

24771344381111314
Statisztikai számjel

14-09-313886
Cégjegyzék száma

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.

**7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
82/527-059**

Éves beszámoló

2019.12.31

Keltezés: 2020. március 18.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.
7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
Adószám: 24771344-2-14
Bank: 11744002-20913255

24771344381111314

Statisztikai számjel

14-09-313886

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 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	52 432		45 487
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	0		0
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	52 432		45 487
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 136		2 921
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	48 189		41 695
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 107		871
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek			
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			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2020. március 18.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.
 7400 Kaposvár, Árkim Andras u. 2.
 Adószám: 2-7713-4-2-14
 Bank: 11749002-20913255

24771344381111314

Statistikai számjel

14-09-313886

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 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	71 029		72 645
30	I. KÉSZLETEK	4 712		3 093
31	Anyagok	4 348		3 093
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	364		0
36	Készletekre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK	66 059		69 329
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	41 374		32 178
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	20 086		32 310
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	4 599		4 841
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	258		223
54	Pénztár, csekkek	55		21
55	Bankbetétek	203		202
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	114		76
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	60		0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	54		76
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	123 575		118 208

Keltezés: 2020. március 18.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.
 7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
 Adószám: 2-771744-2-14
 Bankszám: 11743002-20913255

24771344381111314

Statistikai számjel

14-09-313886

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 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	7 414		34
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	39		39
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 208		4 375
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 833		-7 380
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	114 966		114 787
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0		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			

Keltetés: 2020. március 18.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.
 7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
 Adószám: 24771344-2-14
 Bank: 11743002-20913255

24771344381111314

Statisztikai számjel

14-09-313886

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

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	114 966		114 787
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 567		16 081
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	31 081		35 645
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	55 000		55 000
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 318		8 061
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 195		3 387
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 195		3 387
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	123 575		118 208

Keltezés: 2020. március 18.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.
7400 Kaposvár, Achim András u. 2.
Adószám: 2-771344-2-14
Bank: 11743002-23913255

24771344381111314

Statisztikai számjel

14-09-313886

Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	e	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	179 491		150 129
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	179 491		150 129
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	751		3 594
8	ebből: visszaírt értékvesztés			645
9	5 Anyagköltség	29 404		14 845
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	75 157		68 486
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	2 526		2 916
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	414		835
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 443		12 272
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	125 944		99 354
15	10 Bérköltség	31 159		31 841
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 201		1 566
17	12 Bérjárulékok	6 338		5 916
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	39 698		39 323
19	VI. Értécsökkenési leírás	14 475		14 388
20	VII. Egyéb ráfordítások	5 958		8 038
21	ebből: értékvesztés	1 436		1 062
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-5 833		-7 380

Keltezés: 2020. március 18.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

24771344381111314

Statisztikai számjel

14-09-313886

Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b		e	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, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		0		0
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
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			
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
42		ebből: értékelési különbözet	0		0
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		0		0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		0		0
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		-5 833		-7 380
46	X. Adófizetési kötelezettség		0		0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)		-5 833	0	-7 380

Keltezés: 2020. március 18.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

24771344381111314

Statisztikai számjel

14-09-313886

Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	179 491		150 129
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	179 491		150 129
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	68 709		65 326
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	414		835
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 443		12 272
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	87 566		78 433
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	91 925		71 696
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	41 901		25 091
10	7 Igazgatási költségek	50 650		49 541
11	8 Egyéb általános költségek	0		0
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	92 551		74 632
13	V. Egyéb bevételek	751		3 594
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI. Egyéb ráfordítások	5 958		8 038
16	ebből: értékvesztés	1 436		1 062
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-5 833		-7 380

Keltezés: 2020. március 18.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771344381111314

Statisztikai számjel

14-09-313886

Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

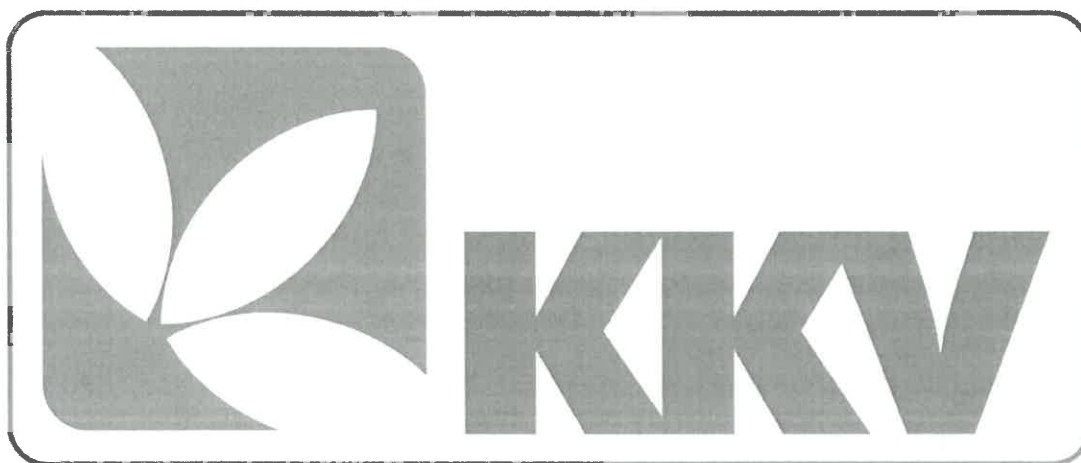
adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	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			
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			
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
37	ebből: értékelési különbözet	0		0
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0		0
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-5 833		-7 380
41	IX. Adófizetési kötelezettség	0		0
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-5 833	0	-7 380

