

Előterjesztés a Zöld Bicske Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolójának elfogadásáról

1. előterjesztés száma: 136/2020.
2. előterjesztést készítő személy neve: Setéth-Fazekas Hajnalka
3. előterjesztést készítésében közreműködő személy neve:
4. előterjesztés mellékleteinek felsorolása:
 1. melléklet: határozati javaslat
 2. melléklet: 2019. évi beszámoló mérlege „A” változat és Eredménykimutatása
 3. melléklet: kiegészítő melléklet
 4. melléklet: független könyvvizsgálói jelentés
5. előterjesztést tárgyaló bizottság felsorolása: Gazdálkodási Bizottság
6. előterjesztés nyilvános vagy zárt ülésen való tárgyalása: nyilvános
7. előterjesztésről való döntés formája: egyszerű többség
8. előterjesztéshez felhasznált jogszabályok felsorolása:
 - Magyarországi helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
 - Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
 - Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.
 - A számvitelről szóló 2000. évi C törvény

Tisztelt Gazdálkodási Bizottság!

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdálkodási Bizottsága a 21/2019. (XII.11.) önkormányzati rendelete alapján ellenőrzi az önkormányzati többségi tulajdonú gazdasági társaságok 2019. évi beszámolóit.

A fentiekre hivatkozással a Zöld Bicske Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) ügyvezetői beszámolási kötelezettségüknek eleget téve benyújtották a Kft. 2019. évi beszámolóját, amely az alábbiakat tartalmazza:

- 2019. évi beszámoló mérlegét és eredménykimutatását,
- kiegészítő mellékletét
- független könyvvizsgálói jelentést.

A Társaság üzemelteti a saját tulajdonában lévő települési szilárd hulladékkezelő telepet, amely Bicske külterületén található. A bicskei hulladékkezelő telepen szelektív gyűjtőszigetet üzemeltet, amelyeket a lakosság munkanapokon térítésmentesen igénybe vehet.

A Társaság közszolgáltatásból származó bevétele a teljes nettó árbevételének 88,4 %-a.

A közszolgáltatási tevékenységen kívüli „vállalkozási” tevékenysége konténer bérbeadás, inert lerakó üzemeltetés.

A kimutatások alapján a mérlegfőösszeg 828 853 eFt, amely az előző évhez viszonyítva 16,51%-os csökkenést eredményez, üzleti tevékenység eredménye – 181 265 eFt veszteség.

Az ügyvezető által benyújtott beszámoló alapján megállapítható, hogy a saját tőke követelményei nem teljesülnek.

A Ptk. 3:189. § szerint:

„3:189. § [A taggyűlés kötelező összehívása]

(1) Az ügyvezető késedelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy

- a) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent;*
- b) a társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent;*
- c) a társaságot fizetéseképtelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette; vagy*
- d) ha vagyona tartozásait nem fedezi.*

(2) Az (1) bekezdésben megjelölt esetekben a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszüntetését kell elhatározni. A taggyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.

(3) Ha a taggyűlés befejezését követő három hónapon belül az összehívására okot adó, az (1) bekezdés a) pontja szerinti körülmény változatlanul fennáll, a törzstőkét le kell szállítani.”

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. tőkerendezésére a Ptk. 3:198. § alapján sor kerülhetne az alábbiak szerint:

„3:198. § [A törzstőke új törzsbetétek teljesítésével történő felemelésének elhatározása]

(1) Ha valamennyi tag teljes egészében szolgáltatta a törzsbetétjét, a tagok legalább háromnegyedes szótöbbséggel meghozott határozatukkal elhatározhatják a törzstőke újabb vagyoni hozzájárulás szolgáltatásával történő felemelését.

(2) A határozatnak tartalmaznia kell

- a) a törzstőkeemelés mértékét;*
- b) annak meghatározását, hogy milyen összetételű és értékű vagyoni hozzájárulásokkal kell teljesíteni a törzstőkeemelést;*
- c) nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás esetén ennek tárgyát és értékét, továbbá azt, hogy ennek teljesítésére mely személy jogosult;*

d) azoknak a személyeknek a megjelölését, akik a pénzbeli hozzájárulások teljesítésére jogosultak abban az esetben, ha az elsőbbségi joggal rendelkezők nem vállalják a pénzbeli hozzájárulások teljes összegének szolgáltatását, továbbá a kijelölt személyeknek a törzstőkeemelésben való részvételi arányát; és

e) a vagyoni hozzájárulások teljesítési idejét.

