

23423402-3821-113-14
Statisztikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

KAPOSVÁRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.

**7400 KAPOSVÁR, ÁCHIM A. u 2.
2019. december 31.**

Éves beszámoló

Keltezés: 2020. április 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (6.)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosí- tásai	2019
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	89 095		96 510
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	89 095		96 510
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 161		19 376
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	63 039		51 064
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 895		26 070
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: 2020. április 28. Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, P. H. K. András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (6.)


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosításai	2019
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	1 033 878		893 419
30	I. KÉSZLETEK	18 766		21 577
31	Anyagok	11 726		13 569
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek	1 551		1 551
35	Áruk	5 489		6 457
36	Készletekre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK	1 014 461		871 124
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	608 356		577 486
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	358 249		227 866
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	47 856		65 772
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	651		718
54	Pénztár, csekkek	313		303
55	Bankbetétek	338		415
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	101 168		266
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	100 931		0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	237		266
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	1 224 141		990 195

Keltetés: 2020. április 28.

Kaposvár Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Béni Anorás u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (6.)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosí- tásai	2019
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	486 018		482 100
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	481 894		483 018
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 124		-3 918
72	E. Céltartalékok	77 265		42 009
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	77 265		42 009
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	645 721		460 600
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	2 983		5 134
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykiadásból			
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	2 983		5 134

Keltetés: 2020. április 28.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Achim Áron utca 2.
Adószám: 23423402-3821-113-14
P.H. 102-2-14
Bank: 11743002-20106491 (6.)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosításai	2019
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
93	Rövid lejáratú kölcsönök	642 738		455 466
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	170 739		110 459
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	133 233		41 181
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	338 766		303 826
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	15 137		5 486
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 160		553
108	Halasztott bevételek	8 977		4 933
109	Források összesen	1 224 141		990 195

Keltezés: 2020. április 28.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
 Kft.
 7400 Kaposvár, Achim Ánand u. 2.
 Adószám: 23423402-2-14
 Bankszám: 11743002-20190491 (6.)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2019.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosí- tásai	2019
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 977 720		2 064 686
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	1 321		
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 979 041		2 064 686
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	1 087		
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1 087		0
7	III. Egyéb bevételek	24 418		64 465
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
9	5 Anyagköltség	192 246		204 285
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	712 981		814 557
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	210 437		238 602
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	2 245		3 250
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	69 738		16 872
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 187 647		1 277 566
15	10 Bérköltség	489 221		589 348
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 157		59 329
17	12 Bérjárulékok	101 714		113 534
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	653 092		762 211
19	VI. Értékcsökkenési leírás	27 312		31 323
20	VII. Egyéb ráfordítások	104 990		61 324
21	ebből: értékvesztés	0		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	31 505		-3 273

Keltezés: 2020. április 28.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
 Nonprofit Kft.
 7400 Kaposvár, Achim András u. 2.
 Adószám: 23423402-2-14 (6.)
 Bank: 11743002-20106491

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14
Statisztikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

2019.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosí- tásai	2019
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	52		37
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3		
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
32	ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	55		37
34	18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztéssel			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	342		402
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	152		280
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	494		682
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-439		-645
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	31 066		-3 918
46	X. Adófizetési kötelezettség	29 942		
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	1 124	0	-3 918

Keltezés: 2020. április 28.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: P. H. 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (6.)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

2019.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosításai	2019
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 977 720		2 064 686
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	1 321		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 979 041		2 064 686
4	3 Értékesítés elszámlolt közvetlen önköltsége	1 703 320		1 597 575
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	2 245		3 250
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	69 738		16 872
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 775 303		1 617 697
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	203 738		446 989
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	35 476		120 417
10	7 Igazgatási költségek	55 850		331 835
11	8 Egyéb általános költségek	335		1 151
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	91 661		453 403
13	V. Egyéb bevételek	24 418		64 465
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
15	VI. Egyéb ráfordítások	104 990		61 324
16	ebből: értékvesztés			0
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	31 505		-3 273

Keltezés: 2020. április 28.

