

23423402-3821-113-14
Statisztikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

KAPOSVÁRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.

**7400 KAPOSVÁR, Cseri út 16.
2022. december 31.**

Éves beszámoló

Keltezés: 2023. május 17.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvár PH
Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14 (4)
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022.12.31

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgy év |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | A. Befektetett eszközök | 104 812 | | 90 607 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 5 066 | | 2 877 |
| 3 | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4 | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 5 | Vagyoni értékű jogok | 5 066 | | 2 877 |
| 6 | Szellemi termékek | | | |
| 7 | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 8 | Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 9 | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | |
| 10 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 99 746 | | 87 730 |
| 11 | Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 17 597 | | 16 281 |
| 12 | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 50 609 | | 37 746 |
| 13 | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 31 540 | | 33 703 |
| 14 | Tenyészállatok | | | |
| 15 | Beruházások, felújítások | 0 | | |
| 16 | Beruházásokra adott előlegek | 0 | | 0 |
| 17 | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 18 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | | 0 |
| 19 | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20 | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21 | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | 0 | | 0 |
| 22 | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 23 | Egyéb tartós részesedés | | | |
| 24 | vállalkozásban | | | |
| 25 | Egyéb tartósan adott kölcsön | | | |
| 26 | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 27 | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 28 | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Keltezés: 2023. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14 (4)
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022.12.31

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgy év |
|----------|---|----------|--------------------------|-----------|
| a | b | c | d | e |
| 29 | B. Forgóeszközök | 862 100 | | 924 665 |
| 30 | I. KÉSZLETEK | 31 970 | | 32 433 |
| 31 | Anyagok | 24 064 | | 27 143 |
| 32 | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | |
| 33 | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | |
| 34 | Késztermékek | 1 551 | | 0 |
| 35 | Áruk | 6 355 | | 5 290 |
| 36 | Készletekre adott előlegek | 0 | | 0 |
| 37 | II. KÖVETELÉSEK | 829 267 | | 891 307 |
| 38 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 626 271 | | 717 166 |
| 39 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 137 046 | | 140 135 |
| 40 | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 41 | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 42 | Váltókövetelések | | | |
| 43 | Egyéb követelések | 65 950 | | 34 006 |
| 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 | 863 | | 925 |
| 54 | Pénztár, csekkek | 420 | | 384 |
| 55 | Bankbetétek | 443 | | 541 |
| 56 | C. Aktív időbeli elhatárolások | 12 | | 243 721 |
| 57 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 0 | | 242 465 |
| 58 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 12 | | 1 256 |
| 59 | Halasztott ráfordítások | | | |
| 60 | Eszközök összesen | 966 924 | | 1 258 993 |

Keltetés: 2023. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022.12.31

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgy év |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|
| a | b | c | d | e |
| 61 | D. Saját tőke | 489 214 | | 492 284 |
| 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 | 482 252 | | 486 214 |
| 67 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 68 | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK | | | |
| 69 | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 70 | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 71 | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 3 962 | | 3 070 |
| 72 | E. Céltartalékok | 24 891 | | 66 149 |
| 73 | Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | |
| 74 | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 24 891 | | 66 149 |
| 75 | Egyéb céltartalék | | | |
| 76 | F. Kötelezettségek | 447 095 | | 700 250 |
| 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 | 1 838 | | 0 |
| 83 | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 84 | Átváltoztatható kötvények | | | |
| 85 | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 86 | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 87 | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 88 | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 89 | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 90 | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 91 | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 1 838 | | 0 |

Keltetés: 2023. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31., szombat

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgy év |
|----------|---|----------------|--------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 92 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 445 257 | | 700 250 |
| 93 | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 94 | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 95 | Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 96 | Vevőktől kapott előlegek | | | |
| 97 | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 135 813 | | 302 685 |
| 98 | Váltótartozások | | | |
| 99 | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 36 708 | | 70 102 |
| 100 | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő | | | |
| 101 | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő | | | |
| 102 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 272 736 | | 327 463 |
| 103 | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 104 | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 105 | G. Passzív időbeli elhatárolások | 5 724 | | 310 |
| 106 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | 0 |
| 107 | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 5 724 | | 310 |
| 108 | Halasztott bevételek | 0 | | 0 |
| 109 | Források összesen | 966 924 | | 1 258 993 |

Keltezés: 2023. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)