(3) A törzstőke vagyoni hozzájárulások teljesítésével való emelése során a vagyoni hozzájárulások teljesítésének módjára, esedékességére, a késedelem jogkövetkezményeire, a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás értékéért viselt felelősségre vonatkozó szabályokat megfelelően alkalmazni kell.”

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet Gazdálkodási Bizottságát a fentiekre tekintettel a határozati javaslat elfogadására.

Bicske, 2020. július 27.

Tisztelettel:

**Bálint Istvánné
polgármester**

1. melléklet a 136/2020. előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: A Zöld Bicske Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolójának elfogadásáról

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdálkodási Bizottsága

1. a Zöld Bicske Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolóját 828 853 eFt mérlegfőösszeggel és 181 265 eFt veszteség adózott eredménnyel elfogadja,
2. javaslatot tesz a Zöld Bicske Nonprofit Kft. tőkerendezésére a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:198. § szerinti tőkeemeléssel.

Határidő: 2020. július 31.

Felelős: polgármester

Adószám: 11106894-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-002821

Zöld Bicske Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2060 Bicske, Csákvári út 45.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

Bicske, 2020. július 20.


A gazdálkodó képviselője



Zöld Bicske
Nonprofit Kft.

Cím: 2060 Bicske, Csákvári út 45.
Telefonszám: 06-22/350-111
Adószám: 11106894-2-07

4.

P.h.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	288 283	249 969
A.I.	Immateriális javak	3 769	2 060
A.I.4.	Szellemi termékek	3 769	2 060
A.II.	Tárgyi eszközök	284 514	247 909
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	177 979	173 175
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	95 278	65 251
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 891	8 550
A.II.5.	Beruházások, felújítások	366	366
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	567
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	345 078	414 061
B.I.	Készletek	11 122	14 829
B.I.1.	Anyagok	1 206	110
B.I.5.	Áruk	9 916	14 719
B.II.	Követelések	292 048	358 535
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	284 097	353 012
B.II.6.	Egyéb követelések	7 951	5 523
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	41 908	40 697
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	385	434
B.IV.2.	Bankbetétek	41 523	40 263
C.	Aktív időbeli elhatárolások	359 347	164 823
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	357 563	164 066
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 784	757
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	992 708	828 853

Zöld Bicske Nonprofit Kft.

Adószám: 11106894-2-07

Cégjegyzék szám: 07-09-002821

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	- 171 227	- 352 492
D.I.	Jegyzett tőke	54 000	54 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	68	68
D.IV.	Eredménytartalék	25 301	- 225 295
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	- 250 596	- 181 265
E.	Céltartalékok	462 842	397 118
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	462 842	397 118
F.	Kötelezettségek	695 341	706 209
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	695 341	706 209
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	552 402	540 732
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	142 939	165 477
G.	Passzív időbeli elhatárolások	5 752	78 018
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	422	78 018
G.3.	Halasztott bevételek	5 330	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	992 708	828 853

Bicske, 2020. június 29.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

(Kézzel írandó)

Adószám: 11106894-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-002821

Zöld Bicske Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2060 Bicske, Csákvári út 45.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Bicske, 2020. július 20.


A gazdálkodó képviselője



Zöld Bicske
Nonprofit Kft.

Cím: 2060 Bicske, Csákvári út 45.
Telefonszám: 06-22/350-111
Adószám: 11106894-2-07

4.

