

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

KAPOSVÁRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.

7400 KAPOSVÁR, ÁCHIM A. u 2.

2020.december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: 2021. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	96 510		103 322
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 érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	96 510		103 322
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 376		18 913
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	51 064		37 967
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 070		38 992
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		
16	Beruházásokra adott előlegek	0		7 450
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: 2021. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	893 419		834 402
30	I. KÉSZLETEK	21 577		19 140
31	Anyagok	13 569		10 204
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek	1 551		1 551
35	Áruk	6 457		7 385
36	Készletekre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK	871 124		814 489
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	577 486		695 993
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	227 866		71 025
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	65 772		47 471
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	718		773
54	Pénztár, csekkek	303		305
55	Bankbetétek	415		468
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	266		142
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	266		142
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	990 195		937 866

Keltezés: 2021. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	482 100		485 252
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	483 018		479 100
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 918		3 152
72	E. Céltartalékok	42 009		61 050
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	42 009		61 050
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	460 600		390 624
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	5 134		3 970
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	5 134		3 970

Keltezés: 2021. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	455 466		386 654
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	110 459		76 444
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	41 181		29 683
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	303 826		280 527
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 486		940
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	553		62
108	Halasztott bevételek	4 933		878
109	Források összesen	990 195		937 866

Keltezés: 2021. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2020.december 31.

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosí- tásai	2020
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 064 686		2 029 338
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 064 686		2 029 338
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	64 465		35 040
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
9	5 Anyagköltség	204 285		197 715
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	814 557		802 673
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	238 602		193 477
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	3 250		6 101
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 872		11 577
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 277 566		1 211 543
15	10 Bérköltség	589 348		571 232
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 329		49 177
17	12 Bérjárulékok	113 534		93 314
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	762 211		713 723
19	VI. Értécsökkenési leírás	31 323		36 441
20	VII. Egyéb ráfordítások	61 324		87 039
21	ebből: értékvesztés	0		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-3 273		15 632

Keltetés: 2021. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2020.december 31.

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosí- tásai	2020
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	37		120
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
32	ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	37		120
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	402		363
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	280		480
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	682		843
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-645		-723
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-3 918		14 909
46	X. Adófizetési kötelezettség			11 757
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-3 918	0	3 152

Keltezés: 2021. április 28.



(Handwritten signature)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2020.december 31.

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 064 686		2 029 338
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 064 686		2 029 338
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 597 575		1 450 798
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	3 250		6 101
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 872		11 577
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 617 697		1 468 476
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	446 989		560 862
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	120 417		129 514
10	7 Igazgatási költségek	331 835		362 738
11	8 Egyéb általános költségek	1 151		979
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	453 403		493 231
13	V. Egyéb bevételek	64 465		35 040
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
15	VI. Egyéb ráfordítások	61 324		87 039
16	ebből: értékvesztés			0
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-3 273		15 632

Keltezés: 2021. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

2020.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
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	37		120
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			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)	37		120
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	402		363
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	280		480
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	682		843
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-645		-723
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-3 918		14 909
41	IX. Adófizetési kötelezettség			11 757
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-3 918	0	3 152

Keltezés: 2021. április 28.



P.H.

1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



**KIEGÉSZÍTŐ
MELLÉKLET**

2020.

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

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 eszközbontás
 3832'08 Hulladék újrahasznosítása
 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
 7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
 7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
 4799'08 Egyéb, nem bolti, piaci kiskereskedelem
 3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
 4520'08 Gépjárműjavítás, karbantartás
 4941'08 Közúti áruszállítás
 5210'08 Raktározás, tárolás
 9529'08 Egyéb személyi- háztartási cikk javítása
 9522'08 Háztartási gép, kerti eszköz javítása
 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üz.
 8129'08 Egyéb takarítás
 5229'08 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás

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

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

2020. évi főbb adatok:

Saját tőke:	485.252 E Ft
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Adózott eredmény:	3.152 E Ft
Nettó árbevétel:	2.029.338 E Ft

Átlagos teljes munkaidős létszám:	146,3 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 Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően- magyar nyelven 2020. 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: 001437

2.3. Értékelési eljárások

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

2.4. Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszairásával. 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. 2020. évben a

társaság 36.000 e Ft céltartalékot képzett. Az előző évi céltartalékból 2020. évben 16.958 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 vételkori – értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti.

Az immateriális javak értékcsökkenése

A 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

2020. évben értékvesztés elszámolása a követelésekre nem történt.

