

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

KAPOSVÁRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.

7400 KAPOSVÁR, ÁCHIM A. u 2.

2016. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: 2017. február 28.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. 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
1	A. Befektetett eszközök	59 913		41 739
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	99		165
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	99		165
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	59 814		41 574
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 946		30 590
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 868		10 984
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			0
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
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 érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: 2017. február 28.

P.H.


 Kaposvári Művelődési Központ
 a vállalkozás vezetője (képviselője)
 7400 Kaposvár, Achim András u. 2.
 Adószám: 23423402-3-14
 Bank: 11743002-20188491

23423402-3821-113-14
Statistikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31., szombat

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök			
30	I. KÉSZLETEK	293 286		537 482
31	Anyagok	6 904		7 440
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 814		3 213
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			4 137
36	Készletekre adott előlegek	90		90
37	II. KÖVETELÉSEK	286 114		529 760
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 719		12 913
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	251 036		496 895
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	21 359		19 952
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	268		282
54	Pénztár, csekkek	25		20
55	Bankbetétek	243		262
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	180		272
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16		43
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	164		229
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	353 379		579 493

Keltezés: 2017. február 28.

P.H.


Képviselői Tanács vezetője (képviselője)
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Achim András u. 2.
Működési: 23423402-2-14
Bant.: 11743002-20108401

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. 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
61	D. Saját tőke	205 300		479 364
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	11 843		202 300
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	190 457		274 064
72	E. Céltartalékok	7 875		1 586
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 875		1 586
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	119 095		77 379
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	368		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	368		

Keltetés: 2017. február 28.

P.H.


 Kaposvári Hulladékkezelési
 Nonprofit Kft.
 7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
 Adószám: 23423402-2-14
 Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14
Statistikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31., szombat

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	118 727		77 379
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	41 513		13 416
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 842		32 206
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	58 372		31 757
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	21 109		21 164
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			8
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			4 091
108	Halasztott bevételek	21 109		17 065
109	Források összesen	353 379		579 493

0

Keltezés: 2017. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11749002-20185491

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

31

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2016.12.31

(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	468 686		734 799
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			7 650
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	468 686		742 449
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-7		10 206
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-7		10 206
7	III. Egyéb bevételek	56 235		14 312
8	ebből: visszaírt értékvesztés	47 184		90
9	5 Anyagköltség	36 858		78 341
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	113 079		196 892
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	2 817		5 040
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			6 069
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 730		1 201
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	154 484		287 543
15	10 Bérköltség	54 465		95 695
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 589		9 666
17	12 Bérjárulékok	12 880		23 263
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	72 934		128 624
19	VI. Értékcsökkenési leírás	16 208		14 552
20	VII. Egyéb ráfordítások	75 074		32 217
21	ebből: értékvesztés	157		2
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	206 214		304 031

Keltezés: 2017. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

32

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2016.12.31

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, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	43		43
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			43
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3		45
32	ebből: értékelési különbözet	3		45
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	46		88
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	166		10
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	71		243
42	ebből: értékelési különbözet	71		243
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	237		253
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-191		-165
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	206 023		303 866
46	X. Adófizetési kötelezettség	15 566		29 802
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	190 457	0	274 064

Keltezés: 2017. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2016.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2 015	Előző év(ek) módosít- ásai	2 016
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	468 686		734 799
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			7 650
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	468 686		742 449
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	158 788		213 103
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			6 069
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 730		1 201
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	160 518		220 373
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	308 168		522 076
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	26 920		96 839
10	7 Igazgatási költségek	56 195		103 301
11	8 Egyéb általános költségek			
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	83 115		200 140
13	V. Egyéb bevételek	56 235		14 312
14	ebből: visszaírt értékvesztés	47 184		90
15	VI. Egyéb ráfordítások	75 074		32 217
16	ebből: értékvesztés	157		2
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	206 214		304 031

Keltezés: 2017. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

52

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

2016.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2 015	Előző év(ek) módosításai	2 016
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			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	43		43
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			43
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3		45
27	ebből: értékelési különbözet	3		45
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	46		88
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások,			
32	19 árfolyamvesztések			
33	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
34	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	166		10
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
37	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	71		243
38	ebből: értékelési különbözet	71		243
39	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	237		253
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-191		-165
41	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	206 023		303 866
42	IX. Adófizetési kötelezettség	15 566		29 802
43	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	190 457	0	274 064

Keltezés: 2017. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kapcsolt Vállalkozásvezetői
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20198491

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2016. 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)	2 745
2	1 Adózás előtti eredmény ±	303 866
3	2 Elszámolt amortizáció +	14 552
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszafizetés ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-6 289
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	4 809
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	1 176
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-28 097
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-13 251
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	55
10	9 Vevőkövetelés változása ±	806
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-244 988
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-92
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-29 802
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-2 363
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-2 363
	14/b Beruházási előleg ±	
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-368
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 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-368
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	
30	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	14

Keltetés: 2017. február 28.

