényeknek megfelelően. A kétkukás rendszer kialakítása után a beérkezett szelektív hulladék mennyisége megnövekedett. Az NHKV Zrt. belépése a rendszerbe azt eredményezte, hogy 2016. július 1-jétől a szelektív hulladék tulajdonosa az NHKV Zrt., így 2016. év őszétől Cégünk a szelektív hulladékot bérválogatja, bérbálázza és társaságunk a szelektív hulladék értékesítési folyamatában nem vesz részt.

Az elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladékok előkezelésének célja az anyagában hasznosítás érdekében a lehető legtöbb és legtisztább frakció kiválogatása a mindenkori hasznosítási lehetőségekhez igazodva. Az OHKT szerint a válogatóműben a hulladék előkezelésének technikája lehet kézi, mechanikai, optikai válogatás, vagy ezek kombinációja kiegészítve a hulladék mozgatásához szükséges szállító berendezésekkel, valamint a válogatott hulladék tömörítését biztosító perforáló, bálázó berendezéssel. Ezért a felgyői szelektív válogató csarnok technológiai bővítése nélkülözhetetlen az OHKT által kitűzött célok eléréséhez és a modern hulladékgazdálkodási rendszer jogszabályi előírásokat és lakossági igényeket egyaránt kielégítő üzemeltetéshez. A Kft. válogatja és hasznosításra átadja az olyan hulladékot, amely anyagának összetétele és minősége alapján erre alkalmas. Elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladék válogatóműben történő előkezelése után az

anyagában nem hasznosítható hulladékfrakciót minél nagyobb mértékben energetikailag hasznosítjuk.

Komposztálás

A zöldhulladék gyűjtő járáttal összegyűjtött hulladék és a szennyvíziszap kerül bekeverésre komposzt készítés céljából. A technológia alkalmazásának célja a komposztálás, vagy más hasznosítási művelet érdekében a lehető legtöbb és legtisztább frakció kiválogatása a mindenkor hasznosítási lehetőségekhez igazodva. A komposztáló téren elsődlegesen az anyagában hasznosítható összetevőknek, másodlagosan az energetikailag hasznosítható összetevőknek az előkezelését biztosítjuk. Az elkülönítetten gyűjtött és előkezelőbe szállított zöldhulladék esetén, amennyiben anyagában hasznosítható hulladék frakció kiválasztásra kerül a bemenő hulladék legalább 80%-ának elkülönítésére törekszünk. Elkülönítetten gyűjtött zöldhulladék előkezelése után a nem hasznosítható hulladékfrakció minél nagyobb mértékben kerül energetikailag hasznosításra.

A közszolgáltatásból származó zöldhulladékból előállított komposzt az NHKV Zrt. tulajdona, így ennek értékesítésében nem veszünk részt.

Inert kezelés

A telephelyre beérkező inert alapanyag a depónián található úthálózat és a rézsűk emelésénél kerül felhasználásra kiváltva a nagyobb költséget jelentő segédanyagokat. A 2010. évben 1500 m²-en kialakításra került inert hulladékkezelő téren az inert hulladékkezelő gépsorral a kezdetektől folyamatosan történik az építési hulladék törése. A feldolgozott, tört és osztályozott inert termék az NHKV Zrt. tulajdona, így ennek értékesítésében nem veszünk részt.

MBH kezelés

A 2012. évben mechanikai biológiai technológia került kialakításra, mely a kommunális hulladék ártalmatlanításra kerülő mennyiségét csökkenti.

A 2015. évben a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás a KEOP 1.1.1/2F/09-11-2011-0004 számú „Települési Szilárd Hulladék mechanikai-biológiai stabilizálására szolgáló rendszer kialakítása a Homokhátsági Regionális Rendszerben” tárgyú pályázat keretében a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási rendszert – amely a Társulás tagönkormányzatai számára a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok tárgyi feltételeit hivatott biztosítani – továbbfejlesztette. Térségenként a települési szilárd hulladék mechanikai-biológiai stabilizálására szolgáló rendszer (a továbbiakban: MBH rendszer) működése azóta is folyamatos.

A közszolgáltatásból származó RDF hulladék az NHKV Zrt. tulajdona, így ennek értékesítésében nem veszünk részt.

Az új MBH technológia alkalmazásával megállapíthatóvá vált, hogy rendszertünk működésének és az aktuális jogszabályi előírásoknak nélkülözhetetlen egységét képezi.

A technológia működtetése jelentős költséggel jár, azonban megjegyezni kívánjuk, hogy ezen rendszer elengedhetetlen feltétele társaságunk működésének.