Keltezés: 2020. március 18.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



KAPOSVÁRI KÖRNYEZETVÉDELMI KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. 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

Cégbírósi 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
(új nevén: Kaposvári Inert Zrt)

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 Szennyeződésmérsítés, egyéb hulladékkezelés
7712'08 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna felett)

2019. évi főbb adatok:

Saját tőke:	34 e Ft
Jegyzett tőke:	3.000 e Ft
Adózott eredmény:	-7.380 e Ft
Nettó árbevétel:	150.129 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 - 2019. 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: március 18.

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

2.2. Számviteli szolgáltatás végzők bemutatása

A beszámolót készítette: Visnyei 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 értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszaírásával. 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 árukrol.

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, karkedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre 2019. 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 – 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

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 %
- *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 %

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.

2019. évben 1 062 e Ft 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
	2018. év		2019. év		
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	52.432	42,4	45.487	38,4	86,8
Forgó eszközök	71.029	57,5	72.645	61,5	102,3
Aktív időbeli elhat.	114	0,1	76	0,1	66,7
Eszközök összesen	123.575	100,0	118.208	100,0	95,7
Saját tőke	7.414	6,0	34	0,0	0,5
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	114.966	93,0	114.787	97,1	99,8
Passzív időbeli elhat.	1.195	1,0	3.387	2,9	283,4
Források összesen	123.575	100,0	118.208	100,0	95,7

2019. évben a társaság eszközeinek 38,4%-át a befektetett eszközök, 61,5%-át a forgóeszközök képezték. A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 0,0%.

A társaság kötelezettsége 97,1%-a forrásoknak.

3.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2018. %	2019. %	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	14,1	0,1	0,7
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	1.566,8	347.570,6	22.183,5
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	247,1	1,1	0,4
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-78,7	-21.705,9	27.580,6

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2019. évben 0,1%.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2019-ban a mutató értéke 347.570,6%.

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 - 21.705,9 %.

3.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2018. %	2019. %	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	659,7	133 700	20.266,8
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	61,8	63,3	102,4
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	0,2	0,2	100,0

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A társaság likviditási mutatója 63,3%, azaz a forgóeszközök részben képesek fedezni a rövid lejáratú kötelezettségeket, az előző évhez képest 2,4 %-al nőtt.

3.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2018. %	2019. %	Index %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	-3,2	-4,8	150,0
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	-78,7	-21.705,9	27.580,6
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítások	-14,7	-18,8	127,9
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	-4,7	-6,2	131,9

Az összes bevétel -4,8%-ának megfelelő adózás előtti eredményt ért el a társaság.

A személyi jellegű ráfordítások 18,8%-a jelentkezett veszteségként.

Az összes eszköz -6,2%-ának megfelelő értékű volt a társaság vesztesége.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

Immateriális javak értéke 2019. év során csak az értékcsökkenés mértékével csökkent.

1.2. Tárgyi eszközök

LELTÁR						
2019.12.31						
Tárgyi eszközök						
Bruttó szála.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
113	VAGYONÉRTÉKŰ JOGOK	558 700	0	0	0	558 700
116	100.000 Ft ÉRTÉKŰ JOGOK	41 000				41 000
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	599 700	0	0	0	599 700
123	ÉPÜLET, ÉPÜLETRÉSZ	3 579 432	0	0		3 579 432
12	INGATLANOK ÖSSZESEN	3 579 432	0	0	0	3 579 432
131	TERMELŐ GÉPEK BERENDEZÉSEK	4 289 417	0	0	0	4 289 417
132	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZT VEVŐ JÁRMŰ	69 290 269	9 496 343	4 132 845	0	74 653 767
135	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	1 024 226	31 560	0	0	1 055 786
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK	74 603 912	9 527 903	4 132 845	0	79 998 970
141	ÜZEMI GÉPEK, BERENDEZÉSEK	0	0	0	0	0
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	1 602 670	0	0	0	1 602 670
1431	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK	245 600	202 600	0	0	448 200
145	KISÉRTÉKŰ EGYÉB BERENDEZÉS FELSZERELÉS	576 776	32 200	0	40 000	568 976
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	2 425 046	234 800	0	40 000	2 619 846
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	81 208 090	9 762 703	4 132 845	40 000	86 797 948
ÉCS számla	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
1193	VAGYONÉRTÉKŰ JOGOK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	558 700	0	0	0	558 700
1196	100.000 Ft ÉRTÉKŰ JOGOK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	41 000	0	0	0	41 000
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	599 700	0	0	0	599 700
1293	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉCS	443 434	214 763	0		658 197
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	1 524 490	621 976	0	0	2 146 466
1392	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZT VEVŐ JÁRMŰ	23 866 507	13 048 776	1 813 925	0	35 101 358
1395	KISÉRTÉKŰ MŰSZAKI GÉPEK	1 024 226	31 560	0	0	1 055 786
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	26 415 223	13 702 312	1 813 925	0	38 303 610
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK ÉCS	0	0	0	0	0
1492	EGYÉB JÁRMŰVEK ÉCS	593 639	320 530	0	0	914 169
14931	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK ÉCS	147 664	118 414	0	0	266 078
1495	KISÉRTÉKŰ EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉS	576 776	32 200	0	40 000	568 976
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	1 318 079	471 144	0	40 000	1 749 223
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	28 776 436	14 388 219	1 813 925	40 000	41 310 730
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	52 431 654	-4 625 516	2 318 920	0	45 487 218

