

23423402-3821-113-14
Statisztikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

KAPOSVÁRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.

**7400 KAPOSVÁR, Cseri út 16.
2022. december 31.**

Éves beszámoló

Keltezés: 2023. május 17.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.**
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14 (4)
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	104 812		90 607
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 066		2 877
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	5 066		2 877
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	99 746		87 730
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	17 597		16 281
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	50 609		37 746
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 540		33 703
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2023. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	862 100		924 665
30	I. KÉSZLETEK	31 970		32 433
31	Anyagok	24 064		27 143
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek	1 551		0
35	Áruk	6 355		5 290
36	Készletekre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK	829 267		891 307
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	626 271		717 166
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	137 046		140 135
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	65 950		34 006
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	863		925
54	Pénztár, csekkek	420		384
55	Bankbetétek	443		541
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	12		243 721
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		242 465
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12		1 256
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	966 924		1 258 993

Keltezés: 2023. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	489 214		492 284
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	482 252		486 214
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 962		3 070
72	E. Céltartalékok	24 891		66 149
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	24 891		66 149
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	447 095		700 250
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	1 838		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 838		0

Keltetés: 2023. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
 Kaposvári Hulladékgazdálkodási
 Nonprofit Kft.
 7400 Kaposvár, Cseri út 16.
 Adószám: 23423402-2-14
 Bank: 11743002-20196491 (4)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31., szombat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	445 257		700 250
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	135 813		302 685
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	36 708		70 102
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	272 736		327 463
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 724		310
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 724		310
108	Halasztott bevételek	0		0
109	Források összesen	966 924		1 258 993

Keltezés: 2023. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)

23423402-3821-113-14
Statistikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2022.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 098 377		2 598 071
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 098 377		2 598 071
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	49 227		67 118
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
9	5 Anyagköltség	205 626		275 356
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	930 165		1 160 850
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	195 293		255 438
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	11 902		15 479
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 516		3 914
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 352 502		1 711 037
15	10 Bérköltség	563 837		634 066
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	52 562		55 223
17	12 Bérjárulékok	87 358		75 099
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	703 757		764 388
19	VI. Értécsökkenési leírás	36 550		31 794
20	VII. Egyéb ráfordítások	50 177		123 966
21	ebből: értékvesztés	0		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	4 618		34 004

Keltezés: 2023. május 17.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14 (6)
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14
Statistikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2022.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf. nyeresége	0		0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	32		162
32	ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	32		162
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	245		139
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	443		882
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	688		1 021
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-656		-859
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	3 962		33 145
46	X. Adófizetési kötelezettség	0		30 075
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	3 962	0	3 070

Keltezés: 2023. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (6)

23423402-3821-113-14
Statisztikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

2022.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 098 377		2 598 071
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 098 377		2 598 071
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 575 439		1 959 104
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	11 902		15 479
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 516		3 914
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 596 857		1 978 497
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	501 520		619 574
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	109 308		116 515
10	7 Igazgatási költségek	383 846		409 396
11	8 Egyéb általános költségek	2 798		2 811
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	495 952		528 722
13	V. Egyéb bevételek	49 227		67 118
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
15	VI. Egyéb ráfordítások	50 177		123 966
16	ebből: értékvesztés			0
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	4 618		34 004

Keltezés: 2023. május 17.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (6)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2022.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	32		162
27	ebből: értékelési különbözet	0		0
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	32		162
29	18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	245		139
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	443		882
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	688		1 021
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-656		-859
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	3 962		33 145
41	IX. Adófizetési kötelezettség	0		30 075
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	3 962	0	3 070

Keltezés: 2023. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (6)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022.



K A P O S V Á R I
Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

I. Általános információk

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Név: **KAPOSVÁRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

Székhelye: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Telephelyek: 7400 Kaposvár, Külterület hrsz. 0121/59
7400 Kaposvár, Külterület hrsz. 0324/27
7400 Kaposvár, Külterület hrsz. 0324/28
7561 Nagybajom, Külterület hrsz. 0197/33
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Email: info@khg.hu

Alapítás időpontja: 2010.12.09.

Cégbírósi bejegyzés időpontja és száma: 2011.07.05. 14-09-311632

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíró

A cég adószáma: 23423402-2-14

A cég statisztikai számjele: 23423402-3821-113-14

1.2. A társaság tulajdonosai:

Kapos Holding Közszolgáltató Zrt.	50,0 %
7400 Kaposvár, Cseri út 16.	
NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Kft.	40,0 %
1036 Budapest, Lajos u. 103.	
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás	10,0 %
7400 Kaposvár, Kossuth tér 1.	

A társaság törzstőkéje 3.000 ezer forint, azaz hárommillió forint, melyet az alapítók a megalakuláskor véglegesen a társaság rendelkezésére bocsátottak.

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása.

Egyéb tevékenysége.: 4619'08 Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem
4677'08 Hulladék-nagykereskedelem
3831'08 Használt eszköz bontás
3832'08 Hulladék újrahasznosítása
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
 7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
 4799'08 Egyéb, nem bolti, piaci kiskereskedelem
 3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
 4520'08 Gépjárműjavítás, karbantartás
 4941'08 Közúti áruszállítás
 5210'08 Raktározás, tárolás
 9529'08 Egyéb személyi- háztartási cikk javítása
 9522'08 Háztartási gép, kerti eszköz javítása
 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üz.
 8129'08 Egyéb takarítás
 5229'08 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (továbbiakban Társaság) 2017 május 15-től látja el feladatait, mint hulladékgazdálkodási közszolgáltató a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás (továbbiakban Társulás) területén. Előtte a Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központ (továbbiakban KKHK), illetve rövid ideig a Kaposvári Inert Bontási- és Építési hulladék kezelő telep üzemeltetését látta el.

A Társaság jelenlegi fő tevékenysége a Kaposmenti Önkormányzati Hulladékgazdálkodási Társuláshoz tartozó településeken begyűjteni, átvenni, szállítani, kezelni, illetve legvégső esetben ártalmatlanítani a közszolgáltatás körébe tartozó, elsősorban lakossági vagy ahhoz hasonló szilárd hulladékokat. Ez mellett ellát más, nem közszolgáltatói hulladékgazdálkodási feladatokat is például konténeres hulladékszállítás, bérbálázás, stb.

2022. évi főbb adatok:

Saját tőke:	492.284 E Ft
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Adózott eredmény:	3.070 E Ft
Nettó árbevétel:	2.598.071 E Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	138,6 fő

1.4. A társaság képvislete

Szilágyi Ádám vezető tisztségviselő (ügyvezető) (önálló képviselő),
 lakcíme: 7476 Kaposszerdahely, Dózsa-telep 4.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően- magyar nyelven 2022. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében meghatározott „A” változat szerinti mérleg –, valamint az eredmény-kimutatását a forgalmiköltség-eljárással és összköltség-eljárással is elkészíti. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérlegforduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: május 17.

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9. §. (4) bekezdés értelmében nem kötelezett éves beszámoló készítésére, mivel nyilvántartásai alapján biztosítani tudja az összevont (konszolidált) éves beszámoló összeállításához szükséges információkat az anyavállalat részére.

A társaság a könyvvezetésében minden adatot magyar forintban, a beszámolóban az adatokat ezer forintban mutatja ki.

2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása

A beszámolót készítette:

Kocsis Margit, 7400 Kaposvár, Komárom u. 25. fsz 3.

Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 202564

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 155§. (3), (5) bekezdése értelmében a kötelező könyvvizsgálatot végző személy:

„SZÁMVEVŐK” Könyvvizsgáló és Könyvviteli Korlátolt Felelősségű Társaság

képviseli: **Farkas Márta** 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1. B.ép.

Engedélyszám: 000647

Engedélyszám: 001437

2.3. Értékelési eljárások

A mérlegtételeket **a számviteli törvény alapján értékeli**, attól eltérő értékelést nem alkalmaz.

2.4. Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszaírásával. A mérleg valóságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

2.5. Az eszközök besorolása

A társaság eszközei rendeltetésük, használatuk alapján kerülnek besorolásra a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé. A befektetett eszközök olyan eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. Amennyiben egy eszköz használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, átsorolásra kerül sor.

2.6. Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

A beszerzési érték meghatározása a számviteli törvény 47-50. §-ában előírtak szerint történik.

2.7. Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló tételeket az MNB bank által meghirdetett hivatalos devizaárfolyamon számolja át. Amennyiben a választott hitelintézet adott napon belül többször is jegyez árfolyamot, úgy a napi jegyzett árfolyamok közül az utolsó árfolyam alkalmazandó.

2.8. Készletek elszámolása, értékelése

A társaság az üzemanyagok vonatkozásában év közben a 2. számla osztályt használja, folyamatos analitikus nyilvántartást vezet. A készletérték átlagár módszer alapján kerül megállapításra.

A saját termelésű készleteket önköltség megállapításával veszi készletre.

Költségelszámolás rendszere

A költségelszámolást az 5-ös, 6-os, 7-es számlaosztályok alkalmazásával rögzítjük, az elsődlegesen 6-7 alkalmazásával. Ennek megfelelően az eredménykimutatás forgalmi költség-eljárással és összköltségeljárással is összeállításra kerül.

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre. 2022. évben a társaság 58.000 eFt céltartalékot képzett. Az előző évi céltartalékból 2022. évben 16.741 e Ft – ot használt fel.

2.9 Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével

2.10. Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.11. Amortizációs politika

A számviteli törvény előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegét a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek. Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértéket. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

A számviteli elszámolások során az időarányosan (napra) történő értékcsökkenést határozza meg. Az értékcsökkenést havi gyakorisággal számoljuk el a könyvekben.

A 200 E Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba vételkori – értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti.

Az immateriális javak értékcsökkenése

A kétszázezer forint értékhatár alatti bekerülési értékű immateriális javak értékcsökkenésének elszámolási módja: használatbavételkor, egy összegben.

Szoftverek értékcsökkenése az üzemeltetési körülményektől függően 33 % évente. A szoftverpiacon rövid idő alatt megújuló programok leírását a csoportra jellemző kulcsnál gyakrabban írjuk le 50%-kal.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

A kétszázezer forint értékhatár alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja: használatbavételkor, egy összegben.

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára:

Épületek:

- | | |
|---|-----|
| – Hosszú élettartamú szerkezetből | 2 % |
| – Közepes élettartamú szerkezetből (megítéléstől függ.) | 3 % |
| – Rövid élettartamú szerkezetből | 6 % |

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

- | | |
|---|--------|
| – Gépek, berendezések, felszerelések | 14,5 % |
| – <i>kivéve:</i> az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű számítástechnikai termékek és berendezések, az ügyvitel technikai eszközök , valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a TAO törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint) | 33 % |
| – Járművek(<i>kivéve</i> autóbusz, egyedi minősítés alapján) | 20% |

Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján 30 %

3.1. Értékvesztések elszámolása

2022. évben értékvesztés elszámolása a követelésekre nem történt.

3.2. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

A bevételek és ráfordítások tartalmazznak minden olyan tételt, melyek a számviteli törvény ide sorol. Társaságunk a belső szolgáltatás elszámolás bevételeit számolja el.

3.3. Eltérő eljárások hatása

A társaság tárgyévben nem alkalmazott az előző üzleti évtől (előtársasági időszak) eltérő értékelési eljárást, így a beszámoló adatai összehasonlíthatók.

3.4. Számviteli alapelvektől való eltérés

A társaság éves beszámolójának elkészítése során nem tért el a számviteli törvényben előírt alapelvektől. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, mely megegyezik a naptári évvel.

3.5. A jelentős összegű hibák hatása

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 3§. (3) 3. alapján a társaságnál 2022. évet érintően jelentős összegű hiba feltárására nem került sor. Számviteli politika értelmében, ha a hiba

feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák és hibahatások eredménye a saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttesen számított értéke nem éri el az 1 millió Ft-ot, a hiba nem minősül jelentősnek, így az önellenőrzésre vonatkozó sajátos szabályok (három oszlopos beszámoló) nélkül a tárgyévi könyvelésben kell javítani.

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

Az eszközök összetételének vizsgálatából elsősorban a vállalkozás állandóságára, rugalmasságára, esetleg a konkrét tevékenységre, a források összetételéből, pedig a vállalkozás tőkeerősségére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2021. év		2022. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	104 812	10,8%	90 607	7,2%	86,4%
Forgó eszközök	862 100	89,2%	924 665	73,4%	107,3%
Aktív időbeli elhat.	12	0,0%	243 721	19,4%	2031008,3%
Eszközök összesen	966 924	100%	1 258 993	100%	130,2%
Saját tőke	489 214	50,6%	492 284	39,1%	100,6%
Céltartalékok	24 891	2,6%	66 149	5,3%	265,8%
Kötelezettségek	447 095	46,2%	700 250	55,6%	156,6%
Passzív időbeli elhat.	5 724	0,5%	310	0,0%	5,4%
Források összesen	966 924	100%	1 258 993	100%	130,2%

2022. évben a társaság eszközeinek 7,2 %-át a befektetett eszközök, 73,4 %-át a forgóeszközök képezték. A vállalkozás vagyona 30,2 %-kal, azaz 292.069 e Ft-tal növekedett.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 39,1 %. A társaság 2022. évi kötelezettségei 55,6 %-ot tesznek ki a forrásokon belül.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2021	2022	Index
		%	%	%
Vagyonfedezet I. %	Saját tőke	466,8	543,3	116,4
	Befektetett eszközök			
Tőkefeszültség %	Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)	0,9	1,4	153,7
	Saját tőke			
Saját tőke növekedése %	Saját tőke	16307,1	16409,5	100,6
	Jegyzett tőke			
Tőkehatékonyság %	Adózott eredmény	0,8	0,6	77,0
	Saját tőke			

A vagyontfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyontfedezet I. mutató 2022. évben 543,3%, értéke 16,4%-kal magasabb az előző évhez képest.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2022-ben a mutató értéke, a rövid lejáratú kötelezettségek növekedésének hatására növekedett.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. A mutató értéke 2022. évben 0,6 %.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2021	2022	Index
		%	%	%
Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú köt.	0,37	0,00	0,0
	H.lejár.köt.+Saját tőke			
Nettó eladósodottság foka	Kötelezettségek-Követelések	-78,1	-38,8	49,7
	Saját tőke			
Likviditási ráta	Forgó eszközök	193,6	132,0	68,2
	Rövid lejár. kötelezettségek			

A nettó eladósodottság foka jelzi, hogy a saját tőke mekkora részét kötik le a kötelezettségek.

Társaságunkban a hosszú lejáratú kötelezettség értéke 2022-ben 0, így a mutató értéke 0%.

