

23423402-3821-113-14
Statisztikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

KAPOSVÁRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.

**7400 KAPOSVÁR, ÁCHIM A. u 2.
2018. december 31.**

Éves beszámoló

Keltezés: 2019. május 17.

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



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23423402-3821-113-14
Statistikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosí- tásai	2018
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	91 695		89 095
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	64		0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	64		
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	91 631		89 095
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 572		6 161
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 479		63 039
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 641		19 895
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	464		0
16	Beruházásokra adott előlegek	7 475		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

**Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.**

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

P.H.

Keltezés: 2019. május 17.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosí- tásai	2018
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	464 910		1 033 878
30	I. KÉSZLETEK	11 849		18 766
31	Anyagok	6 034		11 726
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek	464		1 551
35	Áruk	3 635		5 489
36	Készletekre adott előlegek	1 716		0
37	II. KÖVETELÉSEK	452 531		1 014 461
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	32 512		608 356
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	353 677		358 249
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	66 342		47 856
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	530		651
54	Pénztár, csekkek	287		313
55	Bankbetétek	243		338
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	334 277		101 168
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	332 049		100 931
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 228		237
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	890 882		1 224 141

Keltetés: 2019. május 17.

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



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosi- tásai	2018
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	484 894		486 018
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	476 364		481 894
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 530		1 124
72	E. Céltartalékok	29 500		77 265
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	29 500		77 265
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	335 658		645 721
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	4 590		2 983
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		2 983

Keltetés: 2019. május 17.

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


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14
Statisztikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

		2018. december 31.		adatok E Ft-ban	
Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosí- tásai	2018	
a	b	c	d	e	
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
93	Rövid lejáratú kölcsönök	331 068			642 738
94	ebből: az átváltoztatható kötvények				
95	Rövid lejáratú hitelek				
96	Vevőktől kapott előlegek				
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)				
98	Váltótartozások	51 391			170 739
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő	104 636			133 233
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				
103	Kötelezettségek értékelési különbözete	175 041			338 766
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105	G. Passzív időbeli elhatárolások				
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	40 830			15 137
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				0
108	Halasztott bevételek	27 809			6 160
		13 021			8 977
109	Források összesen	890 882			1 224 141

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

Keltezés: 2019. május 17.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2018.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosí- tásai	2018
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 261 859		1 977 720
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	14 255		1 321
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 276 114		1 979 041
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-3 685		1 087
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-3 685		1 087
7	III. Egyéb bevételek	23 401		24 418
8	ebből: visszaírt értékvesztés	68		0
9	5 Anyagköltség	127 154		192 246
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	479 873		712 981
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	7 806		210 437
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	1 339		2 245
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17 803		69 738
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	633 975		1 187 647
15	10 Bérköltség	277 776		489 221
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 006		62 157
17	12 Bérjárulékok	60 840		101 714
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	369 622		653 092
19	VI. Értécsökkenési leírás	48 423		27 312
20	VII. Egyéb ráfordítások	222 853		104 990
21	ebből: értékvesztés	0		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	20 957		31 505

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.

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

Keltetés: 2019. május 17.

P.H.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

32

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2018.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosí- tásai	2018
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		52
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	109		3
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	109		
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
32	ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	204		55
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéséggel			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	204		342
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	195		152
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	399		494
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-195		-439
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	20 762		31 066
46	X. Adófizetési kötelezettség	15 232		29 942
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	5 530	0	1 124

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

Keltetés: 2019. május 17.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

2018.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosí- tásai	2018
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 261 859		1 977 720
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	14 255		1 321
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 276 114		1 979 041
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	556 805		1 703 320
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	1 339		2 245
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17 803		69 738
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	575 947		1 775 303
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	700 167		203 738
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	161 803		35 476
10	7 Igazgatási költségek	317 224		55 850
11	8 Egyéb általános költségek	731		335
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	479 758		91 661
13	V. Egyéb bevételek	23 401		24 418
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
15	VI. Egyéb ráfordítások	222 853		104 990
16	ebből: értékvesztés			0
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	20 957		31 505

Keltetés: 2019. május 17.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.