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2019. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

A forgóeszközök mérleg fordulónapi értéke 72.645 e Ft, amelyből a készletek értéke 3.093 e Ft, a követelések 69.329 e Ft-ot, a pénzeszközök 223 e Ft-ot tesznek ki.

Követelések részletezése:

KÖVETELÉSEK	
E-útdíj	63 294
Munkavállalói előlegek	25 000
KMJV letét	323 830
Folyamatos Áfa	1 205 296
TAO	1 965 000
Áfa	1 068 000
ipa	181 061
gépjárműadó	6 209
szállítói túlfizetés	3 061
összesen	4 840 751

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 76 e Ft Hír-Infó licence és kötelező biztosítások kerültek elszámolásra.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 34 e Ft, mely a 2019. évi adózott eredménnyel, -7.380 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A társaság saját tőkéje 2019. évben a Ptk és a Számviteli törvény szerinti minimum érték alá csökkent.

1.7. Céltartalékok

A társaság 2019. 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.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tételei Ft-ban:

KÖTELEZETTSÉGEK	
szja	398 000
nyugdíjbizt.	271 000
egészségbizt.	210 000
szakképzési hj.	39 000
inno	56 000
cégautóadó	49 866
szochó	463 000
munkabér	1 731 367
letiltások	109 697
folyamatos áfa	4 733 482
összes rövid	8 061 412

Kapcsolt vállalkozással szembeni: 90 645 e Ft

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások között a 2019.12.31-én raktáron lévő veszélyes és nem veszélyeshulladékok 2020. évben fizetendő ártalmatlanítási díjait szerepeltetjük 3.387 e Ft értékben.

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Kaposvári Környezetvédelmi Kft. 2019. évben 150.129 e Ft árbevételt realizált.

SZSZ	NEVE	e Ft	%
9111	Nyár - gépi útseprés árbevétele	872	0,58%
9113	Nyár - kézi úttisztítás árbevétele	2 986	1,99%
9114	Nyár - úttisztítás - bér munka árbevétele	3	0,00%
9115	Nyár - úttisztítás általános árbevétele	55 602	37,04%
9121	Tél - gépi hómunka árbevétele	41 756	27,81%
9122	Tél - kézi hómunka árbevétele	156	0,10%
9124	Tél - síkosságmentesítő anyag árbevétele	2 681	1,79%
9126	Tél - Egyéb munkák árbevétele	4 314	2,87%
9211	Veszélyes hulladék gyűjtés árbev. - Kaposvár	4 545	3,03%
9212	Veszélyes hulladék gyűjtés árbev. - vidék	1 440	0,96%
9221	Nem veszélyes hulladék gyűjtés árbev. - Kaposvár	23 509	15,66%
9222	Nem veszélyes hulladék gyűjtés árbevétele - vidék	470	0,31%
9232	Gépek és járművek bérbeadásának árbevétele	3 956	2,63%
9252	Továbbszámlázott egyéb árbevétel	513	0,34%
926	Konténeres hulladékgyűjtés árbevétele	4 045	2,69%
92911	Egyéb tevékenység árbevétele, hulladékszállítás	3 282	2,19%
	összesen	150 129	100,00%

2.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevétel a tárgyi eszköz értékesítésből, káreseménnyel kapcsolatos bevételekből, kerekítésből, leltárértékelési különbözetből állnak.

SZSZ	NEVE	e Ft
961	Értékesített immat.javak, tárgyi eszk.árbevétele	1 609
9632	Káreseményekkel kapcs.bevételek	715
966	Értékvesztés visszairása	645
9693	Leltárértékelési különbözet	7
9699	Különféle egyéb bevételek	618
	összesen	3 594

2.3. Anyagjellegű ráfordítás

Anyagjellegű ráfordítások között *kiemelkedő* tételként szerepelnek:

Síkosságmentesítő anyag	8.002 e Ft
Gázolaj, benzin	4.751 e Ft
Járművek karbantartása	7.938 e Ft
Bérleti díjak	9.108 e Ft
Üzleti és egyéb tanácsadás, könyvvizsgálat	21.900 e Ft
Hulladékkezelés-, szállítás költsége	24.198 e Ft

2.4. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások meghatározó tételként a bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések és a bérjárulékok jelennek meg 39.323 e Ft-tal.

