

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2020. július 31-i rendkívüli ülésének
2... napirendi pontja

Tárgy: Beszámoló a Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. tevékenységéről

Előadó: Szabó Péter polgármester, Dr. Sárosi József ügyvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten megküldöm a mai ülésen beszámoló Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. beszámolóját.

Határozati javaslat:

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. tevékenységéről szóló 2019. évi beszámolóját jóváhagyja.

Paks, 2020. július 28.



Szabó Péter
polgármester

Adószám: 12503971 – 2 – 17
Statisztikai számjel: 12503971 – 3811 – 572 – 17
Cégbíróság: Szekszárdi Törvényszék
Cégjegyzék szám: 17 – 09 – 003973



**PAKSI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

2019. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019.01.01.- 2019.12.31.

Paks, 2020. március 13.

.....
Dr. Sárosi József
ügyvezető

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A társaság 2013. évben alakult kiválással, a Társaságot a Szekszárdi Törvényszék 2013. január 7-én jegyezte be. A Társaság nem veszélyes hulladék gyűjtésével foglalkozott. Bölcské, Gerjen, Madocsa, Nagydorog, Györköny, Paks és Pusztahencse települések létrehozták a Paks és Környéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulást azzal a céllal, hogy a közigazgatási területén megvalósított térségi integrált hulladékgazdálkodási rendszerhez szükséges gazdasági, pénzügyi és jogi előfeltételeket megteremtésük és az Európai Unió tárgyi követelmény-rendszerének megfeleljenek.

A települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer fejlesztésére a Társulás „*Paks és térsége hulladékgazdálkodási rendszere fejlesztésére*” címmel támogatást nyert KEOP forrásból. Az alkalmazott hulladékgyűjtő rendszer a hulladékgyűjtési közszolgáltatás keretében működtetésre kerülő gyűjtőrendszerekből (elemei: házhoz menő gyűjtés, hulladékudvar, gyűjtőszigetek) valamint egyéb szolgáltatás keretében működtetett rendszerekből épül fel. A gyűjtőrendszer lefedi a gyűjtőkörzetében keletkező és hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körében gyűjthető települési szilárd hulladékokat.

A Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés keretében 2017. október 31. napjáig látta el a Társulás tagjainak közigazgatási területén a települési szilárdhulladék gyűjtését, az új hulladékgazdálkodási rendszerének üzemeltetését.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás országos rendszerének átalakításának keretében kiemelt jelentőséget kapott a közszolgáltatás területi egységének megteremtése és a közszolgáltatók számának csökkentése. A közszolgáltatást szervező koordináló szerv, az NHKV Zrt. 2017. áprilisában az integrációs törekvések részeként visszavonta a Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. megfelelőségi véleményét, aminek következtében törvényi kötelezettségének eleget téve a Paksi és Környéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2017. október 31. napjával felmondta a Társaság közszolgáltatási szerződését, és új közszolgáltatóként a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-t bízta meg.

A közszolgáltatási szerződése megszűnését követően a Társaság a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. alvállalkozójaként 2017. november 1. és december 31. között vett részt a szolgáltatás biztosításában, amiért a közszolgáltató az időszakra elszámolt szolgáltatási díj összegével megegyező vállalkozói díjat fizetett.

Ezt követően, azaz 2018. és 2019. évek során a Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységet nem végzett:

A Társaság tevékenysége 2019. évben a közszolgáltatás biztosításához szükséges egyes, a Társaság tulajdonát képező eszközök közszolgáltatónak bérbeadására korlátozódott.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő tevékenységi köre: **3811 '08** Nem veszélyes hulladék gyűjtése

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: **7030 Paks, Dózsa György utca 51-61.**

A társaság telephelye: **7030 Paks, 0299/5 hrsz**

1.3 Tulajdonosok

A társaság jegyzett tőkéje **13.000.000,- Ft**, amely 100 %-ban önkormányzati tulajdonban van.

A tulajdonosi kör a beszámolási időszakban nem változott.

Tag megnevezése	Tulajdoni összeg (Ft)	Tulajdoni hányad (%)
Paks Város Önkormányzata	6.490.000,-	49%
Paks és környéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás	6.510.000,-	51%
Összesen	13.000.000,-	100%

1.4 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: **Dr. Sárosi József Gábor**

Címe: **7100 Szekszárd, Benedek Apát utca 9.**

1.5 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 A számviteli politika fő vonásai

A számviteli politika célja, hogy rögzítse azokat a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény (Sztv.) végrehajtására vonatkozó előírásokat, eljárásokat, módszereket, amelyek biztosítják az intézményünk sajátosságainak, adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő számviteli rendszer kialakítását, illetve működését.

Számviteli politikánk a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvekre és értékelési eljárásokra épül, de figyelembe veszi Társaságunk sajátosságait is.

Az óvatosság elvét figyelembe véve céltartalékot képeztünk és a szükség esetén értékvesztések számolását is végrehajtottunk. Az időbeli elhatárolások az év végi könyvviteli munkák során elszámolásra kerültek.