23423402-3821-113-14
Statistikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2022.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Sor- szá m | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgy év |
|------------------|---|-----------|-------------------------------------|-----------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | 1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2 098 377 | | 2 598 071 |
| 2 | 2 Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | | |
| 3 | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 2 098 377 | | 2 598 071 |
| 4 | 3 Saját termelésű készletek állományváltozása ± | 0 | | |
| 5 | 4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | | |
| 6 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | 0 | | 0 |
| 7 | III. Egyéb bevételek | 49 227 | | 67 118 |
| 8 | ebből: visszaírt értékvesztés | 0 | | 0 |
| 9 | 5 Anyagköltség | 205 626 | | 275 356 |
| 10 | 6 Igénybe vett szolgáltatások értéke | 930 165 | | 1 160 850 |
| 11 | 7 Egyéb szolgáltatások értéke | 195 293 | | 255 438 |
| 12 | 8 Eladott áruk beszerzési értéke | 11 902 | | 15 479 |
| 13 | 9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 9 516 | | 3 914 |
| 14 | IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 1 352 502 | | 1 711 037 |
| 15 | 10 Bérköltség | 563 837 | | 634 066 |
| 16 | 11 Személyi jellegű egyéb kifizetések | 52 562 | | 55 223 |
| 17 | 12 Bérjárulékok | 87 358 | | 75 099 |
| 18 | V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 703 757 | | 764 388 |
| 19 | VI. Értékcsökkenési leírás | 36 550 | | 31 794 |
| 20 | VII. Egyéb ráfordítások | 50 177 | | 123 966 |
| 21 | ebből: értékvesztés | 0 | | 0 |
| 22 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | 4 618 | | 34 004 |

Keltezés: 2023. május 17.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14 (6)
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2022.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Sor- szá m | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgy év |
|------------------|---|----------|-------------------------------------|----------|
| a | b | c | d | e |
| 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 | 0 | | 0 |
| 28 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 29 | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 0 | | |
| 30 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 31 | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 32 | | 162 |
| 32 | ebből: értékelési különbözet | 0 | | 0 |
| 33 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 32 | | 162 |
| 34 | 18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek | | | |
| 35 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 36 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek | | | |
| 37 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 38 | 20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 245 | | 139 |
| 39 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 40 | 21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 41 | 22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 443 | | 882 |
| 42 | ebből: értékelési különbözet | | | |
| 43 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22) | 688 | | 1 021 |
| 44 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -656 | | -859 |
| 45 | C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 3 962 | | 33 145 |
| 46 | X. Adófizetési kötelezettség | 0 | | 30 075 |
| 47 | D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII) | 3 962 | 0 | 3 070 |

Keltezés: 2023. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14 (6)
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14
Statisztikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2022.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgy év |
|--------------|---|-----------|-------------------------------------|-----------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | 1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2 098 377 | | 2 598 071 |
| 2 | 2 Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | | 0 |
| 3 | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 2 098 377 | | 2 598 071 |
| 4 | 3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | 1 575 439 | | 1 959 104 |
| 5 | 4 Eladott áruk beszerzési értéke | 11 902 | | 15 479 |
| 6 | 5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 9 516 | | 3 914 |
| 7 | II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05) | 1 596 857 | | 1 978 497 |
| 8 | III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II) | 501 520 | | 619 574 |
| 9 | 6 Értékesítési, forgalmazási költségek | 109 308 | | 116 515 |
| 10 | 7 Igazgatási költségek | 383 846 | | 409 396 |
| 11 | 8 Egyéb általános költségek | 2 798 | | 2 811 |
| 12 | IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08) | 495 952 | | 528 722 |
| 13 | V. Egyéb bevételek | 49 227 | | 67 118 |
| 14 | ebből: visszaírt értékvesztés | 0 | | 0 |
| 15 | VI. Egyéb ráfordítások | 50 177 | | 123 966 |
| 16 | ebből: értékvesztés | | | 0 |
| 17 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI) | 4 618 | | 34 004 |

Keltezés: 2023. május 17.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14 (6)
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14
Statisztikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

2022.12.31

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgy év |
|--------------|---|----------|-------------------------------------|----------|
| 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 | 0 | | 0 |
| 23 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 24 | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 0 | | 0 |
| 25 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 26 | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 32 | | 162 |
| 27 | ebből: értékelési különbözet | 0 | | 0 |
| 28 | VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 32 | | 162 |
| 29 | 18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztéségek | | | |
| 30 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 31 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, 19 árfolyamvesztéségek | | | |
| 32 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 33 | 20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 245 | | 139 |
| 34 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 35 | 21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 36 | 22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 443 | | 882 |
| 37 | ebből: értékelési különbözet | | | |
| 38 | VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21) | 688 | | 1 021 |
| 39 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -656 | | -859 |
| 40 | C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 3 962 | | 33 145 |
| 41 | IX. Adófizetési kötelezettség | 0 | | 30 075 |
| 42 | D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX) | 3 962 | 0 | 3 070 |

Keltezés: 2023. május 17.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14 (6)
Bank: 11743002-20196491

**KIEGÉSZÍTŐ
MELLÉKLET**

2022.



K A P O S V Á R I
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, Cseri út 16.

Telephelyek: 7400 Kaposvár, Külterület hrsz. 0121/59
7400 Kaposvár, Külterület hrsz. 0324/27
7400 Kaposvár, Külterület hrsz. 0324/28
7561Nagybajom, Külterület hrsz. 0197/33
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Email: info@khg.hu

Alapítás időpontja: 2010.12.09.