Depónia

Jogsabályi és környezetvédelmi indokok alapján törekedni kell arra, hogy minél kevesebb hulladék kerüljön lerakásra, azaz minél több hulladék legyen eltérítve a lerakótól. A depóniára felvitt hulladékot kompaktor teríti, tömöríti. A lerakóban és más területeken képződött csurgalékvizet medencében tároljuk, majd azt száraz időszakban visszalocsoljuk a lerakó felületére.

A hasznosítási célok elérése, valamint a lerakó lerakási kapacitásának megfelelő kihasználása érdekében törekedni kell arra, hogy a közszolgáltató által a közszolgáltatás keretében gyűjtött, szállított, átvett, kezelt hulladéktömeg összegéből a lerakóba elhelyezett hulladék mennyisége ne haladja meg az OHKT-ban meghatározott 55%-ot.

Folyamatos, zavartalan működéshez szükséges engedélyek:

Száma:	Megnevezése:	Kiadó:
10056-16-37/2016. 10056-16-39/2017. 10056-16-45/2018. 10056-16-55/2018.	Egységes környezethasználati engedély és módosítása	Csongrád megyei Kormányhivatal; Szeged
10056-17-15/2015. 10056-17-18/2015. 10056-17-21/2015. 10056-17-25/2015. 10056-17-33/2016. 10056-17-37/2016. 10056-17-40/2018.	Egységes környezethasználati engedély és módosítása	Csongrád megyei Kormányhivatal; Szeged
62844-9-6/2016. 62844-9-8/2016. 62844-9-12/2018.	Hulladékkezelési engedély – válogatás (gyűjtés) és módosítása	Csongrád megyei Kormányhivatal; Szeged
62844-1-32/2016. 62844-1-43/2016. 62844-1-48/2018.	Hulladékkezelési engedély – válogatás (előkezelés) és módosítása	Csongrád megyei Kormányhivatal; Szeged
62844-8-8/2015. 62844-8-13/2018.	Nem veszélyes inert hulladékkezelési engedély (Inert begyűjtés, hasznosítás)	Csongrád megyei Kormányhivatal; Szeged
62844-5-12/2014. 62844-5-15/2018.	Hulladékhasznosítási engedély (Pelletálás)	Csongrád megyei Kormányhivatal; Szeged
19134-7-6/2009. 19134-7-11/2010. TVH-19134-12-10/16. TVH-19134-13-1/16. TVH-19134-14-4/2018.	Vízjogi üzemeltetési engedély és módosítása (Vízmű- és vízellátó rendszer)	Csongrád Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság
67414-1-5/2009. 67414-1-7/2010. TVH-67414-6-3/2018.	Vízjogi üzemeltetési engedély és módosítása (Csurgalékvíz-és csapadékvíz elvezető rend.)	Csongrád Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság
19134-8-2/2009. 19134-8-4/2010. TVH-19134-10-6/15. TVH-19134-15-13/2018.	Vízjogi üzemeltetési engedély és módosítása (Monitoring kutak)	ATI-KTVF; Szeged Csongrád Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság
TVH-67414-3-16/16. TVH-67414-7-3/2018.	Vízjogi üzemeltetési engedély (MBH)	Csongrád Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság
97423-1-2/2013. 97423-1-5/2018. 97423-8-1/2018.	Pontforrás működési engedély, pelletáló	Csongrád megyei Kormányhivatal; Szeged
M-4013/2017/1. M-4013/2017/2.	Építési törmelék értékesítés	ÉMI Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft.
04.2/1241-3/2013.	Komposzt értékesítés	Nemzeti Élelmiszerlánc-Biztonsági Hivatal, Növény-, Talaj- és Agrárkörnyezetvédelmi Igazgatóság
04.2/989-1/2017.	Komposzt értékesítés (Makó)	Nemzeti Élelmiszerlánc-Biztonsági Hivatal, Növény-, Talaj- és Agrárkörnyezetvédelmi Igazgatóság
CSS-01/2538-8/2014 CSS/01/1267-1/2016	Felsőelszívásos depóniagázkezelő rendszer	Csongrád Megyei Kormányhivatal Szegedi Mérésügyi és Műszaki Biztonsági Hatósága.

10208-19/2016.	Termőföld végleges más célú hasznosításának engedélye (Felgyő)	CSMKH Csongrádi Járási Hivatal
OKTF-KP/9236-11/2015.	Országos nem veszélyes hulladék begyűjtési és szállítási engedély	Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség
77572-3-7/2013.	Veszélyes hulladékszállítási engedély	ATI-KTVF; Szeged
AF-06-001700/2016.	Közúti árufuvarozói engedély	Csongrád Megyei Kormányhivatal Közlekedési Felügyelőség

Csongrád, 2019. május 06.

Csongrádi Víz- és Kommunális Nonprofit Kft.
6640 Csongrád, Bercsényi M. u. 39.
Adószám: 11092715-2-06
- VII.