Kaposvári Hulladékkezelési Nonprofit Kft. a vállalkozás vezetője (képviselője)
 7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
 Adószám: 23423402-2-14 (6.)
 Bank: 11743002-20166491

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

2019.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosításai	2019
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	52		37
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3		0
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
27	ebből: értékelési különbözet	0		0
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	55		37
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	342		402
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értéktérítése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	152		280
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	494		682
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-439		-645
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	31 066		-3 918
41	IX. Adófizetési kötelezettség	29 942		0
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	1 124	0	-3 918

Keltetés: 2020. április 28.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7430 Kaposvár, Achim András u. 2.
Adószám: P.H. 192-2-14
Bank: 11743002-20190901 (6.)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2019. Közzolgáltatási
a	b	c
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 872 283
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 872 283
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0
7	III. Egyéb bevételek	61 406
8	ebből: visszaírt értékvesztés	
9	5 Anyagköltség	192 539
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	767 005
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	236 144
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 195 688
15	10 Bérköltség	562 127
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 359
17	12 Bérjárulékok	108 041
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	726 527
19	VI. Értékcsökkenési leírás	29 882
20	VII. Egyéb ráfordítások	58 414
21	ebből: értékvesztés	
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-76 822

Keltezés: 2020. április 28.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Achim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14 (6.)
BPH: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2019. Közzolgáltatási
a	b	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	35
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)	35
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	383
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	266
42	ebből: értékelési különbözet	
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	649
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-614
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-77 436
46	X. Adófizetési kötelezettség	
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-77 436

Keltezés: 2020. április 28.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Achim Ánórás u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Egyéb azonosító: 11743002-20109191 (6.)

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

2019. évi üzleti jelentése

K a p o s v á r, 2020. április 28.



Szilágyi Ádám
ügyvezető

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423492-2-14 (6.)
Bank: 11743002-20106491

I. Gazdasági környezet

A 2011. évben alakult Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft., melynek tevékenysége a nem veszélyes hulladék kezelésére, 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, Áchim A. u. 2.
Cégjegyzék szám:	14-09-311632
Adószám:	23423402-2-14
Jegyzett tőke:	3.000.000 Ft
Társaság tulajdonosa:	Kapos Holding Közszolgáltató Zrt.
Ügyvezető:	Szilágyi Ádám, 7400 Kaposvár, Pázmány Péter u.
Felügyelő Bizottság tagjai:	Giber Erzsébet Kovács Katalin Ficsor Elza

III. A Társaság 2019. 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. 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 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, bérbálázás, stb.

Társaságunk legfőbb céljaként – a biztonságos, átlátható és gazdaságos üzemvitel mellett – a szolgáltatási színvonalának fenntartását, illetve amennyiben lehetséges emelését, valamint a begyűjtött hulladékok nagyobb arányú, anyagában történő hasznosítását tűzte ki céljául az OHKT-ban elő írtakat figyelembe véve. Amennyiben az anyagában hasznosítás nem lehetséges, vállalatunk törekszik a hulladékot olyan formában előkezelni, hogy energetikai hasznosítás által kinyerhetővé váljon a különböző anyagokban rejlő elektromos- és hőenergia, például cementművek által. Társaságunk a depóniatérben történő ártalmatlanítást megpróbálja elkerülni és csak, mint végső megoldást választani.

A paksi régióban 2018 január 1-től a teljes személyi állomány átvételével és a tárgyi eszközök bérletével történik a tevékenység végzése. 2019. év végére befejeződött a paksi térség integrálása.

A társaság értékesítés nettó árbevétele a tervhez képest 2,6 %-kal magasabb lett.

Megnevezés	2019. terv	2019. tény	tény/terv %
NHKV Zrt. által foly. közszolg. árbevétel	1 844 136	1 797 264	97,5%
Hulladékszállítás	20 000	22 928	114,6%
Hulladékudvarok árbevétele	2 100	3 078	146,6%
Település és lom hulladék	16 548	16 667	100,7%
Szelektív anyag kapupénz	9 176	19 249	209,8%
Biológiailag lebomló, fa hulladék	9 250	16 927	183,0%
Inert hulladék bevétel	0	725	-
Rácszemét	2 124	6 818	321,0%
Kaposvár téli úttisztítás árbevétele	6 000	2740	45,7%
Bérbeadási tevékenység	45 000	50 173	111,5%
Belföldi hulladékértékesítés	15 000	75 354	502,4%
Paks telep árbevételei	23 290	32 154	138,1%
Egyéb bevétel	19 330	20 609	106,6%
Értékesítés nettó árbevétele	2 011 954	2 064 686	102,6%

A társaság bevételeinek 87,05%-át a közszolgáltatásból származó bevétel adja.

A Társaság – tekintettel arra, hogy a literenkénti fajlagos díj az év során nagyon alacsony, 3,3 Ft/liter volt, kérte az NHKV-tól a költség alapú felülvizsgálatot. A beszámoló készítéséig az NHKV ezt pozitívan elbírált, így a szolgáltatási díj 2019. utolsó negyedévre literenként 3,9121 Ft lett.