3.2. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

A bevételek és ráfordítások tartalmazzanak 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 2020. 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
	2019. év		2020. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	96 510	9,7%	103 322	11,0%	107,1%
Forgó eszközök	893 419	90,2%	834 402	89,0%	93,4%
Aktív időbeli elhat.	266	0,0%	142	0,0%	53,4%
Eszközök összesen	990 195	100%	937 866	100%	94,7%
Saját tőke	482 100	48,7%	485 252	51,7%	100,7%
Céltartalékok	42 009	4,2%	61 050	6,5%	145,3%
Kötelezettségek	460 600	46,5%	390 624	41,7%	84,8%
Passzív időbeli elhat.	5 486	0,6%	940	0,1%	17,1%
Források összesen	990 195	100%	937 866	100%	94,7%

2020. évben a társaság eszközeinek 11,0 %-át a befektetett eszközök, 89,0 %-át a forgóeszközök képezték. A vállalkozás vagyona 5,3 %-kal, azaz 52.329 e Ft-tal csökkent.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 51,7 %. A társaság 2020. évi kötelezettségei 41,7 %-ot tesznek ki a forrásokon belül.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2019	2020	Index
		%	%	%
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u>	499,5	469,7	94,0
	Befektetett eszközök			
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u>	96,7	80,7	83,5
	Saját tőke			
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u>	16070,0	16175,1	100,7
	Jegyzett tőke			
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u>	-0,8	0,6	-79,9
	Saját tőke			

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2020. évben 469,7%, értéke 6,0 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2020-ban 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 2020. évben 0,6 %.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2019	2020	Index
		%	%	%
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	1,1	0,8	77,0
	H.lejár.köt.+Saját tőke			
Nettó eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek-Követelések</u>	-85,2	-87,3	102,6
	Saját tőke			
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u>	196,2	215,8	110,0
	Rövid lejár. kötelezettségek			

A nettó eladósodottság foka jelzi, hogy a saját tőke mekkora részét kötik le a kötelezettségek. Társaságunkban 3.970 E Ft volt a hosszú lejáratú kötelezettség 2020-ban, így a mutató értéke 0,8%.

A társaság likviditási mutatója 215,8 %. A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 0,2 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2019	2020	Változás
		%	%	%
Bevétel-arányos	Adózás előtti eredmény	-0,2	0,7	-392,4
	Összes bevétel			
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény	-0,8	3,1	-378,1
	Saját tőke			
Élőmunka-arányos	Adózás előtti eredmény	-0,5	2,1	-406,4
	Személyi jell ráford.összesen			
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény	-0,4	1,6	-401,8
	Eszközök 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	2019. év	2020. év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	2 064 686	2 029 338	98,3
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	20 122	17 678	87,9
Bruttó termelési érték	2 044 564	2 011 660	98,4
– Anyagköltség	204 285	197 715	96,8
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	814 557	802 673	98,5
– Egyéb szolgáltatások értéke	238 602	193 477	81,1
Anyagmentes termelési érték	787 120	817 795	103,9
– Értékcsökkenési leírás	31 323	36 441	116,3
Nettó termelési érték	755 797	781 354	103,4
+ Személyi jellegű ráfordítások	762 211	713 723	93,6
+ Értékcsökkenési leírás	31 323	36 441	116,3
+ Adózás előtti eredmény	-3 918	14 909	-380,5
Hozzáadott érték	1 545 413	1 546 427	100,1

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Bruttó	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	150 000	0	0	0	150 000
116	100.000 Ft ÉRTÉK ALATTI IMMATERIÁLIS JAVAK	1 024 500	0	0	0	1 024 500
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	1 174 500	0	0	0	1 174 500
1232	BÉRLEMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	21 127 381	804 270	0	0	21 931 651
126	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	0	0	0	0	0
12	INGATLAN ÖSSZESEN	21 127 381	804 270	0	0	21 931 651
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓE	49 434 903	2 239 700	123 990	0	51 550 613
132	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVEK	44 573 069	0	0	0	44 573 069
133	OHU-IFPR-2013-001	33 919 113	0	0	0	33 919 113
135	KISÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	37 184 344	6 255 217	373 916	43 881	43 021 764
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN	165 111 429	8 494 917	497 906	43 881	173 064 559
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	13 206 180	3 025 141	0	556 228	15 675 093
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	25 190 102	17 905 762	0	0	43 095 864
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	5 473 938	2 068 900	133 800	0	7 409 038
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	8 711 830	4 126 853	618 877	703 099	11 516 707
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	52 582 050	27 126 656	752 677	1 259 327	77 696 702
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0	0
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	239 995 360	36 425 843	1 250 583	1 303 208	273 867 412
ÉCS sz	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
1191	IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉCS	150 000	0	0	0	150 000
1195	KISÉRTÉKŰ IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉCS	1 024 500	0	0	0	1 024 500
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1 174 500	0	0	0	1 174 500
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1 750 939	1 267 904	0	0	3 018 843
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERIN	48 943 668	10 314 074	19 594	0	59 238 148
1393	OHU-IFPR-2013-001 TERV SZERINTI ÉCS	27 919 596	4 918 272	0	0	32 837 868
1395	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERIN	37 184 344	6 255 217	373 916	43 881	43 021 764
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERI	114 047 608	21 487 563	393 510	43 881	135 097 780
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	17 800 224	9 558 247	170 478	0	27 187 993
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	8 711 830	4 126 853	618 877	703 099	11 516 707
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	26 512 054	13 685 100	789 355	703 099	38 704 700
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	143 485 101	36 440 567	1 182 865	746 980	177 995 823
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	96 510 259	-14 724	67 718	556 228	95 871 589

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2020. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.3. Forgóeszközök

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 834.402 e Ft, amelyből a készletek értéke 19.140 E Ft, a követelések 814.489 e Ft-ot, a pénzeszközök 773 e Ft-ot tesznek ki.