Kaposvári Hulladékkezelési
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491



23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) - KÖZSZOLGÁLTATÁSI

2016. DECEMBER 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgy év
a	b	c
1	A. Befektetett eszközök	41 329
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	163
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
5	Vagyoni értékű jogok	163
6	Szellemi termékek	
7	Üzleti vagy cégérték	
8	Immateriális javakra adott előlegek	
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 165
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 289
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 876
14	Tenyészállatok	
15	Beruházások, felújítások	0
16	Beruházásokra adott előlegek	
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	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: 2017. február 28.

P.H.
Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) - KÖZSZOLGÁLTATÁSI

2016. DECEMBER 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgy év
a	b	c
29	B. Forgóeszközök	537 213
30	I. KÉSZLETEK	7 367
31	Anyagok	3 181
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	
34	Késztermékek	4 096
35	Áruk	89
36	Készletekre adott előlegek	
37	II. KÖVETELÉSEK	529 564
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 913
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	496 895
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
42	Váltókövetelések	
43	Egyéb követelések	19 756
44	Követelések értékelési különbözete	
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	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	282
54	Pénztár, csekkek	20
55	Bankbetétek	262
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	269
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	43
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	227
59	Halasztott ráfordítások	
60	Eszközök összesen	578 811

Keltezés: 2017. február 23. **Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.**
 7400 Kaposvár, Ady Endre u. 2.
 Adószám: 23423402-2-14
 Bank: 11743002-20190401



23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák) - KÖZSZOLGÁLTATÁSI

2016. DECEMBER 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgy év
a	b	c
61	D. Saját tőke	
62	I. JEGYZETT TŐKE	480 430
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	2 971
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
65	III. TŐKETARTALÉK	
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	200 311
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	
70	Valós értékelés értékelési tartaléka	
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	277 148
72	E. Céltartalékok	1 570
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 570
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	
75	Egyéb céltartalék	
76	F. Kötelezettségek	75 855
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	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	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	

Keltetés: 2017. február 28.

Kapuvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.H.
7400 Kapuvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20166491



23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák) - KÖZSZOLGÁLTATÁSI

2016. DECEMBER 31. adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgy év
a	b	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	75 855
93	Rövid lejáratú kölcsönök	
94	ebből: az átváltoztatható kötvények	
95	Rövid lejáratú hitelek	
96	Vevőktől kapott előlegek	
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	13 284
98	Váltótartozások	
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	31 889
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő	
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő	
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	30 682
103	Kötelezettségek értékelési különbözete	
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	20 956
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 051
108	Halasztott bevételek	16 897
109	Források összesen	578 811

Keltezés: 2017. február 28.
Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-3-14
Bank: 11743002-20150491

As

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS - KÖZSZOLGÁLTATÁSI
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Tárgy év
a	b	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	727 500
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	7 650
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	735 150
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	10 206
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	10 206
7	III. Egyéb bevételek	14 211
8	ebből: visszaírt értékvesztés	
9	5 Anyagköltség	78 186
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	195 334
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	4 997
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	278 517
15	10 Bérköltség	95 009
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 604
17	12 Bérjárulékok	23 100
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	127 713
19	VI. Értékcsökkenési leírás	14 524
20	VII. Egyéb ráfordítások	32 002
21	ebből: értékvesztés	
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	306 811



Keltezés: 2017. február 28.
Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Achim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS - KÖZSZOLGÁLTATÁSI

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgy év
a	b	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, árfolyamnyeresége	
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	42
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	42
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	44
32	ebből: értékelési különbözet	44
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	86
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
36	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	240
42	ebből: értékelési különbözet	240
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	240
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-154
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	306 657
46	X. Adófizetési kötelezettség	29 509
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	277 148

Keltetés: 2017. február 28.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-14
Bank: 11743002-20198491

*Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.*



Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.

2016. évi üzleti jelentése

K a p o s v á r, 2017. február 28.