A társaság likviditási mutatója 132,0 %. A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 1,3 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2021	2022	Változás
		%	%	%
Bevétel-arányos	Adózás előtti eredmény	0,2	1,2	675,3
	Összes bevétel			
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény	0,8	6,7	831,4
	Saját tőke			
Élőmunka-arányos	Adózás előtti eredmény	0,6	4,4	775,3
	Személyi jell ráford.összesen			
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény	0,4	2,6	642,5
	Eszközök összesen			

4.5. Hozammutatók

A bruttó termelési érték a vállalkozás tárgydőszaki teljes hozamértékét jelenti. A nettó termelési érték megközelítőleg a vállalkozás nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri.

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó érbevétele	2 098 377	2 598 071	123,8
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	21 418	19 393	90,5
Bruttó termelési érték	2 076 959	2 578 678	124,2
– Anyagköltség	205 626	275 356	133,9
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	930 165	1 160 850	124,8
– Egyéb szolgáltatások értéke	195 293	255 438	130,8
Anyagmentes termelési érték	745 875	887 034	118,9
– Értékcsökkenési leírás	36 550	31 794	87,0
Nettó termelési érték	709 325	855 240	120,6
+ Személyi jellegű ráfordítások	703 757	759 388	107,9
+ Értékcsökkenési leírás	36 550	31 794	87,0
+Adózás előtti eredmény	3 962	33 145	836,6
Hozzáadott érték	1 453 594	1 679 567	115,5

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Számla	Név	Típus	Mérlegérték	Ertékvesztés		Egység
				értékvesztés	értékvesztés	
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	6 781 000	0	0	0	6 781 000
116	100.000 Ft ÉRTÉK ALATTI IMMATERIÁLIS JAVAK	1 168 400	0	0	0	1 168 400
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	7 949 400	0	0	0	7 949 400
1232	BÉRLÉMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	21 931 651	0	0	0	21 931 651
126	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	0	0	0	0	0
12	INGATLAN ÖSSZESEN	21 931 651	0	0	0	21 931 651
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓE	65 521 513	0	0	0	65 521 513
132	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVEK	50 003 069	0	0	0	50 003 069
133	OHU-IFPR-2013-001	33 919 113	0	0	0	33 919 113
135	KISÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	48 644 568	1 710 336	0	454 561	49 900 343
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN	198 088 263	1 710 336	0	454 561	199 344 038
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	18 055 001	3 542 982	0	0	21 597 983
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	43 095 864	14 052 971	12 362 612	0	44 786 223
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	10 116 665	24 600	0	0	10 141 265
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 EFT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	13 356 351	2 350 908	0	758 308	14 948 951
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	84 623 881	19 971 461	12 362 612	758 308	91 474 422
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0	0
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	312 593 195	21 681 797	12 362 612	1 212 869	320 699 511
1191	IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉCS	1 715 183	2 188 235	0	0	3 903 418
1195	KISÉRTÉKŰ IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉCS	1 168 400	0	0	0	1 168 400
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKSÖKKENÉSE	2 883 583	2 188 235	0	0	5 071 818
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKSÖKKENÉSE	4 334 736	1 315 893	0	0	5 650 629
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERIN	64 915 586	12 863 114	0	0	77 778 700
1393	OHU-IFPR-2013-001 TERV SZERINTI ÉCS	33 919 113	0	0	0	33 919 113
1395	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERIN	48 644 568	1 710 336	0	454 561	49 900 343
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERI	147 479 267	14 573 450	0	454 561	161 598 156
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	39 727 283	11 366 007	8 270 727	0	42 822 563
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	13 356 351	2 350 908	0	758 308	14 948 951
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	53 083 634	13 716 915	8 270 727	758 308	57 771 514
	ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	207 781 220	31 794 493	8 270 727	1 212 869	230 092 117
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	104 811 975	-10 112 696	4 091 885	0	90 607 394

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2022. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.3. Forgóeszközök

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 924.665 eFt, amelyből a készletek értéke 32.433 eFt, a követelések 891.307 eFt-ot, a pénzeszközök 925 eFt-ot tesznek ki.

Követelések részletezése:

Vevők	717.166 e Ft
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	140.135 e Ft
Munkavállalókkal szembeni követelés	200 e Ft
Folyamatos Áfa,ÁFA	9.196 e Ft
Illeték	20 e Ft
Közszolgáltatási biztosíték	22.404 e Ft

e-útdíj	351 e Ft
TB ellátások	1.835 e Ft
Összesen	891.307 e Ft

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 243.721 eFt került elszámolásra, amelyből 242.465 eFt a 2022.évi NHKV díjkorrekció összege, 1.256 eFt a 2023.évi kötelező felelősségbiztosítás költsége.

1.5. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 492.284 e Ft. A 2022. évi adózott eredmény 3.070 e Ft.

2022. üzleti évben nem rendelkezik tőketartalékkal, lekötött tartalékot nem képzett, értékelési tartaléka nem keletkezett, az eredménytartalék összege 486.214 e Ft-ra változott.

1.6. Céltartalékok

A társaság 2022. évben 16.741 e Ft céltartalékot írt vissza az előző évi céltartalékból, tárgyévben 58.000 eFt céltartalékot képzett.

1.7. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Rövid lejáratú kötelezettségek között vesszük számba a december hónapra vonatkozó, január hóban esedékes adó és társadalombiztosítási kötelezettséget és egyéb partnerek felé fennálló kötelezettséget.

Rövid lejáratú kötelezettségek tételei:

Szállítók	302.685 e Ft
Adó- és járulék kötelezettségek:	115.957 e Ft
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség:	70.102 e Ft
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek:	40.710 e Ft
ÁFA, folyamatos teljesítésű ÁFA	158.204 e Ft
Helyi adók	8.515 e Ft
Egyéb kötelezettségek	4.077 e Ft
Összesen	700.250 e Ft

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások közé 310 e Ft lett elszámolva költségekre, ráfordításokra.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaság 2022. évben 2.598.071 e Ft árbevételt realizált.

Az éves nettó árbevétel 81,21 %-át az NHKV Zrt által folyósított közszolgáltatási árbevétel, 4,1 %-át a Kaposmenti telep bevétele, 2,0 %-át a bérbeadási tevékenység árbevétele, 7,27 %-át a belföldi hulladékértékesítés, és 5,42 %-át az egyéb árbevétel teszi ki.

2.2.Egyéb bevételek

Egyéb bevétel tartalmazza az értékesített tárgyi eszközök eredményét 4.756 eFt, a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket 10.688 eFt, a felhasznált céltartalékot 16.741 e Ft, a belső szolgáltatás-elszámolásból származó bevételt 27.127 eFt, és az egyéb bevételeket 7.806 e Ft.

2.3.Anyagjellegű ráfordítás

Anyagjellegű ráfordítások között kiemelkedő tételként szerepelnek:

– üzemanyag költsége:	204.480 e Ft
– villamos energia költség:	17.707 e Ft
– karbantartási költségek:	182.057 e Ft
– ingatlanok, gépek, egyéb eszközök bérleti díja, üzemeltetési költsége:	430.436 e Ft
– üzletviteli, szakértői díjak	241.061 e Ft
– őrzés, védelem költsége:	17.512 e Ft
– hulladékkezelési, ártalmatlanítási díj:	231.932 e Ft
– szennyvíz ártalmatlanítási díj:	4.146 e Ft

2.4.Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások meghatározó tétele a bérköltség 634.066 e Ft-tal.

