

11223315381111414
Statisztikai számjel

14-10-3000008
Cégjegyzék száma

Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.

**7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
82/310-000**

Éves beszámoló

2017.december 31.

Keltezés: 2018. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)


P.H.
Kaposvári INERT
Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Pf. 169
Adószám: 11223315-2-14
(11)

11223315381111414

Statistikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016	Előző év(ek) módosításai	2017
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	92 479		162 668
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	31 003		22 753
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	31 003		22 753
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	61 469		102 545
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	55 182		53 654
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 515		219
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	772		16 811
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			31 861
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	7		37 370
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			37 370
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	7		
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: 2018. február 28.

Talósné
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári INERT
Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Áchim A u. 2.
Pf. 169
Adószám: 11223315-2-14
(1.)

11223315381111414
Statistikai számjel

14-10-3000008
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)
2017.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016	Előző év(ek) módosí- tásai	2017
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	433 549		293 088
30	I. KÉSZLETEK	0		5 246
31	Anyagok			124
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			5 122
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	433 303		287 553
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	22 676		35 266
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	385 912		204 847
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	24 715		47 440
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsoló 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	246		289
54	Pénztár, csekkek	41		111
55	Bankbetétek	205		178
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 411		1 743
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	39		433
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	56		1 310
59	Halasztott ráfordítások	2 316		
60	Eszközök összesen	528 439		457 499

Keltezés: 2018. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

 P.H. Kaposvári INERT
Hulladéktisztító és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Áchim A u. 2.
Pf. 169
Adószám: 11223315-2-14
(1.)

11223315381111414
Statistikai számjel

14-10-3000008
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)
2017.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016	Előző év(ek) módosí- tásai	2017
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	480 641		414 926
62	I. JEGYZETT TŐKE	119 370		119 410
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	76 392		76 392
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	283 587		284 880
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	430		
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	862		-65 756
72	E. Céltartalékok	1 885		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 885		
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	43 378		42 573
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	20 051		13 886
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	5 215		
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	14 836		13 886

Keltezés: 2018. február 28.

Talácsai
a vállalkozás vezetője (képviselője)

 P.H. Kaposvári INERT
Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Áchim A u. 2.
Pf. 169
Adószám: 11223315-2-14
(1.)

11223315381111414
Statistikai számjel

14-10-3000008
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)
2017.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016	Előző év(ek) módosí- tásai	2017
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 327		28 687
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 560		6 809
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 986		2 867
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 781		19 011
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 535		0
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 535		
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	528 439		457 499

Keltezés: 2018. február 28.

Talácsai
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
 Kaposvári INERT
Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Áchim A u. 2.
Pf. 169
Adószám: 11223315-2-14
(1.)

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

31

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016	Előző év(ek) módosításai	2017
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	81 040		88 610
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	81 040		88 610
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			5 122
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		5 122
7	III. Egyéb bevételek	207 485		277 563
8	ebből: visszaírt értékvesztés	128 690		128 367
9	5 Anyagköltség	849		7 338
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	41 416		169 468
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	6 383		6 017
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	649		2 222
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	49 297		185 045
15	10 Bérköltség	14 401		49 044
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	29		1 985
17	12 Bérjárulékok	3 838		11 092
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	18 268		62 121
19	VI. Értékcsökkenési leírás	29 043		15 459
20	VII. Egyéb ráfordítások	175 798		171 626
21	ebből: értékvesztés	128 367		70 190
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	16 119		-62 956

Keltezés: 2018. február 28.

Talcsiné
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

 Kaposvári INERT
Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Áchim A u. 2.
Pf. 169
Adószám: 11223315-2-14
(1.)

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

32

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016	Előző év(ek) módosít- ásai	2017
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, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	60		449
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	39		449
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 486		2 315
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6 546		2 764
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	1 011		567
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	20 780		4 997
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	21 791		5 564
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-15 245		-2 800
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	874		-65 756
46	X. Adófizetési kötelezettség	12		
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	862	0	-65 756

Keltezés: 2018. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)


Kaposvári INERT
 Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.
 7400 Kaposvár, Áchim A u. 2.
 Pf. 169
 Adószám: 11223315-2-14
 (1.)