2.5. Társasági adó

bevallás	TAO	
	adózás előtti	- 7 380
	csökkentő tételek	
01.sor	Veszteségelhatárolás feloldása	-
02.sor	Céltartalék felhasználás	-
04.sor	Adótv. szerinti Écs	7 950
06.sor	Fejlesztési tartalék képzés	-
14.sor	Előző évi ÉV visszafizetése	645
34.sor	Adófelajánlással összef. elszám	-
	összes csökkentő	8 595
	növelő tételek	
01.sor	Céltartalék képzés	-
02.sor	Számviteli tv. Szerinti ÉCS	14 388
03.sor	Nem a váll.érd.felm.kiadás	-
04.sor	Jogerős bírság	-
06.sor	Követelésre elszámolt ÉV	-
07.sor	Hitelezési veszteség	-
	összes növelő	14 388
	alap	- 1 587
	adó	-
	kerekítve	-
	nyitó túlfizetés	
	túlfizetés	1 965

A társaságnak 2019. évben nem keletkezett társasági adófizetési kötelezettsége.

Minimum adó szerinti adófizetést nem alkalmaz!!

Az adózott eredmény -7.380 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 Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Vízf- és Csatornamű Kft, Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft., Kaposmenti Városüzemeltetési NP. 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.

2019. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	163
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	282
Kaposvári Közlekedési Zrt	69
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	6.095
Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.	645
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Np. Kft.	1.181

2019. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	26.746
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	466
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	16.014
Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.	5.280
Kaposvári Nagypiac Kft.	966

2019. évi kapcsolt vállalkozással (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban

Megnevezés	kapcsolt vevő	egyéb követelés,	kapcsolt szállítói	egyéb kötelezett ség
Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.	64	-	13.225	-
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-		5	-
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	207	-	-	-
Kapos Holding Zrt.	-	31.684	2.828	-
Kaposvári Nagypiac Kft.	-	-	128	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	56	-	19.459	-
Kaposvári Közlekedési Zrt.		-	-	-
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Np. Kft	300			

Létszám és jövedelmi adatok**KKV 2019. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások**

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Szellemi munkavállaló	2,00	6570	336	6 906
Fizikai munkavállaló	4,55	13 429	908	14 337
Összes munkavállaló	6,55	19999	1 244	21 243
Megbízási díjak	12	11 819	0	11 819
Tiszteletdíjak	3	0	0	0
Egyéb: (EFO,táppénz,bsz.,utazási ktg,repí,juttatások SZJA)		23	322	345
Mindösszesen	21,55	31841	1 566	33 407

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset e Ft/fő	Átlagjövedelem e Ft/fő
Szellemi munkavállaló	2,00	3 285	3 453
Fizikai munkavállaló	4,55	2 951	3 151
Összes munkavállaló	6,55	3 053	3 243

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2019. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

2. 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, 2020.03.18.


Soóky András
ügyvezető

24771344381111314

Statisztikai számjel

14-09-313886

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2019. 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)	9 727
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-7 380
3	2 Elszámolt amortizáció +	14 388
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	2 319
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-1 486
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 307
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	2 192
10	9 Vevőkövetelés változása ±	9 196
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-10 847
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	38
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-9 762
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-9 762
	14/b Beruházási előleg ±	
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0
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 -	
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-35

Keltezés: 2020. március 18.

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.
 7400 Kaposvár, Árkum András u. 2.
 Adószám: 2-771344-2-14
 Bank: 11743002-20911255

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.



2019. évi üzleti jelentése

K a p o s v á r, 2020. március 18.


Soóky András
ügyvezető igazgató

I. Gazdasági környezet

2013. év végén kiválással létrejött a Dél-Dunántúli Hulladékkezelési Nonprofit Kft. és a Kaposvári Környezetvédelmi Kft. A Kaposvári Környezetvédelmi Kft. a közszolgáltatáson kívüli, hulladékszállítási engedélyhez kötött tevékenységet is végezhet, illetve Kaposvár Város területén végzi a téli-nyári úttisztítási tevékenységet.

II. Társaság székhelye

- 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

III. A Társaság 2019. évi tevékenységének értékelése

A munka jelentős részét a 2019. év elején a téli síkosságmentesítés adta. A Városgondnokság mint megrendelő a tavalyi évhez hasonlóan, ezen időszak alatt is magas készségi szinten tartotta a készenléti és proaktív munkákat. Ez azt jelentette, hogy bármely, síkosságot - akár csak kis mértékben vagy eséllyel - okozó körülmény előrejelzése esetén munkavégzést rendelt el. A feszített tempó ellenére a szerződéses átalánykeretben rögzített munkaórákon belül maradtunk. A 2018-as rendkívüli hómunka többlet bevételét a teljesítés során a célgépek folyamatos és jelentős műszaki problémáinak elhárításának a költségeinek a fedezésére kellett fordítanunk.