Követelések részletezése:

Vevők	695.993 e Ft
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	71.025 e Ft
Munkavállalókkal szembeni követelés	150 e Ft
Folyamatos Áfa	7.436 e Ft

Társasági adó túlfizetés	6.954 e Ft
Közzolgáltatási biztosíték	22.404 e Ft
Energiaellátók Jövedelem adó	7.324 e Ft
TB ellátások	2.978 e Ft
Egyéb	225 e Ft
Összesen	814.489 e Ft

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 142 e Ft került elszámolásra, amely költségek elhatárolását tartalmazza.

1.5. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 485.252 e Ft. A 2020. évi adózott eredmény 3.152 e Ft.

2020. üzleti évben nem rendelkezik tőketartalékkal, lekötött tartalékot nem képzett, értékelési tartaléka nem keletkezett, az eredménytartalék összege 479.100 e Ft-ra változott.

1.6. Céltartalékok

A társaság 2020. évben 16.958 e Ft céltartalékot írt vissza az előző évi céltartalékból.

2020. évben jövőbeni költségekre 36.000 e Ft céltartalékot képzett.

1.7. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

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

Rövid lejáratú kötelezettségek tételei:

Szállítók	76.444 e Ft
Adó- és járulék kötelezettségek:	78.361 e Ft
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség:	29.683 e Ft
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek:	34.849 e Ft
ÁFA, folyamatos teljesítésű ÁFA	158.494 e Ft
Helyi adók	6.218 e Ft
Egyéb kötelezettségek	1.435 e Ft
Hosszú lejáratúból átsorolt	1.170 e Ft
Összesen	386.654 e Ft

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások közé 940 e Ft lett elszámolva, költségekre, ráfordításokra 62 eFt, míg fejlesztési célú halasztott bevételre 878 eFt.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaság 2020. évben 2.029.338 e Ft árbevételt realizált.

Az éves nettó árbevétel 87,74 %-át az NHKV Zrt által folyósított közszolgáltatási árbevétel, 3,54 %-át a Kaposmenti telep bevétele, 2,38 %-át a bérbeadási tevékenység árbevétele, 3,19 %-át a belföldi hulladékértékesítés, és 3,15 %-át az egyéb árbevétel teszi ki.

2.2.Egyéb bevételek

Egyéb bevétel tartalmazza az értékesített tárgyi eszközöket 1.673 e Ft, a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket 8.005 e Ft, a felhasznált céltartalékot 16.958 e Ft, támogatásokat 5.988 e Ft és az egyéb bevételeket 2.416 e Ft.

2.3.Anyagjellegű ráfordítás

Anyagjellegű ráfordítások között kiemelkedő tételként szerepelnek:

– üzemanyag költsége:	114.999 e Ft
– villamos energia költség:	18.431 e Ft
– karbantartási költségek:	141.553 e Ft
– ingatlanok, gépek, egyéb eszközök bérleti díja, üzemeltetési költsége:	286.688 e Ft
– hírközlési, szakértői díjak	227.925 e Ft
– őrzés, védelem költsége:	11.186 e Ft
– hulladékkezelési, ártalmatlanítási díj:	89.423 e Ft
– szennyvíz ártalmatlanítási díj:	5.371 e Ft

2.4.Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások meghatározó tétele a bérköltség 571.232 e Ft-tal.

Társasági adó

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény: 14.909 e Ft

növelő tételek

- számviteli törvény szerinti écs. 36.441 e Ft
- képzett céltartalék 36.000 e Ft
- bírság, nem váll.érdekében felmerült ktg 45 e Ft

összesen: 72.486 e Ft

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs. 31.774 e Ft
- céltartalék felhasználás 16.958 e Ft
- támogatás 4.768 e Ft

összesen: 53.500 e Ft

Módosított társasági adóalap: 29.977 eFt, a **tárgyévi adófizetési kötelezettsége 2 698 eFt.**

Energiaellátók jövedelemadója

Jövedelemadó módosító tételek

Adózás előtti eredmény 14.909 e Ft

növelő tételek:

- céltartalék képzés 36.000 e Ft
- adott támogatás 40 e Ft

összesen: 36.040 eFt

csökkentő tételek:

- céltartalék felhasználás 16.958 e Ft
- kapott támogatás 4.768 e Ft

összesen: 21.726 e Ft

Módosított adóalap: 29.223 eFt, a **tárgyévi adófizetési kötelezettsége 9.059 eFt.**

A társaság 2020. évi adózott eredménye **3.152 e Ft nyereség.**

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2020. évi bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Fizikai munkavállaló	121,03	442.908	34.112	477.020
Szellemi munkavállaló	25,24	122.762	6.663	129.425
Összes munkavállaló	146,27	565.670	40.775	606.445
Megbízási díjak		5.562		5.562
Egyéb, szja adók			8.402	8.402
Mindösszesen	146,27	571.232	49.177	620.409

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2020. évben 840 e Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

2020. évi átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai munkavállaló	121,03	3.659.485	3.941.331
Szellemi munkavállaló	25,24	4.863.792	5.127.796
Összes munkavállaló	146,27	3.867.298	4.146.065

2. Kapcsolt vállalkozással szembeni adatok

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- 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., Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit 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.

