

23423402-3821-113-14
Statisztikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

KAPOSVÁRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.

**7400 KAPOSVÁR, ÁCHIM A. u 2.
2017. december 31.**

Éves beszámoló

Keltezés: 2018. május 5.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.**
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (13)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	41 739		91 695
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	165		64
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	165		64
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 574		91 631
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			6 572
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 590		42 479
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 984		34 641
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		464
16	Beruházásokra adott előlegek			7 475
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			

Keltetés: 2018. május 5.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.7400 Kaposvár, Achim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14 (13)
Bank: 11743002-20196491

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	537 482		464 910
30	I. KÉSZLETEK	7 440		11 849
31	Anyagok	3 213		6 034
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek	4 137		464
35	Áruk	90		3 635
36	Készletekre adott előlegek			1 716
37	II. KÖVETELÉSEK	529 760		452 531
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 913		32 512
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	496 895		353 677
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	19 952		66 342
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	282		530
54	Pénztár, csekkek	20		287
55	Bankbetétek	262		243
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	272		334 277
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	43		332 049
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	229		2 228
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	579 493		890 882

Keltetés: 2018. május 5.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.7400 Kaposvár, Adám Andráss u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (13)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14
Statistikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	479 364		484 894
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	202 300		476 364
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	274 064		5 530
72	E. Céltartalékok	1 586		29 500
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 586		
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			29 500
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	77 379		335 658
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	0		4 590
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			4 590

Keltezés: 2018. május 5.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási a vállalkozás vezetője (képviselője)
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14 (13)
Bank: 11743002-20106491

23423402-3821-113-14
Statisztikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	77 379		331 068
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	13 416		51 391
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	32 206		104 636
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 757		175 041
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	21 164		40 830
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 091		27 809
108	Halasztott bevételek	17 065		13 021
109	Források összesen	579 493		890 882

0

Keltezés: 2018. május 5.

Kaposvári Hulladékkezelési
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14 (13)
Bank: 11743002-20196491


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2017.12.31


(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	734 799		1 261 859
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	7 650		14 255
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	742 449		1 276 114
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	213 103		556 805
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	6 069		1 339
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 201		17 803
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	220 373		575 947
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	522 076		700 167
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	96 839		161 803
10	7 Igazgatási költségek	103 301		317 224
11	8 Egyéb általános költségek			731
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	200 140		479 758
13	V. Egyéb bevételek	14 312		23 401
14	ebből: visszaírt értékvesztés	90		68
15	VI. Egyéb ráfordítások	32 217		222 853
16	ebből: értékvesztés	2		0
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	304 031		20 957

Keltezés: 2018. május 5.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (13)


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

52

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2017.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
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			95
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	43		109
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	43		109
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	45		0
27	ebből: értékelési különbözet	45		0
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	88		204
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségel			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások,			
19	árfolyamveszteségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10		204
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	243		195
37	ebből: értékelési különbözet	243		
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	253		399
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-165		-195
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	303 866		20 762
41	IX. Adófizetési kötelezettség	29 802		15 232
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	274 064	0	5 530

Keltetés: 2018. május 5.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.7400 Kaposvár, Achim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (13)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2017.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	734 799		1 261 859
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	7 650		14 255
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	742 449		1 276 114
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	10 206		-3 685
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	10 206		-3 685
7	III. Egyéb bevételek	14 312		23 401
8	ebből: visszaírt értékvesztés	90		68
9	5 Anyagköltség	78 341		127 154
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	196 892		479 873
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	5 040		7 806
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	6 069		1 339
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 201		17 803
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	287 543		633 975
15	10 Bérköltség	95 695		277 776
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 666		31 006
17	12 Bérjárulékok	23 263		60 840
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	128 624		369 622
19	VI. Értécsökkenési leírás	14 552		48 423
20	VII. Egyéb ráfordítások	32 217		222 853
21	ebből: értékvesztés	2		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	304 031		20 957

Keltetés: 2018. május 5.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (13)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