Az árbevétel többi részét az alacsonyabb volumenű beszállításból 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 87,05 %-át az NHKV Zrt által folyósított közszolgáltatási árbevétel, 2,89 %-át a Kaposmenti telep bevétele, 2,43 %-át a bérbeadási tevékenység árbevétele, 3,65 %-át a belföldi hulladékértékesítés, és 3,98 %-át az egyéb árbevétel teszi ki.

Az egyéb bevételek esetén a tervezetthez képest 58,4 millió Ft-tal többet ért el a Társaság.

Egyéb bevétel tartalmazza az értékesített tárgyi eszközöket 180 e Ft, a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket 10.376 e Ft, a felhasznált céltartalékot 45.256 e Ft, támogatásokat 7.237 e Ft és az egyéb bevételeket 1.416 e Ft.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében 6,5 %-kal a tervezett érték felett teljesültek, az egyes tételek külön-külön mutatják az eltérés okát.

Az anyagköltség összesen 204.285 e Ft, a tervezett szint felett teljesült 4,6%-kal. Az anyagköltség több, mint felét, 73%-át (149.030 e Ft) az üzemanyag költség adja. A vizsgált időszakban a villamosenergia költség (17.586 e Ft), amely 24,5%-kal a 2019. tervezett szint alatt teljesült. A villamosenergia költség az összes költség 8,6%-a. Szintén jelentős az egyéb anyagok költsége (20.767 e Ft), amely a 10,2%-a az összes anyagköltségnek.

Az igénybevett szolgáltatások (814.557 eFt) 7%-kal meghaladják a tervezettet. Nagy tétel a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati társulásnak fizetendő üzemeltetési díj, amely 2019. évben 219,6 millió Ft volt, míg a paksi régió vonatkozásában fizetett üzemeltetési díj összege 87,6 millió Ft.

Jelentős összeg a Kapos Holding Zrt.-nek fizetendő üzletviteli tanácsadás, a járművek, eszközök karbantartása, javítása 100.667 eFt értékben. Az őrzés védelem költsége (17.132 e Ft) a terv szerint alakult.

Az egyéb szolgáltatások értéke 238.602 e Ft, mely 5,7%-kal meghaladja a tervezettet.

A felülteljesítést a hulladéklerakói járulék (223.240 e Ft) 106,3%-os teljesülése okozza.



K A P O S V Á R I

Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Ezen felül hatósági díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, biztosítások értékét tartalmazza. A járulék mértéke az előző évekhez hasonlóan 6.000 Ft tonnánként. A növekedés a következővel magyarázható. Figyelembe véve azt, hogy a közbeszerzés szerinti haszonanyag (RDF 191212) értékesítése bizonytalan ideig nem volt megoldott és a telephelyen rendelkezésre álló tároló kapacitásunk betelt, kértük az anyag tulajdonosától, az NHKV Zrt.-től a haszonanyag hulladéklerakón történő ártalmatlanítását 2.000 tonna mennyiségben. A 2019. évi tervezett mennyiséghez képest a 2019. évi tény adat a lerakott hulladékmennyiségre vonatkozóan 2.104 tonnával lett több, mely a fent említett lerakott haszonanyagból adódik.

Társaságunknál a 2019-es évben mindösszesen 2813,980 tonna RDF hulladék került kiszállításra, 123 alkalommal:

1. Duna-Dráva Cement Kft. Beremend: 800,780 tonna
2. LAFARGE Cement Mo. Kft. Királyegyháza: 2013,200 tonna

A hulladéklerakási járulék minimalizálása kiemelkedő fontosságú célfeladat Társaságunknak.

A személyi jellegű ráfordítások 104,7%-ban teljesültek. Év elején a törvényi kötelező bérrendezés megtörtént.

Az egyéb ráfordítások tekintetében - hulladéklerakási járulék más költség soron történő elszámolását figyelembe véve – a társaság meghaladta a tervet a jövőbeni költségekre képzett 10.000 e Ft céltartalék miatt. További jelentős tételek ezen a soron az önkormányzati és egyéb adók, járulékok összege.

A társaság adózás előtti eredménye a **tervezett 219 e Ft-tal szemben 3.918 e Ft veszteség lett.**

A Kft. mérlegfőösszege 990.195 e Ft.



IV. Foglalkoztatáspolitikai

Az átlagos statisztikai állományi létszám 178,5 fő. Személyi jellegű ráfordítások 762.211 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 oktatások szervezésével, illetve belső ellenőrzések folyamatosságának fenntartásával próbáljuk meg az üzemi balesetek számát minimális szinten tartani. 2019. évben 6 kisebb mértékű üzemi baleset történt, melyek jellegükből adódóan (hámsérülés, rándulás, felületi sérülés, darázscsípés) nem igényeltek 8 napon túli kórházi kezelést. 11 esetben fordult elő 8 napon túl gyógyuló sérülés.

Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok

Az engedélyben és a kapcsolódó jogszabályokban előírt környezetvédelmi vizsgálatokat, méréseket elvégeztettük, köztük a kötelező hulladékanalízis-, a csurgalékvíz vizsgálatokat, valamint a szigetelőfólia integritás vizsgálatot.

Hatósági engedélyek módosítása

- módosított nem veszélyes hulladékok országos szállítási és gyűjtési tevékenységre vonatkozó hulladékgazdálkodási engedélye;
- módosított minősítési engedély;
- kaposvári hulladékudvar hulladékgazdálkodási engedély módosítása;
- kaposvári IPPC módosítása;
- módosított Nádasdi utcai vízjogi üzemeltetési engedély.

Ellenőrzések

Az **NHKV Zrt.** a 2019-es évben összesen 6 alkalommal tartott helyszíni ellenőrzést Társaságunknál.

- Egy alkalommal tartott ellenőrzést a 2018.12.31-i fordulónappal végrehajtott leltár ellenőrzése céljából, mely során mindent rendben találtak.
- További ellenőrzéseket tartott 4 alkalommal a korábban benyújtott haszonanyag adatszolgáltatás egyeztetésére vonatkozóan, melyek során eltérés nem került megállapításra.
- Egy alkalommal történt helyszíni ellenőrzés a haszonanyag készlet tényleges mennyiségének felméréséről.

A **Tolna Megyei Kormányhivatal** 2019. március 12-én tartott közegészségügyi ellenőrzést a Högyészai Hulladékudvarban, mely során hiányosságokat állapítottak meg. Ezeket 2019. 04.25-én hiánypótlás keretében megküldtük a Hatóság részére.

A **Pest Megyei Kormányhivatal** a hulladéklerakási járulékkal kapcsolatos kötelezettségeink teljesítésével kapcsolatban ellenőrzést tartott 2019.03.25-én a Paksi Hulladékkezelő Központban, illetve 2019.05.27-én Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központban. Az ellenőrzés alapján a Kormányhivatal megállapította, hogy a nyilvántartás megfelelt a hatályos jogszabályokban foglaltaknak, kötelezettségeinknek eleget tettünk és jogszabálysértést nem követtünk el.

Továbbá a **Pest Megyei Kormányhivatal** 2019.05.13-án a Paksi Hulladékkezelő Központban az IPPC engedélyben foglalt környezetvédelmi előírások helyszíni ellenőrzését végezte, mely során eltérést nem tapasztalt.

A Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központ hulladéklerakóján 2019.06.11-én öngyulladás történt, ami az illetékes hatóságok részére bejelentésre került. Az öngyulladást követően intézkedési terv készült a jövőbeni havária elkerülése érdekében.

A **Tolna Megyei Kormányhivatal** 2019. augusztus 15-én tartott éves hatósági ellenőrzést a Högyészai Hulladékudvarban, mely során egy hiányosságokat tárt fel. Ennek hiánypótlását 2019. 08.21-én megküldtük a Hatóság részére.

A Tolna Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Paksi Katasztrófavédelmi Kirendeltsége tartott telephelyi ADR ellenőrzést 2019.11.12-én Paksi Hulladékkezelő Központban, mely során hiányosságot nem tárt fel.

A Somogy Megyei Kormányhivatal közegészségügyi ellenőrzést tartott 2019.11.26-án a Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központban, a Kaposvári Hulladékudvarban és a Nagybajomi Hulladékudvarban, mely során hiányosságot nem tárt fel.

Egyéb: Társaságunknál a II. negyedévben sikeresen lezajlott az új szabvány szerinti felügyeleti audit is a következőkre:

- BS OHSAS 18001:2007
- ISO 14001:2015
- ISO 9001:2015

2019. évben megkezdjük a szolgáltatási területünk, és egyben a nyilvántartásunk tisztítását hulladékgazdálkodási szerződések tekintetében. Első körben a közületekkel kötött szelektív hulladékokra vonatkozó szerződések felülvizsgálatát aktualizáltuk. Személyes tárgyalásokat folytatunk Kaposvár nagyobb intézményeivel, közületeivel a szelektív hulladék megfelelő gyűjtésével kapcsolatosan. Ennek eredményeképpen már több intézmény is kötött velünk szerződést szelektív hulladékokra, így növelni tudtuk az Unió elvárt kvótát, és külön szerződés alapján a bejövő, anyagában tiszta kartonpapír hulladék mennyiségét is.