Mivel a szerződéses áraink régóta (2014 óta) változatlanok, áremelési kérelmet nyújtottunk be a megrendelő KMJV felé, mely kizárólag az infláció mértékében történő 2.8 % díj emelésre irányulhatott a 2006. évi alapszerződés alapján. A rendkívüli hómunka elszámolására, eseti megrendelésre, a hómunkára leszerződött alvállalkozók díjaihoz igazítva nyújtottunk be ajánlatot, hogy az alvállalkozói díjak kifizetésének is meg legyen a bevétel oldala is, de sajnos ez az ajánlat szintén nem került befogadásra a megrendelő Városgondnokság által. Így az alvállalkozók kifizetése 2019. év elején veszteséggel történt.

Társaságunk eredményesen pályázott a Kaposvár Megyei Jogú Város díszburkolatos közterületeinek tisztítási, valamint takarítási feladataira az 2019 év elején kiírt meghívásos pályázaton. Ez a bevételi forrás új elemként jelent meg a cég életében 2019 évben. A díszburkolatos közterületeinek tisztítása nem túl nagy árbevételt jelent havi szinten, de hosszútávú szerződés került aláírásra, ami egy 48 hónapon át tartó folyamatos árbevételt jelent, mintegy 15 millió Ft értékben.

Az előregő gépjármű parkunk állapota kritikus, amely a nyári munkavégzést is veszélyeztette, ezért a tavalyi évhez hasonlóan jelentős költségráfordítással kellett tervezünk a géppark tavaszi -nyári- őszi javítási, valamint fejlesztési munkálatait. A helyi teherautó szervizek magas szervizdíjai miatt a városon kívül kerestünk szervizeket, ahol komplex javítási munkákat el tudnak látni.

- Az Mercedes útseprő gépkocsink a szezon kezdésére elkészült, jelentős és költséges (1,7 millió Ft) felújítást követően rendszeresen munkába állt a város igénye szerint, sőt sikerült külső partnerek

megrendeléseit is kielégíteni. Így például az R67 gyorsforgalmi út sepréséből mintegy 800.000 Ft árbevételt könyvelhettünk el.

- A locsoló felépítménnyel rendelkező gépjárművet nem sikerült folyamatos munkavégzésre a város rendelkezésére bocsájtanunk. Először a kardán csapágy hibásodott meg, majd a hidromotor vezértömbje is meghibásodott. Hónapokig használhatatlanná vált a gépjármű, csak a téli hómunkára készült el ahhoz, hogy a kötelezettségünknek eleget tudjunk tenni alvállalkozót (KAVÍZ Kft.) kellett igénybe vennünk.
- A Mercedes platós gépjárművön is váratlan meghibásodás keletkezett. Mivel ezzel a gépjárművel végezzük a nyári munkálatok jelentős részét (napi járatban közlekedik), jelentős beavatkozásra volt szükség, szerencsére a feladat ellátásban komolyabb fennakadást nem okozott.
- MAN konténeres gépjármű külső karosszériájának és önhordó alvázának 2 hónapos felújítása és műszaki vizsgáztatása már Nagykanizsán a Goór szervízben történt. Főleg azért, mert a korábbi Erdőgép Kft. hasonló munkái már túlzóan túlárazottak voltak, valamint a minőségi kifogásokat nem ismerték el.
- A 2018. év elejétől a Kapos Holdingtól bérelt konténer szállításra is alkalmas gépjármű műszaki állaga jelentős mértékben, a 2 éves állásában (forgalomból kivont) leamortizálódott. Működésképségének helyreállítására érdekében, amely a bérleti szerződésben rögzített kötelezettség, társaságunk tulajdonosai általi jóváhagyás alapján megrendelésre került a gépjármű teljes felújítása.

A 2019-es évben a veszélyes hulladék üzletágban a terveknek nem megfelelően folyt. Az éves terv nem teljesült, mert a 2018-as év végi kiürítések után csökkent intenzitású időszak következett. A tavalyi szerződött partnerek csak töredéke szerződött újra. Ami elsősorban annak köszönhető, hogy a végártalmatlanító partnerben változás állt be. A Balatonfűzfői égetőmű már nem fogadott több veszélyes hulladékot, így új ártalmatlanító partnerekkel kellett szerződni, akik viszont már magasabb díjakkal vették át a hulladékot. Így társaságunk más árképzési politikát választott a nyereség érdekében, amit nagyobb partnereink nem fogadtak el, így azok már nem szerződtek 2019-ben. A veszélyes hulladék szállítás esetén a tervezett 23.760 e Ft helyett 5.984 e Ft-ot ért el.

Az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség 14/1108-12/2014. számú Hulladékgazdálkodási engedélye (veszélyes hulladékok országos szállítására) 2019. április 01-én lejárt, így új engedélyezési eljárás keretében a Pest Megyei Kormányhivatal a PE/KTFO/01310-7/2019. számú engedélyben 2024. március 26-ig veszélyes hulladékok országos szállítását engedélyezte.

