



KAPOSVÁRI KÖRNYEZETVÉDELMI KFT.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. ÉVI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ**

I. Általános információk

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

KAPOSVÁRI KÖRNYEZETVÉDELMI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

Székhelye: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Telephelye: 7400 Kaposvár, 0133/2. hrsz.

Postacíme: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Web: www.kkvd.hu

Cégbíróági bejegyzés időpontja és száma: 2013.12.23. 14 09 313886

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

A cég adószáma: 24771344-2-14

A cég statisztikai számjele: 24771344-3811-113-14

Tevékenység kezdete: 2014.01.01

A Kft. a Kaposvári Városgazdálkodási Zrt. szétválásakor alakult.

Az új Hulladék törvényben foglaltaknak történő megfelelés érdekében 2013. évben a KVG Zrt.-ből 2 új társaság vált ki a közszolgáltatói és egyéb tevékenységek folytatására.

Jogelőd cég adatai: Kaposvári Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Adószáma: 11223315-2-14

1.2. A társaság tulajdonosai:

Kapos Holding Közszolgáltató Zrt. (7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.) 55%

AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft. (2800 Tatabánya Erdész u. E ép.) 45 %

A társaság törzstőkéje 3.000.000 Ft, azaz Hárommillió forint, melyet az alapítók a megalakuláskor véglegesen a társaság rendelkezésére bocsátottak.

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

8129'08 Egyéb takarítás **Főtevékenység**

3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

4941'08 Közúti áruszállítás

5229'08 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás

3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése

3822'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

3900'08 Szennyvezetésmentesítés, egyéb hulladékkezelés

7712'08 Gépjárműkölsönzés (3,5 tonna felett)

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke:	7.414 e Ft
Jegyzett tőke:	3.000 e Ft
Adózott eredmény:	-5.833 e Ft
Nettó árbevétel:	179.491 e Ft

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Soóky András ügyvezető (önálló képviselet), lakcíme: 7400 Kaposvár, Németh István fasor 49. 2/3.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Környezetvédelmi Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően- magyar nyelven - 2018. 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 szerint, eredmény-kimutatását a 3. számú melléklet alapján forgalmiköltség-eljárással készíti.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

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

2.2. Számviteli szolgáltatás végzők bemutatása

A beszámolót készítette: Visneyi Hajnalka mérlegképes könyvelő, mint számviteli szolgáltatás nyújtására jogosult társaság alkalmazottja. Cím: 7400 Kaposvár, Mogyoró u. 43. Regisztrációs szám: 172533.

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

Farkas Márta bejegyzett könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b

Engedélyszám: 001437

„SZÁMVEVŐK” Könyvvizsgáló és Könyvviteli Korlátolt Felelősségű Társaság

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

Engedélyszám: 000647

2.3. Értékelési eljárások

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

Értékelési eljárások

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

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.

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

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

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben a 2. számlaosztályban folyamatos analitikus nyilvántartást vezet a nem veszélyes anyagokról és kereskedelmi árukról. A készletek nyilvántartása átlagáron, egyeztetése a mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétel alapján történik.

Költségelszámolás rendszere

A költségelszámolást az 5-ös, 6-os, 7-es számlaosztályok alkalmazásával rögzítjük, elsődlegesen a 6-7 alkalmazásával. Ennek megfelelően az eredmény kimutatás forgalmi költség-eljárással kerül összeállításra.

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre. 2016. évben a társaság céltartalékot nem számolt el.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

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 – használatbavételkor – 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

A százezer forint értékhatár alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja: használatbavételkor, egy összegben.

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

- | | |
|---|--------|
| – Gépek, berendezések, felszerelések | 14,5 % |
| – <i>kivéve:</i> az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű számítástechnikai termékek és berendezések, az ügyvitel technikai eszközök , valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a TAO törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint) | 33 % |
| – Járművek (kivéve autóbusz, egyedi minősítés alapján) | 20% |

Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján 30 %

Értékvesztések elszámolása

A társaság Számviteli Politikájában rögzítettek alapján a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló - és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett – követeléseknél kötelezően értékvesztést kell elszámolni.

2018. évben 1.436 eFt értékvesztés elszámolása volt indokolt.

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.

A jelentős összegű hibák hatása

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 3§. (3) 3. alapján a társaságnál sem önellenőrzés, sem NAV revízió alapján nem került feltárássra jelentős összegű hiba.

3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése**3.1. 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	60.471	48,0	52.432	42,4	86,7
Forgó eszközök	65.359	51,9	71.029	57,5	108,7
Aktív időbeli elhat.	59	0,1	114	0,1	193,2
Eszközök összesen	125.889	100,0	123.575	100,0	98,2
Saját tőke	68.246	54,2	7.414	6,0	10,9
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	50.742	40,3	114.966	93,0	226,6
Passzív időbeli elhat.	6.901	5,5	1.195	1,0	17,3
Források összesen	125.889	100,0	123.575	100,0	98,2

2018. évben a társaság eszközeinek 42,4 %-át a befektetett eszközök, 57,5 %-át a forgóeszközök képezték. A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 6,0 %.