7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.

Adószám: 23423402-2-14

Bank.: 11743002-20196491



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

52

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

2018.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosi- tásai	2018
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		52
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	109		3
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	109		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)	204		55
29	18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamveszteségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	204		342
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	195		152
37	ebből: értékelési különbözet	243		
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	399		494
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-195		-439
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	20 762		31 066
41	IX. Adófizetési kötelezettség	15 232		29 942
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	5 530	0	1 124

Kaposvári Hulladékgyaldalkodási

Nonprofit Kft.

7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.

Adószám: 23423402-2-14

Bank.: 11743002-20196491

Keltetés: 2019. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2018. Közzolgáltatási
a	b	c
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 811 117
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 811 117
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	935
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	935
7	III. Egyéb bevételek	21 818
8	ebből: visszaírt értékvesztés	
9	5 Anyagköltség	181 739
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	678 729
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	204 535
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	52 660
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 117 663
15	10 Bérköltség	460 114
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	57 887
17	12 Bérjárulékok	95 699
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	613 700
19	VI. Értécsökkenési leírás	22 371
20	VII. Egyéb ráfordítások	99 083
21	ebből: értékvesztés	
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-18 947

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.

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

Keltezés: 2019. május 17.

P.H.

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2018. Közszolgáltatási
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	
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	52
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
32	ebből: értékelési különbözet	
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	
34	18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamveszteségek	52
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
36	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	324
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	
42	ebből: értékelési különbözet	144
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	468
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-416
46	X. Adófizetési kötelezettség	-19 363
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	28 373
		-47 736

Keltezés: 2019. május 17.

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



P.H.

KIEGÉSZÍTŐ
MELLÉKLET

2018.

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
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 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 Hulladékgyártó Kft.	40,0 %
2800 Tatabánya, Erdész u.	
Kaposmenti Hulladékgyártó Önkormányzati Társulás	10,0 %
7400 Kaposvár, Kossuth tér 1.	

A társaság törzstőkéje 3.000 ezer forint, azaz háromezer forint, melyet az alapítók a megalakulásakor 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 újrahaznosítása
	7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
	7112'08 Mérnöki tevékenység, mőszaki tanácsadás
	7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszök kölcsönzése
	4799'08 Egyéb, nem bolti, piaci kiskereskedelem
	3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
	3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
	4520'08 Gépjármőjavítás, karbantartás
	4941'08 Közúti áruszállítás
	5210'08 Raktározás, tárolás
	9529'08 Egyéb személyi- háztartási cikk javítása
	9522'08 Háztartási gép, kerti eszök 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.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke:	486.018 E Ft
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Adózott eredmény:	1.124 E Ft
Nettó árbevétel:	1.979.041 E Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	169,74 fő

1.4. A társaság képviselete

Szilágyi Ádám vezető tisztségviselő (ügyvezető) (önálló képviselet),
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 összevonas lehetőségével sem él.

A mérlegforduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: május 17.

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

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

2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása

A beszámolót készítette:

Kovács Szilvia, 7261 Taszár, Széchenyi u. 78.

Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 173601

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

„SZÁMVEVŐK” Könyvvizsgáló és Könyvviteli Korlátolt Felelősségű Társaság

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

Engedélyszám: 000647

Engedélyszám: 001430

2.3. Értékelési eljárások

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

2.4. Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszairásával. 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. 2018. évben a társaság 58.150 e Ft céltartalékot képzett. A 2017. évi céltartalékból 2018. évben 10.385 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 %
- *kivéve*: 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

2018. évben értékvesztés elszámolása a követelésekre nem történt.