Szilágyi Ádám
ügyvezető

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Aschim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20190491

A Kft. a tevékenységét – nem veszélyes hulladék kezelését és ártalmatlanítását – a 7400 Kaposvár, külterület hrsz. 0133/2. telephelyen látta el, illetve 2015. október 14. napjától a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Program keretében megvalósuló Komplex Hulladékkezelő Központ területén 7400 Kaposvár, külterület hrsz. 0324/23 és 0324/24 valósítja meg.

Legnagyobb beszállító a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft. legfőbb céljaként – a biztonságos és gazdaságos üzemvitel mellett – a hulladékok nagyobb arányú anyagában történő hasznosítását tűzte ki céljául. Amennyiben ez nem lehetséges vállalatunk törekszik a hulladékot olyan formában előkezelni, hogy energetikai hasznosítás által kinyerhetővé váljon a különböző anyagokban rejlő elektromos és hő energia például cementművek által. A depóniatérben történő ártalmatlanítást próbáljuk elkerülni és csak, mint végső megoldást használni.

A fenti célok elérése érdekében hatalmas előrelépés volt az új Komplex Hulladékkezelő Komplexum tavaly októberi beindulása.

2015. augusztus 11-én a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás által kiírt közbeszerzés pályázaton a KHG Kft. nyerte a Hulladékkezelő Központ működtetési jogát. A telep rendelkezik mechanikai válogató gépsorral, komposztáló térrel, szelektív anyagválogató gépsorral és hulladéklerakóval. Az új központ 2015. október 14-én kezdte meg működését.

A kiválogatott hasznosítható anyagokat (PET palack, fém, papír és hullámpapír) különböző feldolgozó üzemekben értékesítjük. Ezek kiválasztása – a leggazdaságosabb ár érték arány szerint – havi árajánlatbekérés útján történik; mint például Biomark Kft., A R W Magyarország., stb.

A Nádasdi utcai telep bezárásra, majd rekultivációra került. Az inert hulladéktelep változatlan formában működik tovább.

A próbaüzem sikeres befejezése után a II. negyedévben a munkahelyi balesetek számának csökkentése mellett a munkafolyamatok végleges kialakítása volt a cél, amit sikeresen teljesítettünk.

2016. III. negyedévében Társaságunk az első félévben kialakított munkafolyamatok egységesítésén dolgozott, illetve ennek stabilizálása volt a cél. A beszállított hulladék feldolgozását jelentős műszaki fennakadás nem nehezítette, a megnövekedett mennyiségű biológiailag lebomló hulladék esetében sem.



A társaság értékesítés nettó árbevétele a tervhez képest 99% lett.

	2016. terv	2016 tény	
Település és lom hulladék	537.516	553.834	103%
Szelektív anyag kapupénz	64.358	58.135	90%
Biológiailag lebomló hulladék	24.032	21.127	88%
Inert hulladék bevétel	51.390	33.664	66%
Rácsszemét		3.740	
Szelektív anyag értékesítés	64.429	64.649	100%
Egyéb szolgáltatás	4.560	7.300	134%
Értékesítés nettó árbevétele	746.285	742.449	99%

Az egyéb bevételek esetén a tervezetthez képest 10 millió Ft-tal többet ért el a Társaság. A képzett céltartalékból 6,3 millió Ft került felhasználásra, illetve közel 1,5 millió Ft Somogy Megyei Kormányhivatal által nyújtott bértámogatásban is részesült

Az anyagjellegű ráfordítások esetén 5 %-kal a tervezett érték alatt teljesültek. Az anyagköltségek közül a villamosenergia költségek meghaladták a tervet, mivel utólag került kiszámlázásra a 2015. évi felhasználás.

Az igénybevett szolgáltatások sorokon 12%-os megtakarítást ért el a társaság. Nagy tétel a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati társulásnak fizetendő üzemeltetési díj, amely 2016. évben 70.000 e Ft volt. Jelentős összeg a Kapos Holding Zrt.-nek fizetendő havi 2.854 e Ft üzletviteli tanácsadás. Az őrzés védelem költsége is magas, mivel nem csak a Dombóvári úton, hanem az inert telepen is. (18.642 e Ft).

Az egyéb szolgáltatások értéke 5.040 e Ft, mely 2.040 e Ft-tal több a tervezettnél.

A személyi jellegű ráfordítások 100%-ban teljesültek.

Az egyéb ráfordítások tekintetében a társaság közel 110 millió Ft megtakarítást ért el. A legjelentősebb tétel a hulladéklerakási járulék 116.776 e Ft megtakarítása. A hulladéklerakási járulék minimalizálása kiemelkedő fontosságú célfeladat Társaságunknak.