P.h.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	885 937	889 479
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	885 937	889 479
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	42 463	119 916
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	138 312	154 121
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	123 902	155 444
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 847	15 597
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	28 335	10 771
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	423 622	384 465
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	727 018	720 398
10.	Béreköltség	283 146	310 994
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 284	12 136
12.	Bérfárulékok	62 102	59 042
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	374 532	382 172
VI.	Értécsökkenési leírás	51 444	45 551
VII.	Egyéb ráfordítások	24 318	42 509
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	- 248 912	- 181 235
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	128	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	42
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	128	42
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	141	72
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	141	72
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-13	-30
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	- 248 925	- 181 265
X.	Adófizetési kötelezettség	1 671	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	- 250 596	- 181 265

Adószám: 11106894-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-002821

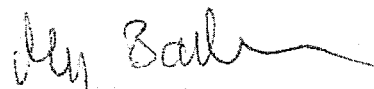
Zöld Bicske Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2060 Bicske, Csákvári út 45.

Kiegészítő melléklet

2019.

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.


A fent leírtakból kiegészítő melléklet.
 **Zöld Bicske**
Nonprofit Kft.
Cím: 2060 Bicske, Csákvári út 45.
Telefonszám: 06-22/350-111
Adószám: 11106894-2-07 

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A vállalkozás bemutatása

Név: Zöld Bicske Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2060 Bicske, Csákvári út 45.

Cégjegyzék szám: 07-09-002821

KSH statisztikai számjel: 11106894-3811-572-07

Adószám: 11106894-2-07

Telefonszám: +36 22 350-111

Fax: +36 22 565-278/18

E-mail: info@zoldbicske.hu

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

A Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. a közszolgáltatás ellátásáért - a jogszabályban meghatározott módon számított - szolgáltatási díjat állapít meg, amely a jelenlegi körülmények között (elavult gépjárműpark és azok magas fenntartási, javítási költségei) teljes mértékben nem fedezi a hulladék szállítási, lerakási és ártalmatlanítási díjakat. A begyűjtött vegyes csomagolási hulladékot Somra, a kommunális és lom hulladékot Oroszlányba, Tatabányára és Várpalotára, a zöld hulladékot Pilisvörösvárra szállítjuk. A megnövekedett szállítási, ártalmatlanítási és lerakói díjak is növelik a veszteséget.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Szabó Erzsébet 2049 Diósd, Kavicsos utca 27., ny.sz.: 133656.

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Zöld Bicske Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Mag Barbara, 1121 Budapest Határ utca 26/2.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Zöld Bicske Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

Név: Börcs Krisztina
Cím: 2060 Bicske, Bogya Károly utca 52/h.
Regisztrációs szám: 005923

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Zöld Bicske Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 2060 Bicske, Csákvári út 45.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Zöld Bicske Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Zöld Bicske Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.5. Üzleti jelentés

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.6. 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 mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetheket is figyelembe kell venni, ha a különbözethek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.10. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési 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, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. Valós értéken történő értékelés

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.15. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.18. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.19. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az arálynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók szolgálnak alapul.

2.20. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Bicskei Ierakó rekultivációjára 2010-ben tanulmányt készítettett a Társaság, mely alapja volt a céltartalék képzésnek. Az azóta eltelt időszakban képződött ráfordításokkal feloldásra került ennek egy része.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.24. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Zöld Bicske Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása norma szerint történik.

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

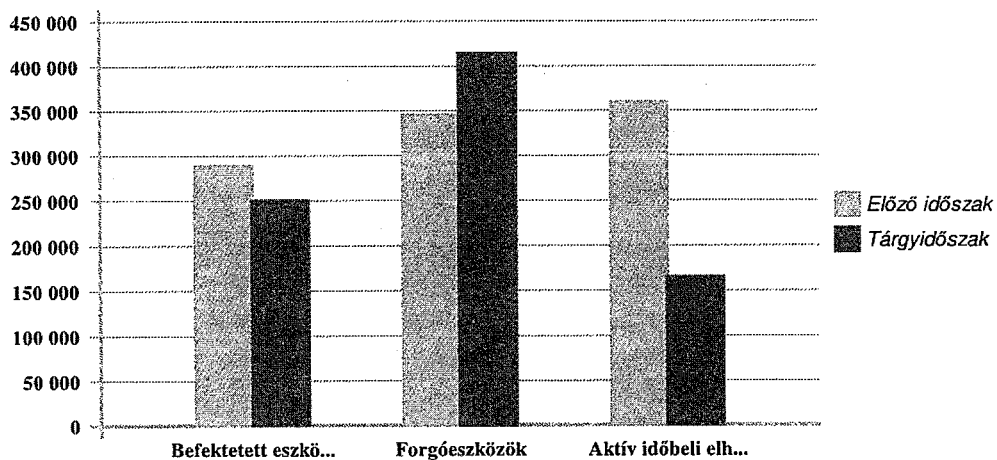
A Zöld Bicske Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