Cégbírósági bejegyzés időpontja és száma: 2011.07.05. 14-09-311632

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

A cég adószáma: 23423402-2-14

A cég statisztikai számjele: 23423402-3821-113-14

1.2. A társaság tulajdonosai:

| | |
|---|---------------|
| Kapos Holding Közszolgáltató Zrt. 7400 Kaposvár, Cseri út 16. | 50,0 % |
| NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Kft. 1036 Budapest, Lajos u. 103. | 40,0 % |
| Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 7400 Kaposvár, Kossuth tér 1. | 10,0 % |

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 eszközbontás
3832'08 Hulladék újrahasznosítása
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

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

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

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

2022. évi főbb adatok:

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Saját tőke: | 492.284 E Ft |
| Jegyzett tőke: | 3.000 E Ft |
| Adózott eredmény: | 3.070 E Ft |
| Nettó árbevétel: | 2.598.071 E Ft |
| Átlagos teljes munkaidős létszám: | 138,6 fő |

1.4. A társaság képvisellete

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

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően- magyar nyelven 2022. 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 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:

Kocsis Margit, 7400 Kaposvár, Komárom u. 25. fsz 3.

Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 202564

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

„SZÁMVEVŐK” Könyvvizsgáló és Könyvviteli Korlátolt Felelősségű Társaság

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

Engedélyszám: 000647

Engedélyszám: 001437

2.3. Értékelési eljárások

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

2.4. Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszaírásával. A mérleg valóságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

2.5. Az eszközök besorolása

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

2.6. Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

2.7. Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

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

2.8. Készletek elszámolása, értékelése

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

A saját termelésű készleteket önköltség megállapításával veszi készletre.

Költségelszámolás rendszere

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

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre. 2022. évben a társaság 58.000 eFt céltartalékot képzett. Az előző évi céltartalékból 2022. évben 16.741 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 200 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 kétszázezer 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

A kétszázezer 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

2022. 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. Társaságunk a belső szolgáltatás elszámolás bevételeit számolja el.

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 2022. 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 |
|--------------------------|----------------|-------------|------------------|-------------|---------------|
| | 2021. év | | 2022. év | | |
| | E FT | % | E FT | % | % |
| Befektetett eszközök | 104 812 | 10,8% | 90 607 | 7,2% | 86,4% |
| Forgó eszközök | 862 100 | 89,2% | 924 665 | 73,4% | 107,3% |
| Aktív időbeli elhat. | 12 | 0,0% | 243 721 | 19,4% | 2031008,3% |
| Eszközök összesen | 966 924 | 100% | 1 258 993 | 100% | 130,2% |
| Saját tőke | 489 214 | 50,6% | 492 284 | 39,1% | 100,6% |
| Céltartalékok | 24 891 | 2,6% | 66 149 | 5,3% | 265,8% |
| Kötelezettségek | 447 095 | 46,2% | 700 250 | 55,6% | 156,6% |
| Passzív időbeli elhat. | 5 724 | 0,5% | 310 | 0,0% | 5,4% |
| Források összesen | 966 924 | 100% | 1 258 993 | 100% | 130,2% |

2022. évben a társaság eszközeinek 7,2 %-át a befektetett eszközök, 73,4 %-át a forgóeszközök képezték. A vállalkozás vagyona 30,2 %-kal, azaz 292.069 e Ft-tal növekedett.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 39,1 %. A társaság 2022. évi kötelezettségei 55,6 %-ot tesznek ki a forrásokon belül.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

| Megnevezés | Számítás | 2021 | 2022 | Index |
|-------------------------|--|---------|---------|-------|
| | | % | % | % |
| Vagyonfedezet I. % | Saját tőke | 466,8 | 543,3 | 116,4 |
| | Befektetett eszközök | | | |
| Tőkefeszültség % | Idegen forrás(kötelezetts.+passzív l.) | 0,9 | 1,4 | 153,7 |
| | Saját tőke | | | |
| Saját tőke növekedése % | Saját tőke | 16307,1 | 16409,5 | 100,6 |
| | Jegyzett tőke | | | |
| Tőkehatékonyság % | Adózott eredmény | 0,8 | 0,6 | 77,0 |
| | Saját tőke | | | |

A vagyontfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyontfedezet I. mutató 2022. évben 543,3%, értéke 16,4%-kal magasabb az előző évhez képest.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2022-ben 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 2022. évben 0,6 %.

4.3. Pénzügyi mutatók

| Megnevezés | Számítás | 2021 | 2022 | Index |
|---------------------------|------------------------------|-------|-------|-------|
| | | % | % | % |
| Adósságállomány aránya | Hosszú lejáratú köt. | 0,37 | 0,00 | 0,0 |
| | H.lejár.köt.+Saját tőke | | | |
| Nettó eladósodottság foka | Kötelezettségek-Követelések | -78,1 | -38,8 | 49,7 |
| | Saját tőke | | | |
| Likviditási ráta | Forgó eszközök | 193,6 | 132,0 | 68,2 |
| | Rövid lejár. kötelezettségek | | | |

A nettó eladósodottság foka jelzi, hogy a saját tőke mekkora részét kötik le a kötelezettségek.