Társasági adó

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény: 33.145 e Ft

növelő tételek

- számviteli törvény szerinti écs. 31.794 e Ft
- képzett céltartalék 58.000 e Ft
- bírság, elengedett követelés 351 e Ft

összesen: 90.145 e Ft

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs. 28.843 e Ft
- céltartalék felhasználás 16.741 e Ft

összesen: 45.584 e Ft

Módosított társasági adóalap: 77.706 eFt, így a **tárgyévben 6.994 eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.**

Energiaellátók jövedelemadója

Jövedelemadó módosító tételek

Adózás előtti eredmény 33.145 e Ft

növelő tételek:

- céltartalék képzés 58.000 e Ft
- adott támogatás 50 e Ft

összesen: 58.050 eFt

csökkentő tételek:

- céltartalék felhasználás 16.741 e Ft
- kapott támogatás 0 e Ft

összesen: 16.741 e Ft

Módosított adóalap: 74.454 eFt, a **tárgyévben 23.081 eFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.**

A társaság 2022. évi adózott eredménye **3.070 e Ft nyereség.**

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2022. évi bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Fizikai munkavállaló	113,84	480.802	37.711	518.513
Szellemi munkavállaló	24,76	149.448	8.325	157.773
Összes munkavállaló	138,6	630.250	46.036	676.286
Megbízási díjak	4	3.816		3.816
Egyéb, szja adók			9.187	9.187
Mindösszesen	138,6	634.066	55.223	689.289

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2022. évben 840 e Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

2022. évi átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai munkavállaló	113,84	4.223.489	4.554.752
Szellemi munkavállaló	24,76	6.035.864	6.372.092
Összes munkavállaló	138,6	4.547.258	4.879.408

2. Kapcsolt vállalkozással szembeni adatok

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leány- és jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Aquamedical Kft., Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft., Kaposvári Parkolási Kft. és Kapos Sport Nonprofit Kft az OTP Bank Nyrt-vel kötött 1.600.000 eFt folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót a Kapos Holding Zrt. (7400 Kaposvár, Cseri út 16.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Kapos Holding Zrt. székhelyén megtekinthető.

2022. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Kapos Sport Nonprofit Kft.	370
Kaposvári Közlekedési Zrt.	442
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	105
Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft.	6
Kapos Holding Zrt.	64
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	159
Kavíz Kft.	3.376
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	32.306

2022. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás e Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	600
Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft.	25
Kaposvári Közlekedési Zrt.	81.622
Kapos Holding Zrt.	230.806
Kavíz Kft.	9.435
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	7.920

2022. évi kapcsolt vállalkozással (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban

Megnevezés	vevő-követelés	egyéb köv., kölcsön, cash-pool pénzkészl. nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kaposvári Városüzemeltetési NKft.	5.747		2.412	
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	376			
Kaposvári Közlekedési Zrt.	15		17.491	
Kapos TV és Rádió Kft.	1			
Kapos Holding Zrt.	5	133.667	47.386	
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	24			
Kavíz Kft.	212		2.812	
Kapos Sport Kft.	82			
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Kft.	5			

3. Közzolgáltatási tevékenység tételeinek bemutatása

A hulladék törvény 50.§-a meghatározza a közzolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeit, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére vonatkozóan. A társaság a kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be a közzolgáltatási tevékenységet, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna mérleg és eredménykimutatás szintjén.

A közzolgáltatási eredmény levezetését és a mérleg tételek bemutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

4. Mérlegen kívüli tételek

Függő és jövőbeni kötelezettségek a társaságot nem terhelik.

Kaposvár, 2023. május 17.



A vállalkozás képviselője

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	23 582
2	1 Adózás előtti eredmény ±	33 145
3	2 Elszámolt amortizáció +	31 794
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	41 258
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	2 667
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	1 426
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	166 872
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	88 121
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-5 414
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-90 895
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	28 392
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-243 709
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-30 075
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-21 682
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-21 682
	14/b Beruházási előleg ±	0
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-1 838
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 838
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	62

Keltetés: 2023. május 17.

Kaposvár P.H.
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2021. Közzolgáltatási	2022. Közzolgáltatási
a	b	c	c
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 871 170	2 299 727
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele		
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 871 170	2 299 727
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±		
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0
7	III. Egyéb bevételek	45 585	32 229
8	ebből: visszaírt értékvesztés		
9	5 Anyagköltség	191 315	254 075
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	853 837	1 085 399
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	181 813	227 263
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke		
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 226 965	1 566 737
15	10 Bérköltség	531 020	583 587
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	49 876	51 607
17	12 Bérjárulékok	81 934	69 207
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	662 830	704 401
19	VI. Értéksökkenési leírás	31 737	26 816
20	VII. Egyéb ráfordítások	46 464	114 182
21	ebből: értékvesztés		
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-51 241	-80 180

Keltezés: 2023. május 17.

P.H.
Kaposvár Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14 (4)
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összki költség eljárással)

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2021. Közzolgáltatási	2022. Közzolgáltatási
a	b	c	c
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf. nyeresége	30	149
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		
32	ebből: értékelési különbözet		
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	30	149
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek		
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek		
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	227	128
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	410	812
42	ebből: értékelési különbözet		
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	637	940
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-607	-791
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-51 848	-80 971
46	X. Adófizetési kötelezettség		
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-51 848	-80 971

Keltezés: 2023. május 17.

P.H.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. közzolgáltatási	2022. közzolgáltatási
a	b	f	f
1	A. Befektetett eszközök	97 058	83 456
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 691	2 650
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	4 691	2 650
6	Szellemi termékek	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	92 367	80 806
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 295	14 996
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	46 865	34 767
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 207	31 043
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások		
16	Beruházásokra adott előlegek		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban		
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban		
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23	Egyéb tartós részesedés		
24	vállalkozásban		
25	Egyéb tartósan adott kölcsön		
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

Keltezés: 2023. május 17.



P.H.
Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

#HIV!

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021. közzolgáltatási	2022. közzolgáltatási
a	b	f	f
29	B. Forgóeszközök	819 500	850 552
30	I. KÉSZLETEK	25 608	26 974
31	Anyagok	22 283	25 001
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
34	Késztermékek	1 437	
35	Áruk	1 888	1 973
36	Készletekre adott előlegek		
37	II. KÖVETELÉSEK	793 092	822 726
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	622 680	660 561
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	110 084	129 075
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
42	Váltókövetelések		
43	Egyéb követelések	60 328	33 090
44	Követelések értékelési különbözete		
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46	III. ÉRTÉKPAPIROK		
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48	Jelentős tulajdoni részesedés		
49	Egyéb részesedés		
50	Saját részvények, saját üzletrészek		
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52	Értékpapírok értékelési különbözete		
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	800	852
54	Pénztár, csekkek	394	354
55	Bankbetétek	406	498
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	11	243 622
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		242 465
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11	1 157
59	Halasztott ráfordítások		
60	Eszközök összesen	916 569	1 177 630

Keltezés: 2023. május 17.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)



23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

#HIV!

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021. közzolgáltatási	2022. közzolgáltatási
a	b	f	f
61	D. Saját tőke	225 698	144 631
62	I. JEGYZETT TŐKE	2 859	2 763
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65	III. TŐKETARTALÉK		
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	274 687	222 839
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
70	Valós értékelés értékelési tartaléka		
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-51 848	-80 971
72	E. Céltartalékok	23 049	60 928
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	23 049	60 928
75	Egyéb céltartalék		
76	F. Kötelezettségek	414 016	644 980
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	1 702	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
84	Átváltoztatható kötvények		
85	Tartozások kötvénykibocsátásból		
86	Beruházási és fejlesztési hitelek		
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 702	

Keltezés: 2023. május 17.

