

Könyvvizsgálói jelentés

STKH Sopron és Térsége Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2020. január 1. - 2020. december 31.

STKH Sopron és Térsége Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.				
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK				
ssz	Megnevezés / E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.
1 A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	521 123		932 936
2 I	IMMATERIÁLIS JAVAK	5 797		11 781
3 I.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4 I.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5 I.3	Vagyoni értékű jogok	396		396
6 I.4	Szellemi termékek	163		1 345
7 I.5	Üzleti vagy cégérték			
8 I.6	Immateriális javakra adott előlegek			
9 I.7	Immateriális javak érték helyesbítése	5 238		10 040
10 II	TÁRGYI ESZKÖZÖK	514 851		920 780
11 II.1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	101 918		154 453
12 II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	121 128		276 643
13 II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	98 593		139 845
14 II.4	Tenyészállatok			
15 II.5	Beruházások, felújítások	7 300		8 646
16 II.6	Beruházásokra adott előlegek	789		10 000
17 II.7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	185 124		331 193
18 III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	475		375
19 III.1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20 III.2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21 III.3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22 III.4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23 III.5	Egyéb tartós részesedés			
24 III.6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25 III.7	Egyéb tartósan adott kölcsön	475		375
26 III.8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27 III.9	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28 III.10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29 B	FORGÓESZKÖZÖK	368 758		321 933
30 I	KESZLETEK	121 855		134 626
31 I.1	Anyagok	77 690		79 134
32 I.2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33 I.3	Növények, élő- és egyéb állatok			
34 I.4	Késztermékek			
35 I.5	Áruk	44 165		55 492
36 I.6	Készletekre adott előlegek			
37 II	KÖVETÉSEK	212 745		124 585
38 II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	143 213		57 443
39 II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40 II.3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41 II.4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42 II.5	Válkövetelések			
43 II.6	Egyéb követelések	69 532		67 142
44 II.7	Követelések értékelési különbözete			
45 II.8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46 III	ÉRTÉKPAPIROK			
47 III.1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48 III.2	Jelentős tulajdoni részesedés			
49 III.3	Egyéb részesedés			
50 III.4	Saját részvények, saját üzletrészek			
51 III.5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52 III.6	Értékpapírok értékelési különbözete			
53 IV	PÉNZESZKÖZÖK	34 158		62 722
54 IV.1	Pénztár, csekkok	4 020		3 100
55 IV.2	Bankbetétek	30 138		59 622
56 C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 974 643		1 374 572
57 C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 970 780		1 366 621
58 C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 863		7 951
59 C.3	Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 864 524		2 629 441

2021. május 4.

STKH Sopron és Térsége Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.				
MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK				
SSZ	Megnevezés / E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.
61 D	SAJÁT TŐKE	340 148		487 118
62 I	JEGYZETT TŐKE	149 310		149 310
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64 II	JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65 III	TŐKETARTALEK	11 778		11 778
66 IV	EREDMÉNYTARTALEK	-32 988		-27 742
67 V	LEKÖTÖTT TARTALEK	19 187		16 440
68 VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALEK	190 362		341 233
69 VI.1	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	190 362		341 233
70 VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71 VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 499		-3 901
72 E	CÉLTARTALÉKOK	76 764		91 044
73 E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74 E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	76 764		91 044
75 E.3	Egyéb céltartalék			
76 F	KÖTELEZETTSÉGEK	2 143 165		1 846 211
77 I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78 I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79 I.2	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80 I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81 I.4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82 II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	28 435		33 710
83 II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84 II.2	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85 II.3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86 II.4	Bevétel- és fejlesztési hitelek			
87 II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88 II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89 II.7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90 II.8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91 II.9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	28 435		33 710
92 III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 114 730		1 812 501
93 III.1	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95 III.2	Rövid lejáratú hitelek	36 635		
96 III.3	Vevőtől kapott előlegek			
97 III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 221 297		1 118 028
98 III.5	Vállalt tartozások			
99 III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100 III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101 III.8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102 III.9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	856 798		694 473
103 III.10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104 III.11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105 G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	304 447		205 068
106 G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107 G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	285 260		188 629
108 G.3	Halasztott bevételek	19 187		16 439
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 864 524		2 629 441

2021. május 4.

STKH Sopron és Térsége Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.				
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSG 'A'				
ssz	Megnevezés / E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 607 596		4 641 745
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3 I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	4 607 596		4 641 745
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	4 Saját előállítású eszközök aktívái értéke			
6 II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
7 III.	EGYÉB BEVÉTELEK	49 488		158 430
8	ebből: visszatart értékvesztés	39 407		149 962
9	5 Anyagköltség	438 297		504 302
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 961 090		1 616 977
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	466 141		495 671
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	21 147		25 392
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	136 069		168 193
14 IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 022 744		2 810 535
15	10 Bérköltség	998 556		1 257 563
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	134 466		182 512
17	12 Bérjárulékok	202 878		220 523
18 V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 335 920		1 660 598
19 VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	52 133		69 556
20 VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	233 335		250 830
21	ebből: értékvesztés	97 932		87 917
22 A	ÖZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	12 952		8 656
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, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	10		12
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31		291
32	ebből: értékelési különbözet			
33 VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	41		303
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 104		4 157
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7		62
42	ebből: értékelési különbözet			
43 IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2 111		4 219
44 B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2 070		-3 916
45 C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	10 882		4 740
46 X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	8 383		8 641
47 D	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 499		-3 901

2021. május 4.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A STKH Sopron és Térsége Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a STKH Sopron és Térsége Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31.-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 629 441 E Ft, az adózott eredmény -3 901 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31.-n 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a STKH Sopron és Térsége Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti jelentéséből állnak.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

A éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mértegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a STKH Sopron és Térsége Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a STKH Sopron és Térsége Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. évi éves Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége

A könyvvizgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizgálat 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához.

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 könyvvizgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati 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 vetelnek 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 éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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 éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

2021. május 4.

dr. Serényi Iván
Audit Service Kft.
1022 Budapest, Bimányi út 102
ny.sz.: 001030
Magyar Nemzeti Könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
ny.sz.: 005007
Serényi Iván György
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi éves beszámolójának elválaszthatatlan része.

A Könyvvizsgálói Vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a véleményt érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!