Gépjárművezetőink részére új telefonokat biztosítottunk, melyek alkalmasak fényképek készítésére. Napi szinten készítik a járatok a fotókat nem biztonságos (törött, sérült) edényekről, illegálisan kihelyezett vagy nem megfelelő hulladékokról, melyeket beküldenek további ügyintézésre. Ezek alapján levélben kerestük meg ügyfeleinket, illetve kötöttünk új szerződéseket velük, melynek eredményeképpen 8.510 liter kommunális és 23.960 liter szelektív hulladékokra kötöttünk szerződést 2019. évben.

Ezen kívül fényképpel dokumentálják az úthibákat, belógó faágakat egyéb közlekedési anomáliákat, melyeket továbbítani tudunk a megfelelő irányban, így hozzá tudunk járulni a közúthálózat biztonságosabbá tételéhez, illetve az tiszta és egységes városkép kialakításához.

Szállítási osztályunk munkatársai a gépjárművezetőkkel együtt folyamatosan ellenőrzik az ügyviteli rendszerben szereplő szerződéses partnereket, szolgáltatási helyeket. A lakossággal

együtt működve több helyen új edény beszerzésére került sor a biztonságos szolgáltatás elvégzéséhez.

Társaságunk folyamatosan üzemelteti az országban egyedülálló szemléletformáló tanösvényt, amit a pénteki nyílt napok keretén belül nézhetnek meg az érdeklődők. Egyre több látogató csoport érkezik hozzánk. De megkeresések esetében részt veszünk iskolák diáknapjain, természetvédelmi napjain, ahol úgyszintén a szelektív hulladékgyűjtést mutatjuk be a gyerekeknek. A központi telephelyünkön a 2019-es évben mindösszesen 575 fő vett részt teleplátogatáson.

Március hónapban lezajlott Kaposvár lomtalanítása. A lakosságtól 389 tonna lom hulladékot gyűjtöttünk be és dolgoztunk fel.

Részt vettünk az országos *TE SZEDD* akcióban, illetve Kaposvár által szervezett *Várostarakítás*ban is. Munkatársaink munkahelyük környezetét virágosították be, így a hozzánk látogatókat egy szép virágoskert látványa fogadja.

Gépjárművezetőink sikeresen megújították a GKI képesítésüket, mely a közúti vezetés egyik alapfeltétele. Megújító képzésben vettek részt a tachográf-felhasználással kapcsolatban is, mely nagyban segíti a hatósági megfelelés betartását.

Társaságunk a nyári hónapokban elvégezte szolgáltatási területén a tulajdonában lévő gyűjtőedények fertőtlenítő mosását. Ezt a kötelező szolgáltatást egészítettük ki térítéses mosási tevékenység elvégzésével. Ennek eredményeképpen több mint 100 edényt mostunk ki, mellyel további bevételre tettünk szert.

Nagy hangsúlyt fektetünk munkavállalónk folyamatos képzésére, oktatására. Igény szerint munkatársaink részt vehettek egy Társaságunk által szervezett excel oktatáson. Az itt szerzett tudásuk nagyban segíti mindennapi munkájukat.

A Magyar Cukor Zrt. és Dr. Juhos Katalin megbízásából újabb cukorgyári melléktermék komposztálási kísérlet valósul meg a telepen.

A Kaposvári Megyei Jogú Város Önkormányzat közreműködésével megvalósult szerződéses állományunk felülvizsgálata, melynek következtében Társaságunk 673 db ügyfelet szólított fel szerződéskötésre.

Az elvárt Uniós kvóta elérése érdekében Társaságunk tájékoztató levelet küldött a vendéglátóipari egységek részére az üveg hulladékfrakció gyűjtésének módozatairól. Megkeresésünkkel 76 darab ügyfelet sikerült elérnünk Kaposvár városában.

Társaságunk együttműködést folytat az RF-IT Hungary Kft.-vel, mely során részt vesz az OBU eszköz, mint a flottakezelő megoldás fejlesztésében, támogatásában és tesztelésében. A projekt jelenleg is folyamatban van.

VII. Beruházási tevékenység

A 2019. év folyamán a legjelentősebb beszerzések a következők:

Megnevezés	Bekerülési érték (e Ft)
Tűzjelző rendszer kiépítése	15 123
Tehergépkecsik	3 733
Személygépkocsik	9 806

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.

**KIEGÉSZÍTŐ
MELLÉKLET**

2019.