32

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2017.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
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			95
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	43		109
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	43		109
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	45		0
32	ebből: értékelési különbözet	45		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	88		204
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteséggel			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10		204
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	243		195
42	ebből: értékelési különbözet	243		
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	253		399
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-165		-195
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	303 866		20 762
46	X. Adófizetési kötelezettség	29 802		15 232
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	274 064	0	5 530

Keltetés: 2018. május 5.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14 (13)
Bank: 11743002-20196491

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23185610-9329-572-14

Statistikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2017.12.31 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)	97 547
2	1 Adózás előtti eredmény ±	20 762
3	2 Elszámolt amortizáció +	48 423
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	27 914
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	3 452
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	58
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	37 975
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	215 714
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	19 666
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-19 599
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	92 419
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-334 005
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-15 232
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-101 889
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-94 414
	14/b Beruházási előleg ±	-7 475
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	4 590
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	4 590
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	248

Keltetés: 2018. május 5.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim Andráss u. 2.
Adószám: 23423402-2-14 (13)
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. Közzolgáltatási
a	b	c
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	913 730
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	7 417
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	921 147
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-3 685
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-3 685
7	III. Egyéb bevételek	18 847
8	ebből: visszaírt értékvesztés	
9	5 Anyagköltség	83 008
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	376 350
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	5 719
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17 344
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	482 421
15	10 Bérköltség	198 995
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 269
17	12 Bérjárulékok	44 187
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	266 451
19	VI. Értécsökkenési leírás	9 234
20	VII. Egyéb ráfordítások	162 920
21	ebből: értékvesztés	
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	15 283

Keltezés: 2018. május 5.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (13)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. 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	90
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	104
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	104
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
32	ebből: értékelési különbözet	
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	194
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségel	
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	157
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	95
42	ebből: értékelési különbözet	
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	252
44	B. IX)	-58
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	15 225
46	X. Adófizetési kötelezettség	14 524
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	701

Keltezés: 2018. május 5.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.

7400 Kaposvár, Péter Árpád u. 2.
Adószám: 23423402-2-14 (13)
Bank: 11743002-20196491

**KIEGÉSZÍTŐ
MELLÉKLET**

2017.

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 Nagybajom, Külterület hrsz. 0197/33
7191 Hőgyész, Külterület hrsz. 038/20

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 Cégbírósi

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

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység:	3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása.
Egyéb tevékenysége.:	4619'08 Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem
	4677'08 Hulladék-nagykereskedelem
	3831'08 Használt 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.

2017. évi főbb adatok:

Saját tőke:	484.894 E Ft
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Adózott eredmény:	5.530 E Ft
Nettó árbevétel:	1.276.114 E Ft

Átlagos teljes munkaidős létszám: 102,76 fő

1.4. A társaság képvisellete

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

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően- magyar nyelven 2017. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében meghatározott „A” változat szerinti mérleg –, valamint az eredmény-kimutatását a forgalmiköltség-eljárással és összköltség-eljárással is elkészíti. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérlegforduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: május 5.

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:

Takácsné Miklós Piroska, Kaposvár Toldi Miklós u. 5.

Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 142253

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 valódiságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

2.5. Az eszközök besorolása

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

2.6. Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

2.7. Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

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

2.8. Készletek elszámolása, értékelése

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

A saját termelésű készleteket önköltség megállapításával veszi készletre.

Költségelszámolás rendszere

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

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre. 2017. évben a társaság 29.500 e Ft céltartalékot képzett. A 2014.évi céltartalékból 2017. évben 1.586 e Ft –ot visszavezetett, mivel az érintett eszközök egy részét az inert tevékenység átadása miatt már nem a Kft. használja, a fennmaradó részre a közeljövőben nem kívánnak további költséget fordítani.

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 (kivéve 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

2017. évben értékvesztés elszámolása a követelésekre nem történt, a visszairása 68 E Ft volt.