2020. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Kapos Sport Nonprofit Kft.	141
Kaposvári Közlekedési Zrt.	198
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	24.858
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	209
Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft.	11
Kapos Holding Zrt.	176
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	111
Kavíz Kft.	3.976
Kaposvári Nagypiac Kft.	7
Kaposvári Parkolási Kft.	1
Kaposvári INERT Zrt.	300
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	12.040

2020. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás e Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	679
Kaposvári INERT Zrt.	22.749
Kaposvári Közlekedési Zrt.	41.236
Kapos Holding Zrt.	200.031
Kavíz Kft.	10.174

2020. évi kapcsolt vállalkozással (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban

Megnevezés	vevő-követelés	egyéb köv., kölcsön, cash-pool pénzkészl. nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kaposvári Városüzemeltetési NKft.	524			
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	5.562		152	
Kaposvári Közlekedési Zrt.			4.234	
Kapos TV és Rádió Kft.	1			
Kapos Holding Zrt.	5	64.591	20.820	

Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő Zrt.	17			
Kavíz Kft.	168		3.397	
Kaposvári INERT Zrt.			1.079	
Kapos Sport Kft.	116			
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Kft.	41			

3. Közsolgáltatási tevékenység tételeinek bemutatása

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

3.1. Közsolgáltatási eredmény levezetése

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. Közsolgáltatási	2020. Közsolgáltatási
a	b	c	c
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 872 283	1 848 590
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 872 283	1 848 590
7	III. Egyéb bevételek	61 406	33 395
9	5 Anyagköltség	192 539	187 819
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	767 005	753 694
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	236 144	187 566
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 195 688	1 129 079
15	10 Bérköltség	562 127	551 438
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 359	47 676
17	12 Bérjárulékok	108 041	89 755
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	726 527	688 869
19	VI. Értékcsökkenési leírás	29 882	33 856
20	VII. Egyéb ráfordítások	58 414	82 951
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-76 822	-52 770
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-614	-689
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-77 436	-53 459
46	X. Adófizetési kötelezettség	0	0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-77 436	-53 459

3.2.Mérleg tételek bemutatása

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019 közszolg.	2020 közszolg.
a	b	c	e
1	A. Befektetett eszközök	91 930	98 820
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	91 930	98 820
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 456	18 025
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	48 641	36 184
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 833	37 161
16	Beruházásokra adott előlegek	0	7 450
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
29	B. Forgóeszközök	851 021	824 370
30	I. KÉSZLETEK	20 553	12 521
31	Anyagok	12 925	9 725
34	Késztermékek	1 477	1 479
35	Áruk	6 151	1 317
37	II. KÖVETELÉSEK	829 784	811 112
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	550 081	694 803
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	217 052	70 723
43	Egyéb követelések	62 651	45 586
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	684	737
54	Pénztár, csekkek	289	291
55	Bankbetétek	395	446
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	253	142
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	253	142
60	Eszközök összesen	943 204	923 331
61	D. Saját tőke	331 004	277 546
62	I. JEGYZETT TŐKE	2 858	2 859
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	405 582	328 146
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-77 436	-53 459
72	E. Céltartalékok	40 015	57 244
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	40 015	57 244
76	F. Kötelezettségek	438 742	374 783
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	4 890	3 783
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 890	3 783
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	433 852	371 000
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	105 217	72 854
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	39 227	28 289
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	289 408	269 857
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 226	937
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	527	59
108	Halasztott bevételek	4 699	878
	Szétválasztási különbözet	128 217	212 821
109	Források összesen	943 204	923 331

4. Mérlegen kívüli tételek

Függő és jövőbeni kötelezettségek a társaságot nem terhelik.

Kaposvár, 2021. április 28.

A vállalkozás képviselője



23185610-9329-572-14

Statistikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

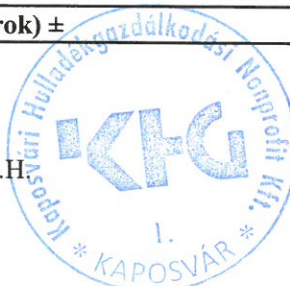
2020.december 31.