A társaság adózás előtti eredménye a tervezett 152.813 e Ft-tal szemben 303.866 e Ft lett.

A Kft. mérlegfőösszege 579.493 e Ft.

IV. Foglalkoztatáspolitikai

Az átlagos statisztikai állományi létszám 40,3 fő. Személyi jellegű ráfordítások 128.624 e Ft. A Kft. által foglalkoztatott munkatársak munkabére és járulécai 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

Munkavédelemmel kapcsolatos adatok

A folyamatos munkavédelmi oktatásoknak, belső ellenőrzéseknek köszönhetően munkavédelmi balesetek a következőképp alakultak a 2016-os év során:

- I. negyedévben történt munkabalesetek száma: 0
- II. negyedévben történt munkabalesetek száma: 2 (könnyű horzsolásos sérülések)
- III. negyedévben történt munkabalesetek száma: 4 (darázscsípés és rándulás)
- IV. negyedévben történt munkabalesetek száma: 1 (horzsolás)

Nyolc napon túl gyógyuló, súlyos munkabaleset nem történt.

A dolgozók egészsége védelmében a jogszabályi előírásoknak megfelelő, kötelező mérések mellett pormérést végeztettünk a telephelyen, melynek eredményeként minden munkaállomáson pormaszk viseletét tettük kötelezővé.

Társaságunknál hat hetes gyakorlatot töltött a Somogy Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatósága alá tartozó Kaposvári Tűzoltóparancsnokság. A gyakorlat célja az volt, hogy a létesítmény sajátosságainak megismerését követően, az elméleti ismeretek felhasználásával a tűzoltóság állománya begyakorolja egy esetleges beavatkozás mozzanatait, képesek

legyenek a helyismeret megszerzését követően bármilyen káreset gyors felszámolására, az életmentésre.

Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok

A Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központ egységes környezethasználati engedélyének 5 éves kötelező felülvizsgálata az I. negyedévben sikeresen lezárult, az új egységes környezethasználati engedélyünk 2016 áprilisában kiadásra került.

Az engedélyben és a kapcsolódó jogszabályokban előírt környezetvédelmi vizsgálatokat, méréseket elvégeztettük, köztük a kötelező hulladékanalízis-, talajvízfigyelő kutak vízminőségére vonatkozó, valamint a csurgalékvíz-vizsgálatokat.

A telepen működő légszennyező források bűzcsoökkentési hatásfokának ellenőrzését az engedélyünkben előírtaknak megfelelően 2016. augusztusában elvégeztettük. A mért értékek jóval határérték alattiak lettek, így további intézkedést nem igényelnek.

2016.08.24-én az Országos környezetvédelmi Főfelügyelőség előre be nem jelentett hatósági ellenőrzést tartott telepünkön, melynek keretében a mérlegprogramban szereplő adatokat, valamint a bevallott és megfizetett hulladéklerakási járulékkal kapcsolatos adatszolgáltatásunkat vizsgálták.

A Főfelügyelőség meghozta a végzést, mely alapján a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft. telephelyein hatósági ellenőrzés kapcsán a bejelentési, nyilvántartási, adatszolgáltatási és járulékfizetési kötelezettségek teljesítése tárgyban jogszabálysértést nem állapított meg és az ellenőrzést lezárta.

Egyéb

Társaságunk folyamatosan üzemelteti az országban egyedülálló szemléletformáló tanösvényt, amit a pénteki nyíltnapok keretén belül látogathatnak meg az érdeklődők.

2016. III. negyedévben a Somogy Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztály Munkaerőpiaci osztálya felvette a kapcsolatot Társaságunkkal, pályaválasztási kiállítás üzemlátogatására. Cégünk 8 iskolai osztály fogadását vállalta.

Megjelentünk továbbá 2016. szeptember 23-án a Városligetben megtartott Kaposvári Klímanapon. A kalandtúrán 13 helyi iskola, mintegy 296 tanulója vett részt. A túra egyik

állomásán munkatársaink a szelektív hulladékgyűjtés fontosságára hívták fel a figyelmet játékos formában.

Társaságunk nyári gyakorlati helyet biztosított 3 fő környezetmérnök hallgatónak a Pécsi Tudományegyetem Pollack Mihály Műszaki főiskolai Karáról.

Azóta a hallgatók elkészítették szakdolgozatukat.