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

51

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016	Előző év(ek) módosításai	2017
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	81 040		88 610
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	81 040		88 610
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	35 803		49 338
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	649		2 222
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	36 452		51 560
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	44 588		37 050
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	11 574		14 660
10	7 Igazgatási költségek	48 323		189 907
11	8 Egyéb általános költségek	259		1 376
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	60 156		205 943
13	V. Egyéb bevételek	207 485		277 563
14	ebből: visszaírt értékvesztés	128 690		128 367
15	VI. Egyéb ráfordítások	175 798		171 626
16	ebből: értékvesztés	128 367		70 190
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	16 119		-62 956

Keltezés: 2018. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)


 P.H. Kaposvári INERT
 Hirdetékkezelő és Szolgáltató Zrt
 7400 Kaposvár, Áchim A u. 2.
 Pf. 169
 Adószám: 11223315-2-14
 (1.)

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

52

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016	Előző év(ek) módosításai	2017
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	60		449
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	39		449
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 486		2 315
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6 546		2 764
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	1 011		567
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	20 780		4 997
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	21 791		5 564
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-15 245		-2 800
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	874		-65 756
41	IX. Adófizetési kötelezettség	12		
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	862	0	-65 756

Keltetés: 2018. február 28.

TALASZTAY
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H. Kaposvári INERT
Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Áchim A u. 2.
Pf. 169
Adószám: 11223315-2-14
(1.)



Kaposvári INERT
Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL**

Kaposvár, 2018. február 28.

1 A vállalkozás bemutatása

Kaposvár városának kommunális szolgáltatások iránti növekvő igényét jelezte az 1968-ban alapított költségvetési üzem, ami már szervezett keretek között látta el a közterületek fenntartási munkáit. A mintegy 8 éves üzemi korszakot váltotta fel a Kaposvári Városgazdálkodási Vállalat. Míg a költségvetési üzem a kommunális szolgáltatások alapjait rakta le, addig a vállalattal szembeni elvárás a folyamatosan bővülő igények teljesítése volt.

Jelentős dátum a cég életében 1992. január 1. amikor gazdasági társasággá alakult át, így létrejött a Kaposvári Városgazdálkodási Részvénytársaság, a KVG Zrt.

Jelenlegi többségi tulajdonos a KAPOS HOLDING Zrt 99,77%-kal, tekintettel arra, hogy 2016. évben megvásárolta az AVE Magyarország Kft részvényeit.
A társaság jelenleg kaposvári központtal (7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.) és egy telephellyel – Dombóvár – rendelkezik.

Az új Hulladék Törvényben foglaltaknak történő megfelelés érdekében 2013. évben a társaságból 2 új társaság vált ki a közszolgáltatói és egyéb tevékenységek folytatására.

A KVG Zrt 2014. június 30. napjával megszüntette közszolgáltatói tevékenységét és vagyonkezelőként működött, majd 2017. június 1-től átvette az KHG NKft-től, mint konzorciumi partnertől az inert lerakó üzemeltetését.

2015. november 24-én értékesítette az addig székhelyként szolgáló ingatlant a KAPOS HOLDING Zrt részére.

Vállalkozás működési formája: zártkörű részvénytársaság.

A részvénytársasággá alakulás időpontja: 1992. január 1.

A vállalkozás neve 2017. február 2-a után: Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt, rövid neve Kaposvári INERT Zrt.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy 2017. február 2-a után: vezérigazgató

Vezérigazgató:

Takács Tamás

A vállalkozásnál a Ptk. és a 2009. évi CXXII. törvény alapján kötelező a könyvvizsgálat.

Könyvvizsgáló: „Számvevők” Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft., képviseli: Farkas Márta bejegyzett könyvvizsgáló, 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b., engedély szám: 000647.