P.H.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

#HIV!

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. közszolgáltatási	2022. közszolgáltatási
a	b	f	f
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	412 314	644 980
93	Rövid lejáratú kölcsönök		
94	ebből: az átváltoztatható kötvények		
95	Rövid lejáratú hitelek		
96	Vevőktől kapott előlegek		
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	125 765	278 794
98	Váltótartozások		
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	33 992	64 569
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő		
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő		
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	252 557	301 617
103	Kötelezettségek értékelési különbözete		
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 301	286
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 301	286
108	Halasztott bevételek		
	Szétválasztási különbözet	248 505	326 805
109	Források összesen	916 569	1 177 630

Keltezés: 2023. május 17.

P.H. Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)

K A P O S V Á R I
Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

2022. évi üzleti jelentése

K a p o s v á r, 2023. május 17.

**Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.**
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 ⁽⁴⁾



Szilágyi Ádám
Ügyvezető

I. Gazdasági környezet

A 2011. évben alakult Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft., melynek tevékenysége a nem veszélyes hulladék gyűjtésére, szállítására, előkezelésére, valamint ártalmatlanítására terjed ki. 2016. november 11. napjától a Társaság nonprofit.

II. Társaság általános adatai

Név	Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített név	Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
Székhely	7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Cégjegyzék szám	14-09-311632
Adószám	23423402-2-14
Jegyzett tőke	3.000.000 Ft
Társaság tulajdonosai	KAPOS HOLDING Zrt. NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft. Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
Ügyvezető	Szilágyi Ádám, 7476 Kaposszerdahely, Dózsa-telep 9.
Felügyelő Bizottság tagjai	Gíber Erzsébet Szírják Imréné Kis-Faragó Tamás

III. A Társaság 2022. évi tevékenységének értékelése

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (továbbiakban Társaság) 2017. május 15-től látja el feladatait, mint hulladékgazdálkodási közszolgáltató a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás (továbbiakban Társulás) területén. Továbbá a Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központ (továbbiakban KKKH), illetve a Kaposvári Inert Bontási- és Építési Hulladékkezelő Telep üzemeltetését látja el.

A társaság fő tevékenysége a Társuláshoz tartozó településeken gyűjteni, átvenni, szállítani, kezelni, illetve legvégső esetben ártalmatlanítani a közszolgáltatás körébe tartozó, elsősorban lakossági vagy ahhoz hasonló szilárd hulladékokat. E mellett ellát más, nem közszolgáltatói hulladékgazdálkodási feladatokat is például konténeres hulladékszállítás, inert hulladéklerakó telep üzemeltetése, Kaposvár város síkosságmentesítése, bérbálázás, stb.

Társaságunk – a biztonságos, átlátható és gazdaságos üzemviteli mellett – szociális tevékenységünk színvonalának fenntartását, illetve amennyiben lehetséges emelését, valamint a begyűjtött hulladékok nagyobb arányú, anyagában történő hasznosítását tűzte ki céljául az OHKT-ban előírtakat figyelembe véve. Amennyiben az anyagában hasznosítás nem lehetséges, törekszünk a hulladékot olyan formában előkezelni, hogy energetikai hasznosítás által kinyerhetővé váljon a különböző anyagokban rejlő elektromos- és hőenergia. Társaságunk a depóniatérben történő ártalmatlanítást megpróbálja elkerülni és csak, mint végső megoldást választani.

A társaság értékesítés nettó árbevétele a tervhez képest 7,7 %-kal magasabb lett.

Megnevezés	2022. terv	2022. tény	tény/terv %
NHKV Zrt. által foly. közszolg. árbevétel	1 920 299	2 109 976	109,9%
Hulladékszállítás	20 000	27 069	135,3%
Hulladékudvarok árbevétele	10 000	15 902	159,0%
Település és lom hulladék	47 457	30 966	65,3%
Szelektív anyag kapupénz	44 339	67 234	151,6%
Biológiailag lebomló, fa hulladék	8 580	5 431	63,3%
Inert hulladék bevétel	75 747	32 125	-
Rácsszemét	2 243	2 911	129,8%
Kaposvár téli úttisztítás árbevétele	35 000	22 311	63,7%
Bérbeadási tevékenység	48 892	52 078	106,5%
Belföldi hulladéktérítés	182 711	188 777	103,3%
Egyéb bevétel	18 018	43 291	240,3%
Értékesítés nettó árbevétele	2 413 286	2 598 071	107,7%

A társaság bevételeinek 81,21%-át a közszolgáltatásból származó bevétel adja.

Az árbevétel többi részét az alacsonyabb volumenű beszállításból, illetve eszköz (pl. edény) bérbeadásból származó árbevételek adják. A kiválogatott másodnyersanyagok (papír, műanyag, fém és üveg hulladék) értékesítésre kerül, de ennek mértéke az NHKV Zrt. felé megtérítésre kerül.

Az éves nettó árbevétel 81,21 %-át az NHKV Zrt által folyósított közszolgáltatási árbevétel, 4,1 %-át a Kaposmenti telep bevétele, 2,0 %-át a bérbeadási tevékenység árbevétele, 7,27 %-át a belföldi hulladékértékesítés, és 5,42 %-át az egyéb árbevétel teszi ki.

Az egyéb bevételek esetén a tervezetthez képest 55,6 millió Ft-tal többet ért el a Társaság.

Egyéb bevétel tartalmazza az értékesített tárgyi eszközök eredményét 4.756 eFt, a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket 10.688 eFt, a felhasznált céltartalékot 16.741 e Ft, a belső szolgáltatás-elszámolásból származó bevételt 27.127 eFt, és az egyéb bevételeket 7.806 e Ft.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében a tervezett érték szerint teljesültek (100,66%), az egyes tételek külön-külön mutatják az eltérés okát.

Az anyagköltség összesen 275.356 e Ft, a tervezett szint alatt teljesült 11,4%-kal. Az anyagköltség majdnem háromnegyedét, 74,3%-át (204.480 e Ft) az üzemanyag költség adja. A vizsgált időszakban a villamosenergia költség (17.707 e Ft), amely 15,8%-kal a 2022. tervezett szint alatt teljesült. A villamosenergia költség az összes költség 6,4%-a. Szintén jelentős az egyéb anyagok költsége (10.657 e Ft), amely 3,9%-a az összes anyagköltségnek.

Az igénybevett szolgáltatások (1.160.850 eFt) 6,4%-kal meghaladják a tervezettet. Nagy tétel a Társulásnak fizetendő üzemeltetési díj, amely 2022. évben 409,3 millió Ft volt.

Jelentős összeg a Kapos Holding Zrt.-nek fizetendő üzletviteli tanácsadás, valamint a járművek, eszközök karbantartása, javítása 182.242 eFt értékben. Az őrzés védelem költsége (17.512 e Ft) a terv felett (7,4%) alakult.

A felülteljesítést a hulladékudvarokba beszállított, megnövekedett mennyiség ártalmatlanításának költsége, illetve az idősödő műszaki eszközökkel együtt járó egyre növekvő karbantartási költségek terv feletti teljesülése okozza.