A saját tőke értéke a 2017. évi osztalék átvezetésének hatására 7.414 e Ft.

A társaság kötelezettsége 93,0 %-a forrásoknak.

3.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2017. %	2018. %	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	112,9	14,1	12,5
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	84,5	1566,8	1854,2
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	2.274,9	247,1	10,9
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	24,7	-78,7	-318,6

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2018. évben 14,1 %.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2018-ban a mutató értéke 1566,8 %.

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, értéke -78,7 %.

3.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017. %	2018. %	Index %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	0,0	0,0	0,0
Nettó eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	-13,3	659,7	-4960,2
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	128,8	61,8	48,0
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	0,5	0,2	40,0

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A társaság likviditási mutatója 61,8 %, azaz a forgóeszközök részben képesek fedezni a rövid lejáratú kötelezettségeket, az előző évhez képest 48 %-al csökkent.

3.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017. %	2018. %	Index %
Bevétel-arányos	Adózás előtti eredmény Összes bevétel	10,3	-3,2	-31,1
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény Saját tőke	27,1	-78,7	290,4
Élőmunka-arányos	Adózás előtti eredmény Személyi jellegű ráfordítások	43,6	-14,7	-33,7
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény Eszközök összesen	14,7	-4,7	32,0

Az összes bevétel -3,2%-ának megfelelő adózás előtti eredményt ért el a társaság.

A személyi jellegű ráfordítások 14,7 %-a jelentkezett veszteségként.

Az összes eszköz 4,7 %-ának megfelelő értékű volt a társaság vesztesége.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

Immateriális javak értéke 2018. év során csak az értékcsökkenés mértékével csökkent.

1.2. Tárgyi eszközök

Bruttó szála.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	558 700	41 000	0	0	599 700
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	558 700	41 000	0	0	599 700
123	ÉPÜLET, ÉPÜLET RÉSZ	3 579 432	0	0	0	3 579 432
12	INGATLANOK ÖSSZESEN	3 579 432	0	0	0	3 579 432
131	TERMELŐ GÉPEK BERENDEZÉSEK	4 292 055	198 937		201 575	4 289 417
132	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZT VEVŐ JÁRMŰVEK	63 198 304	6 091 965		0	69 290 269
135	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	564 094	128 953		14 160	678 887
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK	68 054 453	6 419 855	0	215 735	74 258 573
141	ÜZEMI GÉPEK, BERENDEZÉSEK	0	0	0	0	0
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	1 602 670	0			1 602 670
1431	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK	392 400	0	146 800	0	245 600
145	KISÉRTÉKŰ EGYÉB BERENDEZÉS FELSZERELÉS	750 773	254 397	79 118	3 937	922 115
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	2 745 843	254 397	225 918	3 937	2 770 385
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	74 938 428	6 715 252	225 918	219 672	81 208 090
HCS számla	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	519 350	80 350	0	0	599 700
1293	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉCS	228 671	214 763	0		443 434
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	940 544	624 860	0	40 914	1 524 490
1392	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZT VEVŐ JÁRMŰVEK	11 123 722	12 742 785			23 866 507
1395	KISÉRTÉKŰ MŰSZAKI GÉPEK	564 094	128 953		14 160	678 887
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	12 628 360	13 496 598	0	55 074	26 069 884
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK ÉCS	0	0	0	0	0
1492	EGYÉB JÁRMŰVEK ÉCS	273 109	320 530			593 639
14931	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK ÉCS	67 279	108 920	28 535		147 664
1495	KISÉRTÉKŰ EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK ÉCS	750 773	254 397	79 118	3 937	922 115
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	1 091 161	683 847	107 653	3 937	1 663 418
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	14 467 542	14 475 558	107 653	59 011	28 776 436
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	60 470 886	-7 760 306	118 265	160 661	52 431 654

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2018. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

2.4. Forgóeszközök

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 71.029 e Ft, amelyből a készletek értéke 4.712 e Ft, a követelések 66.059 e Ft-ot, a pénzeszközök 258 e Ft-ot tesznek ki.

Követelések részletezése:

Vevők	41.374 e Ft
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	20.086 e Ft
Munkavállalók előleg	350 e Ft
Adott előleg, E-útdíj	42 e Ft
Adók, járulékok	2.025 e Ft
KMJV letét	314 e Ft
folyamatos ÁFA	1.868 e Ft
Összesen	66.059 e Ft

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 114 e Ft kapcsolt vállalkozással szembeni kamat, táppénz és áramdíj került elszámolásra.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 7.414 e Ft, mely a 2018. évi adózott eredménnyel, -5 833 e Ft-tal és a 2017. évi 2018-ban kifizetett osztalékkal 55.000 e Ft csökkent.