3.2. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

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

3.3. Eltérő eljárások hatása

A társaság 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 2013. évet érintően jelentős összegű hiba feltárására nem került sor. Számviteli politika értelmében, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák és hibahatások eredménye a saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttesen számított értéke nem éri el az 1 millió Ft-ot, a hiba nem minősül jelentősnek, így az önellenőrzésre vonatkozó sajátos szabályok (három oszlopos beszámoló) nélkül a tárgyévi könyvelésben kell javítani.

4. Vagyon, 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
	2016. év		2017. év		
	E FT	E FT	E FT	%	%
Befektetett eszközök	41.739	7,2	91.695	10,3	219,7
Forgó eszközök	537.482	92,7	464.910	52,2	86,5
Aktív időbeli elhat.	272	0,1	334.277	37,5	122. 896,0
Eszközök összesen	579.493	100,0	890.882	100,0	153,7
Saját tőke	479.364	82,7	484.894	54,4	101,2
Céltartalékok	1.586	0,3	29.500	3,3	1860,0
Kötelezettségek	77.379	13,3	335.658	37,7	433,8
Passzív időbeli elhat.	21.164	3,7	40.830	4,6	192,9
Források összesen	579.493	100,0	890.882	100,0	153,7

2017. évben a társaság eszközeinek 10,3 %-át a befektetett eszközök, 52,2 %-át a forgóeszközök, és 37,5 %-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A vállalkozás vagyona 53,7 %-kal, azaz 311.389 e Ft-tal növekedett.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 54,4 %. A társaság 2017. évi kötelezettségei 37,7 %-ot tesznek ki a forrásokon belül.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2016.	2017.	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	1.148,5	528,8	46,0
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás</u> (<u>kötelezetts.+passzív i.</u>) Saját tőke	20,6	77,6	377,7
Saját tőke növekedése E Ft	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	15.978,8	16.163,1	101,2
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	57,2	1,1	2,0

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2017. évben 528,8 %, értéke 46 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2017-ben a mutató értéke, a rövid lejáratú kötelezettségek növekedésének hatására és a saját tőke emelkedésének hatására növekedett.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. A mutató értéke 2017. évben 1,1 %.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2016. %	2017. %	Index %
Adósságállomány aránya	$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt. H.lejár.köt.+Saját tőke}}{\text{Hosszú lejáratú köt. H.lejár.köt.+Saját tőke}}$	0	0,9	-
Nettó eladósodottság foka	$\frac{\text{Kötelezettségek-Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	-94,4	-24,1	25,5
Likviditási ráta	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lejár. kötelezettségek}}$	694,6	140,4	20,2
Készpénz likviditási ráta	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejár. kötelezettségek}}$	0,4	0,2	50,0

A nettó eladósodottság foka jelzi, hogy a saját tőke mekkora részét kötik le a kötelezettségek. Társaságunkban 4.590 E Ft volt a hosszú lejáratú kötelezettség 2017-ben, így a mutató értéke 0,9%.

A társaság likviditási mutatója 140,4 %. A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 0,2 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2016. %	2017. %	Index %
Bevétel-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	39,6	1,6	4,0
Tőkearányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	63,4	4,3	6,8
Élőmunka-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Személyi jell. ráfordítások}}$	236,2	5,6	2,4
Eszközarányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	52,4	2,3	4,4

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	2016. év	2017. év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó érbevétele	742 449	1 276 114	171,9
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	7 270	19 142	263,3
Bruttó termelési érték	735 179	1 256 972	171,0
– Anyagköltség	78 341	127 154	162,3
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	196 892	479 873	243,7
– Egyéb szolgáltatások értéke	5 040	7 806	154,9
Anyagmentes termelési érték	454 906	642 139	141,2
– Értékcsökkenési leírás	14 552	48 423	332,8
Nettó termelési érték	440 354	593 716	134,8
+ Személyi jellegű ráfordítások	128 624	369 622	287,4
+ Értékcsökkenési leírás	14 552	48 423	332,8
+Adózás előtti eredmény	303 866	20 762	6,8
Hozzáadott érték	887 396	1 032 523	116,4