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. 0121/59
7400 Kaposvár, Külterület hrsz. 0324/27
7400 Kaposvár, Külterület hrsz. 0324/28
7561 Nagybjom, Külterület hrsz. 0197/33
7191 Hőgyész, Külterület hrsz. 038/20
7030 Paks, Külterület hrsz. 0299/5

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 tulajdonosai:

Kapos Holding Közszolgáltató Zrt.	50,0 %
7400 Kaposvár, Áchim András u 2.	
AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft.	40,0 %
2800 Tatabánya, Erdész u.	
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás	10,0 %
7400 Kaposvár, Kossuth tér 1.	

A társaság tőzstőkéje 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 tevékenysége.:	4619'08 Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem
	4677'08 Hulladék-nagykereskedelem
	3831'08 Használt eszökbontás
	3832'08 Hulladék újrahazsnosítása
	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.

2019. évi főbb adatok:

Saját tőke:	482.100 E Ft
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Adózott eredmény:	-3.918 E Ft
Nettó árbevétel:	2.064.686 E Ft

Átlagos teljes munkaidős létszám: 178,5 fő

1.4. A társaság képviselete

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

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően- magyar nyelven 2019. 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: április 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 szolgáltatást végzők bemutatása

A beszámolót készítette:

Kovács Szilvia, 7261 Taszár, Széchenyi u. 78.

Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 173601

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: 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, karkedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre. 2019. évben a társaság 10.000 e Ft céltartalékot képzett. A 2018. évi céltartalékból 2019. évben 45.256 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 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

2019. évben értékvesztés elszámolása a követelésekre nem történt.

3.2. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

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

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 2019. 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
	2018. év		2019. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	89 095	7,3%	96 510	9,7%	108,3%
Forgó eszközök	1 033 878	84,5%	893 419	90,2%	86,4%
Aktív időbeli elhat.	101 168	8,3%	266	0,0%	0,3%
Eszközök összesen	1 224 141	100%	990 195	100%	80,9%
Saját tőke	486 018	39,7%	482 100	48,7%	99,2%
Céltartalékok	77 265	6,3%	42 009	4,2%	54,4%
Kötelezettségek	645 721	52,7%	460 600	46,5%	71,3%
Passzív időbeli elhat.	15 137	1,2%	5 486	0,6%	36,2%
Források összesen	1 224 141	100%	990 195	100%	80,9%

2019. évben a társaság eszközeinek 9,7 %-át a befektetett eszközök, 90,2 %-át a forgóeszközök képezték. A vállalkozás vagyona 19,1 %-kal, azaz 233.946 e Ft-tal csökkent.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 48,7 %. A társaság 2019. évi kötelezettségei 46,5 %-ot tesznek ki a forrásokon belül.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2018	2019	Index
		%	%	%
Vagyonsfedezet I. %	Saját tőke	545,5	499,5	91,6
	Befektetett eszközök			
Tőkefeszültség %	Idegen forrás(kötelezets.+passzív i.)	136,0	96,7	71,1
	Saját tőke			
Saját tőke növekedése %	Saját tőke	16200,6	16070,0	99,2
	Jegyzett tőke			
Tőkehatékonyság %	Adózott eredmény	0,2	-0,8	-351,4
	Saját tőke			

A vagyonsfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonsfedezet I. mutató 2019. évben 499,5 %, értéke 8,4 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2019-ben a mutató értéke, a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenésének 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 2019. évben -0,8 %.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2018	2019	Index
		%	%	%
Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú köt.	0,6	1,1	172,7
	H.lejár.köt.+Saját tőke			
Nettó eladósodottság foka	Kötelezettségek-Követelések	-75,9	-85,2	112,2
	Saját tőke			
Likviditási ráta	Forgó eszközök	160,9	196,2	121,9
	Rövid lejár. kötelezettségek			

A nettó eladósodottság foka jelzi, hogy a saját tőke mekkora részét kötik le a kötelezettségek. Társaságunkban 5.134 E Ft volt a hosszú lejáratú kötelezettség 2019-ben, így a mutató értéke 1,1%.

A társaság likviditási mutatója 196,2 %. A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 0,16 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2018	2019	Változás
		%	%	%
Bevétel-arányos	Adózás előtti eredmény	1,5	-0,2	-11,9
	Összes bevétel			
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény	6,4	-0,8	-12,7
	Saját tőke			
Élőmunka-arányos	Adózás előtti eredmény	4,8	-0,5	-10,8
	Személyi jell ráford.összesen			
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény	2,5	-0,4	-15,6
	Eszközők összesen			