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)	45 095
2	1 Adózás előtti eredmény ±	14 909
3	2 Elszámolt amortizáció +	36 441
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	19 041
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	623
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-34 015
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-34 797
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-4 546
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-118 507
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	177 579
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	124
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-11 757
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-43 876
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-36 426
	14/b Beruházási előleg ±	-7 450
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-1 164
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 164
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	55

Keltetés: 2021. április 28.

P.H.





2020. évi üzleti jelentése

K a p o s v á r, 2021. április 28.



1. Szilágyi Ádám
ügyvezető

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 tulajdonosai	KAPOS HOLDING Zrt. AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft. Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
Ügyvezető	Szilágyi Ádám, 7476 Kaposszerdahely, Dózsa-telep 4.
Felügyelő Bizottság tagjai	Gíber Erzsébet Ficsor Elza Szírják Imréné

III. A Társaság 2020. 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 depóniaterben történő ártalmatlanítást megpróbálja elkerülni és csak, mint végső megoldást választani.

A Társaság 2017. IV. negyedévében alvállalkozó bevonásával (Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.) működtette a paksi régiót, majd 2018 január 1. napjától 2020. március 31. napjáig a teljes személyi állomány átvételével és a tárgyi eszközök bérletével történt a tevékenység végzése. 2020. április 01. napjától társaságunk nem látja el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást a paksi régióban a Paksi Önkormányzati Hulladékgazdálkodási Társulás kérelmére.

A társaság értékesítés nettó árbevétele a tervhez képest 5,6 %-kal magasabb lett.

Megnevezés	2020. terv	2020. tény	tény/terv %
NHKV Zrt. által foly. közszolg. árbevétel	1 701 478	1 780 524	104,6%
Hulladékszállítás	17 845	18 015	101,0%
Hulladékudvarok árbevétele	4 291	4 961	115,6%
Település és lom hulladék	25 681	20 390	79,4%
Szelektív anyag kapupénz	22 367	36 501	163,2%
Biológiailag lebomló, fa hulladék	11 280	10 019	88,8%
Inert hulladék bevétel	152		-
Rácsszemét	3 792	5 065	133,6%
Kaposvár téli úttisztítás árbevétele	1 165	1744	149,7%
Bérbeadási tevékenység	45 247	48 318	106,8%
Belföldi hulladékértékesítés	67 640	64 831	95,8%
Paks telep árbevételei	7 647	7 647	100,0%
Egyéb bevétel	13 478	31 323	232,4%
Értékesítés nettó árbevétele	1 922 063	2 029 338	105,6%

A társaság bevételeinek 87,74%-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 elbírálta, így a szolgáltatási díj 2020. utolsó negyedévre literenként 4,65 Ft lett.

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

Az éves nettó árbevétel 87,74 %-át az NHKV Zrt által folyósított közszolgáltatási árbevétel, 3,54 %-át a Kaposmenti telep bevétele, 2,38 %-át a bérbeadási tevékenység árbevétele, 3,19 %-át a belföldi hulladékértékesítés, és 3,15 %-át az egyéb árbevétel teszi ki.

Az egyéb bevételek esetén a tervezetthez képest 19,0 millió Ft-tal többet ért el a Társaság.

Egyéb bevétel tartalmazza az értékesített tárgyi eszközöket 1.673 e Ft, a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket 8.005 e Ft, a felhasznált céltartalékot 16.958 e Ft, támogatásokat 5.988 e Ft és az egyéb bevételeket 2.416 e Ft.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében 5,7 %-kal a tervezett érték felett teljesültek, az egyes tételek külön-külön mutatják az eltérés okát.

Az anyagköltség összesen 197.715 e Ft, a tervezett szint felett teljesült 6,6%-kal. Az anyagköltség több, mint felét, 58,2%-át (114.999 e Ft) az üzemanyag költség adja. A vizsgált időszakban a villamosenergia költség (18.431 e Ft), amely 6,2%-kal a 2020. tervezett szint felett teljesült. A villamosenergia költség az összes költség 9,3%-a. Szintén jelentős az egyéb anyagok költsége (14.486 e Ft), amely 7,3%-a az összes anyagköltségnek.

Az igénybevett szolgáltatások (802.673 eFt) 6,7%-kal meghaladják a tervezettet. Nagy tétel a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati társulásnak fizetendő üzemeltetési díj, amely 2020. évben 256,8 millió Ft volt, míg a paksi régió vonatkozásában fizetett üzemeltetési díj összege 18,4 millió Ft.

Jelentős összeg a Kapos Holding Zrt.-nek fizetendő üzletviteli tanácsadás, a járművek, eszközök karbantartása, javítása 94.568 eFt értékben. Az őrzés védelem költsége (11.186 e Ft) a terv szerint alakult.

A felülteljesítést a hulladékudvarokba beszállított, megnövekedett mennyiség ártalmatlanításának költsége, a karbantartási költségek terv feletti teljesülése okozza.