3.2. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

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

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. 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
	2017. év		2018. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	91 695	10,3%	89 095	7,3%	97,2%
Forgó eszközök	464 910	52,2%	1 033 878	84,5%	222,4%
Aktív időbeli elhat.	334 277	37,5%	101 168	8,3%	30,3%
Eszközök összesen	890 882	100%	1 224 141	100%	137,4%
Saját tőke	484 894	54,4%	486 018	39,7%	100,2%
Céltartalékok	29 500	3,3%	77 265	6,3%	261,9%
Kötelezettségek	335 658	37,7%	645 721	52,7%	192,4%
Passzív időbeli elhat.	40 830	4,6%	15 137	1,2%	37,1%
Források összesen	890 882	100%	1 224 141	100%	137,4%

2018. évben a társaság eszközeinek 7,3 %-át a befektetett eszközök, 84,5 %-át a forgóeszközök, és 8,3 %-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A vállalkozás vagyona 37,4 %-kal, azaz 333.259 e Ft-tal növekedett.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 39,7 %. A társaság 2018. évi kötelezettségei 52,7 %-ot tesznek ki a forrásokon belül.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2017	2018	Index
		%	%	%
Vagyonsfedezet I. %	Saját tőke	528,8	545,5	103,2
	Befektetett eszközök			
Tőkefeszültség %	Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)	77,6	136,0	175,1
	Saját tőke			
Saját tőke növekedése %	Saját tőke	16163,1	16200,6	100,2
	Jegyzett tőke			
Tőkehatékonyság %	Adózott eredmény	1,1	0,2	20,3
	Saját tőke			

A vagyonsfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonsfedezet I. mutató 2018. évben 545,5 %, értéke 3,2 %-kal növekedett az előző évhez képest.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2018-ban a mutató értéke, a rövid lejáratú kötelezettségek növekedésének hatására növekedett.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. A mutató értéke 2018. évben 0,2 %.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017	2018	Index
		%	%	%
Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú köt.	0,9	0,6	-
	H.lejár.köt.+Saját tőke			
Nettó eladósodottság foka	Kötelezettségek-Követelések	-24,1	-75,9	314,8
	Saját tőke			
Likviditási ráta	Forgó eszközök	140,4	160,9	114,5
	Rövid lejár. kötelezettségek			

A nettó eladósodottság foka jelzi, hogy a saját tőke mekkora részét kötik le a kötelezettségek. Társaságunkban 2.983 E Ft volt a hosszú lejáratú kötelezettség 2018-ban, így a mutató értéke 0,6%.

A társaság likviditási mutatója 160,9 %. A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 0,1 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017	2018	Változás
		%	%	%
Bevétel-arányos	Adózás előtti eredmény	1,6	1,5	96,7
	Összes bevétel			
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény	4,3	6,4	149,3
	Saját tőke			
Élőmunka-arányos	Adózás előtti eredmény	5,6	4,8	84,7
	Személyi jell ráford.összesen			
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény	2,3	2,5	108,9
	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	2017. év	2018. év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó érbevétele	1 276 114	1 979 041	155,1
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	19 142	71 983	376,0
Bruttó termelési érték	1 256 972	1 907 058	151,7
– Anyagköltség	127 154	192 246	151,2
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	479 873	712 981	148,6
– Egyéb szolgáltatások értéke	7 806	210 437	2695,8
Anyagmentes termelési érték	642 139	791 394	123,2
– Értékcsökkenési leírás	48 423	27 312	56,4
Nettó termelési érték	593 716	764 082	128,7
+ Személyi jellegű ráfordítások	369 622	653 092	176,7
+ Értékcsökkenési leírás	48 423	27 312	56,4
+Adózás előtti eredmény	20 762	31 066	149,6
Hozzáadott érték	1 032 523	1 475 552	142,9

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

Immateriális javak értékesítés miatt kivezetésre kerültek 2018-ban.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átso-rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	6.855	0	0	0	6.855
Műszaki berend., gépek, járművek	110.408	96.021	50.026	0	156.403
Egyéb berend.,felszer., járművek	52.741	20.842	36.078	0	37.505
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	170.004	116.863	86.104	0	200.763
Beruházások, felújítások	464	32.708	33.172	0	0
Beruházásokra adott előlegek	7.475	0	7.475	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	283	411	0	0	694
Műszaki berend., gépek, járművek	67.929	74.728	49.293	0	93.364
Egyéb berend.,felszer., járművek	18.100	19.355	19.845	0	17.610
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	86.312	94.494	69.138	0	111.668
NETTÓ ÉRTÉK:	83.692	22.369	16.966	0	89.095