4.5. Hozammutatók

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

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	1 979 041	2 064 686	104,3
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	71 983	20 122	28,0
Bruttó termelési érték	1 907 058	2 044 564	107,2
– Anyagköltség	192 246	204 285	106,3
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	712 981	814 557	114,2
– Egyéb szolgáltatások értéke	210 437	238 602	113,4
Anyagmentes termelési érték	791 394	787 120	99,5
– Értékcsökkenési leírás	27 312	31 323	114,7
Nettó termelési érték	764 082	755 797	98,9
+ Személyi jellegű ráfordítások	653 092	762 211	116,7
+ Értékcsökkenési leírás	27 312	31 323	114,7
+ Adózás előtti eredmény	31 066	-3 918	-12,6
Hozzáadott érték	1 475 552	1 545 413	104,7

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

Immateriális javak nincsenek.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növe- kedés	Csök- kenés	Átso- rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	6.855	14.272	0	0	21.127
Műszaki berend., gépek, járművek	156.403	9.025	316	0	165.111
Egyéb berend.,felszer., járművek	37.505	15.329	344	0	52.582
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	201.850	38.806	661	0	239.995
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	694	1.056	0	0	1.751
Műszaki berend., gépek, járművek	93.364	20.973	290	0	114.048
Egyéb berend.,felszer., járművek	17.702	9.113	303	0	26.512
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	112.755	31.323	593	0	143.485
NETTÓ ÉRTÉK:	89.095	7.483	68	0	96.510

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2019. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 893.419 e Ft, amelyből a készletek értéke 21.577 E Ft, a követelések 871.124 e Ft-ot, a pénzeszközök 718 e Ft-ot tesznek ki.

Követelések részletezése:

Vevők	577.486 e Ft
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	227.866 e Ft
Munkavállalókkal szembeni követelés	307 e Ft
Folyamatos Áfa	12.597 e Ft
Társasági adó túlfizetés	9.652 e Ft
Közszolgáltatási biztosíték	20.000 e Ft
Teljesítési biztosíték, óvadék	2.403 e Ft
Jövedéki adó	16.873 e Ft
TB ellátások	3.748 e Ft
Egyéb	192 e Ft
Összesen	871.124 e Ft

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 266 e Ft került elszámolásra, amely költségek elhatárolását tartalmazza.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 482.100 e Ft. A 2019. évi adózott eredmény -3.918 e Ft.

2019. üzleti évben nem rendelkezik tőketartalékkal, lekötött tartalékot nem képzett, értékelési tartaléka nem keletkezett, az eredménytartalék összege 483.018 e Ft-ra változott.

1.7. Céltartalékok

A társaság 2019. évben 45.256 e Ft céltartalékot írt vissza a 2018. évi céltartalékból.

2019. évben jövőbeni költségekre 10.000 e Ft céltartalékot képzett.

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	110.459 e Ft
Adó- és járulék kötelezettségek:	91.152 e Ft
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség:	41.181 e Ft
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek:	36.854 e Ft
ÁFA, folyamatos teljesítésű ÁFA	163.581 e Ft
Helyi adók	3.584 e Ft
Egyéb kötelezettségek	4.566 e Ft
Hosszú lejáratúból átsorolt	4.089 e Ft
Összesen	455.466 e Ft

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások közé 5.486 e Ft lett elszámolva, költségekre, ráfordításokra 553 eFt, míg fejlesztési célú halasztott bevételre 4 933 eFt.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaság 2019. évben 2.064.686 e Ft árbevételt realizált.

Az éves nettó árbevétel 87,05 %-át az NHKV Zrt által folyósított közszolgáltatási árbevétel, 2,89 %-át a Kaposmenti telep bevétele, 2,43 %-át a bérbeadási tevékenység árbevétele, 3,65 %-át a belföldi hulladékértékesítés, és 3,98 %-át az egyéb árbevétel teszi ki.

Egyéb bevételek

Egyéb bevétel tartalmazza az értékesített tárgyi eszközöket 180 e Ft, a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket 10.376 e Ft, a felhasznált céltartalékot 45.256 e Ft, támogatásokat 7.237 e Ft és az egyéb bevételeket 1.416 e Ft.

Anyagjellegű ráfordítás

Anyagjellegű ráfordítások között kiemelkedő tételként szerepelnek:

– üzemanyag költsége:	149.030 e Ft
– villamos energia költség:	17.586 e Ft
– karbantartási költségek:	100.667 e Ft
– ingatlanok, gépek, egyéb eszközök bérleti díja, üzemeltetési költsége:	326.265 e Ft
– hírközlési, szakértői díjak	181.936 e Ft
– őrzés, védelem költsége:	17.132 e Ft
– hulladékkezelési, ártalmatlanítási díj:	91.608 e Ft
– szennyvíz ártalmatlanítási díj:	21.318 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások meghatározó tétele a bérköltség 589.348 e Ft-tal.