Számviteli rendért felelős személy: Takácsné Miklós Piroska, Kaposvár Toldi u. 5. Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 142253

Felügyelő bizottsági tagok 2014. december 30-át követően:

Mihalecz András, elnök

Czimmermanné Németh Andrea

Gíber Erzsébet

Felügyelő bizottsági tagok 2017. március 30-át követően:

Czimmermanné Németh Andrea

Nagy Attila

Oláhné Pásztor Andrea

Tevékenységi kör:

3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
 6810'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 7712'08 Gépjármű kölcsönzés (3,5 tonna felett) **Főtevékenység**

Cégbíróság: Kaposvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzékszám: 14-10-300008
Statisztikai számjel: 11223315-3811-114-14
Adószám: 11223315-2-14
Székhely: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Jegyzett tőke: 119.410.000 Ft

A vezető tisztségviselők 2017. évi járandósága

Megnevezés	Járandóság (e Ft)
Igazgatóság	5.884
Felügyelő Bizottság	2.787
Összesen	8.671

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2017. december 31-én az alábbi:

Megnevezés	Névérték (eFt)	Tulajdonosi részarány (%)
Kapos Holding Zrt, 7400 Kaposvár Áchim András utca 2.	119 140	99,77%
Egyéb kisorosztvényesek	270	0,23%
Összesen:	119 410	100,00%

A részvénytársaság által kibocsátott részvények:

adatok (Ft-ban)

Megnevezés	Darab	Összeg
Törzsrésztvény	6541	65.410.000
Elsőbbségi jogot biztosító részvény	5400	54.000.000
Összesen	11941	119 410 000

Azon részvényesek részére, akik a részvény dematerializálási folyamatában nem vettek részt a társaság értékpapír számlát nyitott. A papír alapú részvények bemutatását követően erről a számláról történhet a részvények névértékének kifizetése.

2017. évben bírósági határozat alapján kellett a törzsrészvények darabszámát 4-el megemelni.

A társaság konszolidált éves beszámolójának összeállítója:

KAPOS HOLDING Zrt
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

A kapcsolt vállalkozások adatainak ismertetése a 11. számú mellékletben található.

2 Számviteli politika

A számviteli politika célja annak meghatározása, hogy társaság vezetése milyen módszerek, eljárások alkalmazásával kívánja a számviteli alapelveket érvényesíteni annak érdekében, hogy a beszámoló valós és megbízható összképet mutasson a vállalkozás helyzetéről.

A Társaság rögzítette Számviteli Politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaság törvényi előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. A mérleg-főösszege, illetve az éves nettó árbevétele, valamint a tárgyévben általánosan foglalkoztatottak száma alapján – figyelemmel a Számviteli törvény 9. §-ában foglaltakra – éves beszámolót készít.

A mérleg és eredmény-kimutatás módszereinek, formájának megválasztásánál szem előtt tartotta, hogy a beszámolóból a tulajdonosok, befektetni szándékozók, hitelezők információkat kívánnak szerezni a jövedelmezőség alakulásáról. Az előzőekben foglaltakra is figyelemmel a MÉRLEG „A” változatát, az eredmény-kimutatásnál a FORGALMI KÖLTSEGES és az ÖSSZKÖLTSEGES ELJÁRÁSSAL készülő eredmény-kimutatás „A” változatát választotta. A kiegészítő mellékletet a 2000. évi C. törvény 88-94. §-okban előírtak szerint, az üzleti jelentést pedig a 95. §-ban előírt tartalommal állítja össze.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrásértékelési szabályzatát.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintő feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes összege meghaladja a számviteli törvényben meghatározott értékhatárt, azaz a mérleg-főösszeg 2 %-át.

A vállalkozás eszközeit és forrásait a könyvviteli elszámolásokban, a mérlegben és az eredmény-kimutatásban a számviteli törvény előírásait figyelembe véve csoportosította.

3 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 Eszközök

Társaságnál az egyes eszközféleségek az alábbiak szerint kerülnek értékelésre:

- az *immateriális javak* között kimutatott szellemi termékeket beszerzési költségen;
- a *tárgyi eszközök*, egyéb berendezések, felszerelések, járművek beszerzési költségen;

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részt jelentő befektetést a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken, illetve vételáron mindaddig, amíg a gazdasági társaság piaci megítélése tartósan - a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül - nem csökken;
- a pénzeszközöket a tárgyév utolsó napja szerinti banki kivonatoknak, illetve pénztárnaplónak megfelelően.