2.2. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a Társaság pénzügyi és könyvelési ügyintézőjének, valamint külső szolgáltató főkönyvelő feladata.

Mérlegképes könyvelő: **Spiesz Judit**

Reg.szám: **138319**

A Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. kettős könyvvitelt vezet.

2.3. Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.4. Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Megbízott könyvvizsgáló: **Credit-Profit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.**

Székhely: **7030 Paks, Tolnai út 2.**

Cégjegyzékszám: **17 – 0 9 – 002445**

Kamarai nyilvántartási szám: **001960**

Könyvvizsgálatért személyesen is felelős személy: **Weisz Teréz**

Lakcím: **7030 Paks, Zápor u. 9.**

MKVK nyilvántartási szám: **000954**

2.5. Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt **egyszerűsített éves beszámolót** készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: **összköltség eljárás.**

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a **2019. január 1 – 2019. december 31.** időszakot öleli fel. A mérleg fordulónapja **2019. december 31.**

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja **tárgyévet követő év február 29.** Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 1 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összehatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

A fenti értékelési elvek figyelembe vételével a társaságnak elkülönítetten bemutatandó mérlegadatai nincsenek.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 e Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 e Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kívánt élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.11. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.12. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

2.13. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.15. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Befektetett eszközök

Immateriális javak

A Társaság rendelkezik immateriális javakkal. Az amortizáció elszámolása teljes körű. A 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök beszerzésekor, nyilvántartásba vétel után egy összegben kerültek elszámolásra értékcsökkenésként.

Tárgyi eszközök

A Társaság rendelkezik tárgyi eszközökkel. Az amortizáció elszámolása teljes körű. A 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök beszerzésekor, nyilvántartásba vétel után egy összegben kerültek elszámolásra értékcsökkenésként.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását a befektetési tükör mutatja be.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását a befektetési tükör mutatja be mérlegtételenként.

Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgy időszakban terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosításának hatása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

A.II.-T.1. BEFEKTETÉSI TÜKÖR

Társaság neve:

Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

2019-12-31

adatok Ft-ban

Tétel megnevezése *	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jog bruttó értéke	3 587 826	0	0	0	3 587 826
Szellemi termék bruttó értéke	1 376 530	0	0	0	1 376 530
Ingatlanok bruttó értéke	1 355 097	0	0	0	1 355 097
Műszaki berendezések, járművek bruttó értéke	75 370 191	0	0	17 645 289	57 724 902
Egyéb berendezések bruttó értéke bruttó értéke	14 753 164	0	0	3 579 423	11 173 741
Beruházások, beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0
Bruttó érték összesen:	96 442 808	0	0	21 224 712	75 218 096

Vagyoni értékű jog értékcsökkenése	3 587 826	0	0	0	3 587 826
Szellemi termék értékcsökkenése	1 376 530	0	0	0	1 376 530
Ingatlanok értékcsökkenése	361 879	75 072	0	0	436 951
Műszaki berendezések, járművek értékcsökkenése	64 900 706	285 886	0	17 645 289	47 541 303
Egyéb berendezések értékcsökkenése	13 242 925	386 425	0	3 533 752	10 095 598
Értékcsökkenés összesen:	83 469 866	747 383	0	21 179 041	63 038 208

Vagyoni értékű jog nettó értéke	0	0	0	0	0
Szellemi termék nettó értéke	0	0	0	0	0
Ingatlanok nettó értéke	993 218	-75 072	0	0	918 146
Műszaki berendezések, járművek nettó értéke	10 469 485	-285 886	0	0	10 183 599
Egyéb berendezések nettó értéke	1 510 239	-386 425	0	45 671	1 078 143
Beruházások, beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0
Nettó összesen:	12 972 942	-747 383	0	45 671	12 179 888

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaság készletekkel rendelkezik.

A készletek alakulása az alábbi táblázatban található.

Főkönyvi szám	Készlet megnevezése	Mérlegérték (e Ft)
223	Munkavédelmi felszerelések	154
224	Karbantartási anyagok	21
225	Kárelhárítási anyagok, eszközök	20
226	Tárgyi eszközök közül átsorolt anyagok	520
Anyagok összesen:		715
2611	120 l-es hulladékgyűjtő edény	96
2612	Hulladék többletsák	88
2615	120 l-es szelektív hulladékgyűjtő edény	248
Áruk összesen		432
Készletek összesen		1 147

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követeléseai az alábbiak:

Követelések			adatok e Ft-ban
Főkönyvi szám	Megnevezés	Mérlegérték (e Ft)	
3111	Vevők	39 261	
354	Útdíj előleg	31	
3615	Szakszervezeti díj	0	
3685	Egyéb követelések	0	
461	Társasági adó	1 949	
4622	SZJA kifizetői	2	
46413	Innovációs járulék	1 089	
46441	Eljárási illeték	3	
46443	Előző évek eljárási illeték	1	
4695	HIPA Paks	146	
4696	Gépjárműadó	0	
4635	Rehabilitációs hozzájárulás	1	
4794	Vitaminpénztár	32	
4795	OTP SZÉP	466	
Követelések összesen		42 979	

Értékvesztés alakulása

A Társaság 2019. évben a Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők) után 28 539 e Ft értékvesztést számolt el, valamint feloldott 29 526 e Ft előző évi értékvesztést. Az értékvesztés jelentős része a lakossági vevők tartozásai után kerültek megállapításra 26 048 e Ft értékben.