A Kaposvári Hivatásos Tűzoltóparancsnokság 2016. augusztusban és szeptemberben több alkalommal helyismereti és szituációs begyakorló gyakorlatot tartott a Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központban.

A gyakorlatok célja az volt, hogy a létesítmény sajátosságainak megismerését követően, az elméleti ismeretek felhasználásával az állomány begyakorolja egy esetleges beavatkozás mozzanatait.

2016. november 23-án a Népegészségügyi Osztály közegészségügyi-járványügyi felügyelője telepégészségügyi ellenőrzést tartott a cég két telephelyén, a Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központban, valamint az Építési és bontási hulladékkezelő- és lerakón.

Az ellenőrzés során hiányosságot nem tártak fel, intézkedésre nem volt szükség.

2016. decemberében a Kaposvári Szakképző Intézet megkeresésére gyakorlati képzőhelyet és gyakorlati képzést biztosítottunk 20 fő közmunka programban résztvevő számára, lehetővé téve, hogy a munkaerő piacon az új végzettségnek köszönhetően előrébb léphessenek.

A hallgatók 2017. januárjában sikeres vizsgát tettek.

VII. Beruházási tevékenység

A 2016. év folyamán a legjelentősebb beszerzések a következők:

Megnevezés	Bekerülési érték (e Ft)
Bútorok, polcok	667
Konténerek és tartozékai	570
Szerszámok, gépek	636
Számítástechnikai eszközök, telefonok	327
Egyéb eszközök (hűtőszekrény, hőszugárzó stb.)	468

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 650 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.



23423402-3821-113-14
Statisztikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

KAPOSVÁRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.

**7400 KAPOSVÁR, ÁCHIM A. u 2.
2016. december 31.**

Üzleti Jelentés

Keltezés: 2017. február 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491**

23423402-3821-113-14
Statisztikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

2016.12.31
adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2016. terv	2016. tény	2016. terv/tény
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	746 285	734 799	98%
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele		7 650	
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	746 285	742 449	99%
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±		10 206	
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	10 206	
7	III. Egyéb bevételek	4 156	14 312	344%
8	ebből: visszaírt értékvesztés		90	
9	5 Anyagköltség	82 565	78 341	95%
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	222 583	196 892	88%
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	3 000	5 040	168%
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke		6 069	
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		1 201	
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	308 148	287 543	93%
15	10 Bérköltség	88 429	95 695	108%
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 808	9 666	82%
17	12 Bérjárulékok	28 370	23 263	82%
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	128 607	128 624	100%
19	VI. Értékcsökkenési leírás	18 237	14 552	80%
20	VII. Egyéb ráfordítások	142 466	32 217	23%
21	ebből: értékvesztés		2	
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	152 983	304 031	199%

Keltezés: 2017. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

32

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2016.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2016. terv	2016. tény	2016. terv/tény
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, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		43	
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		43	
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		45	
32	ebből: értékelési különbözet		45	
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	88	
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	170	10	6%
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		243	
42	ebből: értékelési különbözet		243	
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	170	253	149%
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-170	-165	97%
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	152 813	303 866	199%
46	X. Adófizetési kötelezettség		29 802	
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	152 813	274 064	179%

Keltezés: 2017. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
P.H. Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491

**KIEGÉSZÍTŐ
MELLÉKLET**

2016.

Kaposvári 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, Áchim A. u. 2.

Telephelyek: 7400 Kaposvár, külterület hrsz. 0133/2.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Postacíme: 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 tulajdonosa:

Kapos Holding Közszolgáltató Zrt. 100,0 %

7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

A társaság törzstőkéje 3.000 ezer forint, azaz háromezer 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 tevékenységei: 4619'08 Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem
4677'08 Hulladék-nagykereskedelem
3831'08 Használt eszökbontás
3832'08 Hulladék újrahasznosítása
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft. a Kaposvár, Kültérület 0121/59, 0324/23-24 Hrsz. hulladéklerakó üzemeltetési feladatait látja el, a tulajdonossal kötött üzemeltetési szerződés alapján. Az üzemeltetés a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvényben illetve a vonatkozó jogszabályokban, valamint Kaposvár Megyei Jogú Város hulladékgazdálkodási helyi rendeletében foglaltaknak megfelelően történik.

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft. feladata a beszállított települési szilárd hulladék jogszabályszerű kezelése, ártalmatlanítása utáni helyi önkormányzati rendeletben meghatározott hulladékkezelési díjak beszedése. A hulladéklerakóba elsősorban Kaposvár város területén keletkező hulladékok kerülnek elhelyezésre a helyi közszolgáltató által.