3.1.1 Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állománya a tavalyihoz képest 75,9 %-kal nőtt. A növekedés oka, hogy a társaság 2017. évben több beruházást hajtott végre (munkagép, iroda-konténer, telepialakítás, jármű vásárlás) illetve vásárolt egy társaságot a szolgáltatások bővítése céljából. (Hidromobil Kft)

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési értéken halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerültek kimutatásra. Az 1/a. számú melléklet tartalmazza Társaságunk Befektetett eszközeinek bruttó érték változását, a 1/b. számú melléklet pedig a halmozott értékcsökkenés változást.

Az értékcsökkenés elszámolása a bruttó érték, illetve az elhasználódási idő alapján évenként lineárisan történt.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományában év közben történő változások esetén időarányosan (napra) történt az értékcsökkenés elszámolása.

3.1.2 Forgóeszközök

A forgóeszközök értéke a bázishoz viszonyítva 32,8 %-kal csökkent, mely döntő részben kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelés csökkenéséből adódott.

Értékvesztést a követelések leírása után ebben a csoportban csak a vevői kintlevőségekre képzett a társaság az érvényes Számviteli Politikában írtak szerint.

A pénz készlete a társaságnak alacsony, mert a KAPOS HOLDING Zrt által működtetett cash-pool rendszerben a banki pénzeszköz a kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelés-ként jelenik meg a mérlegben.

3.1.3 Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások az előző évhez viszonyítva érdemben nem változtak.

Az aktív időbeli elhatárolást részletesen a 2. számú melléklet mutatja be.

3.2 Források

3.2.1 Saját tőke

Saját tőke összetétele az alábbiak szerint alakult (ezer Ft)

Megnevezés	2016.	2017.	Eltérés
Jegyzett tőke	119 370	119 410	40
Tőketartalék	76 392	76 392	0
Eredménytartalék	283 587	284 880	1292
Lekötött tartalék	430	0	-430
Mérleg szerinti eredmény	862	-65 756	-66618
Összesen	480 641	414 926	-65715

Céltartalék

A társaság 2017. évben nem képzett céltartalékot.

3.2.2 Kötelezettségek

A kötelezettségek az előző évihez képest szinten maradtak, csak a hosszú lejáratú és rövid lejáratú kötelezettségek között történt változás.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott, Lombard Zrt-től felvett 45,0 MFt hitelt a társaság 2017. évben lezárta, kötelezettségeit visszafizette.

A hosszú lejáratú kötelezettségek összegéből a rövidlejáratú kötelezettségek közé 2017. évben 5.640 eFt-ot lett átsorolva, amely a lízing és KMJV-nek fizetendő 2018. évi törlesztést tükrözi.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az előző időszakhoz viszonyítva 5.360 eFt-tal nőttek a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból mérleg soron lévő változás miatt

3.2.3 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként (2. számú melléklet) tartjuk nyilván az olyan költségeket, amelyek a mérleggel lezárt időszakot kell, hogy terheljék, függetlenül attól, hogy csak azt követően lesz pénzkifizetés. Értéke 2017. év végén „0”.

3.2.4 Mérlegen kívüli tételek

A társaság ellen jelentős összegű kötbér igényt nyújtottak be, mely bírósági per esetleges negatív hatása a vállalkozás folytatásának elvét sértheti meg. A per harmadik éve tart több kereset és ellenkereset, illetve újabb perek indítása miatt.

Kaposmérő és társai koncessziós díj követeléssel élnek a társasággal szemben, de még a követelésük pontos összegét sem tudták a bíróság előtt meghatározni.

A társaság 2018. év folyamán el szándékozik adni a Hidromobil Kft-ben lévő üzletrészt a vételi árért.

4 Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1 Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a belföldi értékesítést tartalmazza, mely jelentősen nem változott előző évhez viszonyítva. A társaság tárgy évben az inert lerakó 2017 június 1-től folytatott üzemeltetéséből (32,4 MFt), eszközök bérbe adásából (33,5 MFt), és egyéb szolgáltatásból (22,7 MFt) ért el összesen 88,6 MFt nettó árbevételt.