Az alábbi táblázat mutatja be az értékvesztés alakulását.

Eszközök értékvesztésének alakulása						adatok e Ft-ban	
Sorszám	Megnevezés	Nyitó adatok		Tárgy évben elszámolt értékvesztés	Tárgy évben visszaírt/ kivezetett értékvesztés	Záró adatok	
		Bekerülési érték	Elszámolt értékvesztés nyitó értéke			Bekerülési érték	Elszámolt értékvesztés záró értéke
1	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-
2	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	-
3	Tartós részesedések	-	-	-	-	-	-
4	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-	-
5	Tartósan adott kölcsönök	-	-	-	-	-	-
6	Egyéb hosszú lejáratú követelések	-	-	-	-	-	-
7	Befektetett eszközök összesen (1+...+6)	0	0	0	0	0	0
8	Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	67 800	29 526	28 539	29 526	67 800	28 539
9	Egyéb követelések	-	-	-	-	-	-
10	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-	-
11	Forgóeszközök összesen (8+...+10)	67 800	29 526	28 539	29 526	67 800	28 539
12	Eszközök összesen	67 800	29 526	28 539	29 526	67 800	28 539

3.6. Pénzeszközök

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (e Ft)
3841	Dunaföldvár és Vidéke Tksz.	37 224
385	Elkülönített betétszámla	108
381	Pénztár	215
Pénzeszközök összesen		37 547

3.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására nem került sor.

adatok eFt-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
3913	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	0	0	0	0
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
	Biztosítás	0	0	0	0
3923	Domain, tárhely	0	6	0	6
	Egyéb költség, ráfordítás	0	2	0	2
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	8	0	8
39	Aktív időbeli elhatárolások	0	8	0	8

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban e Ft-al növekedett. A növekedést a e Ft tárgy évi eredmény eredményezte.

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	7 719	13 000			- 6 120		838
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása							
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba					838		-838
Revízió - Önellenzőzés eredmény hatása							
Összesen					838		0
A saját tőke változása							
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés							
Egyéb jogcímek							
Tárgyévi eredmény	3 095						3 095
Összesen	3 095						3 095
Záróállomány az év végén.	10 814	13 000	0	0	- 5 281	0	3 095

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek

A fordulónapon hátrasorolt kötelezettség a Társaságnál nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Rövid lejáratú kötelezettségek			adatok e Ft-ban
Főkönyvi szám	Megnevezés	Mérlegérték (e Ft)	
4541	Szállítók	1 209	
46	Adók, járulékok	1 199	
471	Jövedelemelszámolás	565	
472	Fel nem vett járandóság	0	
476	Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	0	
4796	Lakáscélú támogatás	0	
4795	OTP SZÉP kártya	0	
4797	Szakszervezeti díj	0	
4799	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	205	
Követelések összesen		3 178	

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 884 ezer Ft összegben került sor.

adatok e Ft-ban					
Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
4811	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	947	0	213	734
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	947	0	213	734
	Könyvvizsgálat, könyvelés	150	150	150	150
4821	Prémium, jutalom és járulécai	0	0	0	0
	Egyéb költség, ráfordítás	-	-	-	-
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	150	150	150	150
48	Passzív időbeli elhatárolások	1 097	150	363	884

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Főkönyvi szám	Megnevezés	adatok e Ft-ban
		Összeg
91	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0
	hulladék lerakóhely árbevétele	0
92	Belföldi értékesítés nettó árbevétele (egyéb)	20 760
	ebből	
	bérleti díj	20 760
	továbbszámlázott tételek	0
Értékesítés nettó árbevétele összesen		20 760

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Főkönyvi szám	Költségek, ráfordítások	Összeg (e Ft)	Megoszlás %
81	Anyag jellegű ráfordítások	4 431	8,97
82	Személyi jellegű ráfordítások	12 240	24,78
83	Értékcsökkenési leírás	679	1,37
86	Egyéb ráfordítások	32 056	64,88
Összesen		49 406	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 3 e Ft összegű nyereség keletkezett. A Társaság pénzügyi műveletek bevételeként 3 e Ft kamatot számolt el. Pénzügyi műveletek ráfordítása nem merült fel.

4.7. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény	3 380
Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék	0
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	679
Számviteli törvény szerinti tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke	46
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével	15
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés	738
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	28 539
Egyéb növelő tételek	
Adózás alapját növelő tételek összesen	30 017
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés és állományból kivezetett, átsorolt eszköz számított nyilvántartási értéke	729
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	0
Adóévben elszámolt értékvesztés visszairása	29 506
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	30 235
Adózás alapját képező eredmény (az adóév egészére megállapított adóalap)	3 162
Jövedelem (nyereség) minimum	1 056
Számított társasági adó az adóévben (9%)	285
Adókedvezmények	0
Fizetendő társasági adó	285

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A Társaságnál az éves átlagos statisztikai létszám 2 fő volt 2019. évben.