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

Társaságunknál a 2020-as évben mindösszesen 3952,86 tonna RDF hulladék került kiszállításra:

1. LAFARGE Cement Mo. Kft. Királyegyháza: 2965,76 tonna
2. Duna-Dráva Cement Kft. Beremend: 518,7 tonna
3. CRM Mo.: 468,4 tonna

A személyi jellegű ráfordítások a terv szerint 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 36.000 e Ft céltartalék miatt. További jelentős tételek ezen a soron az önkormányzati és egyéb adók, járulékok összege.

A társaság adózás előtti eredménye a **tervezett 232 e Ft-tal szemben 14.909 e Ft lett, adózott eredmény: 3.152 eFt nyereség.**

A Kft. mérlegfőösszege 937.866 e Ft.

IV. Foglalkoztatáspolitikai

Az átlagos statisztikai állományi létszám 146,27 fő. Személyi jellegű ráfordítások 713.723 e Ft. A Kft. által foglalkoztatott munkatársak munkabére és járulékai szerepel ezen a soron. Itt jelennek meg az eseti megbízási díjak, egyéb személyi jellegű kifizetések és járulékaik. A cafetéria rendszer nem változott.

V. Kutatás, fejlesztés

A Társaság a K+F területén nem kompetens.

VI. Egyéb információk

Munkavédelemmel kapcsolatos adatok

A rendszeres évi munkavédelmi oktatásnak, a folyamatos belső oktatásoknak, ellenőrzéseknek köszönhetően súlyos mértékű munkavédelmi balesetek nem történtek társaságunknál 2020. évben.

A sérülések jellegükből adódóan (alkar – 1 db, ujj – 6 db, láb – 4 db, kéz – 3 db, derék – 3 db, váll -1 db, fej – 2 db, boka – 1 db, térd – 1 db) nem igényeltek 8 napon túli kórházi kezelést. Korhási vizsgálatot 8 munkavállaló vett igénybe. Két esetben fordult elő 8 napon túl gyógyuló sérülés. A gépjármű fellépője az egyenetlen útviszonyok miatt felcsapódott, a rakódó bal bokáját megütötte, másik esetben az edény ürítés során a rakódó jobb válla meghúzódott.

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 módosítások a 2020. évben

Tekintettel arra, hogy 2020.03.31. napját követően Paks és környező 6 település közszolgáltatása kikerült a szolgáltatási területünkből és a Paksi hulladékkezelő központ üzemeltetése átkerült a Vertikál Nonprofit Kft-hez, így az alábbi engedélymódosítások voltak szükségesek:

- nem veszélyes hulladékok országos szállítási és gyűjtési tevékenységre vonatkozó hulladékgazdálkodási engedélyének megújítása;
- veszélyes hulladékok országos szállítási és gyűjtési tevékenységre vonatkozó hulladékgazdálkodási engedélyének megújítása;
- minősítési engedély adatváltozás;
- Nagybajomi hulladékudvar hulladékgazdálkodási engedély módosítása;
- IPPC engedély módosítása;
- Kárelhárítási üzemi terv;
- Kaposvári hulladékudvar hulladékgazdálkodási engedély módosítása;
- minősítési engedély adatváltozás;
- IPPC engedély 5 éves felülvizsgálata.

Ellenőrzések

A Tolna Megyei Kormányhivatal 2020.02.11-én közegészségügyi ellenőrzést tartott a Hőgyészi hulladékudvarban, mely során hiányosságokat nem tárt fel.

Az NHKV Zrt. 2020.02.26-án, 2020.06.17-én és 2020.09.08. napján a haszonanyag értékesítésével és haszonanyag készlettel kapcsolatos helyszíni adategyeztetést tartott a Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központban, melyek során eltérés nem került megállapításra.

A KKKH központ hulladéklerakóján 2020.05.10-én ismeretlen okból öngyulladás történt, ami az illetékes hatóságok részére bejelentésre került. Az öngyulladást követően a Somogy Megyei Kormányhivatal intézkedési terv benyújtására kötelezte társaságunkat, a jövőbeni havária elkerülése érdekében. A Somogy Megyei Kormányhivatal végül társaságunkat 220.000,- Ft bírság megfizetésére kötelezte.

2020.05.21-én a Pest Megyei Kormányhivatal elektronikus úton hulladéklerakási járulékkel kapcsolatos ellenőrzést indított. Társaságunk az adatszolgáltatásnak eleget tett, a Kormányhivatal a nyilvántartások és adatszolgáltatások hulladéklerakási járulékra vonatkozó adatai között hiányosságot, eltérést nem tárt fel.

A Tolna Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság 2020.10.07-én tűzvédelmi átfogó ellenőrzést tartott a Hőgyészi Hulladékudvarban, mely során tűzvédelmi hiányosságokat tártak fel. A hiánypótlást megküldtük az Igazgatóság részére.

Műszaki osztállyal kapcsolatos adatok

A műszaki osztály a napi teendőin felül a következő feladatokat látta el.