A KKV Kft. tevékenységei között a társaság megalakulása óta nem szerepelt egyáltalán a 381108 Nem veszélyes hulladék gyűjtése, ez a 2019. 06. 13-án került bejegyzése. Ez azért is érdekes, mert a Városgondnoksággal kötött téli-nyári szerződésben rögzített tevékenység során nem veszélyes hulladékot gyűjt és szállít a KKV.

A társaság személyi állományának létszáma alapvetően állandó, de 2019-ben jelentős volt mozgás a megbízással valamint a munkaszerződéssel rendelkezők között. Az év elején ADR tanácsadó személyében, illetve a környezetvédelmi megbízott személyében változás állt be. Augusztus hónapban 1 fő fizikai dolgozó közös megegyezéssel egészségügyi állapotában bekövetkezett változás miatt távozott, számára 200.000 Ft

végkielégítés került kifizetésre. Szeptember hónapban szintén közös megegyezéssel távozott a telepi segéd munkás, akit előtte írásbeli fegyelmben részesült a veszélyes hulladékok mérlegelésében és tárolásában elkövetett mulasztásai miatt. A megüresedett 2 státuszra csak egy fő került felvételre, rakodói munkakörben.

Társaságunk augusztus hónapban komplex tervet készített a kaposvári lakossági konténer szállítási feladatok ellátására. A sikeres pályázat érdekében jelentős anyagi ráfordítással online konténer rendelő felületet (<http://www.kkvd.hu/kontener-rendeles.html>) hoztunk létre, felújításra kerültek a használaton kívüli konténerek, valamint a konténereket szállító gépjárművek közül kettő is. A kaposvári lakossági konténer szállítási feladatok ellátására komplex rendelési, szállítási folyamatot készített az ügyvezető, ami az eddigi gyakorlattól eltérően egy teljesen új köbméter alapú elszámolás rendszerére épült, melyet a piacon lévő konténeres szereplők már sikeresen alkalmaztak a lakossági szállításaik során. A komplex rendelési, szállítási folyamatot része lett volt a Kapos Holding Zrt. tulajdonában lévő két hulladékártalmatlanító partnerünk beszállítói keretszerződéseiben rögzített magas ártalmatlanítási díjak csökkentése is. A sikeres értékesítési bemutatónk ellenére nem kerülhetett bevezetésre a programunk, azt a jelenlegi közszolgáltatónak átadták, így a KHG valósíthatta meg. A beszállítói keretszerződésekben rögzített magas ártalmatlanítási díjak sem kerültek csökkentésre, továbbra is ugyan akkora ártalmatlanítási díjjal szállíthattunk be a KHG Nonprofit Kft. hulladéktelepére vagy a Kaposvári Inert Zrt. telepére, így a költségeinket nem tudtuk visszaszorítani.

Társaságunk sikeresen pályázott a Városgondnokság által szervezett őszi várostakarítási feladatok ellátására. A feladat ellátására alvállalkozót vettünk igénybe, amely a megrendelt létszám és munkaóra tekintetében jelentős költséggel járt szeptember hónapban. A munkánk ellenértéke az év végéig befolyt, így ezt a projekt munkát nyereséggel tudtuk lezárni.

2019. október 16-án a FB a KKV Kft. beszámolóját főbb 2019. féléves adatokkal elfogadta, az alábbi kiegészítésekkel figyelembe véve.

- A FB felhívja a tulajdonosok figyelmét a féléves eredmény lehetséges következményeire, és kéri az ügyvezetést, hogy készíttessen üzletágakként részletes eredménykimutatást.
- Az eredménykimutatás alapján készüljön a javaslat a tulajdonosok felé az egyes üzletágak esetleges megszüntetéséről vagy fenntartásával kapcsolatban.
- AZ FB felhívja az ügyvezetést, hogy tegyen lépéseket a 2016. és 2017. évi veszélyes hulladék elszállításának érdekében, lehetséges ártalmatlanító partnerek felkutatására.

A fentiek tükrében 2019. október 24-i BKK/2019/00504 leltárutasítással a 2019. október 31-i fordulónappal készítendő veszélyes hulladék nyilvántartás valódiságának alátámasztására leltárutasítás és leltározási ütemterv került kiadásra az ügyvezető által. A leltárszabályzat alapján a társaság egész működési területére kiterjedő mennyiségi számbavétellel történő leltározás került felvételre 2019. október 31-i fordulónappal. A leltár szabályszerűségét a Kapos Holding Zrt. részéről Takács Tamás, Szilveszter Zsuzsanna felügyelte. A leltár során fellelt hulladékok alapján megkezdődött a veszélyes hulladékok ártalmatlanítására fordítható költség tényleges meghatározása, illetve annak elhatárolása. A leltár eltéréseket mutatott ki, ami főleg a 2015. - 2017. közötti időszakban veszélyes és nem veszélyes hulladékok beszállítás során került a telephelyre. Ezek közül leginkább

kiemelhető az a 36 tonna műanyag buszelem és buszgyártás során keletkező kédergumi, ami a társaság telephelyére 2015-ben kerülhetett, vagy az a 1,44 tonna 060405 HAK kódú hulladék, amely a cseri úti telephelyről került át a Nádasdi utcai telephelyre, feltehetően csak papíron, mert a leltár során nem került felvételre.