Ezen felül hatósági díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, biztosítások értékét tartalmazza. A hulladéklerakási járulék mértéke az előző évekhez hasonlóan 6.000 Ft tonnánként.

A személyi jellegű ráfordítások a tervezett érték alatt teljesültek (90,9%). Év elején a törvényi kötelező bérrendezés megtörtént. Majd az év második felében, egy több hónapos folyamatos egyeztetéssorozat lezárásaként 2022. november 24. napjával a következő megállapodás született a szakszervezet képviselőivel. Minden munkavállaló, 500.000,- Ft / hó keresetig kap egy egyszeri nettó 20.000,- Ft-os vásárlási utalványt, és egy egyszeri nettó 30.000,- Ft pénzüsszeget rezsitámogatás címén. Ennek kifizetése a decemberi bér után megtörtént.

Továbbá alapbértől függetlenül minden munkavállaló kap 2022. december 1-től 12 %-os béremelést mind az alapbérre, mind az ösztönző juttatásra vonatkozólag.

Az egyéb ráfordítások tekintetében a társaság a terv szerint teljesítette a ráfordításokat, a tervezetten felüli tétel a céltartalék képzés összege 58.000 eFt értékben. További jelentős tételek ezen a soron az önkormányzati és egyéb adók, járulékok összege.

A társaság adózás előtti eredménye a **tervezett -199.754 e Ft-tal szemben 33.145 e Ft lett, adózott eredmény: 3.070 eFt nyereség.**

A Kft. mérlegfőösszege 1.258.993 e Ft.

IV. Foglalkoztatáspolitikai

Az átlagos állományi létszám 138,6 fő. Személyi jellegű ráfordítások 764.388 e Ft. A Kft. által foglalkoztatott munkatársak munkabére és járulékai szerepel ezen a soron. Itt jelennek meg az eseti megbízási díjak, egyéb személyi jellegű kifizetések és járulékaik. A cafetéria rendszer nem változott.

V. Kutatás, fejlesztés

A társaság a K+F területén nem kompetens.

VI. Egyéb információk

1. Munkavédelemmel kapcsolatos adatok

A rendszeres évi munkavédelmi oktatásnak, a folyamatos belső oktatásoknak, ellenőrzéseknek köszönhetően súlyos mértékű munkavédelmi baleset nem történt társaságunknál az adott időszakban. Ennek fenntartásának érdekében 2022.01.01-től minden keresőképtelenséget okozó, illetve kórházi ellátást igénylő baleset kivizsgálásra kerül az újonnan bevezetett szabályzatunkban foglaltak alapján.

2022. évben sérülések jellege: fej – 2 db, kézfej / tenyér – 8 db, szúrás – 6 db, darázs – 21 db, boka – 1 db, törzs-sérülés – 1 db, derék – 1 db, láb – 1 db, szem – 2 db, kutyaharapás – 1 db, rosszullét – 2 db – ezek szerencsére nem igényeltek 8 napon túli kórházi kezelést. Kórházi vizsgálatot 1 munkavállaló vett igénybe.

Nyolc napon túli kórházi kezelés, súlyos munkabaleset nem történt.

7400 Kaposvár, Cseri út 16. • Telefon: +36-82/310-000 • Adószám: 23423402-2-14
Levelezési cím: 7401 Kaposvár, Pf.:136. • e-mail: info@khg.hu • web: www.khg.hu



2. Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok

Az engedélyben és a kapcsolódó jogszabályokban előírt környezetvédelmi vizsgálatokat, méréseket elvégeztettük, köztük a kötelező hulladékanalízis, csurgalékvíz és depóniagáz vizsgálatokat. Év végén pedig a geodéziai felmérést is elvégeztettük a hulladéklerakón.

Hatósági engedélyek módosítása

2022. IV. negyedév végéig az alábbiak szerint történt:

- minősítési engedély módosítás,
- veszélyes hulladék szállítási engedély módosítás,
- egységes környezethasználati engedély módosítás,
- Igali és Somogyjádi Hulladékudvarok hulladékgazdálkodási engedélykérelme (folyamatban),
- minősítési engedély módosítás,
- minősítési engedély időbeli hatályának meghosszabbítása iránti kérelem.

3. Lakossági szemléletformálás

Társaságunk kiemelt feladatának érzi környezetünk, azon belül is közvetlen lakókörnyezetünk tisztaságának megóvását, továbbá egy hatékonyabb hulladékgazdálkodás megszervezését ügyfeleink aktív szemléletformálásán keresztül. Ennek érdekében a következő erőfeszítéseket tettük:

2022. évben társaságunk több mint 20 alkalommal jelent meg a helyi vagy országos médiában.

2022. évben 324 látogatót fogadtunk a Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központunkba telepbejárás céljából.

4. Ellenőrzések

Hivatali ellenőrzések – összefoglaló táblázat					
Sorszám	Ellenőrzés dátuma	Ellenőrző szerv	Ellenőrzés tárgya	Megállapítások	Intézkedések, megjegyzés
2022. év					
1.	2022.01.25	NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt.	Haszonanyag értékesítésével kapcsolatos helyszíni adategyeztetés	Az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértés, szabálytalanság, hiányosság nem került megállapításra.	
2.	2022.01.27	Somogy Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi Osztály	Mechanikai előkezelő csarnokban levő előaprító gép meghibásodásának kivizsgálása	Folyamatban	Kötelezést kaptunk: Figyelmeztetés, valamint intézkedési terv megküldése szükséges, továbbá heti jelentés beadása szükséges az előaprító gép megjavításáig, a lerakott mennyiségekről
3.	2022.02.15	NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt.	Haszonanyag leltár (2022.12.31) helyszíni ellenőrzés	Az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértés, szabálytalanság, hiányosság nem került megállapításra.	
4.	2022.03.17	Tolna Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Dombóvári Katasztrófavédelmi Kirendeltség	Tűzvédelmi hatósági utóellenőrzés	Az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértés, szabálytalanság, hiányosság nem került megállapításra.	
5.	2022.04.20	NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt.	2022. 1-2. hónap elszámolás ellenőrzés és RDF hulladék mennyiségekkel kapcsolatos adatszolgáltatások helyességének helyszíni ellenőrzése, tényleges felméréssel	Az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértés, szabálytalanság, hiányosság nem került megállapításra.	
6.	2022.05.03	Tolna Megyei Kormányhivatal Dombóvári Járási Hivatal Népegészségügyi Osztály	Hőgyész Hulladékudvar közegészségügyi ellenőrzése	Egy hiányosságot tapasztaltak: folyóvízes kézmosási lehetőség nem áll rendelkezésre	8 napon belül kihelyezésre került egy vizes ballon. A hatóság elfogadta.