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2018. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 1.033.878 e Ft, amelyből a készletek értéke 18.766 e Ft, a követelések 1.014.461 e Ft-ot, a pénzeszközök 651 e Ft-ot tesznek ki.

Követelések részletezése:

Vevők	608.356 e Ft
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	358.249 e Ft
Munkavállalókkal szembeni követelés	368 e Ft
Folyamatos Áfa	13.403 e Ft
Társasági adó túlfizetés	8.518 e Ft
Közszolgáltatási biztosíték	20.000 e Ft
Teljesítési biztosíték, óvadék	2.403 e Ft
Jövedéki adó	1.034 e Ft
TB ellátások	2.031 e Ft
Egyéb	99 e Ft
Összesen	1.014.461 e Ft

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 101.168 e Ft került elszámolásra, amelyből 100.931 e Ft a bevételek, 237 e Ft a költségek elhatárolása.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 486.018 e Ft. A 2018. évi adózott eredmény 1.124 e Ft. 2018. üzleti évben nem rendelkezik tőketartalékkal, lekötött tartalékot nem képzett, értékelési tartaléka nem keletkezett, az eredménytartalék összege 481.894 e Ft-ra változott.

1.7. Céltartalékok

A társaság 2018. évben 10.385 e Ft céltartalékot írt vissza a 2017. évi céltartalékból.

2018. évben jövőbeni költségekre 58.150 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	170.739 e Ft
Adó- és járulék kötelezettségek:	104.142 e Ft
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség:	133.233 e Ft
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek:	30.546 e Ft
ÁFA, folyamatos teljesítésű ÁFA	190.091 e Ft
Helyi adók	11.009 e Ft
Egyéb kötelezettségek	1.371 e Ft
Hosszú lejáratúból átsorolt	1.607 e Ft
Összesen	642.738 e Ft

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások közé 15.137 e Ft lett elszámolva. Költségekre, ráfordításokra 6.160 e Ft, halasztott bevételekre 8.977 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. 2018. évben 1.979.041 e Ft árbevételt realizált.

Az éves nettó árbevétel 87,46 %-át az NHKV Zrt által folyósított közszolgáltatási árbevétel, 2,08 %-át a Kaposmenti telep bevétele, 2,49 %-át a bérbeadási tevékenység árbevétele, 4,29 %-át a belföldi hulladékértékesítés, 0,07 %-át az export árbevétel, 3,62 %-át az egyéb árbevétel teszi ki.

Egyéb bevételek

Egyéb bevétel tartalmazza az értékesített tárgyi eszközöket 1.394 e Ft, a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket 4.931 e Ft, a felhasznált céltartalékot 10.385 e Ft, támogatásokat 6.774 e Ft és az egyéb bevételeket 934 e Ft.

Anyagjellegű ráfordítás

Anyagjellegű ráfordítások között kiemelkedő tételként szerepelnek:

– üzemanyag költsége:	140.650 e Ft
– villamos energia költség:	18.472 e Ft
– karbantartási költségek:	75.761 e Ft
– ingatlanok, gépek, egyéb eszközök bérleti díja, üzemeltetési költsége:	263.748 e Ft
– hírközlési, szakértői díjak	179.886 e Ft
– őrzés, védelem költsége:	17.753 e Ft
– hulladékkezelési, ártalmatlanítási díj:	94.697 e Ft
– szennyvíz ártalmatlanítási díj:	21.318 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások meghatározó tétele a bérköltség 489.221 e Ft-tal.