Béradatok:

adatok eFt-ban		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
54	Bérköltség	10 200
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0
56	Béjárulékok	2 040
Személyi jellegű ráfordítások összesen		12 040

Ügyvezető díjazása:

adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Bruttó bér	8 400
Prémium	0
Összesen	8 400

5.2. A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3. Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik. A Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban nem részesülnek.

5.4. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem folytatott a Társaság. Ilyen jellegű költséget, ráfordítást nem számolt el.

5.5. Környezetvédelem

Környezetvédelmi kötelezettségek teljesítését saját foglalkoztatásban álló környezetmérnök végzi.

5.6 Jogi nyilatkozat

A jogi nyilatkozat mellékletként csatolva.

6.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

2019.12.31

Mutató megnevezése	2018	2019	%
Befektetett eszközök aránya	12,922	12,977	100,43%
Befektetett eszközök fedezete	63,366	88,785	140,11%
Tárgyi eszközök fedezettsége	63,366	88,785	140,11%
Összes eszköz forgási sebessége	31,911	22,118	69,31%
Tárgyi eszközök hatékonysága	246,954	170,443	69,02%
Készletek fordulatszáma	4 797,289	1 809,939	37,73%
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	0,000	0,000	---
Források szerkezete	8,783	4,328	49,28%
Tőkeerősség mutató	8,120	11,521	141,88%
Tőkefeszültség mutató	52,630	-39,634	-75,31%
Tőkeáttétel	1 231,550	867,958	70,48%
Kötelezettségek részaránya (eladósodottság foka)	7,629	3,386	44,38%
Hosszú és rövid lejáratú kötel.aránya	0,000	0,000	---
Saját tőke növekedési mutató	59,369	83,185	140,12%
Saját tőke növekedésének mértéke I.	---	---	---
Saját tőkére jutó mérleg szerinti eredmény	12,296	31,256	254,20%
Tőke forgási sebessége	389,725	191,973	49,26%
Tőkearányos adózott eredmény	10,858	28,620	263,58%
Eszközarányos (üzemi) eredmény	0,999	3,598	360,16%
Eszközarányos (szokásos) eredmény	1,007	3,601	357,60%
Eszközarányos (adózás előtti) eredmény	1,007	3,601	357,60%
Árbevétel arányos Jövedelmezőség	3 169,547	614,201	19,38%
Likviditási mutató	11,320	25,699	227,02%
Rövid távú likviditás I.	11,320	25,699	227,02%
Rövid távú likviditás II.	496,538	1 217,558	245,21%
Likviditási gyorsráta	1 123,321	2 533,858	225,57%
Készpénz likviditási mutató	487,891	1 181,466	242,16%
Rövid távú likviditás III.	4,879	11,815	242,16%
Dinamikus likviditás	12,991	106,262	817,97%
Hosszú távú likviditás	12,991	106,262	817,97%
3. fokozatú likviditás	89 330,000	84 851,000	94,99%
Hitelfedezettségi mutató	635,430	1 352,391	212,83%
Átlagos vevőfutamidő		721,455	---
Szállítók átfutási ideje		240,491	---
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	924,557	3 247,395	351,24%
Eladósodottság mértéke	93,949	29,388	31,28%
Idegen forrásra jutó kamat	0,000	0,000	---
Nettó eladósodottság foka	-503,032	-368,051	73,17%
ROA	0,010	0,036	360,00%
Adósságállomány fedezettsége	---	---	---

7. Mérlegelemzés és eredménykimutatás elemzése

Tétel szám	A tétel megnevezése	2018	2019	Változás	Változás
a	b	c	e	e Ft	%
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	12 180	12 180	0	100,00%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	12 180	12 180	0	100,00%
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	0	0	0	0
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	82 079	81 673	-406	99,51%
27.	I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)	627	1 147	520	182,93%
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	46 075	42 979	-3 096	93,28%
40.	III. ÉRTÉKPAPIROK (41-44. sorok)	0	0	0	0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	35 377	37 547	2 170	106,13%
48.	C. Aktiv időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	0	8	8	0
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	94 259	93 861	-398	99,58%

Tétel szám	A tétel megnevezése	2018	2019	Változás	Változás
a	b	c	e	e Ft	%
53.	D. Saját tőke (54-61. sorok)	7 718	10 814	3 096	140,11%
54.	I. JEGYZETT TŐKE	13 000	13 000	0	100,00%
56.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
57.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 120	-5 281	839	86,29%
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
63.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	838	3 095	2 257	369,33%
64.	E. Céltartalékok (63-65. sorok)	78 985	78 985	0	100,00%
68.	F. Kötelezettségek (67. + 71. +80. sor)	7 251	3 178	-4 073	43,83%
69.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)	0	0	0	0
73.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)	0	0	0	0
82.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89. sorok)	7 251	3 178	-4 073	43,83%
92.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93. sorok)	1 097	884	-213	80,58%
96.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+ 62.+ 66.+ 90. sor)	95 051	93 861	-1 190	98,75%