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

Immateriális javak növekedés értéke 568 E Ft, elszámolt értékcsökkenés: 669 E Ft volt 2017-ben.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átso-rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Ingatlanok és vagyoni értékű jogok	-	6.855	-	-	6.855
Műszaki berend., gépek, járművek	60.656	50.172	420	-	110.408
Egyéb berend., felszer., járművek	22.649	36.405	6.313	-	52.741
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	83.305	93.432	6.733	-	170.004
Beruházások, felújítások	-	94.414	93.950	-	464
Beruházásokra adott előlegek	-	7.475	-	-	7.475
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	-	-	-	-	-
Ingatlanok és vagyoni értékű jogok	-	283	-	-	283
Műszaki berend., gépek, járművek	30.066	38.283	420	-	67.929
Egyéb berend., felszer., járművek	11.664	9.200	2.764	-	18.100
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	41.730	47.766	3.184	-	86.312
NETTÓ ÉRTÉK:	41.575	45.666	3.549	-	83.692

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2017. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 464.910 e Ft, amelyből a készletek értéke 11.849 E Ft, a követelések 452.531 e Ft-ot, a pénzeszközök 530 e Ft-ot tesznek ki.

Követelések részletezése:

Vevők	32.512 e Ft
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	353.677 e Ft
Munkavállalókkal szembeni követelés	578 e Ft
Folyamatos Áfa	23.970 e Ft
Társasági adó túlfizetés	16.883 e Ft
Közszolgáltatási biztosíték	20.000 e Ft
Teljesítési biztosíték	2.400 e Ft
Adott előlegek szolgáltatásra	126 e Ft
TB ellátások	1.465 e Ft
Egyéb	920 e Ft
Összesen	452.531 e Ft

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 334.277 e Ft került elszámolásra, amelyből 332.049 e Ft a bevételek, 2.228 e Ft a költségek elhatárolása.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 484.894 e Ft. A 2017. évi adózott eredmény 5.530 e Ft. 2017. üzleti évben nem rendelkezik tőketartalékkal, lekötött tartalékot nem képzett, értékelési tartaléka nem keletkezett, az eredménytartalék összege 476.364 e Ft-ra változott.

1.7. Céltartalékok

A társaság 2017. évben 1.586 e Ft céltartalékot írt vissza a 2014. évi céltartalékból.

2017.évben jövőbeni költségekre 29.500 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	51.391 e Ft
Adó- és járulék kötelezettségek:	75.668 e Ft
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség:	104.636 e Ft
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek:	20.796 e Ft
ÁFA	71.989 e Ft
NHKV Zrt-vel szembeni kötelezettség	787 e Ft
Helyi adók	3.139 e Ft
Egyéb kötelezettségek	1.073 e Ft
Vevői túlfizetés	80 e Ft
Hosszú lejáratúból átsorolt	1.509 e Ft
Összesen	331.068 e Ft

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások közé 40.830 e Ft lett elszámolva. Költségekre, ráfordításokra 27.809 e Ft, halasztott bevételekre 13.021 e Ft értékben a fejlesztési célra kapott támogatás került elszámolásra.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évben 1.276.114 e Ft árbevételt realizált.

Az éves nettó árbevétel 63,35 %-át az NHKV Zrt által folyósított közszolgáltatási árbevétel, 18,96 %-át a Kaposmenti telep bevétele, 2,41 %-át a bérbeadási tevékenység árbevétele, 6,46 %-át a belföldi hulladékértékesítés, 1,12 %-át az export árbevétel, 7,7 %-át az egyéb árbevétel teszi ki.

Egyéb bevételek

Egyéb bevétel tartalmazza az értékesített tárgyi eszközöket 3.781 e Ft, a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket 2.573 e Ft, , felhasznált céltartalékot 1.586 e Ft, támogatásokat 13.803 e Ft és az egyéb bevételeket 1.658 e Ft.