2019.11.14-én (csütörtök) 09:00 órakor tartott egyeztetés során, melyen a leltár résztvevői, az ADR tanácsadó, és a környezetvédelmi megbízott voltak jelen, egyértelmű döntés született. A döntés alapján megkezdtek a fellelt veszélyes és nem veszélyes hulladékok kiszállításának az előkészítését. A telephely teljes kiürítésre a társaság tulajdonosai 2020. február 28-i időpontot jelölték meg végső határidőnek.

Az kiszállítások jelentős része az ártalmatlanító partnerek szállítási lekötöttsége miatt átcúszott a 2020. év elejére, de a határidőt tartva megvalósult a telephely teljes kiürítése, annak ellenére, hogy a veszélyes hulladék árbevétel nagyobb része a 2019. november és december időszakban valósult meg. A telepen található anyagok mennyisége megegyezik a Környezetvédelmi Hatóság által kezelt és nyilvántartott adatokkal, amelyről az ügyvezető személyes egyeztetéseket folytatott a hatósággal.

A 2019. éves pénzügyi tervben 27.000e forint került betervezésre a hulladéklerakás és kezelés költségére. A harmadik negyedéves pénzügyi jelentésben ez a tétel módosításra került 11.101e forinttal, a várható veszélyes hulladék ártalmatlanítás díjával, így a hulladéklerakás és kezelés költsége 30.069e forintra nőtt. A második félévben egy költségtakarékos ügymenet mellett, valamint az összehangolt, jól koordinált hulladék kiszállításokkal a hulladéklerakás és kezelés költségét, a veszélyes hulladék ártalmatlanításra szánt 11.101e forint elhatárolásának ellenére, az eredetileg tervezett költség szint alá sikerült vinni, a tényleges költség 24.198e forint volt.

Az társaság könyvvizsgálójával közösen elemzésre került a hulladék gazdálkodási feladatkör. Az elemzés során feltárássra került az a helytelen gyakorlat, amely szerint a kiszállított hulladékot nem a telepről történő elszállításkor mérték, hanem a megsemmisítő visszaigazolása alapján. Ez a gyakorlat okozhatta azokat a korábbi években tapasztalt eltéréseket, melyek kivizsgálása nem történt meg ez idáig.

A FEB 2019. október 16-i ajánlása rávilágított az ügyvezetői azon álláspontjára, hogy a társaság megalakulása óta meglévő számla tükörből nem lehet pontosan kiolvasni a jelenlegi üzletágak (tevékenységi körök) bevételi és kiadási mutatóit, így nem lehet meghatározni, hogy konkrétan mely tevékenységek veszteségesek. Az új számla tükör az év végére hosszas és mélyre ható gazdasági egyeztetések során a főkönyvi könyvelő és a számlázási csoportvezető segítségével elkészült. Így a 2020-as adó évet a társaság jelenleg is végzett tevékenységei szerint lehet már vizsgálni, valamint így már javaslatot tehet az ügyvezető a FEB ajánlása mentén. Az új számla tükör meghatározása során egyúttal átalakításra kerültek a számlák, menetlevelek rögzítése a Kristályban.

Az értékesítés nettó árbevétele 96,0%-ban teljesítette a tervezett értéket. A fő tevékenység, mint téli-nyári takarítás – mivel fix szerződéssel rendelkezik a Társaság – a tervezettek szerint alakult. Nem veszélyes hulladék gyűjtés tekintetében a tervezett 20.000 e Ft-tal ellentétben 23.979 e Ft árbevételt ért el. Járművek bérbeadásából 4 mFt-ot realizált.

Az összes költség és ráfordítás 3,4%-kal haladta meg a tervben meghatározott értéket. Az anyagjellegű ráfordítások 101,5 %-on teljesültek, 1,4 millió Ft-tal magasabb értéken a tervhez képest. A személyi jellegű ráfordítások esetén 1,4%-kal 534 eFt-tal haladta meg a tervet. Összességében a tervezett 553 e Ft adózás előtti eredménnyel szemben 7.380 e Ft veszteséget ért el a társaság. A mérlegfőösszege 118.208 e Ft lett.

IV. Foglalkoztatáspolitikai

Az átlagos statisztikai állományi létszám 6,55 fő. Személyi jellegű ráfordítások és bérjárulékok 39.323 e Ft. A Kft. által foglalkoztatott munkatársak munkabére, cafetéria juttatása és ezek járulékai szerepelnek ezen a soron. Itt jelennek meg az eseti megbízási díjak, egyéb személyi jellegű kifizetések és járulékaik.

V. Kutatás, fejlesztés

A Társaság a K+F területén nem kompetens.

VI. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Társaságunk minden jogszabályi kötelezettségét betartja és az engedélyben foglalt előírásoknak megfelel.