2016. évi főbb adatok:

Saját tőke:	479.292 E Ft
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Adózott eredmény:	274.064 E Ft
Nettó árbevétel:	742.449 E Ft

Átlagos teljes munkaidős létszám:	40,34 fő
-----------------------------------	----------

1.4. A társaság képvisellete

Szilágyi Ádám vezető tisztségviselő (ügyvezető) (önálló képviselő),
lakcíme: 7400 Kaposvár, Pázmány P. u. 70.

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 2016. 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: február 28.

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 szolgáltatás végzők bemutatása

A beszámolót készítette: Visneyi Hajnalka mérlegképes könyvelő, mint számviteli szolgáltatás nyújtására jogosult társaság alkalmazottja. Cím: 7400 Kaposvár, Mogyoró u. 43. Regisztrációs szám: 172533.

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

Dr. Cseke László bejegyzett könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.

Engedélyszám: 001430

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. 2016. évben a

társaság céltartalékot nem számolt el. A 2014.évi céltartalékból 2016. évben 6.289 E FT –ot visszavezetett.

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 100 E Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba vételkor – 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 százezer 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

Az százezer 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

2016. évben értékvesztés elszámolása a követelésekre 2 E Ft, visszaírása pedig 90 E Ft volt.

3.2. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

A bevételek és ráfordítások tartalmazznak minden olyan tételt, melyek a számviteli törvény ide sorol.

3.3. Eltérő eljárások hatása

A társaság tárgy évben 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 2013. 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
	2015. év		2016. év		
	E FT	E FT	E FT	%	%
Befektetett eszközök	59.913	17,0	41.739	7,2	69,7
Forgó eszközök	293.286	82,9	537.482	92,7	183,2
Aktív időbeli elhat.	180	0,1	272	0,1	151,1
Eszközök összesen	353.379	100,0	579.493	100,0	164,0
Saját tőke	205.300	58,1	479.364	82,7	233,5
Céltartalékok	7.875	2,2	1.586	0,3	20,1
Kötelezettségek	119.095	33,7	77.379	13,3	64,9
Passzív időbeli elhat.	21.109	6,0	21.164	3,7	100,2
Források összesen	353.379	100,0	579.493	100,0	164,0

2016. évben a társaság eszközeinek 7,2 %-át a befektetett eszközök, 92,7 %-át a forgóeszközök, és 0,1 %-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A vállalkozás vagyona 64,0 %-al, azaz 226.114 e Ft-al növekedett.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 82,7 %. A társaság 2016. évi kötelezettségei 13,3%-ot tesznek ki a forrásokon belül.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2015.	2016.	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	342,7	1.148,5	335,2
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	68,3	20,6	30,1
Saját tőke növekedése E Ft	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	6.843,3	15.978,8	233,5
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	92,8	57,2	61,6

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2016. évben 1.148,3 %, értéke 335,2 %-kal növekedett az előző évhez képest.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2016-ben a mutató értéke, a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenésének hatására és a saját tőke emelkedésének hatására csökkent.

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 2016. évben 57,2 %.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2015. %	2016. %	Index %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	100,2	0	-
Nettó eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	-81,4	-94,4	116,0
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	247,0	694,6	281,2
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	0,2	0,4	161,5

A nettó eladósodottság foka jelzi, hogy a saját tőke mekkora részét kötik le a kötelezettségek. Társaságunkban nem volt hosszú lejáratú kötelezettség 2016-ban, így a mutató nem értelmezhető.

A társaság likviditási mutatója 694,6 %. A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 0,4 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2015. %	2016. %	Index %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	39,2	39,6	100,9
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	100,4	63,4	63,2
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	282,5	236,2	83,6
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	58,3	52,4	89,9

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	2015. év E Ft	2016. év E Ft	Változás %
Értékesítés nettó árbevétele	468.686	742.449	158,4
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	1.730	7.270	420,2
Bruttó termelési érték	466.956	735.179	157,4
– Anyagköltség	36.858	78.341	212,5
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	113.079	196.892	174,1
– Egyéb szolgáltatások értéke	2.817	5.040	178,9
Anyagmentes termelési érték	314.202	454.906	144,8
– Értécsökkenési leírás	16.208	14.552	89,8
Nettó termelési érték	297.994	440.354	147,8
+ Személyi jellegű ráfordítások	72.934	128.624	176,4
+ Értécsökkenési leírás	16.208	14.552	89,8
+Adózás előtti eredmény	206.023	303.866	147,5
Hozzáadott érték	295.165	447.042	151,5