Társaságunkban a hosszú lejáratú kötelezettség értéke 2022-ben 0, így a mutató értéke 0%.

A társaság likviditási mutatója 132,0 %. A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 1,3 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

| Megnevezés | Számítás | 2021 | 2022 | Változás |
|------------------|-------------------------------|------|------|----------|
| | | % | % | % |
| Bevétel-arányos | Adózás előtti eredmény | 0,2 | 1,2 | 675,3 |
| | Összes bevétel | | | |
| Tőkearányos | Adózás előtti eredmény | 0,8 | 6,7 | 831,4 |
| | Saját tőke | | | |
| Élőmunka-arányos | Adózás előtti eredmény | 0,6 | 4,4 | 775,3 |
| | Személyi jell ráford.összesen | | | |
| Eszközarányos | Adózás előtti eredmény | 0,4 | 2,6 | 642,5 |
| | 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 | 2021. év | 2022. év | Változás |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------|
| | E Ft | E Ft | % |
| Értékesítés nettó árbevétele | 2 098 377 | 2 598 071 | 123,8 |
| – ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások | 21 418 | 19 393 | 90,5 |
| Bruttó termelési érték | 2 076 959 | 2 578 678 | 124,2 |
| – Anyagköltség | 205 626 | 275 356 | 133,9 |
| – Igénybe vett szolgáltatások értéke | 930 165 | 1 160 850 | 124,8 |
| – Egyéb szolgáltatások értéke | 195 293 | 255 438 | 130,8 |
| Anyagmentes termelési érték | 745 875 | 887 034 | 118,9 |
| – Értékcsökkenési leírás | 36 550 | 31 794 | 87,0 |
| Nettó termelési érték | 709 325 | 855 240 | 120,6 |
| + Személyi jellegű ráfordítások | 703 757 | 759 388 | 107,9 |
| + Értékcsökkenési leírás | 36 550 | 31 794 | 87,0 |
| +Adózás előtti eredmény | 3 962 | 33 145 | 836,6 |
| Hozzáadott érték | 1 453 594 | 1 679 567 | 115,5 |

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

| Bírósági száma | Név | Típus | Mérlegérték | Céltartalék | | Értékelés |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| | | | | értékcsökkenés | változás | |
| 113 | IMMATERIÁLIS JAVAK | 6 781 000 | 0 | 0 | 0 | 6 781 000 |
| 116 | 100.000 Ft ÉRTÉK ALATTI IMMATERIÁLIS JAVAK | 1 168 400 | 0 | 0 | 0 | 1 168 400 |
| 11 | IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN | 7 949 400 | 0 | 0 | 0 | 7 949 400 |
| 1232 | BÉRFELMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS | 21 931 651 | 0 | 0 | 0 | 21 931 651 |
| 126 | INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VA GYONI ÉRTÉKŰ JOGOK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | INGATLAN ÖSSZESEN | 21 931 651 | 0 | 0 | 0 | 21 931 651 |
| 131 | TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓE | 65 521 513 | 0 | 0 | 0 | 65 521 513 |
| 132 | TERMELÉSBEN KÖZVETLENŰ RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVEK | 50 003 069 | 0 | 0 | 0 | 50 003 069 |
| 133 | OHU-IFPR-2013-001 | 33 919 113 | 0 | 0 | 0 | 33 919 113 |
| 135 | KISÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK | 48 644 568 | 1 710 336 | 0 | 454 561 | 49 900 343 |
| 13 | MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN | 198 088 263 | 1 710 336 | 0 | 454 561 | 199 344 038 |
| 141 | ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK | 18 055 001 | 3 542 982 | 0 | 0 | 21 597 983 |
| 142 | EGYÉB JÁRMŰVEK | 43 095 864 | 14 052 971 | 12 362 612 | 0 | 44 786 223 |
| 143 | IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ | 10 116 665 | 24 600 | 0 | 0 | 10 141 265 |
| 145 | KIS ÉRTÉKŰ "100 EFT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F | 13 356 351 | 2 350 908 | 0 | 758 308 | 14 948 951 |
| 14 | ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK | 84 623 881 | 19 971 461 | 12 362 612 | 758 308 | 91 474 422 |
| 16 | BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN | 312 593 195 | 21 681 797 | 12 362 612 | 1 212 869 | 320 699 511 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 1191 | IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉCS | 1 715 183 | 2 188 235 | 0 | 0 | 3 903 418 |
| 1195 | KISÉRTÉKŰ IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉCS | 1 168 400 | 0 | 0 | 0 | 1 168 400 |
| 119 | IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE | 2 883 583 | 2 188 235 | 0 | 0 | 5 071 818 |
| 129 | INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE | 4 334 736 | 1 315 893 | 0 | 0 | 5 650 629 |
| 1391 | MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERIN | 64 915 586 | 12 863 114 | 0 | 0 | 77 778 700 |
| 1393 | OHU-IFPR-2013-001 TERV SZERINTI ÉCS | 33 919 113 | 0 | 0 | 0 | 33 919 113 |
| 1395 | MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERIN | 48 644 568 | 1 710 336 | 0 | 454 561 | 49 900 343 |
| 139 | MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERI | 147 479 267 | 14 573 450 | 0 | 454 561 | 161 598 156 |
| 1491 | EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS | 39 727 283 | 11 366 007 | 8 270 727 | 0 | 42 822 563 |
| 1495 | KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS | 13 356 351 | 2 350 908 | 0 | 758 308 | 14 948 951 |
| 149 | GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN | 53 083 634 | 13 716 915 | 8 270 727 | 758 308 | 57 771 514 |
| | ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN | 207 781 220 | 31 794 493 | 8 270 727 | 1 212 869 | 230 092 117 |
| 1 | NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN | 104 811 975 | -10 112 696 | 4 091 885 | 0 | 90 607 394 |