1.7. Céltartalékok

A társaság 2018. évben céltartalékot nem 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 kisebb kötelezettséget.

Rövid lejáratú kötelezettségek tételei:

2018.12.31-én	Adatok e Ft-ban
Szállítók	17.567
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	31.081
Osztalék	55.000
Adók, járulékok	1.563
Kereset elszámolás	1.883
Áfa, folyamatos Áfa	7.653
Helyi adók	76
Egyéb	143
Összesen	114.966

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások közé 1.195 e Ft lett elszámolva a 2019. évben kifizetendő prémium és járulékaik.

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Kaposvári Környezetvédelmi Kft. 2018. évben 179.491 e Ft árbevételt realizált.

Az éves nettó árbevétel 67,8 %-a az úttisztítás, 12,1 %-a a veszélyes hulladék gyűjtés, 11,1 %-a nem veszélyes hulladék gyűjtés. Az árbevétel 9,0 %-a egyéb szolgáltatások árbevételét tartalmazza.

2.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevétel a tárgyi eszköz értékesítésből, káreseménnyel kapcsolatos bevételekből, kerekítésből, leltárértékelési különbözetből, NAV-tól származó TAO jóváírásból és lejárt szép-kártya visszatérítésből adódó bevételeket tartalmazza.

2.3. Anyagjellegű ráfordítás

Anyagjellegű ráfordítások között kiemelkedő tételként szerepelnek:

Síkosságmentesítő anyag	16.305 e Ft
Gázolaj	4.633 e Ft
Járművek karbantartása	9.735 e Ft
Bérleti díjak	8.570 e Ft
Üzleti és egyéb tanácsadás, könyvvizsgálat	21.903 e Ft
Hulladékkezelés-, szállítás költsége	25.987 e Ft

2.4. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások meghatározó tételként a bérköltség jelenik meg 31.159 e Ft-tal.

2.5. Társasági adó

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény: - 5 833 e Ft

növelő tételek

- számviteli törvény szerinti écs.	14.636 e Ft
- hitelezési veszteség	100 e Ft
- követelésre elszámolt értékvesztés	1.436 e Ft
összesen:	16.172 e Ft

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs.	14.476 e Ft
- előző évi értékvesztés visszairás 20%-a	718 e Ft
- adófelajánlással összef. elsz. egyéb bevétel	25 e Ft
összesen:	15.219 e Ft

A társaságnak 2018. évben nem keletkezett társasági adófizetési kötelezettsége.

Az adózott eredmény **-5 833 e Ft** (veszteség).

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató 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 Környezetvédelmi Kft.) az OTP Bank Nyrt.-vel kötött 650.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

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

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	123
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	130
Kaposvári Közlekedési Zrt	113
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	9.270
Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.	804
Aquamedical Kft	3

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

Kapos Holding Zrt.	24.841
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	836
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	461
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	18.208
Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.	5.101
Kaposvári Nagypiac Kft.	1.039

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

Megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.	63	-	17.242	-
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-		42	-
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	-	-	-	-
Kapos Holding Zrt.	-	18.400	2.802	-
Kaposvári Nagypiac Kft.	-	-	69	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	1.567	-	10.926	-
Kaposvári Közlekedési Zrt.	56	-	-	-

2. Létszám és jövedelmi adatok

2018. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Szellemi munkavállaló	2,59	14 088	555	14 643
Fizikai munkavállaló	4,26	10 793	946	11 739
Összes munkavállaló	6,85	24 881	1 501	26 382
Megbízási díjak	9	6 278	0	6 278
Tiszteletdíjak	3	0	0	0
Egyéb: (EFO, táppénz, bsz., utazási ktg, repi, juttatások SZJA)		0	700	700
Mindösszesen	18,85	31 159	2 201	33 360

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset e Ft/fő	Átlagjövedelem e Ft/fő
Szellemi munkavállaló	2,59	5 439	5 654
Fizikai munkavállaló	4,26	2 534	2 756
Összes munkavállaló	6,85	3 632	3 851

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2018. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

3. Mérlegen kívüli tételek

A Társaság átalakulással jött létre. A jogelőd ellen bírósági úton kötbér igényt nyújtott be a felperes. A peres ügy kimenetelére vonatkozóan a mérlegkészítésig pontos információ nem áll rendelkezésre. Amennyiben a jogelőd a pert elveszti a jogutód Kft-t is fizetési kötelezettség terhelheti, melynek következtében a vállalkozás folytatásának elve sérülhet.

Kaposvár, 2019. február. 28.


Soóky András

ügyvezető