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

Immateriális javak növekedés értéke 158 E Ft, elszámolt értécsökkenés: 92 E Ft volt 2016-ban.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átso-rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	-	-	-	-	-
Műszaki berend., gépek, járművek	67.964	-	7.308	-	60.656
Egyéb berend., felszer., járművek	27.881	2.511	7.743	-	22.649
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	95.845	2.511	15.051	-	83.304
Beruházások, felújítások	-	2.511	2.511	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	-	-	-	-	-
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	-	-	-	-	-
Műszaki berend., gépek, járművek	25.018	9.634	4.586	-	30.066
Egyéb berend., felszer., járművek	11.013	4.826	4.175	-	11.664
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	36.031	14.460	8.761	-	41.730
NETTÓ ÉRTÉK:	59.814	-11.949	6.290	-	41.574

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2016. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 537.482 e Ft, amelyből a készletek értéke 7.440 E Ft, a követelések 529.760 e Ft-ot, a pénzeszközök 282 e Ft-ot tesznek ki.

Követelések részletezése:

Vevők	12.913 e Ft
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	496.895 e Ft
Munkavállalóknak kiadott előleg	40 e Ft
Folyamatos Áfa	398 e Ft
Társasági adó túlfizetés	3.296 e Ft
Innovációs járulék túlfizetés	572 e Ft
Helyi iparüzési adó túlfizetés	11 e Ft
Adott előlegek szolgáltatásra	27 e Ft

Szakképzési hozzájárulás túlfizetés	285 e Ft
Egyéb	15.322 e Ft
Szállítói túlfizetés	1 e Ft
Összesen	529.760 e Ft

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 272 e Ft került elszámolásra, amely a Cash-Pool kamatból és kifizetett 2017. évi költségekből (biztosítás, áramdíj, karbantartási költség) áll.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 479.364 e Ft. A 2016. évi adózott eredmény 274.064 e Ft. 2016. üzleti évben nem rendelkezik tőketartalékkal, lekötött tartalékot nem képzett, és értékelési tartaléka nem keletkezett, az eredménytartalék összege 202.300 e Ft-ra változott.

1.7. Céltartalékok

A társaság 2016. évben 6.288 e Ft céltartalékot használt fel a 2014. évi céltartalékból. Záró állománya 1.586 e Ft.

1.8. 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	13.416 e Ft
Adók és járulék kötelezettségek:	5.907 e Ft
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség:	32.206 e Ft
Kereset elszámolás:	5.464 e Ft
ÁFA	18.287 e Ft
Táppénz hozzájárulás, munkavállalói letiltások:	108 e Ft
Hulladék lerakói járulék	1.989 e Ft
Összesen	77.379 e Ft

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások közé 21.164 e Ft lett elszámolva. Költségek, ráfordítások közt 2016. évi prémium és járuléka, víz és csatornadíj; a halasztott bevételek közt 17.065 e Ft értékben a fejlesztési célra kapott támogatás került elszámolásra.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016. évben 742.449 e Ft árbevételt realizált.

Az éves nettó árbevétel 85,77%-át települési szilárd hulladékból származó bevétel teszi ki. Az árbevétel 4,53%-át az inert hulladék lerakásából származó bevétel, szelektíven válogatott anyagok 9,7 %-át az értékesítésükből származó bevétel teszi ki.

Egyéb bevételek

Egyéb bevétel tartalmazza az értékesített tárgyi eszközöket 900 e Ft, a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket 707 e Ft, a 2016. évben visszaírt értékvesztést 90 e Ft, felhasznált céltartalékot 6.288 e Ft, támogatásokat 5.451 e Ft és az egyéb bevételeket 876 e Ft.

Anyagjellegű ráfordítás

Anyagjellegű ráfordítások között kiemelkedő tételként szerepelnek:

- üzemanyag költsége:	21.563 e Ft
- villamosenergia költség:	21.227 e Ft
- járművek, ingatlanok karbantartása:	20.696 e Ft
- ingatlanok, gépek, egyéb bérleti díja, üzemeltetési költsége:	83.204 e Ft
- hírközlési, szakértői díjak, utazási költségek	6.966 e Ft
- őrzés, védelem költsége:	18.643 e Ft
- üzletviteli és egyéb tanácsadás:	53.896 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások meghatározó tételeként a bérköltség jelenik meg 95.695 e Ft-tal.

