

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a Regionális Hulladékkezelő Kft

2016. évi

egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Békéscsaba, 2017. március 21

Készítette: Kovács Mihály
kamarai tag könyvvizsgáló

Független Könyvvizsgálói jelentés

a Regionális Hulladékkezelő Kft Tulajdonosainak

Elvégeztük a **Regionális Hulladékkezelő Kft 5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104. cégjegyzékszám: 04-09-009983** (továbbiakban Társaság) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 252.442 E Ft, az adózott eredmény 16.493 E Ft 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 Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

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 közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

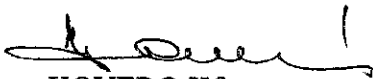
A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazzunk, és szakmai szkepticizmust tartottunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítottunk ki és hajtottunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Békéscsaba, 2017. március 21.

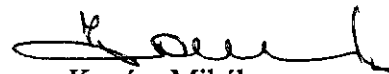


KOVERO Kft

5600 Békéscsaba, Hal u. 3

Képviselőre jogosult: Kovács Mihály

Nyilvántartási szám: 002818



Kovács Mihály

Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 002818

KOVERO
Könyvvizsgáló és Pénzügyi Szolgáltató Kft.
5600 Békéscsaba, Hal u. 3.
Adószám: 12735644-3-04
Sz.sz.: Szarvas és Vidéke Takarékszövetkezet
53900052-13000165

KOVÁCS MIHÁLY
kamarai tag könyvvizsgáló
könyv.igaz. száma: 002818
5600 Békéscsaba, Hal u. 3.

Adószám:22714990-2-04

Cégbíróság:Békés Megyei

Cégjegyzék szám:04-09-009983

Statisztikai számjele:22714990-3821-113-04


Regionális Hulladékkezelő Kft

5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja:2016.12.31.

Gyomaendrőd, 2017. március 21.


Ügyvezető igazgató

**REGIONÁLIS
HULLADÉKKEZELŐ KFT.**
5500 Gyomaendrőd,
Tanya külterület 104.
Adószám: 22714990-2-04

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Regionális Hulladékkezelő Kft

Adószám:22714990-2-04

Cégbíróság:Békés Megyei

Cégjegyzék szám:04-09-009983

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja:2016.12.31.

adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+06. sor)	36 153	0	32 561
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	66		15
03.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	36 087		32 546
05.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	6. sorból: Befektetett eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
09.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor)	174 234	0	207 785
10.	I. KÉSZLETEK	5 722		4 216
11.	II. KÖVETELÉSEK	52 763		41 692
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete	0		0
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
14.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	115 749		161 877
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	14 411		12 096
18.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+09+17. sor)	224 798	0	252 442

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Manne 2017
 Ügyvezető igazgató

REGIONÁLIS
HULLADÉKKEZELŐ KFT.
 5500 Gyomaendrőd,
 Tarva külterület 104.
 Adószám: 22714990-2-04

Regionális Hulladékkezelő Kft

Adószám:22714990-2-04

Cégbíróság:Békés Megyei

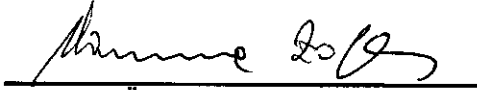
Cégjegyzék szám:04-09-009983

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja:2016.12.31.

adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29.sor)	109 235	0	125 729
20.	I. JEGYZETT TŐKE	40 360		40 360
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés nébvértéken névértéke	0		0
22.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
23.	III.TŐKETARTALÉK	0		0
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	55 936		68 876
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 378		0
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27-28 sorok)	0		0
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
29.	VII.Adózott eredmény	7 561		16 493
30.	E. Céltartalékok	87 706		90 230
31.	F. Kötelezettségek (26+27+28. sor)	27 345	0	26 017
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
34.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	27 345		26 017
35.	34.sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
36.	34.sorból:származékos ügyletek negatív	0		0
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	512		10 466
38.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (19+30+31+37. sor)	224 798	0	252 442

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.


 Ügyvezető igazgató
REGIONÁLIS
HULLADÉKKEZELŐ KFT.
 5500 Gyomaendrőd,
 Tanya külterület 104.
 Adószám: 22714990-2-04

Adószám:22714990-2-04

Cégbíróság:Békés Megyei

Cégjegyzék szám:04-09-009983

Regionális Hulladékkezelő Kft

5500 Gyomaendrőd, Tanya külterület 104.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás "A" változat

A mérleg fordulónapja:2016.12.31.

Gyomaendrőd, 2017.március 21.



Ügyvezető igazgató

**REGIONÁLIS
HULLADÉKKEZELŐ KFT**
5500 Gyomaendrőd,
Tanya külterület 104.
Adószám: 22714990-2-04

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Regionális Hulladékkezelő Kft

Adószám:22714990-2-04

Cégbíróság:Békés Megyei

Cégjegyzék szám:04-09-009983

Egyszerűsített éves beszámoló " A " eredmény kimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak:2016.01.01-2016.12.31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	205 786	216 815
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-1 334	-1 798
III.	Egyéb bevételek	905	984
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	50 729	54 150
V.	Személyi jellegű ráfordítások	31 736	33 616
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 523	9 954
VII.	Egyéb ráfordítások	106 380	102 532
	VII. sorból: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	5 989	15 749
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 248	1 651
	VIII.sorból értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
	IX..sorból értékelési különbözet	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. s	2 248	1 651
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	8 237	17 400
X.	Adófizetési kötelezettség	676	907
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	7 561	16 493

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.


Ügyvezető igazgató

**REGIONÁLIS
HULLADÉKKEZELŐ KFT.**
5500 Gyomaendrőd,
Tanya külterület 104.
Adószám: 22714990-2-04