Eredmény-kimutatás elemzés

Tétel szám	A tétel megnevezése	2018	2019	Változás	Változás
a	b	c	e	e Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	30 079	20 760	-9 319	69,02%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	31 563	32 023	460	101,46%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	9 916	4 431	-5 485	44,69%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	16 118	12 240	-3 878	75,94%
VI.	Értékesítési leírás	1 199	679	-520	56,63%
VII.	Egyéb ráfordítások	33 467	32 056	-1 411	95,78%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	942	3 377	2 435	358,49%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+ 14. + 15. + 16. + 17.)	7	3	-4	42,86%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20. +21.)	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	7	3	-4	42,86%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+D.)	949	3 380	2 431	356,16%
X.	Adófizetési kötelezettség	111	285	174	256,76%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	838	3 095	2 257	369,33%

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

statistikai számjel

1	7	-	0	9	-	0	0	3	9	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

cégjegyzékszám

Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2019-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2018	2019
a	b	c	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	30 079	20 760
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	31 563	32 023
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	9 916	4 431
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	16 118	12 240
VI.	Értécsökkenési leírás	1 199	679
VII.	Egyéb ráfordítások	33 467	32 056
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	942	3 377
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+ 14. + 15. + 16. + 17.)	7	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20. +21.)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	7	3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+D.)	949	3 380
X.	Adófizetési kötelezettség	111	285
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	838	3 095

Keltezés: 2020. március 13.

Dr. Sárosi József Gábor

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

statistikai számjel

1	7	-	0	9	-	0	0	3	9	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

cégjegyzékszám

Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

A vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Eszközök (aktívák) -FORRÁSOK (passzívák)

2019-12-31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2018	2019
a	b	c	e
01,	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	12 180	12 180
02,	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	0	0
10,	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	12 180	12 180
18,	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	0	0
26,	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	82 079	81 673
27,	I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)	627	1 147
34,	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	46 075	42 979
40,	III. ÉRTÉKPAPIROK (41-44. sorok)	0	0
45,	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	35 377	37 547
48,	C. Aktiv időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	0	8
52,	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	94 259	93 861

Tétel szám	A tétel megnevezése	2018	2019
a	b	c	e
53,	D. Saját tőke (54-61. sorok)	7 718	10 814
54,	I. JEGYZETT TŐKE	13 000	13 000
56,	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57,	III. TŐKETARTALÉK	0	0
58,	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 120	-5 281
59,	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60,	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
63,	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	838	3 095
64,	E. Céltartalékok (63-65. sorok)	78 985	78 985
68,	F. Kötelezettségek (67. + 71. +80. sor)	7 251	3 178
69,	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)	0	0
73,	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)	0	0
82,	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89. sorok)	7 251	3 178
92,	G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93. sorok)	1 097	884
96,	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+ 62.+ 66.+ 90. sor)	95 051	93 861

Kelt: 2020. március 13.

Dr. Sárosi József Gábor

CREDIT-PROFIT Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.
Weisz Teréz könyvvizsgáló részére

P a k s

Tolnai u. 2.

Tárgy: 2019. évre vonatkozó jogi teljességi nyilatkozat

Tisztelt Könyvvizsgáló!

Alulírott Szepesi Ügyvédi Iroda (7100 Szekszárd, Holub u. 7., képviseli: Dr. Szepesi Zsuzsa irodavezető ügyvéd) a **Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 7030 Paks, Dózsa Gy. u. 55-61., cégjegyzékszám: Cg.17-09-003973, adószám: 12503971-2-17, továbbiakban: Társaság) 2019-es üzleti évre vonatkozó mérlegbeszámoló könyvvizsgálatához a peres és egyéb jogvitás ügyek tekintetében az alábbi jogi teljességi nyilatkozatot teszi.

Ügyvédi irodánk és a Társaság között a jogi tevékenység folyamatos ellátására vonatkozó, úgynevezett tartós ügyvédi megbízási jogviszony (szerződés) nem áll fenn.

Ügyvédi irodánk a 2019-es üzleti évben a társaság jogi képviseletét meghatározott ügyekben eseti ügyvédi megbízással, meghatalmazás alapján látta el.

Fenti jogi képviseleti tevékenységünk során tudomásunkra jutott információk alapján a 2019. január hó 1. napjától 2019. december hó 31. napjáig terjedő üzleti évre vonatkozóan a peres ügyek tekintetében változás nem történt, ezért jogi nyilatkozatunk az előző üzleti évre vonatkozó nyilatkozatunk 1-3. pontjában foglaltakkal azonos tartalmú az alábbiak szerint.

I. Peres ügyek

1. Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság előtt 3.K.32.497/2013. ügyszámon indult per.