VII. Beruházási tevékenység

A 2019. év folyamán az alábbi beruházások valósultak meg:

Beruházás megnevezése	Beruházás értéke (e Ft)
Szívótümlő	232
Járművek felújítása	9.239
Poroltó	35
Számítástechnikai eszközök (számítógép, monitor)	235
Egyéb kisértékű eszközök (kulcskészlet, lámpa, ágvágó)	22
Összesen	9.763

VIII. Pénzügyi instrumentumok

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik. Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, felelősségvállalás, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná. A társaság nem rendelkezik befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít. Esetleges likviditási problémák felmerülését folyószámla hitelkeret erejéig tudja fedezni. Célcsoport szinten 650 millió Ft hitelkeret áll rendelkezésre, melyet a tagvállalatok cash-pool rendszerben keretében vehetnek igénybe, egyetemleges felelősség mellett.

IX. Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események

A Társaság átalakulással jött létre. A jogelőd ellen bírósági úton kötbér igényt nyújtottak be. 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.

X. Összegzés

Változó törvényi és gazdasági körülmények között Társaságunk törekszik a kapacitásainak kihasználásával a hatékony működésére, valamint a szolgáltatás magas szinten tartására. Az 2019. év során a tevékenységhez szükséges országos hatáskörű hatósági engedélyek megújításra kerültek, a jelenlegi tevékenységeknek megfelelően módosításra került a könyvelés, feltárássra került a társaság megalakulása óta folytatott helytelen hulladékkezelés gyakorlat, a 2015 évtől begyűjtött és ki nem szállított veszélyes és nem veszélyes hulladékok kiszállításra kerültek a Nádasdi utcai telephelyről, valamint jelentős felújítással működő képessé tettük a társaság saját tulajdonú és bérelt gépjármű parkját.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári Környezetvédelmi Kft tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztem a **Kaposvári Környezetvédelmi Kft**, cégjegyzékszám 14-09-313886 ("a Társaság") **2019. évi éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2019. december 31-i fordulónapra** készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 118 208 E Ft, az adózott eredmény 7 380 E Ft veszteség -**, 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 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet III. Tájékoztató kiegészítések fejezet 3. Mérlegen kívüli tételek szakaszban foglaltakra, mely jövőben bekövetkező, jelenleg nem számszerűsíthető bizonytalanságot jelent a vállalkozás folytatása elvével kapcsolatosan.

A Kft átalakulással (kiválással) jött létre 2013.12.23-án. A jogelőd 2.G. 40.013 szám alatti peres ügye a Kaposvári Törvényszéken 2012.év óta folyik, a Kft alperes az ügyben. A beszámoló készítés időpontjáig nem született elsőfokú ítélet, jelenleg szakértői szakban folyik a peresügy. Ennek következtében a per tárgyát, megszerzését, annak kimenetelét illetően jelentős bizonytalanság áll fenn a jövőbeni kötelezettség, céltartalék képzés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kaposvári Környezetvédelmi Kft 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a Kaposvári Környezetvédelmi Kft 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári Környezetvédelmi Kft 2019. 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 jelenenivalóm.

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 bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítás, 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, 2020. április 4.



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

A Felügyelőbizottság jelentése a Kaposvári Környezetvédelmi Kft.

2019. évi éves beszámolójáról

A Felügyelőbizottság tagjai a részükre előzetesen megküldött éves beszámolót elolvasták, azzal kapcsolatban az alábbi jelentést fogadták el:

A Társaság a 2019-es évet 150,1 MFt nettó árbevétel elérése mellett teljesítette. Ez az árbevétel a téli-nyári úttisztítás átalány árából (KMJV Városgondnoksága, 108,4 MFt), szolgáltatások nyújtásából (nem veszélyes hulladék gyűjtése, bérbeadás, stb. adódott össze. Az egyéb bevétel (41,8 MFt) az értékesített eszközök, visszavezetett értékvesztés, kapott kártérítés összege.

A Társaság szerződéses kötelezettségeit, feladatait 2019. évben maradéktalanul teljesítette.

A -7,4 MFt veszteség oka az előző évek során felhalmozott, de el nem szállított veszélyes hulladék ártalommentesítése során felmerült költség. December hónapban a fenti hulladék elszállításával felmerült költség 7,5 MFt volt.

A Társaság továbbra is III. rendű alperes a CWS „f.a” Kft. által a KVG Zrt. és jogutódai ellen indított perben (600 MFt kötbérper), mely perben még nem született első fokú határozat a felkért szakértő véleményének elégtelensége miatt. A Felügyelőbizottság felhívja a Tulajdonosok figyelmét arra, hogy egy esetleges pervesztés esetén a vállalkozás folytatásának elve sérülhet.

A könyvvizsgáló korlátozó záradék nélkül ellátott jelentést adott át az ügyvezetésnek.

A Felügyelőbizottság felhívja a Tulajdonosok figyelmét a Ptk. 3:189. § (2) bek alapján a pótbefizetéssel kapcsolatos teendőkre.

A Felügyelőbizottság javasolja a Taggyűlésnek az éves beszámoló elfogadását 118.208 eFt mérlegfőösszeggel és -7.380 eFt (veszteség) eredménnyel.

Kaposvár, 2020. május 11.


Baksa Veronika

FB elnök