Anyagjellegű ráfordítás

Anyagjellegű ráfordítások között kiemelkedő tételként szerepelnek:

– üzemanyag költsége:	83.962 e Ft
– villamos energia költség:	16.932 e Ft
– karbantartási költségek:	49.612 e Ft
– ingatlanok, gépek, egyéb eszközök bérleti díja, üzemeltetési költsége:	123.482 e Ft
– hírközlési, szakértői díjak	132.379 e Ft
– őrzés, védelem költsége:	15.769 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások meghatározó tételeként a bérköltség jelenik meg 277.776 e Ft-tal.

Társasági adó

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	20.762 e Ft
növelő tételek	
- számviteli törvény szerinti écs.	51.935 e Ft
- képzett céltartalék	29.500 e Ft
- bírság	110 e Ft
összesen:	81.545 e Ft

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs.	51.935 e Ft
- céltartalék felhasználás	1.586 e Ft
- értékvesztés visszairása	68 e Ft
- adófelajánlás visszairása	816 e Ft
összesen:	54.405 e Ft

A társaságnak a tárgyévi adófizetési kötelezettsége: 4.311 e Ft.

Energiaellátók jövedelemadója

Jövedelemadó módosító tételek

Adózás előtti eredmény **20.762 e Ft**

növelő tételek:

- céltartalék képzés	29.500 e Ft
----------------------	-------------

csökkentő tételek:

- céltartalék felhasználás	1.586 e Ft
- kapott támogatás	12.632 e Ft
- TAO felajánlás jóváírás	816 e Ft
összesen:	15.034 e Ft

A társaság tárgyévi jövedelemadó fizetési kötelezettsége: 10.921 e Ft

A társaság 2017. évi adózott eredménye 5.530 e Ft.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2017. évi adatok

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Szellemi munkavállaló	18,69	71.826	4.227	76.053
Fizikai munkavállaló	85,50	202.054	19.264	221.318
Összes munkavállaló	104,19	273.880	23.491	297.371
Megbízási díjak	1	425	0	425
Tiszteletdíjak, egyéb	24	3.470	0	3.470
Egyéb, szja adók	0	0	7.515	7.515
Mindösszesen	129,19	277.775	31.006	308.781

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2017. évben 980 e Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

2. Kapcsolt vállalkozással szembeni adatok

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, Kaposvári Inert Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári 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.

2.) 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.

2017. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	267.369
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	12.182
Kaposvári Nagypiac Kft.	
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	135
Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft.	5
Kapos Holding Zrt.	
Kaposvári Közlekedési Zrt.	
Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő Zrt.	136
Kavíz Kft.	5.567
Kaposvári INERT Zrt.	10.935
Kaposvár Jégsarnok Kft.	5

2017. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás e Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	11.517
Kaposvári INERT Zrt.	54.903
Kaposvári Közlekedési Zrt.	1.470
Kapos Holding Zrt.	129.880
Kavíz Kft.	2.450
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	112.012
Hidromobil Kft.	681

2017. évi kapcsolt vállalkozással (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban

Megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Dél-D. Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	76.334			
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	1.757		3.750	
Kaposvári Közlekedési Zrt.			806	
Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft.	1			
Kapos Holding Zrt.		274.984	72.574	
Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő Zrt.	17			
Kavíz Kft.	582		884	
Kaposvári INERT Zrt.			26.364	
Kaposvár Jégsarnok Kft.	1			
Hidromobil Kft.			257	

3. Mérlegen kívüli tételek

Függő és jövőbeni kötelezettségek a társaságot nem terhelik.

Kaposvár, 2018. május 5.



A vállalkozás képviselője

**Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.**

7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (13)



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztem a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 14-09-311632 ("a Társaság") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 890 882 E Ft, az adózott eredmény 5 530 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évről 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 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évről vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb kérdések

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Non-profit Kft 2016. évi éves beszámolóját más könyvvizsgáló vizsgálta.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2017. 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 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2017. 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 közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak 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 tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek 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. Következtéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2018. május 22.

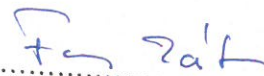


Farkas Márta

kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
kamarai tagsági szám: 001437

FARKAS MÁRTA

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



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

„SZÁMVEVŐK”

Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/B.
Telefon/Fax: 82/512-644
Adószám: 11488710-3-14