- Pandémiai eszközök beszerzése és fertőtlenítési rend kialakítása, szabályzása.
- DKÜ rendszer integrálása a KHG rendszerébe.
- Meglévő és új gépjárműveken új rögzítők és kamerák felszerelése.
- Csarnok világítás teljes átalakításának leszervezése.
- BERN kivitelezés (KKHK fedett bálátároló és hídmérleg, illetve 2 db. új hulladékudvar) nyomon követése, kialakítása, integrálása.

Egyéb

Az utolsó negyedévben a pandémia alatt is elvégeztük az előre ütemezett feladatainkat, szolgáltatás nem maradt el, hulladékkezelőben is feldolgoztuk az összes bejövő hulladékot. Október hónapban fertőtlenítő mosást végeztünk a tulajdonunkban lévő edényeken Kaposvár területén. Év végéig befejeztük a zöld hulladék begyűjtését Kaposváron és a régióban.

Az első negyedévben kialakult vészhelyzet miatt elmaradt kaposvári, illetve régiós lomtalanítást szeptember, illetve október hónapokban tudtuk újra ütemezni, majd teljeskörűen teljesíteni. Munkatársaink átválogatták, kigyűjtve a még hasznosítható anyagokat, majd a maradékot az újonnan beüzemelt Arjes aprítóval ledaráltuk, és így került a lerakó térre, ezzel is elősegítve a könnyebb tömörítést.

Október hónapban a telepen a hulladék feldolgozásában közreműködő munkatársaink esetében továbbképzéseket indítottunk, melynek eredményeképpen 6 fő gépkezelői szakvizsgát szerzett. Ezzel gépkezelőink minden általunk működtetett munkagépre végzettséggel rendelkeznek, így megoldott egy esetleges havária esetén (vírus miatti megbetegedések) is a telep biztonságos működtetése.

A folyamatosan zajló ügyviteli feladatok mellett, megkezdődtek az év végi zárások, jövő évi adatok tervezései. Első körben a 2021 szállítási naptár került kidolgozásra, mely alapja a teljes 2021 év munkavégzésének. Ennek kialakításához szükséges volt a jogszabályi háttér, helyi rendeletek, OHKT előírások gyűjtés szállításra vonatkozó előírásainak pontos betartása, az esetleges változások nyomon követésére.

Ezek után kezdtük meg a 2021 év tervezését, mind munkaóra, túlóra, képzések, anyagfelhasználások, esetleges javítási, beruházási igények figyelembevételével.

Egész éves ellenőrző munkánk eredményeképpen 40.435 liter kommunális, 43.640 liter szelektív, valamint 5.500 liter üveghulladékra történt szerződéskötés. 1 évre vetített bevétele (kommunális liter alapján és edényértékesítéssel) 12.663.520 forint. Gépjárművezetők a járataikhoz tartozó az ügyviteli rendszerből kinyert táblázat, lista segítségével a helyszínen ellenőrizték az edény méretet, darabszámot. Eltérés esetén felvettük a kapcsolatot az ügyféllel. VIBER-t kezelő munkatársunk ügyfelekkel történő kapcsolatfelvétellel alábbi projekteket kezelte le:

- Kaposvári Egyetem hulladékszállításának átalakítása és szerződésmódosítás: bevétel eredménye 904.000 forint.

- Magyar Cukor Manufaktúra hulladékszállításának átalakítása és szerződésmódosítás: bevétel eredménye 729.600 forint.
- Mega-Logistic Zrt. – laktanya területére történő behajtás szerződésbe foglalása: bevétel eredménye 832.000 forint.
- Színarany-Ívek Gyorskiszolgáló Éttermek (McDonald's) hulladékszállításának átalakítása és szerződésmódosítás: bevétel eredménye 772.900 forint.
- Kapos-Coop Zrt. – vidéki boltok szelektív hulladék elszállításának megoldása és szerződés kötés: +11.540 szelektív liter, melyhez 42 darab gyűjtőedényt vásároltak tőlünk, bevétel eredménye 815.193 forint.

Munkánkat nagyban segítette a tavaly évben bevezetett és idén is alkalmazott értesítő nyomtatványok használata. Ezeket szállítási napokon eltérés esetén az edényeken helyezzük el, melyen értesítjük az ügyfelet az adott problémáról. Ennek köszönhetően jóval kevesebb panasz érkezik be társaságunkhoz, hiszen az ügyfél hazaérkezésekor információt kap a problémáról. A közel 40.000 ügyfélszámunk mellett, a 117 települést nézve, összesen 2020-as évben összesen 644 panasz érkezett be. Ebből jogos: 211 db.

A beérkezett panaszok alapján folyamatosan oktatásokat tartunk a szállításon dolgozók felé ismertetve a beérkező problémákat, melyeket sok esetben videó felvétel lejátszásával alátámasztunk, szemléltetve a tényleges, helytelen vagy helyes munkavégzésüket.

A hulladékfeldolgozásban részt vevő munkatársaink részére ismétlődő oktatásokat tartottunk, kiemelten a válogatási hulladék OHKT-ban is előírt, a hasznosítóktól elvárt minőségi követelmények alapján.