7.	2022.05.18	NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyongazdálkodó Zrt.	2022. Q1. haszonanyag ellenőrzés és RDF hulladék mennyiségekkel kapcsolatos adatszolgáltatások helyességének helyszíni ellenőrzése, tényleges felméréssel	Az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértés, szabálytalanság, hiányosság nem került megállapításra.	
8.	2022.05.18	Somogy Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Kaposvári Katasztrófavédelmi Kirendeltség	Tűzvédelmi hatósági ellenőrzés, Kaposvári Építési-bontási Hulladékkezelő telepen.	Egy hiányosságot tapasztaltak: A közművek főelzáró szerelvény helyének jelölése: A jelölést javítani szükséges, mivel a tűzvédelmi főkapcsolóként nem megfelelő elzáró került jelölésre.	A hiányosságát megállapított (közmű szerelvények elhelyezésére vonatkozó) tábla másnap reggel azonnal javításra került. Elfogadva.
9.	2022.05.23	Somogy Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Kaposvári Katasztrófavédelmi Kirendeltség	Tűzvédelmi hatósági ellenőrzés a Nagybjomai Hulladékudvarban.	Egy hiányosságot tapasztaltak: Az elektromos berendezések felülvizsgálatára vonatkozó dokumentáció megküldése szükséges.	2022. május 30-án megküldtük hiánypótlásunkat. Elfogadva.
10.	2022.06.28	Somogy Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Kaposvári Katasztrófavédelmi Kirendeltség	06.28-án 11 órakor tűz ütött ki a hulladéklerakón. A tűzoltóság a tüzet rövid idő alatt eloltotta.	-	Az ellenőrzésről jegyzőkönyv készült, melyet azóta sem kaptunk meg.
11.	2022.06.29	Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi Főosztály	Hulladéklerakási járulék ellenőrzése a Kaposvári Hulladékkezelő Központban és az Inert hulladékkezelő telepen.		A jegyzőkönyv 08.12-én érkezett meg cégkapun, hiányosság nem merült fel, a Kormányhivatal nem tárt fel jogszabálysértést.
12.	2022.07.07	Somogy Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi Osztály	Tűzeset miatti ellenőrzés	-	Az engedély előírásaitól eltérően folytatott tevékenység miatt hatósági eljárás indult. 300.000,- Ft bírságot és 40.500,- Ft eljárási költséget szabott ki a környezetvédelmi hatóság.
13.	2022.07.20	NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyongazdálkodó Zrt.	Helyszíni ellenőrzés, hulladék felmérése közbiztonsággal	-	Hiányosság, szabálytalanság nem került megállapításra.
14.	2022.10.19	NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyongazdálkodó Zrt.	Haszonanyag készlet ellenőrzése	-	Hiányosság, szabálytalanság nem került megállapításra.

15.	2022.11.04	Somogy Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi Osztály	Kaposvári Hulladékkezelő Központ - az IPPC engedélyben foglaltak ellenőrzése a helyszínen	-	Hiányosság, szabálytalanság nem került megállapításra.
16.	2022.11.11	NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt.	2022. 3. negyedéves haszonanyag ellenőrzése, adatszolgáltatások teljesítésének vizsgálata	-	Hiányosság, szabálytalanság nem került megállapításra.
17.	2022.11.28	Somogy Megyei Kormányhivatal Kaposvári Járási Hivatal Népegészségügyi Osztály	Telepegészségügyi ellenőrzés a Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központban	Az ellenőrzés során feltárt jogsabálysértés, szabálytalanság, hiányosság nem került megállapításra.	-
18.	2022.11.28	Somogy Megyei Kormányhivatal Kaposvári Járási Hivatal Népegészségügyi Osztály	Telepegészségügyi ellenőrzés az Inert Hulladékkezelő és Lerakó telepen	Az ellenőrzés során feltárt jogsabálysértés, szabálytalanság, hiányosság nem került megállapításra.	-
19.	2022.11.29	Somogy Megyei Kormányhivatal Kaposvári Járási Hivatal Népegészségügyi Osztály	Telepegészségügyi ellenőrzés a Kaposvári Hulladékudvarban	Az ellenőrzés során feltárt jogsabálysértés, szabálytalanság, hiányosság nem került megállapításra.	-
20.	2022.11.29	Somogy Megyei Kormányhivatal Kaposvári Járási Hivatal Népegészségügyi Osztály	Telepegészségügyi ellenőrzés a Nagybajomi Hulladékudvarban	Az ellenőrzés során feltárt jogsabálysértés, szabálytalanság, hiányosság nem került megállapításra.	-

5. Egyéb

A szolgáltatási osztály szállítási csoportja az év elejét a fenyőfa begyűjtéssel kezdte. Január hónapban kétszer mentünk Kaposváron és vidéken is fenyőfát begyűjteni, több mint 55 tonna zöldhulladékot gyűjtöttünk be Kaposváron. Régióból csekély, 2.420 kg került be a hulladékkezelőbe. A fenyőfát a többi zöldhulladékhoz hasonlóan kezeljük.

Januárban is folytatódott a síkosságmentesítés Kaposváron, melyet a gépjárművezető, illetve műszaki munkatársaink biztosítottak. Januárban 6 alkalommal végeztünk síkosságmentesítést. Szerencsére februárban és márciusban a kedvező időjárás miatt csak készenlétet biztosítottak munkatársaink. Év végén, november 15-től újra megkezdődött a síkosságmentesítési feladat, melyet a Társulás által beszerzett két, új tehergépjárművel

teljesítettünk. Az időjárás kedvező alakulása miatt tényleges munkavégzésre nem került sor, csak készenlétben voltak munkatársaink.

Társaságunk konténeres szolgáltatási tevékenységével nagyban segítette az illegális hulladék begyűjtését. Először a zselicszentpáli önkormányzattal együttműködve szállítottunk be, több, mint 255 tonna hulladékot, majd Kaposváron is folytatódott az illegális hulladék begyűjtése. Kaposváron 13 helyszínről 1.115 tonna hulladék került be telephelyünkre.

Március hónapban elindult a régióban a lakossági lom hulladék begyűjtése, Kaposváron a zöldhulladék begyűjtése. Ezzel egyidőben elindult a regisztrációs jelentkezés a május hónapra tervezett Kaposvári lomtalanításhoz. Közel 2.000 ingatlan jelentkezett.

Fejlesztettük és átalakítottuk a régiós konténeres tevékenységünket. Ugyanúgy, mint Kaposváron m³ árakkal dolgozunk, így az ügyfelek már a rendelés leadásakor tudják a fizetendő végösszeget. Rendeléseiket a honlapon felületen on-line bármilyen időszakban, akár hétvégén is leadhatják.

A gépjárművezetők, tervező elemző, illetve RFID munkatársaink továbbra is nagy hangsúlyt fektetnek a szállítási területünkön a szerződéses állomány ellenőrzésére, munkájuk eredményeképpen a nem megfelelően szerződött ügyfelek új szerződéskötéseinek eredményeképpen hozzávetőlegesen 7.700 liter egyéb települési hulladékra és 2.060 liter szelektív hulladékra történt szerződéskötés.

Április hónapban megkezdődött a régiókban a lomtalanítás és elindult Kaposváron a zöld hulladék begyűjtés.

Május hónapban előzetes regisztráció után Kaposváron is lezajlott a lomtalanítás. Az új regisztrációhoz kötött rendszerrel rendezett városkép mellett gyűjtöttük 10 napon át a hulladékot.

Minden gyűjtési napon 3 db tömörítő gépjárművel végeztük a begyűjtést, ezekhez 2 napon csatlakozott 1 db platós autó a belterületi szűk utcák és a külterületi utcák lomtalanításához. A tavalyi évhez képest 12 %-kal többen jelentkeztek, tehát egyre jobban ismeri a lakosság az új rendszert, és 24,5 %-os növekedés jelentkezett a begyűjtött hulladékmennyiségben.

2022. évében közszolgáltatás keretén belül összesen 887.460 kg lomot gyűjtöttünk be, melyből a kaposvári lomtalanításon 270.860 kg került összegyűjtésre. Külsős partnerek eseti beszállításából további 1.519.780 kg, és a hulladékudvarokból 1.426.040 kg lom hulladék került átvételre. Kiemelkedő a kaposvári hulladékudvari átvétel, mely 1.158.420 kg volt az összesből.