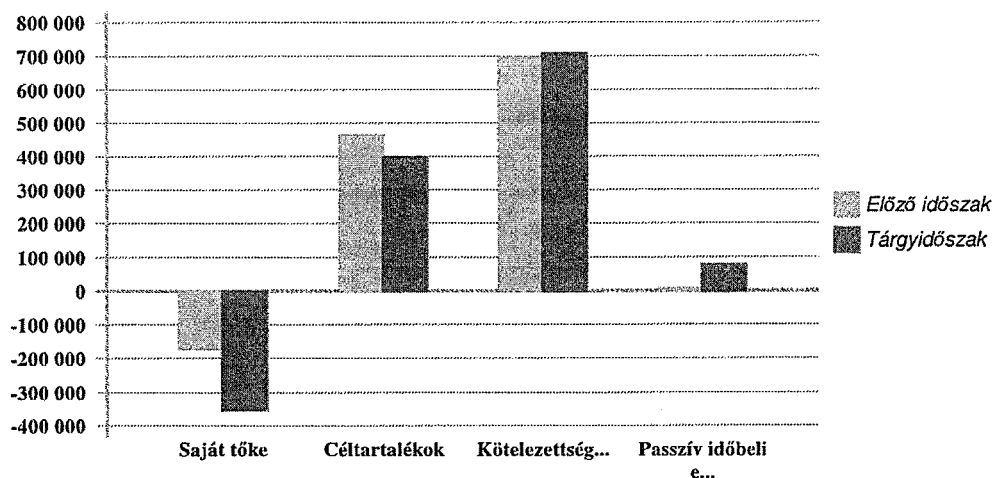
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	288 283	249 969	-38 314
A.I.	Immateriális javak	3 769	2 060	-1 709
A.II.	Tárgyi eszközök	284 514	247 909	-36 605
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.	Forgóeszközök	345 078	414 061	68 983
B.I.	Készletek	11 122	14 829	3 707
B.II.	Követelések	292 048	358 535	66 487
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	41 908	40 697	-1 211
C.	Aktív időbeli elhatárolások	359 347	164 823	- 194 524
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	992 708	828 853	- 163 855
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	- 171 227	- 352 492	- 181 265
D.I.	Jegyzett tőke	54 000	54 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	68	68	0
D.IV.	Eredménytartalék	25 301	- 225 295	- 250 596
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	- 250 596	- 181 265	69 331
E.	Céltartalékok	462 842	397 118	-65 724
F.	Kötelezettségek	695 341	706 209	10 868
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	695 341	706 209	10 868
G.	Passzív időbeli elhatárolások	5 752	78 018	72 266
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	992 708	828 853	- 163 855