Társasági adó

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény: -3.918 e Ft

növelő tételek

- számviteli törvény szerinti écs.	31.323 e Ft
- képzett céltartalék	10.000 e Ft
- bírság, nem váll.érdekében felmerült ktg	800 e Ft
- elengedett követelés, támogatás	60 e Ft

összesen: 42.183 e Ft

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs.	26.986 e Ft
- céltartalék felhasználás	45.256 e Ft

összesen: 72.242 e Ft

Módosított társasági adóalap: -33.977 eFt, a tárgyévben adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Energiaellátók jövedelemadója

Jövedelemadó módosító tételek

Adózás előtti eredmény **-3.918 e Ft**

növelő tételek:

- céltartalék képzés 10.000 e Ft
- adott támogatás 40 e Ft

összesen: **10.040 eFt**

csökkentő tételek:

- céltartalék felhasználás 45.256 e Ft
- kapott támogatás 6.084 e Ft

összesen: **51.340 e Ft**

Módosított adóalap: -45.218 eFt, a tárgyévben adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A társaság 2019. évi adózott eredménye **3.918 e Ft veszteség**.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2019. évi bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Fizikai munkavállaló	149,9	462.659	38.426	501.085
Szellemi munkavállaló	28,6	121.953	7.738	129.691
Összes munkavállaló	178,5	584.612	46.164	630.776
Megbízási díjak	15	4.736		4.736
Egyéb, szja adók	0	0	13.165	13.165
Mindösszesen	193,5	589.348	59.329	648.677

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2019. évben 1.680 e Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

2019. évi átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai munkavállaló	149,9	3.086.448	3.342.797
Szellemi munkavállaló	28,6	4.267.091	4.537.841
Összes munkavállaló	178,5	3.275.505	3.534.159

2. Kapcsolt vállalkozással szembeni adatok

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

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót a Kapos Holding Zrt. (7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Kapos Holding Zrt. székhelyén megtekinthető.

2019. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	60
Kaposvári Közlekedési Zrt.	50
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	16.014
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	146
Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft.	6
Kapos Holding Zrt.	35
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt.	146
Kavíz Kft.	5.123
Kaposvári INERT Zrt.	491
Kaposvár Jégszarnok Kft.	3

2019. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás e Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	6.095
Kaposvári INERT Zrt.	17.870
Kaposvári Közlekedési Zrt.	3.380
Kapos Holding Zrt.	173.510
Kavíz Kft.	6.148
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	1.295
Hidromobil Kft.	16

2019. évi kapcsolt vállalkozással (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban

Megnevezés	vevő- követelés	egyéb köv., kölsön, cash-pool pénzkészl. nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Dél-D. Hulladékkezelő Nonprofit Kft.			2.023	
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	19.459		56	
Kaposvári Közlekedési Zrt.			54	
Kapos TV és Rádió Kft.	1			
Kapos Holding Zrt.	6	207.906	18.972	
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	18			
Kavíz Kft.	439		1.595	
Kaposvári INERT Zrt.	11		18.481	
Kaposvár Jégcsarnok Kft.				
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Kft.	26			

3. Mérlegen kívüli tételek

Függő és jövőbeni kötelezettségek a társaságot nem terhelik.

Kaposvár, 2020. április 28.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Achim András u. 2.
Adószám: 23423492-2-14
Bank: 11743002-20196491 (6.)

A vállalkozás képviselője

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2019. 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)	36 722
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-3 918
3	2 Elszámolt amortizáció +	31 323
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-35 256
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	68
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-60 280
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-126 087
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-10 178
10	9 Vevőkövetelés változása ±	30 870
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	109 464
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	100 716
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-38 806
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-38 806
	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)	2 151
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, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	2 151
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
30	28	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	67

Keltetés: 2020. április 28.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Achim Áron utca 2.
Adószám: 23420402-2-14
Bank: 11743002-20190491 (6.)



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft tulajdonosai észére

Vélemény

Elvégeztem a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 14-09-311632 ("a Társaság") 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 990 195 E Ft, az adózott eredmény 3 918 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.**

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

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 könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

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

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

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 közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott 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 szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 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, 2019. május 22.

Farkas Márta
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
kamarai tagsági szám: 001437

FARKAS MÁRTA
Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft.
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/B
Telefon: +36-82-512-644
Adószám: 11486710-2-1d

Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/B
nyilvántartási szám: 000647

"SZAMVEVŐK"
Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft.
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/B
Telefon: +36-82-512-644
Adószám: 11486710-2-1d