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2022. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.3. Forgóeszközök

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 924.665 eFt, amelyből a készletek értéke 32.433 eFt, a követelések 891.307 eFt-ot, a pénzeszközök 925 eFt-ot tesznek ki.

Követelések részletezése:

| | |
|---|--------------|
| Vevők | 717.166 e Ft |
| Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 140.135 e Ft |
| Munkavállalókkal szembeni követelés | 200 e Ft |
| Folyamatos Áfa,ÁFA | 9.196 e Ft |
| Illeték | 20 e Ft |
| Közszolgáltatási biztosíték | 22.404 e Ft |

| | |
|-----------------|---------------------|
| e-útdíj | 351 e Ft |
| TB ellátások | 1.835 e Ft |
| Összesen | 891.307 e Ft |

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 243.721 eFt került elszámolásra, amelyből 242.465 eFt a 2022.évi NHKV díjkorrekció összege, 1.256 eFt a 2023.évi kötelező felelősségbiztosítás költsége.

1.5. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 492.284 e Ft. A 2022. évi adózott eredmény 3.070 e Ft.

2022. üzleti évben nem rendelkezik tőketartalékkal, lekötött tartalékot nem képzett, értékelési tartaléka nem keletkezett, az eredménytartalék összege 486.214 e Ft-ra változott.

1.6. Céltartalékok

A társaság 2022. évben 16.741 e Ft céltartalékot írt vissza az előző évi céltartalékból, tárgyévben 58.000 eFt céltartalékot képzett.

1.7. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

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

Rövid lejáratú kötelezettségek tételei:

| | |
|---|---------------------|
| Szállítók | 302.685 e Ft |
| Adó- és járulék kötelezettségek: | 115.957 e Ft |
| Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség: | 70.102 e Ft |
| Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek: | 40.710 e Ft |
| ÁFA, folyamatos teljesítésű ÁFA | 158.204 e Ft |
| Helyi adók | 8.515 e Ft |
| Egyéb kötelezettségek | 4.077 e Ft |
| Összesen | 700.250 e Ft |

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások közé 310 e Ft lett elszámolva költségekre, ráfordításokra.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaság 2022. évben 2.598.071 e Ft árbevételt realizált.

Az éves nettó árbevétel 81,21 %-át az NHKV Zrt által folyósított közszolgáltatási árbevétel, 4,1 %-át a Kaposmenti telep bevétele, 2,0 %-át a bérbeadási tevékenység árbevétele, 7,27 %-át a belföldi hulladékértékesítés, és 5,42 %-át az egyéb árbevétel teszi ki.

2.2.Egyéb bevételek

Egyéb bevétel tartalmazza az értékesített tárgyi eszközök eredményét 4.756 eFt, a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket 10.688 eFt, a felhasznált céltartalékot 16.741 e Ft, a belső szolgáltatás-elszámolásból származó bevételt 27.127 eFt, és az egyéb bevételeket 7.806 e Ft.

2.3.Anyagjellegű ráfordítás

Anyagjellegű ráfordítások között kiemelkedő tételként szerepelnek:

| | |
|---|--------------|
| – üzemanyag költsége: | 204.480 e Ft |
| – villamos energia költség: | 17.707 e Ft |
| – karbantartási költségek: | 182.057 e Ft |
| – ingatlanok, gépek, egyéb eszközök bérleti díja, üzemeltetési költsége: | 430.436 e Ft |
| – üzletviteli, szakértői díjak | 241.061 e Ft |
| – őrzés, védelem költsége: | 17.512 e Ft |
| – hulladékkezelési, ártalmatlanítási díj: | 231.932 e Ft |
| – szennyvíz ártalmatlanítási díj: | 4.146 e Ft |

2.4.Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások meghatározó tétele a bérköltség 634.066 e Ft-tal.