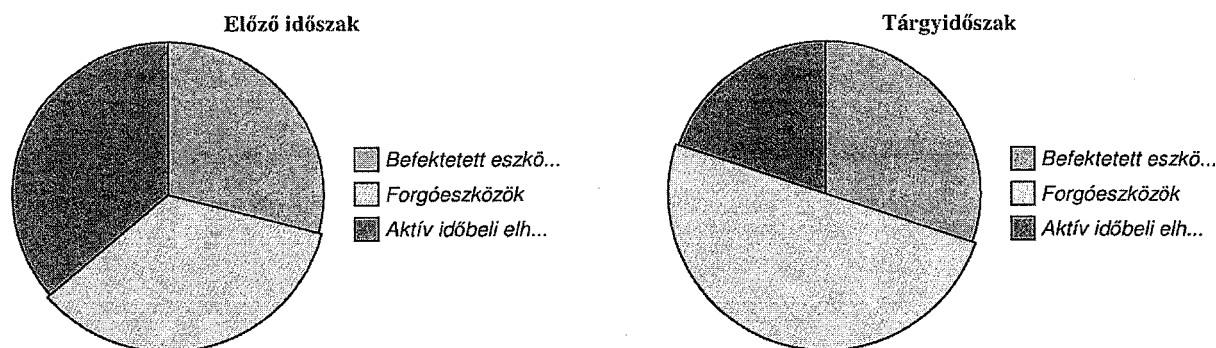




	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	885 937	889 479	0.40
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	42 463	119 916	182.40
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	727 018	720 398	-0.91
V.	Személyi jellegű ráfordítások	374 532	382 172	2.04
VI.	Értécsökkenési leírás	51 444	45 551	-11.46
VII.	Egyéb ráfordítások	24 318	42 509	74.80
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 248 912	- 181 235	27.19
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	128	42	-67.19
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	141	72	-48.94
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-13	-30	- 130.77
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 248 925	- 181 265	27.18
X.	Adófizetési kötelezettség	1 671	0	- 100.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 250 596	- 181 265	27.67

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	29.04	30.15
Immateriális javak	0.38	0.24
Tárgyi eszközök	28.66	29.91
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	34.76	49.96
Készletek	1.12	1.79
Követelések	29.42	43.26
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	4.22	4.91
Aktív időbeli elhatárolások	36.20	19.89
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.6 nap, a tárgyévben 6.1 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 117.0 nap, a tárgyévben 144.9 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 181,265 E Ft értékkel, 105.9 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 10,868 E Ft értékkel, 1.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1,211 E Ft értékkel, 2.9 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.48, a tárgyévben 0.57 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 33.6 %, a tárgyévben 48.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.50, a tárgyévben 0.59 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 50.8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 56.5 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 290 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 928,528 E Ft, a tárgyévben 1,009,437 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 80,909 E Ft értékkel, 8.7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 885,937 E Ft, a tárgyévben 889,479 E Ft

volt. Az árbevétel az előző évhez képest 3,542 E Ft értékkel, 0,4 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,427 E Ft, a tárgyévben 2,437 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -250,596 E Ft, a tárgyévben -181,265 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 69,331 E Ft értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)			
	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	31 964	5 086
1a.	Adózás előtti eredmény +	- 248 925	- 159 890
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	- 248 925	- 159 890
2.	Elszámolt amortizáció +	51 444	45 551
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-29 815	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	3 733	-65 724
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	- 583	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	238 196	-23 361
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-47 834	22 761
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-6 523	72 266
9.	Vevőkövetelés változása +	433 650	306 728
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-2 988	1 279
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 356 720	- 194 524
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	1 671	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-7 793	-3 875
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	9 596	15 889
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 803	12 014
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	24 171	1 211
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	24 171	1 211

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérleg sorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
	22 538

9. Vevőkövetelés változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
	68 915

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. 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 Zöld Bicske Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Befektetett eszközök

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	173 175
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	65 251
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 550
5. Beruházások, felújítások	366
6. Beruházásokra adott előlegek	567

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.4. Forgóeszközök**Követelések alakulása**

A követelések tárgyévi értéke 358.535 EFt, melyből a vevőkövetelés 353.012 EFt. A vevő követelések analitikája 2019.évben nem mutat jelentős eltérést a főkönyhöz képest.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

4.5. Aktív időbeli elhatárolások**Halasztott ráfordítások**

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.6. Saját tőke**Saját tőke elemeinek változása**

Az eredménytartalék összege -225.295 eFt

A tárgyévi adózott eredmény -181.265 eFt

A társaság mellékelt éves beszámolóban kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben ("Ptk.") a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális törzstőke összege a 2018. és 2019. üzleti év vesztesége folytán. Az ügyvezetők a beszámoló elkészítésével egyidőben felhívják a tulajdonos figyelmét arra, hogy 90 napon belül a tőkét rendezni kell.