Társasági adó

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	31.066 e Ft
növelő tételek	
– számviteli törvény szerinti écs.	27.833 e Ft
– képzett céltartalék	58.150 e Ft
– bírság, nem váll.érdekében felmerült ktg	128 e Ft
összesen:	86.111 e Ft

csökkentő tételek	
- adótörvény szerinti écs.	27.736 e Ft
- céltartalék felhasználás	10.385 e Ft
összesen:	38.121 e Ft

Módosított társasági adóalap: 79.056 eFt, a tárgyévi adófizetési kötelezettség: **7.115 e Ft**.

Energiaellátók jövedelemadója
Jövedelemadó módosító tételek

Adózás előtti eredmény	31.066 e Ft
növelő tételek:	
- céltartalék képzés	58.150 e Ft
összesen:	58.150 eFt

csökkentő tételek:	
- céltartalék felhasználás	10.385 e Ft
- kapott támogatás	5.194 e Ft
összesen:	15.579 e Ft

Módosított adóalap: 73.637 eFt, a tárgyévi adófizetési kötelezettség: **22.827 e Ft**.

A társaság 2018. évi adózott eredménye **1.124 e Ft**.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2018. évi bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Szellemi munkavállaló	142,21	371.167	39.205	410.372
Fizikai munkavállaló	27,53	114.957	7.600	122.557
Összes munkavállaló	169,74	486.124	46.805	532.929
Megbízási díjak	17	3.097		3.097
Egyéb, szja adók	0	0	15.352	15.352
Mindösszesen	186,74	489.221	62.157	551.378

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2018. évben 1.680 e Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

2018. évi átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset e Ft/fő	Átlagjövedelem e Ft/fő
Fizikai munkavállaló	142,21	2.609.992	2.885.676
Szellemi munkavállaló	27,53	4.175.699	4.451.762
Összes munkavállaló	169,74	2.863.933	3.139.678

2. Kapcsolt vállalkozással szembeni adatok

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

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

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	7.530
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	18.208
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	81
Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft.	6
Kapos Holding Zrt.	37
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	127
Kavíz Kft.	5.511
Kaposvári INERT Zrt.	1.884
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	6

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás e Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	9.270
Kaposvári INERT Zrt.	19.098
Kaposvári Közlekedési Zrt.	4.597
Kapos Holding Zrt.	169.160
Kavíz Kft.	6.786
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	5.705
Hidromobil Kft.	10.836

2018. évi kapcsolt vállalkozással (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban

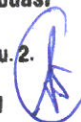
Megnevezés	vevő-követelés	egyéb köv., kölcsön, cash-pool pénzkészl. nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Dél-D. Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	79		533	
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	10.926		1.567	
Kaposvári Közlekedési Zrt.			615	
Kapos TV és Rádió Kft.	1			
Kapos Holding Zrt.		346.511	96.883	
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	19			
Kavíz Kft.	672		1.002	
Kaposvári INERT Zrt.	19		32.633	
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	1			
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Kft.	21			

3. Mérlegen kívüli tételek

Függő és jövőbeni kötelezettségek a társaságot nem terhelik.

Kaposvár, 2019. május 17.

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



A vállalkozás képviselője

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2018. 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)	26 960
2	1 Adózás előtti eredmény ±	31 066
3	2 Elszámolt amortizáció +	27 312
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	47 765
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	426
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	94
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	119 348
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	192 322
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-25 693
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-575 844
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	6 997
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	233 109
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-29 942
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-25 232
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-32 707
	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)	-1 607
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 607
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	28 Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	121

Keltetés: 2019. május 17.

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



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztem a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 14-09-311632 ("a Társaság") 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 224 141 E Ft, az adózott eredmény 1 124 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 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a 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 információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2018. 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 beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényegesen 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 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2018. 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 közzétegye 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 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 bizonyítékokat szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Kaposvár, 2019. május 22.



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

FARKAS MÁRTA
 bejegyzett könyvvizsgáló
 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/B.
 Eng.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: +36-82/512-644
 Adószám: 11488710-2-14