Társasági adó

Társasági adót módosító tételek

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| Adózás előtti eredmény: | 33.145 e Ft |
| növelő tételek | |
| - számviteli törvény szerinti écs. | 31.794 e Ft |
| - képzett céltartalék | 58.000 e Ft |
| - bírság, elengedett követelés | 351 e Ft |
| összesen: | 90.145 e Ft |
| csökkentő tételek | |
| - adótörvény szerinti écs. | 28.843 e Ft |
| - céltartalék felhasználás | 16.741 e Ft |
| összesen: | 45.584 e Ft |

Módosított társasági adóalap: 77.706 eFt, így a **tárgyévben 6.994 eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.**

Energiaellátók jövedelemadója

Jövedelemadó módosító tételek

| | |
|-------------------------------|--------------------|
| Adózás előtti eredmény | 33.145 e Ft |
| növelő tételek: | |
| - céltartalék képzés | 58.000 e Ft |
| - adott támogatás | 50 e Ft |
| összesen: | 58.050 eFt |
| csökkentő tételek: | |
| - céltartalék felhasználás | 16.741 e Ft |
| - kapott támogatás | 0 e Ft |
| összesen: | 16.741 e Ft |

Módosított adóalap: 74.454 eFt, a **tárgyévben 23.081 eFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.**

A társaság 2022. évi adózott eredménye **3.070 e Ft nyereség.**

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2022. évi bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

| Megnevezés | Létszám fő | Bérköltség e Ft | Személyi jellegű kifiz e Ft | Jövedelem Összesen e Ft |
|----------------------------|---------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| Fizikai munkavállaló | 113,84 | 480.802 | 37.711 | 518.513 |
| Szellemi munkavállaló | 24,76 | 149.448 | 8.325 | 157.773 |
| Összes munkavállaló | 138,6 | 630.250 | 46.036 | 676.286 |
| Megbízási díjak | 4 | 3.816 | | 3.816 |
| Egyéb, szja adók | | | 9.187 | 9.187 |
| Mindösszesen | 138,6 | 634.066 | 55.223 | 689.289 |

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2022. évben 840 e Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

2022. évi átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

| Megnevezés | Létszám fő | Átlagkereset Ft/fő | Átlagjövedelem Ft/fő |
|----------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| Fizikai munkavállaló | 113,84 | 4.223.489 | 4.554.752 |
| Szellemi munkavállaló | 24,76 | 6.035.864 | 6.372.092 |
| Összes munkavállaló | 138,6 | 4.547.258 | 4.879.408 |

2. Kapcsolt vállalkozással szembeni adatok

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leány- és jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalatokat (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Aquamedical Kft., Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft., Kaposvári Parkolási Kft. és Kapos Sport Nonprofit Kft az OTP Bank Nyrt-vel kötött 1.600.000 eFt folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót a Kapos Holding Zrt. (7400 Kaposvár, Cseri út 16.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Kapos Holding Zrt. székhelyén megtekinthető.

2022. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

| | |
|--|--------|
| Kapos Sport Nonprofit Kft. | 370 |
| Kaposvári Közlekedési Zrt. | 442 |
| Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. | 105 |
| Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft. | 6 |
| Kapos Holding Zrt. | 64 |
| Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. | 159 |
| Kavíz Kft. | 3.376 |
| Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft. | 32.306 |

2022. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás e Ft-ban

| | |
|--|---------|
| Kaposvári Környezetvédelmi Kft. | 600 |
| Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft. | 25 |
| Kaposvári Közlekedési Zrt. | 81.622 |
| Kapos Holding Zrt. | 230.806 |
| Kavíz Kft. | 9.435 |
| Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft. | 7.920 |

2022. évi kapcsolt vállalkozással (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban

| Megnevezés | vevő-követelés | egyéb köv., kölcsön, cash-pool pénzkészl. nélkül | szállítói tartozás | egyéb kötelezettség |
|---|----------------|--|--------------------|---------------------|
| Kaposvári Városüzemeltetési NKft. | 5.747 | | 2.412 | |
| Kaposvári Környezetvédelmi Kft. | 376 | | | |
| Kaposvári Közlekedési Zrt. | 15 | | 17.491 | |
| Kapos TV és Rádió Kft. | 1 | | | |
| Kapos Holding Zrt. | 5 | 133.667 | 47.386 | |
| Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. | 24 | | | |
| Kavíz Kft. | 212 | | 2.812 | |
| Kapos Sport Kft. | 82 | | | |
| Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Kft. | 5 | | | |

3. Közzolgáltatási tevékenység tételeinek bemutatása

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

A közzolgáltatási eredmény levezetését és a mérleg tételek bemutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

4. Mérlegen kívüli tételek

Függő és jövőbeni kötelezettségek a társaságot nem terhelik.

Kaposvár, 2023. május 17.