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.7. Céltartalékok

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.8. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

4.9. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

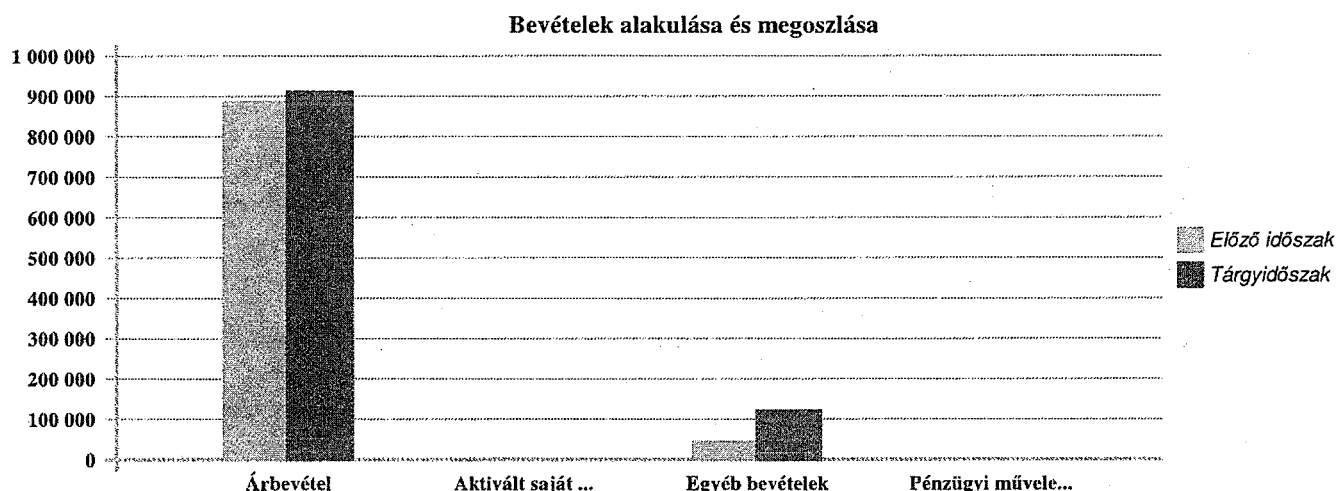
Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Zöld Bicske Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	885 937	95.4	910 854	88.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	42 463	4.6	119 916	11.6
Pénzügyi műveletek bevételei	128	0.0	42	0.0
Bevételek összesen	928 528	100.0	1 030 812	100.0



Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Export árbevétel bemutatása

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

5.4. Ráfordítások

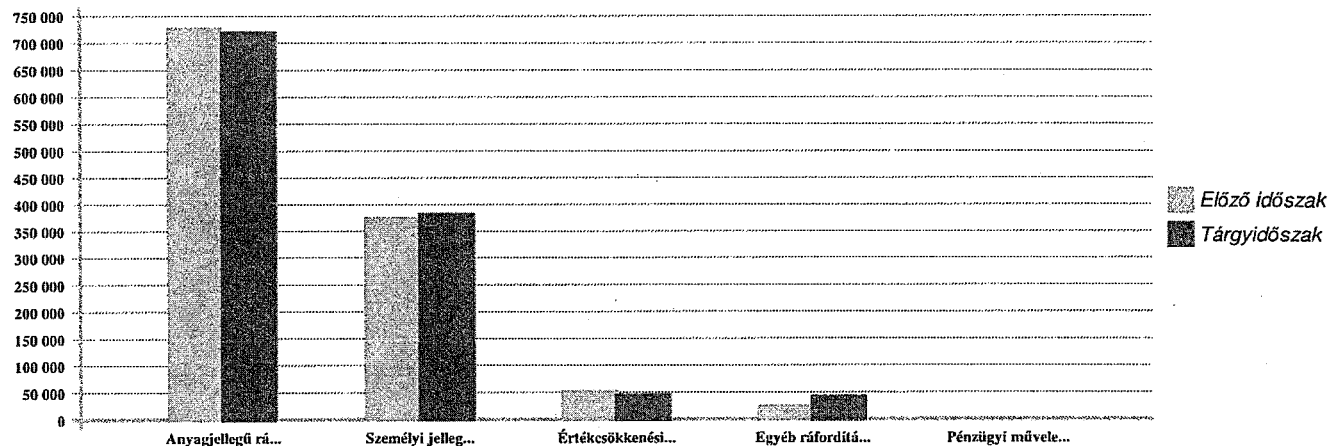
Ráfordítások alakulása

A Zöld Bicske Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	727 018	61.7	720 398	60.5
Személyi jellegű ráfordítások	374 532	31.8	382 172	32.1
Értékcsökkenési leírás	51 444	4.4	45 551	3.8
Egyéb ráfordítások	24 318	2.1	42 509	3.6