Felperes: Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Alperes: Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal

Az ügy előzményei: A korábbi üzleti évekre vonatkozó jelentésünk alapján emlékeztetőül megismételjük:

A társaság 2013. január hó 31. napján kérelemmel fordult az Energhivatalhoz. Kérte a szolgáltatási területen az alábbi közszolgáltatási díjak megállapítását.

120 literes edényzet egy üritése 444,- Ft+ÁFA, havi üritésre 1.924,- Ft+ÁFA, egy évi üritésre 23.088,- Ft+ÁFA.

A jogszabály szerint a 2012. december hó 31-i díj 4,2%-kal emelt összege volt megállapítható.

Az EU-s támogatással elkészült új hulladékrendszer esetén a jogszabály lehetőséget biztosított az EU-s támogatással létesített rendszer szerződéses kötelezettségvállalásán alapuló költségeinek beépítésére az árba, ezért került előterjesztésre a kérelem.

A hivatal a kérelmet elutasította, azt érdemben a három bekért hiánypótlás ellenére nem is vizsgálta.

Az elutasító határozat kézbesítése 2013. június hó 20. napján történt, perindítás 30 napon belül, 2013. július hó 18. napján.

Még a kérelem elbírálása alatt 2013. május hó 10. napjától megváltozott a jogszabály, az új jogi szabályozás szerint 2013. június hó 1. napjától 2014. december hó 31. napjáig minden szolgáltató a jogszabályban rögzített mértékű díjat köteles alkalmazni egyedi emelt díjmegállapításra nincs lehetőség, megszűnt az Energhivatal ármegállapító jogköre is.

A jogszabály szerint alkalmazható díj: 2012. április hó 14-i díj 4,2%-kal emelt összegének 90%-a.

A perben a bíróság három tárgyalást tartott: 2014. január 28., 2014. április 15., 2014. május 15.

A perben valamennyi tárgyalást megelőzően a bíróság által megszabott határidőben részletes, nagy terjedelmű előkészítő iratokat nyújtottunk be a felperesi álláspont igazolására.

A bíróság a 2014. május 15. napján megtartott tárgyaláson kihirdetett 3.K.32.497/2013/13. sorszámu jogerős ítéletével a keresetet elutasította.

A társaság képviseletében a jogerős ítélet ellen felülvizsgálati kérelem benyújtása történt Kúriához.

A Kúria, mint felülvizsgálati bíróság felülvizsgálati ítéletében a társaság felülvizsgálati kérelmét alaposnak ítélte. A Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság jogerős ítéletét hatályon kívül helyezte, továbbá az Energhivatal eltérő ár alkalmazását elutasító 1120/2013. számú határozatát is hatályon kívül helyezte és kötelezte az Energhivatalt új eljárás lefolytatására.

Az Energhivatal 2015. április hó 30. napján kelt levélben 8 napon belüli nyilatkozattételre hívta fel a társaságot, hogy a 2013. május hó 10. napjától hatályos jogszabályváltozásra figyelemmel a kérelmét fenntartja-e, vagy visszavonja, visszavonó nyilatkozat hiányában az Energhivatal úgy tekinti, hogy a kérelmét és az eljárás során becsatolt iratanyagban foglaltakat változatlan tartalommal fenntartja.

A kérelem nem került visszavonásra, így az Energhivatalnak a társaság által 2013. január hó 31. napján benyújtott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj jóváhagyására vonatkozó kérelmet el kell bírálnia.

2015-ös üzleti év történései:

Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal alperes a felülvizsgálati kérelem ellenére a díjmegállapítási kérelmet nem bírálta el, a kérelmet KSFO2015/161-2. számú végzéssel 2015. július hó 25. napján érdemi vizsgálat nélkül elutasította.

Az elutasító végzés ellen a társaság nevében 2015. július hó 20. napján bírósági felülvizsgálati kérelem előterjesztése történt.

Kértük, hogy a bíróság utasítsa a hivatalt díjmegállapítási kérelem érdemi elbírálására.

A Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság 39.Kpk.46.199/2015/5. számú végzésével a társaság felülvizsgálati kérelmének helyt adott, a díjmegállapítási kérelmet érdemi vizsgálat nélkül elutasító végzést hatálytalanította és kötelezte a hivatalt új eljárásban a kérelem érdemi vizsgálatára.

Az új eljárásban a hivatal érdemi intézkedést eddig nem tett.

2016-os üzleti év történései:

Miután a Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság 2016. február hó 1. napján kelt 39.Kpk.46.199/2015/5. sorszámu 2016. február hó 9. napján kézbesített végzésével kötelezte a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatalt, hogy a Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2013. február hó 12. napján előterjesztett szolgáltatási díj megállapítására irányuló kérelmét érdemben bírálja el a Hivatal a következő intézkedéseket tette:

2016. április hó 15. napján kelt és április hó 25. napján érkezett KSFO_2016/125-2. számú levélben felhívta a társaságot, hogy a 2013. évi kérelemhez benyújtott adatszolgáltatását egészítse ki, adathordozón pdf formátumban kérte a teljes 2012. évre vonatkozóan az összes lerakásra beszállított hulladék mérlegjegyeit, a gyűjtés szállításban részt vevő gépjárművek menetleveleit, a 2012. évben üzemeltetett és 2013. évben üzemeltetni tervezett eszközök eszköznyilvántartó kartonjainak másolatát stb.