A vállalkozás képviselője

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14 (4)
Bank: 11743002-20196491

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2022. 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) | 23 582 |
| 2 | 1 Adózás előtti eredmény ± | 33 145 |
| 3 | 2 Elszámolt amortizáció + | 31 794 |
| 4 | 3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ± | |
| 5 | 4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ± | 41 258 |
| 6 | 5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± | 2 667 |
| | 5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ± | 1 426 |
| 7 | 6 Szállítói kötelezettség változása ± | 166 872 |
| 8 | 7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | 88 121 |
| 9 | 8 Passzív időbeli elhatárolások változása ± | -5 414 |
| 10 | 9 Vevőkövetelés változása ± | -90 895 |
| 11 | 10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ± | 28 392 |
| 12 | 11 Aktív időbeli elhatárolások változása ± | -243 709 |
| 13 | 12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | -30 075 |
| 14 | 13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | |
| 15 | II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok) | -21 682 |
| 16 | 14/a Befektetett eszközök beszerzése - | -21 682 |
| | 14/b Beruházási előleg ± | 0 |
| 17 | 15 Befektetett eszközök eladása + | |
| 18 | 16 Kapott osztalék, részesedés + | |
| 19 | III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok) | -1 838 |
| 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 - | -1 838 |
| 28 | 26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | |
| 29 | 27 Véglegesen átadott pénzeszköz - | |
| 30 | 28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± | |
| 31 | IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ± | 62 |

Keltetés: 2023. május 17.

PH
Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

| Sor- szá m | A tétel megnevezése | 2021. Közszolgáltatási | 2022. Közszolgáltatási |
|------------------|---|---------------------------|---------------------------|
| a | b | c | c |
| 1 | 1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 871 170 | 2 299 727 |
| 2 | 2 Exportértékesítés nettó árbevétele | | |
| 3 | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 1 871 170 | 2 299 727 |
| 4 | 3 Saját termelésű készletek állományváltozása ± | | |
| 5 | 4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | |
| 6 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | 0 | 0 |
| 7 | III. Egyéb bevételek | 45 585 | 32 229 |
| 8 | ebből: visszaírt értékvesztés | | |
| 9 | 5 Anyagköltség | 191 315 | 254 075 |
| 10 | 6 Igénybe vett szolgáltatások értéke | 853 837 | 1 085 399 |
| 11 | 7 Egyéb szolgáltatások értéke | 181 813 | 227 263 |
| 12 | 8 Eladott áruk beszerzési értéke | | |
| 13 | 9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | |
| 14 | IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 1 226 965 | 1 566 737 |
| 15 | 10 Bérköltség | 531 020 | 583 587 |
| 16 | 11 Személyi jellegű egyéb kifizetések | 49 876 | 51 607 |
| 17 | 12 Bérjárulékok | 81 934 | 69 207 |
| 18 | V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 662 830 | 704 401 |
| 19 | VI. Értécsökkenési leírás | 31 737 | 26 816 |
| 20 | VII. Egyéb ráfordítások | 46 464 | 114 182 |
| 21 | ebből: értékvesztés | | |
| 22 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | -51 241 | -80 180 |

Keltetés: 2023. május 17.

P.H.
Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14 (4)
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

| Sor- szá m | A tétel megnevezése | 2021. Közzolgáltatási | 2022. Közzolgáltatási |
|------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| a | b | c | 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 | 30 | 149 |
| 28 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 29 | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | | |
| 30 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 31 | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | |
| 32 | ebből: értékelési különbözet | | |
| 33 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 30 | 149 |
| 34 | 18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztéségek | | |
| 35 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | |
| 36 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek | | |
| 37 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | |
| 38 | 20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 227 | 128 |
| 39 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | |
| 40 | 21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | |
| 41 | 22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 410 | 812 |
| 42 | ebből: értékelési különbözet | | |
| 43 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22) | 637 | 940 |
| 44 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -607 | -791 |
| 45 | C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | -51 848 | -80 971 |
| 46 | X. Adófizetési kötelezettség | | |
| 47 | D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII) | -51 848 | -80 971 |

Keltezés: 2023. május 17.



P.H.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14 (4)
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2021. közzolgáltatási | 2022. közzolgáltatási |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| a | b | f | f |
| 1 | A. Befektetett eszközök | 97 058 | 83 456 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 4 691 | 2 650 |
| 3 | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 |
| 4 | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 |
| 5 | Vagyoni értékű jogok | 4 691 | 2 650 |
| 6 | Szellemi termékek | 0 | 0 |
| 7 | Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 |
| 8 | Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 |
| 9 | Immateriális javak érték helyesbítése | 0 | 0 |
| 10 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 92 367 | 80 806 |
| 11 | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 16 295 | 14 996 |
| 12 | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 46 865 | 34 767 |
| 13 | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 29 207 | 31 043 |
| 14 | Tenyészállatok | | |
| 15 | Beruházások, felújítások | | |
| 16 | Beruházásokra adott előlegek | | |
| 17 | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | |
| 18 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 |
| 19 | Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban | | |
| 20 | Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban | | |
| 21 | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | | |
| 22 | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | |
| 23 | Egyéb tartós részesedés | | |
| 24 | vállalkozásban | | |
| 25 | Egyéb tartósan adott kölcsön | | |
| 26 | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | |
| 27 | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | |
| 28 | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | |

Keltezés: 2023. május 17.