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	141	0.0	72	0.0
Ráfordítások összesen	1 177 453	100.0	1 190 702	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása

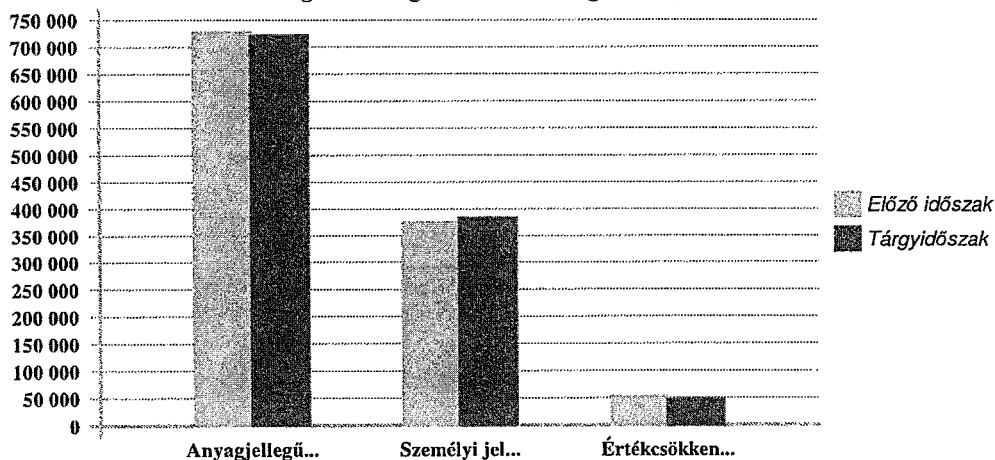


Költségek költségmeneként

A költségek költségmenekénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségmenekénti megoszlása, alakulása				
Költségmenek	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	727 018	63.0	720 398	62.7
Személyi jellegű ráfordítások	374 532	32.5	382 172	33.3
Értéksökkenési leírás	51 444	4.5	45 551	4.0
Költségmenek összesen	1 152 994	100.0	1 148 121	100.0

Költségek költségmenekénti megoszlása, alakulása



5.5. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adóra vonatkozó jogszabály lehetőségeivel élve, a társasági adóbevallás mellékletét kitöltve a veszteségre tekintettel a Zöld Bicske Nonprofit Kft. nem fizeti meg az elvárt társasági adót.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai			
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	12 873	0	12 873
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	2 610	0	2 610
Összesen:	15 483	0	15 483

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1900000 Ft.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	20
Fizikai	70
Összesen:	90

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	93 018
Fizikai foglalkozásúak	217 976
Összesen:	310 994

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A környezet védelmét közvetlenül szolgálja a csurgalékvíz gyűjtő medence. A medencében felgyülemlett csurgalékvizet a veszélyes hulladék elszállításával foglalkozó és erre engedéllyel rendelkező partnerünk végzi. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nem szerepelnek a készleteink között, sem nyitó sem zárókészletet nem tartunk nyilván, forgalom sem volt ilyen készletekből.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben képzett céltartalék összegét, továbbá a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege: 65.724 E Ft.

A költségek csurgalékvíz elszállításból, monitoringozási tevékenységből, kaszálásból, fás szárú növények irtásából, tereprendezésből, bér és adóköltiségekből stb. tevődik össze.

Vezetés nyilatkozata a COVID-19 járványügyi helyzet megítéléséről, hatásairól

A vezetés nyilatkozata

Börcs Krisztina

kamarai tag könyvvizsgáló

részére

A vezetés jelen nyilatkozata a Zöld Bicske Nonprofit Kft („a Társaság”) 2019. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának Ön által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült.