Mivel a társaság 2012. évben az év végén átalakulással jött létre, a Paks és térsége hulladékgazdálkodási rendszer csak 2013. január hó 1. napján kezdte meg a próbaüzemet, a bekért adatok nyilvánvalóan nem szolgálhattak alapul a 2013. március hó 1. napján engedélyezni kért díjak megállapításához, továbbá azoknak döntő többsége nem is volt a társaság birtokában, illetve rendelkezése alatt, mert 2012. évben nem végezte a szolgáltatást.

Fentiek alapján a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal HULLG_2016/21-6. számú 2016. július hó 5. napján kelt határozatával a társaságnak a Ht-ben meghatározott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjtól eltérő magasabb díj jóváhagyására vonatkozó kérelmét elutasította.

További jogorvoslati eljárás igénybevétele azért nem került sorra, mert 2016. április hó 1. napján hatályba lépett a hulladékokról szóló 2012. évi CLXXXV. tv. módosításáról szóló 2015. évi CCXXI. tv., melynek értelmében a hulladékgazdálkodás állami közfeladattá vált, melynek részletes szabályait a 69/2016. (III. 31.) Korm. sz. rendelet rögzítette. Az állam a hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására létrehozta a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló Vagyongazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaságot, melynek feladatává tette a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj számlázását és beszedését is.

2. Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság előtt 3.K.31.388/2014. szám alatt folyamatban lévő per.

Felperes: Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Alperes: Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal

Az ügy tárgya: A Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal 2014. március hó 4. napján kézbesített határozattal megállapította, hogy a PHG Kft. jogsértést követett el, mert a 2013. január hó 1. és 2013. május hó 9. közötti időszakban a jogszabályban meghatározott mérték feletti közszolgáltatási díjat alkalmazott. Kötelezte a Kft-t a különbözet visszatérítésére és arra, hogy ennek tényéről és összegéről a számlában a fogyasztókat tájékoztassa. Kötelezte arra, hogy a határozat közlésétől számított 120 napon belül igazolja a hivatalnak, hogy a kötelezést teljesítette.

A Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. keresetlevélben előterjesztett kérelmére a perbíróság az alperesi határozat végrehajtását felfüggesztette.

A bíróság a PHG Kft. felperes kérelmére a pert felfüggesztette, a díjmegállapításra vonatkozó ezen irat 1. pontjában részletezett díjmegállapításra vonatkozó jogerős döntés időpontjáig.

A 2016. április hó 1. napján hatályba lépő jogszabályok alapján a hulladékgazdálkodás állami közfeladattá vált az előző pontban részletezett a jogszabálytól eltérő magasabb szolgáltatási díj jóváhagyása lehetetlenné vált, a társaság a peres eljárás megszüntetését kérte.

A Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság 3.K.33.375/2016/6. sorszámu 2016. december hó 9. napján kelt végzésével a pert megszüntette, mely végzés 2017. január hó 13. napján jogerőre emelkedett.

A permegszüntetésre figyelemmel a társaságnak jelenleg is fennáll a 2013. január hó 1. napjától 2013. május hó 9. napjáig terjedő időszakban a jogszabályban meghatározott mérték feletti közszolgáltatási díjak különbözetének visszatérítési kötelezettsége a természetes személy ingatlan használók részére Bölske, Gerjen, Györköny, Madocsa, Nagydorog, Paks, Pusztahencse települések területére vonatkozóan.

3. Szekszárdi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság előtt 4.K.27.096/2014. számú per

Felperes: Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Alperes: Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság

A Tolna Megyei Kormányhivatal Fogyasztóvédelmi Felügyelősége, mint elsőfokú hatóság 2014. február hó 14. napján kelt T00/001/404-12/2014. számú határozatával kötelezte a társaságot **Gerjen, Pusztahencse, Györköny, Bölske, Madocsa, Nagydorog települések szolgáltatási területén** a 2013. július hó 1. napját követően kiadott számlák helyesbítésére oly módon, hogy a szolgáltatási díj nem haladhatja meg a 2012. április hó 14. napján alkalmazott díj legfeljebb 4,2%-kal megemelt összegének a 90%-át.

Az eljárás még 2014. évben perré alakult és a bíróság a keresetet 2014. november hó 6. napján jogerősen elutasította.