P.H.
Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14 (4)
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

#HIV!

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2021. közszolgáltatási | 2022. közszolgáltatási |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| a | b | f | f |
| 29 | B. Forgóeszközök | 819 500 | 850 552 |
| 30 | I. KÉSZLETEK | 25 608 | 26 974 |
| 31 | Anyagok | 22 283 | 25 001 |
| 32 | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | |
| 33 | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | |
| 34 | Késztermékek | 1 437 | |
| 35 | Áruk | 1 888 | 1 973 |
| 36 | Készletekre adott előlegek | | |
| 37 | II. KÖVETELÉSEK | 793 092 | 822 726 |
| 38 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 622 680 | 660 561 |
| 39 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 110 084 | 129 075 |
| 40 | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | |
| 41 | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | |
| 42 | Váltókövetelések | | |
| 43 | Egyéb követelések | 60 328 | 33 090 |
| 44 | Követelések értékelési különbözete | | |
| 45 | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | |
| 46 | III. ÉRTÉKPAPIROK | | |
| 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 | 800 | 852 |
| 54 | Pénztár, csekkek | 394 | 354 |
| 55 | Bankbetétek | 406 | 498 |
| 56 | C. Aktív időbeli elhatárolások | 11 | 243 622 |
| 57 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | | 242 465 |
| 58 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 11 | 1 157 |
| 59 | Halasztott ráfordítások | | |
| 60 | Eszközök összesen | 916 569 | 1 177 630 |

Keltezés: 2023. május 17.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7101 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14 (4)
Bank: 11743002-20196491

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

#HIV!

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2021. közszolgáltatási | 2022. közszolgáltatási |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| a | b | f | f |
| 61 | D. Saját tőke | 225 698 | 144 631 |
| 62 | I. JEGYZETT TŐKE | 2 859 | 2 763 |
| 63 | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | |
| 64 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | |
| 65 | III. TŐKETARTALÉK | | |
| 66 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 274 687 | 222 839 |
| 67 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | |
| 68 | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK | | |
| 69 | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | |
| 70 | Valós értékelés értékelési tartaléka | | |
| 71 | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | -51 848 | -80 971 |
| 72 | E. Céltartalékok | 23 049 | 60 928 |
| 73 | Céltartalék a várható kötelezettségekre | | |
| 74 | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 23 049 | 60 928 |
| 75 | Egyéb céltartalék | | |
| 76 | F. Kötelezettségek | 414 016 | 644 980 |
| 77 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | |
| 78 | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló 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 | 1 702 | 0 |
| 83 | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | |
| 84 | Átváltoztatható kötvények | | |
| 85 | Tartozások kötvénykibocsátásból | | |
| 86 | Beruházási és fejlesztési hitelek | | |
| 87 | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | |
| 88 | Tartós kötelezettségek kapcsoló 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 | 1 702 | |

Keltetés: 2023. május 17.

P.H.
**Kaposvári Hulladékgazdálkodási
 Nonprofit Kft.**
 7400 Kaposvár, Cseri út 16.
 Adószám: 23423402-2-14
 Bank: 11743002-20196491 (4)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

#HIV!

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2021. közzolgáltatási | 2022. közzolgáltatási |
|--------------|---|--------------------------|--------------------------|
| a | b | f | f |
| 92 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 412 314 | 644 980 |
| 93 | Rövid lejáratú kölcsönök | | |
| 94 | ebből: az átváltoztatható kötvények | | |
| 95 | Rövid lejáratú hitelek | | |
| 96 | Vevőktől kapott előlegek | | |
| 97 | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 125 765 | 278 794 |
| 98 | Váltótartozások | | |
| 99 | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 33 992 | 64 569 |
| 100 | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő | | |
| 101 | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő | | |
| 102 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 252 557 | 301 617 |
| 103 | Kötelezettségek értékelési különbözete | | |
| 104 | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | |
| 105 | G. Passzív időbeli elhatárolások | 5 301 | 286 |
| 106 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | |
| 107 | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 5 301 | 286 |
| 108 | Halasztott bevételek | | |
| | Szétválasztási különbözet | 248 505 | 326 805 |
| 109 | Források összesen | 916 569 | 1 177 630 |

Keltezés: 2023. május 17.

P.H.
Kaposvári Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 23423402-2-14
Bank: 11743002-20196491 (4)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztem a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 14-09-311632 ("a Társaság") **2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 258 993 E Ft, az adózott eredmény 3 070 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 2022. 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2022. 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 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 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2022. 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 a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzé tegye 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 céлом 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 észszerű 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 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 észszerűségét.
- 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, 2023. május 18.

Farkas Márta
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
kamarai tagsági szám: 001437
Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b.
nyilvántartási szám: 000647