Vezetőségi egyeztetések után fontosnak tartottuk a leválogatott üveg hulladék mennyiségének növelését, hiszen ezen szám elmaradt az OHKT-ban előírt mennyiségtől. Ennek növeléséhez Kaposváron 17 darab új üveggyűjtő pontot hoztunk létre, 23 esetben a meglévő gyűjtőpontokon dupláztuk meg a kihelyezhető kapacitást, továbbá a szelektív csarnokban – munkavédelmi megbízottal egyeztetve – beiktattuk az üveghulladék szalagról történő válogatását is. Ezeknek köszönhetően 10 %-kal növeltük az üvegmennyiséget. Az így leválogatott üveghulladék teljesen tiszta haszonanyagként került tárolásra.

Az átmenetileg felhagyott lerakótér földdel történő lefedése és füvesítése év végén történt meg.

A szemléletformálás jegyében udvarosaink több hulladékból létrehozott szobrot készítettek és helyeztek el a telep bejáratának környékén. Ősszel a Toponári óvoda részére is készítettünk csomagolási szelektív hulladékból 3 db tárgyat, melyet nagy örömmel fogadtak. Ünnepekkor ezeknek megfelelően díszítjük ki a KKHK telephelyünket.

Elkezdjük az előre ütemezett 3 éves szabályzat felülvizsgálatot, aminek köszönhetően sok dokumentum pótlásra, kiegészítésre, illetve archiválásra került.

Társasági szerződést az idei évben több alkalommal módosítottuk, jelenleg teljeskörűen frissítve.

Társaságunk csatlakozott az Európai Hulladékcsökkentési Héthez, mely 2020. november 21-29 között került megrendezésre és kiemelt témája a "láthatatlan hulladék" volt. A KHGN Kft. az újrahasználati központról készített videóval indult a felhíváson.

2020. évben a 115 fő látogatott el a Komplex Hulladékkezelő Központunkba telepbejárásra és a szemléletformáló tanösvényünkre. Az utolsó negyedévben nem fogadtunk látogatókat a pandémiás helyzetre való tekintettel.

Az RFID csoportunk nekilátott a szolgáltatási területünkhöz tartozó edényeken elhelyezett RFID azonosítók (chippek) aktualizálásához. A kaposvári járatokat járják le munkatársaink, melynek során ellenőrizték a chippek meglétét az edényeken, illetve azok adattartalmának pontosságát. Szükség esetén pótlásra kerül a chip, majd feltöltik adatokkal. A helyszíni szemlék során az ügyviteli programban szereplő adatokat vetik egybe a valósággal, erősítve a járaton dolgozók eddigi jelzéseit. Az ügyviteli programtól való eltérés esetén elvégzik a szükséges intézkedéseket (ügyféllel való kapcsolatfelvétel, egyeztetés, szerződésmódosítás kezdeményezése). Terveink szerint ezzel az ellenőrzéssel újabb szerződések megkötése fog megvalósulni a jövőben, mely bevételt eredményez társaságunknak.

VII. Beruházási tevékenység

A 2020. év folyamán a legjelentősebb beszerzések a következők:

Megnevezés	Bekerülési érték (e Ft)
Számítástechnikai eszközök	1.754
Gázút kialakítása	1.993
Járművek	16.131

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.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztem a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 14-09-311632 ("a Társaság") **2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 937 866 E Ft, az adózott eredmény 3 152 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.**

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk:

Az egyéb információk a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2020. évi üzleti jelentéséből és a 2012.évi CLXXXV.törvény a hulladékról előírása szerint készítendő közszolgáltatási eredménykimutatásból állnak.

- Üzleti jelentés

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 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2020. 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.

- Hulladékgazdálkodó közszolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettsége a Hulladék törvény alapján

A hulladék törvény 50.§-a meghatározza a közszolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeit, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre vonatkozóan, melyek esetében a számviteli törvényt kell alkalmazni a törvény által felsorolt kivételekkel:

- Az egyes tevékenységeire olyan elkülönített nyilvántartást vezet, mely biztosítja a közszolgáltatási tevékenység átláthatóságát és kizárja a keretfinanszírozást.
- Az éves beszámoló kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be a közszolgáltatási tevékenységet, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna (mérleg és eredménykimutatás szintjén).
- A közszolgáltató az auditált beszámolóját az üzleti jelentéssel és a könyvvizsgálói jelentéssel együtt megküldi a Hivatalnak.

Véleményem szerint a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2020. évi éves beszámolójának kiegészítő melléklete minden lényeges vonatkozásban összhangban van a fentiekben felsorolt, a hulladékgazdálkodó közszolgáltató által előírtakkal.

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, 2021. április 30.



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

FARKAS MÁRTA
bejegyzett könyvvizsgáló
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/B.
Eng. szám: 001437
Telefon: 82/512-644



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

„SZÁMVEVŐK”
Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft.
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/B.
Telefon: +36-82-512-644
Adószám: 11488710-2-13