Paks Város közigazgatási területére vonatkozóan miután a természetes személy fogyasztóként 10.000,-Ft összegű kötbért tartalmazó a Tolna Megyei Kormányhivatal Fogyasztóvédelmi Felügyelősége 2013. december hó 10. napján kelt TOO/001/00738-7/2013. számú határozatát a Szekszárdi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság 2014. szeptember hó 19. napján kelt 4.K.27.066/2014/4. sorszámu ítéletével hatályon kívül helyezte és a hatóságot új eljárásra kötelezte, az új eljárásban a kötbért már nem tartalmazó 4.K.27.070/2015/8. sorszámu jogerős ítéletet 2015. november hó 25. napján hozta meg a Szekszárdi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság.

Összegezve: a Paks közigazgatási területére vonatkozó ítélettel kiegészülve fennáll a társaság azon kötelezettsége, hogy a szolgáltatási díj 2013. július hó 1. napját követően nem haladhatja meg a 2012. április hó 14. napján alkalmazott díj legfeljebb 4,2%-kal megemelt összegének a 90%-át.

A társaság a szolgáltatási díjat már nem tudja módosítani, mert a 2016. április hó 1. napjától hatályos jogszabályváltozások miatt, a hulladékgazdálkodás szervezetének megváltoztatása miatt az NHKV Zrt. vette át, a társaság a szolgáltatási díj módosítására nem jogosult, de visszafizetésre vonatkozó kötelezettsége fennáll.

A fogyasztóvédelmi hatóság végrehajtási eljárást nem indított.

A Paks és Környéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2015. március hó 31. napján 6/2015. (III. 31.) számú határozattal úgy döntött, hogy alkalmazott díjpolitikáján nem tud változtatni, mert az a társaság működésének ellehetetlenüléséhez vezetne figyelemmel arra, hogy a 2013. július hó 1. napjától a lakossági díj a második rezsicsökkentés végrehajtásaként 10%-kal csökkentésre került.

4. 2016. évben az NHKV Zrt. által készített „Országos Hulladékgazdálkodási Közzolgáltatási Terv” az optimális közzolgáltatási területet 200.000 fő felett határozata meg és előírta az ennek megvalósítására szolgáló regionális integrációt.

Az integráció megvalósításával kapcsolatos intézkedések végrehajtása történt meg a 2017. évben.

2017. november hó 1. napjától december hó 31. napjáig a társaság a KHG Nkft. alvállalkozója volt.

A közzolgáltatást 2018. január hó 1. napjától látja el a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, melynek állományába került át jogutódként valamennyi munkavállaló. A tulajdonos önkormányzati társulás, illetve a PHG NKft. között rendezett szerződéses jogviszonyon alapul a közzolgáltatás.

2018. január hó 1. napjától kezdődően a társaság kizárólag bérbeadási tevékenységet végez.

A fent felsoroltakon kívül egyéb peres, jogvitás ügyről nincs tudomásunk.

Szekszárd, 2020. február 28.

Tisztelettel:

SZEPESI ÜGYVÉDI IRODA
Dr. Szepesi Zsuzsa ügyvéd
 7100 Szekszárd, Holub u. 7.
 Telefon: (74) 414-482
 Adószám: 18658901-2-17
 KASZ: 3A069406

Szepesi Ügyvédi Iroda
 Dr. Szepesi Zsuzsa
 irodavezető ügyvéd

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

CREDIT-PROFIT Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.

7030 Paks, Tolnai út 2.

Weisz Teréz

felelős könyvvizsgáló részére

Paks, 2020. március 13.

A jelen teljességi nyilatkozat a **Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (7030 Paks, Dózsa Gy. út 55-61, Cjsz:17-09-003973) 2019. december 31-ével végződő évre** vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó, a megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk az 2019. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések észszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáradások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat

PHG NKft.

Könyvvizsgálati teljességi nyilatkozat 2019.év

5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz. (nem volt ilyen)
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

A rendelkezésre bocsátott információ

11. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
12. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások

PHG NKft.

Könyvvizsgálati teljességi nyilatkozat 2019.év

tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.

13. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
14. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csálás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
15. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van.
 - o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csálásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
16. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csálásra vagy vélt csálásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
17. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
18. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit. (nincsenek kapcsolt vállalkozások)
19. A 2019. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
20. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
21. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
22. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának

PHG NKft.

Könyvvizsgálati teljességi nyilatkozat 2019.év

külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgydíszaki pénzügyi kimutatásokban.

23. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
24. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2018. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása:

Dr. Sárosi József ügyvezető
Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Paksi Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
7030 Paks, Dózsa György út 55-61.
Adósz: 12500971-2-17

FELMENTVÉNYRE VONATKOZÓ TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 7030 Paks, Dózsa György utca 55-61., cégjegyzékszám: Cg. 17-09-003973) taggyűlése – a társasági szerződés 10.1. pont 17. bekezdése alapján értékelve az ügyvezető előző üzleti évben végzett munkáját – úgy határoz, hogy az ügyvezető számára a felmentvényt megadja a 2019-es üzleti évre a 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:117.§ (1) bekezdése alapján.

A felmentvény megadásával a taggyűlés igazolja, hogy az ügyvezető 2019-es üzleti évben munkáját a társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte, továbbá az ügyvezető 2019-es üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenységének megfelelőségét állapítja meg.