Tisztában vagyunk vele, hogy a fordulónap utáni eseményeknek és ezek beszámolóban bemutatott vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzetre gyakorolt hatásainak a felmérése és értékelése a vezetés feladata és felelőssége.

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig 2020.07.20. tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről a jelen nyilatkozatban tájékoztatjuk Önt, és ahol relevánsnak tartottuk biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.

Várható, illetve bekövetkezett események felmérése, értékelése:

- A termelés/kereskedés/szolgáltatás átmeneti, vagy végleges csökkentése, leállítások miatti bevétel kiesés,
- kapacitás- és létszám leépítések és annak következményei, vagy távmunka megszervezésének többletköltsége,
- a folyamatos működés biztosítása érdekében hozott egyéb más intézkedés többletköltsége,
- a szerződéses kötelezettségek teljesítésében bekövetkező nehézségek, (a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás keretein belül a házhozmenő lomtalanítás szüneteltetése)
- vis major helyzet lehetséges jövőbeni pénzügyi kihatásai (késedelmes vagy nem teljesítési kötbérek, szerződés-módosítások, szerződés megszüntetések, -elállás miatti bánatpénz, kártérítési kötelezettségek stb.)
- fizetési nehézségek a jelentős vevőknél, a határidőn túli kinnlevőségek jelentős növekedése,
- likviditási problémák, a szükséges mértékű finanszírozási források hiánya vagy drágulása,
- a mérleg fordulónapját követően előállott csődhelyzet vagy annak várható bekövetkezése,

- a jövőre vonatkozó üzleti tervek szükséges módosítása,
- a mérlegtételek (a készletek, követelések, befektetések, értékpapírok) értékelésében bekövetkezett változások hatásai (értékvesztés, valósértéken történő értékelés),
- a hitelszerződésekben foglalt feltételek nem teljesítésének következményei,
- a vállalkozás folytatására való képtelenség, illetve az ezzel kapcsolatos lényeges bizonytalanság fennállása
- Érinti-e a Társaságot a vállalkozásokat megsegítő kárenyhítési központi támogatási program?

Felmérésünk és értékelésünk alapján nyilatkozunk, hogy a beazonosított hatások

- o **nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással** a Társaság rövid távú pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét.
- o **olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással vannak** a Társaság rövid távú pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amelyek lényegesen befolyásolhatják, vagy lényegesen bizonytalanná tehetik a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét.

(a helyes választ aláhúzással jelölje)

Bicske, 2020-07-20

Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása

[Handwritten signature]



**Zöld Bicske
Nonprofit Kft.**

Cím: 2060 Bicske, Csákvári út 45.
Telefonszám: 06-22/350-111
Adószám: 11106894-2-07

4.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Zöld Bicske Nonprofit Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem az Zöld Bicske Nonprofit Kft („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 828.853 E Ft, az adózott eredmény 181.265 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. 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”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás

Saját tőke követelmények nem teljesülése. Felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet 12. oldalán a 4.6. Saját tőke elemeinek változása cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt éves beszámolóban kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális *alaptőke* összege, valamint leírják a tőkevesztés okait és a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat. Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Vevői követelés: Felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet 12. oldalán a 4.4.. Követelések alakulása cím alatti megjegyzésekre, amelyben a Társaság vevői követelések analitikája nem mutat jelentős eltérést a főkönyvhöz képest. Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Zöld Bicske Nonprofit Kft 2019. 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 jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem 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.

Véleményem szerint a Zöld Bicske Nonprofit Kft 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Zöld Bicske Nonprofit Kft 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

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

E felelősségem teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményem kialakításánál, mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályt nem vettem figyelembe.

Véleményem szerint a Zöld Bicske Nonprofit Kft 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Zöld Bicske Nonprofit Kft 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabály(ok) vonatkozó előírásaival.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért 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 közvéetegy 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom 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 véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. 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.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Bicske, 2020-07-20


Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Börcs Krisztina
Nyilvántartási szám: 005923