Társasági adó

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény: **303.866 e Ft**

növelő tételek

- számviteli törvény szerinti écs.	20.536 e Ft
- bírság	1.250 e Ft
- értékvesztés	2 e Ft
összesen:	21.788 e Ft

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs.	20.505 e Ft
- céltartalék felhasználás	6.288 e Ft
- értékvesztés visszaírása	90 e Ft
- adófelajánlás visszaírása	750 e Ft
összesen:	27.633 e Ft

A társaságnak a tárgyévi adófizetési kötelezettsége: 29.802 e Ft.

A Társaság 2016. évi adózott eredménye 274.064 e Ft.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2016. évi adatok

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Szellemi munkavállaló	4,6	21.424	904	22.328
Fizikai munkavállaló	35,7	70.444	6.531	76.975
Összes munkavállaló	40,3	91.868	7.435	99.303
Megbízási díjak		2.428	25	2.453
Tiszteletdíjak, egyéb		1.399	10	1.409
Egyéb, szja adók			2.196	2.196
Mindösszesen	40,3	95.695	9.666	105.361

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2016. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

2. Kapcsolt vállalkozással szembeni adatok

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, Kaposvári Inert Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft., Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft.-vel) az OTP Bank Nyrt-vel kötött 650.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

2.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Kapos Holding Zrt. székhelyén megtekinthető.

A kapcsolt vállalkozások adatait:

2016. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel forgalom e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	27
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt.	54
Kavíz Kft.	2.776
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	633.740
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	6.686

2016. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás forgalom e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	54.102
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	3.691
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	1.479
Kaposvári Városgazdálkodási Zrt.	1.934
Kapos TV és Rádió Szolg- Közh. Nonprofit Kft.	2.039
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	754
Kaposvári Közlekedési Zrt.	566
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt.	59

2016. évi kapcsolt vállalkozással (anyavállalat, anyavállalati leányvállalati) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban:

Megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	-	189.121	28.578	-
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt.	2	-	-	-
Kavíz Kft.	319	-	422	-
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	305.936	-	356	-
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	1.517	-	-	-
Kaposvári Közlekedési Zrt.	-	-	70	-
Kaposvári Városgazdálkodási Zrt.	-	-	191	-
Kapos TV és Rádió Szolg- Közh. Nonprofit Kft.	-	-	2.590	-

3. Mérlegen kívüli tételek

Függő és jövőbeni kötelezettségek a társaságot nem terhelik.

Kaposvár, 2017. február 28.



A vállalkozás képviselője

**Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.**
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20198491

*Dr. Cseke László kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 001430.
Igazságügyi adó-, járulék és könyvszakértő, nyilvántartási szám: 007595.
7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36. tel/fax: 82-427-456, 06-30-288-54-23, e-mail: kondit@t-online.hu*

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság - (7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2., Cg. 14-09-311632) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 579.493 E Ft, az adózott eredmény 274.064 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, 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 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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 könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségemnek is.

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

Figyelemfelhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet arra, hogy a 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról 41. §. (4) bekezdése szerint a társaságnak céltartalékot kell képeznie annak alapján, hogy a folyamatos hulladékgazdálkodási közszolgáltatás indokolt költségei, a

környezetvédelmi kötelezettségek teljesítésének indokolt költségei, a közszolgáltatás tartós ellátásához, fejlesztéséhez szükséges indokolt költségek, továbbá a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett hulladékgazdálkodási létesítmény bezárásának, rekultivációjának, utógondozásának és monitoringjának indokolt költségei figyelembevételre kerüljenek.

A hulladéklerakó tulajdonosa képi jelenleg a céltartalékot, amelynek az összege a társaság által fizetett díjtételbe beépítésre került.

A nem egyértelmű jogszabályi rendelkezések miatt a céltartalék képzés tekintetében állásfoglalás kérésére került sor a két felügyelő minisztériumtól, a Földművelésügyi Minisztériumtól és a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól. A beszámoló készítés időpontjáig nem érkezett válasz.

Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A 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.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményem szerint a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményem nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekben túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteim alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az

üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló 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 ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 számvitel alkalmazása, 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 prezentálását, 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.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Kaposvár, 2017. március 2.



Dr. Cseke László

Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám:001430.

DR. CSEKE LÁSZLÓ

könyvvizsgáló

Engedély szám: 001430

7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.

Adószám: 51190518-3-34