Sikeresen lezajlott az éves ISO auditunk. Ekkor aktualizáltuk a szabályzatainkat és munkafolyamatainkat.

Tavalyi évhez képest (616 db) csökkent a beérkező panaszok száma. 474 beérkező panaszunk volt, és ebből csupán 129 volt jogos. Ebből 41 db volt, ami miatt nem történt szankcionálás a fizikai állomány részére: gépi hiba miatti törés, téves edény beazonosítás, járatterv hiba, adminisztrációs hiba stb. és 88 db volt, ami miatt történt szankcionálás.

Folyamatosan belső oktatásokat tartunk munkatársaink részére a beérkező panaszok tapasztalatai alapján, hogy a jövőben elkerüljük a panaszolt eseteket.

Június hónapban megkeresésre gyerek nap alkalmából egy „kukásautóval” meglátogattuk a Búzavirág utcai bölcsődéseket. PET palack dobálás versenyt rendeztünk a gyerekeknek a kiszállított kis gyűjtőedényekbe. A gyerekek és a szüleik beülhettek a nagy kukásautóba. Tanulságos volt látni, hogy a szülők is milyen nagy érdeklődéssel voltak a munkánk felé.

A II-III. negyedévben folyamatosan fertőtlenítő mosást végeztünk a bérelt kommunális és szelektív edényekben, melyet kiegészítettünk azon ingatlan tulajdonosokra, akik saját edényeiket szerették volna mosatni. A térítéses szolgáltatást nagy számban vették igénybe, elsősorban társasházak. A fizetős tevékenységből 825.000 Ft bevételünk keletkezett.

2022. évben Kaposváron évi 15 alkalommal gyűjtöttünk be zöldhulladékot a közszolgáltatás keretében, vidéken regisztrációhoz kötötten valósult meg a zöldhulladék szállítás. Összesen 3.103.160 kg zöld hulladékot gyűjtöttünk be.

A kaposvári hulladékudvarban folyamatosan növekvő ügyfélszám miatt szükségessé vált a hulladékudvaron belüli munkavédelmi előírások újra gondolása pl. konténer elhelyezkedés, közlekedő útvonal, egyidőben befogadható ügyfelek száma stb.

Hulladékudvaraink folyamatosan szolgálják ki a lakosságot. Egyre nagyobb az igény, egyre több a behozott hulladékok mennyisége. Tavalyi évben 4.315 t hulladékot szállítottunk ki hulladékudvarainkból, míg a 2021-es évben 3.583 t volt ez a szám, ezzel egy 20%-os növekedés volt tapasztalható a 2022-es évben. Ezt jól tükrözi a növekvő ügyfélszám is. Elmondható, hogy jellemzően lomot, elektronikét adnak le, de kiemelkedő a zöld hulladék és az építési törmelék leadása is. Kaposváron több mint 8.800 ügyfél jelent meg.

A behozott hulladékból hasznostó partnereknek 277 tonna haszonanyagot tudtunk értékesíteni, 196 tonna veszélyes hulladékot pedig ártalmatlanításra adtunk át. Saját telephelyünkre, azaz a Komplex Hulladékkezelő Központ szelektív csarnokába üveg

csomagolási hulladékból több, mint 37 t-t, papír és karton hulladékból pedig több, mint 100 tonnát sikerült átszállítani.

Év végén megkezdtük a két új hulladékudvar (Igal és Somogyjád) üzemeltetésének előkészítését. Jelenleg az engedélyezési folyamat zajlik, és várjuk a Kaposmenti beszerzéseit az üzemeltetéshez. Egy fő munkatársat vettünk fel, aki jelenleg a kaposvári hulladékudvarban tanul be.

2022. 06.28. napján tűz ütött ki a hulladéklerakóban. Szerencsére munkatársaink, illetve a Katasztrófavédelem gyors reagálásnak köszönhetően gyorsan megfékezték a lángokat. Sem személyi, sem anyagi kár nem keletkezett. A tüzet órák alatt eloltották.

2022 nyarán az önkormányzat megbízásából a vihar következtében sérült tetőcserék során keletkezett pala és ondulin hulladék elszállítási feladataiban vettünk részt. Közel 17 tonna hulladékot szállítottunk engedéllyel rendelkező hulladékkezelő részére ártalmatlanításra.

Önkormányzati kérésre Kaposvár területén összevetettük a szerződéses állományt a lakcím nyilvántartóból kapott adatokkal, melynek eredményeképpen 153 szerződéssel nem rendelkező ügyfelet szólítottunk fel szerződéskötésre. 83 szerződéskötés történt, a nem szerződött ingatlanokat átadtuk a jegyzői irodának további ügyintézésre.

Szeptember végéig elkészítettük a 2023-szállítási naptárunkat, mely alapján az NHKV-n keresztül a III. negyedéves számlához csatoltan a vidéki régióban kézhez is kapták szerződésese partnereink. Kaposváron a kézbesítést az önkormányzat munkatársai segítségével oldottuk meg december közepéig.

Szeptember elejétől minden szellemi kapacitásunkat a MOL által meghirdetett létesítmény üzemeltetési és régiókoordinátori pályázatokra fordítottuk, ennek kapcsán tárgyalásokat folytattunk leendő konzorciumi partnerünkkel, a Zalaegerszegi Nonprofit Közszolgáltatóval, és benyújtottuk ajánlatunkat régió koordinátori pályázathoz. Továbbá leadtuk a létesítmény üzemeltetéshez szükséges pályázati anyagot is.

Augusztustól az NHSZ tulajdonosunk felé adatszolgáltatásokat küldtünk jog, HR, pénzügy, adó, EBK, műszaki, IT témákban, jelenleg már az auditálások folyamata zajlik.

Társaságunkat is felkeresték a Fenntartható városok című műsor készítői, amin készségesen részt vettünk.

Energiamegtakarítással kapcsolatos intézkedések bevezetésre kerültek a társaságnál.

VII. Beruházási tevékenység

A 2022. év folyamán a beszerzések a következők:

Megnevezés	Bekerülési érték (e Ft)
Számítástechnikai eszközök	1.870
Gépjárművek	14.053
Klímaberendezések, szerszámok	3.888
Egyebek	1.871
Összesen:	21.682

VIII. Pénzügyi instrumentumok

A társaság mérlegen kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik. Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, felelősségvállalás, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná. A társaság nem rendelkezik befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít. Esetleges likviditási problémák felmerülését folyószámla hitelkeret erejéig tudja fedezni. Cégcsoport szinten 1600 millió Ft hitelkeret áll rendelkezésre, melyet a tagvállalatok cash-pool rendszerben keretében vehetnek igénybe, egyetemleges felelősség mellett.

IX. Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események

Lényeges esemény nem történt.

X. Összegzés

Változó törvényi és gazdasági körülmények között társaságunk törekszik a kapacitásainak kihasználásával a hatékony működésére, valamint a szolgáltatás magas szinten tartására.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztem a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 14-09-311632 ("a Társaság") **2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 258 993 E Ft, az adózott eredmény 3 070 E Ft nyereség -, 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 2022. 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2022. 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 Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2022. 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 jelenenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzé tegye 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 könyvvizsgálataért 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 észszerű 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 a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 tervezzek 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 észszerűségét.
- 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.

Kaposvár, 2023. május 18.

Farkas Márta
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
kamarai tagsági szám: 001437
Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b.
nyilvántartási szám: 000647