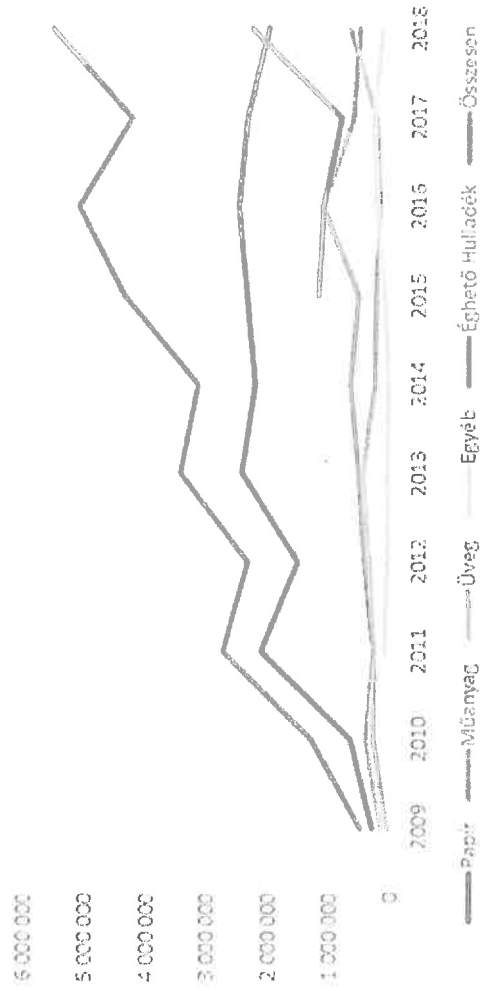
Verségi László
ügyvezető igazgató

1. számú melléklet

Hasznosításra átadott haszonanyag mennyiségek az elmúlt időszakokban:

	2009.év	2010.év	2011.év	2012.év	2013.év	2014.év	2015.év	2016.év	2017.év	2018.év
Haszonanyag	Mennyiség	Mennyiség	Mennyiség	Mennyiség	Mennyiség	Mennyiség	Mennyiség	Mennyiség	Mennyiség	Mennyiség
Papír	284.560 kg	647.100 kg	2.101.740 kg	1.508.640 kg	2.424.080 kg	2.210.360 kg	2.341.200 kg	2.487.500 kg	2.336.180 kg	1.996.380 kg
Műanyag	50.700 kg	266.880 kg	272.060 kg	417.300 kg	519.150 kg	656.820 kg	517.280 kg	1.120.040 kg	592.040 kg	502.680 kg
Üveg	156.340 kg	381.020 kg	273.660 kg	352.630 kg	442.440 kg	243.720 kg	224.340 kg	170.900 kg	225.880 kg	652.320 kg
Egyéb			85.340 kg	45.720 kg	54.620 kg	25.220 kg	99.240 kg	221.260 kg	272.760 kg	122.780 kg
Éghető Hulladék							1.174.440 kg	1.100.180 kg	806.480 kg	2.255.280 kg
Összesen	491.600 kg	1.295.000 kg	2.732.800 kg	2.324.290 kg	3.440.290 kg	3.136.120 kg	4.356.500 kg	5.099.880 kg	4.233.340 kg	5.529.440 kg

Hasznosításra átadott hulladékok mennyisége



Controlex

Könyv- és Adószakértő Kft.
6722 Szeged, Béke u. 2/C.
Tel.: 62/420-956, 425-106, fax: 62/484-907
controlex@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a Csongrádi Víz- és Kommunális Nonprofit Kft. éves beszámolójáról

A Csongrádi Víz- és Kommunális Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Csongrádi Víz- és Kommunális Nonprofit Kft. 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből

- melyben

az eszközök és források egyező végösszege	810.443 eFt,
az adózott eredmény	70.923 eFt, (nyereség) -,

és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Csongrádi Víz- és Kommunális Nonprofit Kft. 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfeleltünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Csongrádi Víz- és Kommunális Nonprofit Kft. 2018. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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

Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített 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 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 közvételegye 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 könyvvizsgálataért 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 felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 megfelelését és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közvételek 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 közvételekre, vagy ha a közvételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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 prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közvételeket, 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.

Szeged, 2019. május 09.

CONTROLLEX
Könyv- és Adószakértő Kft.
6722 Szeged, Béke u. 2/C
Nyilvántartási szám: 11092667-2-06

Ézsiás László

Controllex Könyv- és Adószakértő Kft.
6722 Szeged, Béke u. 2/C
Nyilvántartási szám: 001249

Ézsiás László
bejegyzett könyvvizsgáló
Ny. sz.: 001741/ig. sz.: 000491
6722 Szeged, Béke u. 2/C
Tel: 06 30 21 544

Ézsiás László

bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000491