Export értékesítése a társaságnak 2017. évben nem volt.

Az értékesítés változását a 3. számú melléklet szemlélteti.

4.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek azok a bevételek, melyek a nettó árbevétel részét nem képezik, de a rendszeres tevékenység során keletkeznek, tehát az üzleti eredmény kialakulásában kell azokat figyelembe venni. Ilyenek:

- Értékesített eszközök bevétele,
- Behajthatatlan és leírt követelésekre befolyt bevételek,
- Követelések visszaírt értékvesztése,
- Kapott késedelmi kamatok
- Előző évben képzett céltartalék feloldása

4.3 Anyagjellegű ráfordítások

4.3.1 Anyagköltség

Az anyagköltség nőtt az inert telep üzemeltetésével kapcsolatban.

4.3.2 Igénybevett szolgáltatások értéke

Az igénybe vett szolgáltatások értéke jelentősen nőtt 2016. évhez viszonyítva az értékesített Kaposvár, Cseri út 16. szám alatti ingatlanon végzett kármentesítés költségei (83,7 eFt), valamint a társaság ellen indított nagy értékű perben történő jogi képviselő (16,7 MFt) miatt. Az igénybe vett szolgáltatások részletes ismertetése az 5. számú mellékletben található.

4.3.3 Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások értéke tartalmazza:

- gépkocsi vizsgáztatás költségeit
- hatósági díjakat
- illetékeket
- pénzügyi szolgáltatások költségeit, biztosításokat

Számszerűen ezek a 6. számú mellékletben láthatók.

4.4 Személyjellegű ráfordítások

4.4.1 Bérköltségek

A bérköltség az állományba tartozó alkalmazottakat megillető bérként elszámolandó járandóságok, jutalmak mértékét mutatja. Tartalmazza az igazgatóság (vezérigazgató) és az FB tagjainak kifizetett tiszteletdíjakat, illetve a megbízási díjakat is.

4.4.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések, amelyeket a társaság a munkavállalók részére jogszabályi előírás vagy saját elhatározás alapján teljesít.

4.4.3 Bérjárulékok

A bérjárulékok olyan hozzájárulások, járulékok, amelyet a vállalkozás adók módjára fizet be, és amelyeket a személyi jellegű ráfordítások alapján – a törvényi előírásokat szem előtt tartva – állapít meg. Ilyenek többek között:

- nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék,
- szakképzési hozzájárulás,
- táppénz hozzájárulás

A személyi jellegű kifizetésekről a 4. számú melléklet ad tájékoztatást.

4.5 Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege változatlan kulcsok alkalmazásával, de az értékesített eszközök miatt csökkent.

4.6 Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordítások azok a kifizetések és más veszteség jellegű tételek, amelyek a nettó árbevételhez nem kapcsolódnak közvetlenül vagy közvetetten, de a rendszeres tevékenység során merülnek fel, tehát az üzleti eredmény kialakításában figyelembe kell azokat venni. Ilyenek:

- értékesített immateriális javak, eszközök nyilvántartás szerinti értéke
- bírság, kötbér,
- fizetett késedelmi kamat,

- kártérítések,
- értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés,
- behajthatatlan, illetve elengedett követelések leírt összege,
- adók, illetékek, hozzájárulások,
- önkormányzattal elszámolandó adók,
- értékesített eszközök nettó értékének kivezetése
- egyéb ráfordítások.

Számszerűsítésére a 7. számú mellékletben került sor.

4.7 Üzemi tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredménye - veszteség.

4.8 Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye a Szt. tételes előírása szerinti bontásban és megfelelő tartalommal elszámolt pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai különbözetéből határozható meg.

A pénzügyi bevételek:

- pénzügyintézetektől kapott kamatbevétel,
- árfolyamnyereségből,

A pénzügyi ráfordítások:

- pénzügyintézeteknek fizetett kamat hitel, kölcsönök és lízingek utáni kamat költség

A pénzügyi műveletek eredménye a már említett pénzügyi lízing lezárása után fizetett kamat magas összege miatt negatív.

4.9 Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény az üzemi eredmény és a pénzügyi eredmény összege – 65 756 eFt.

4.10 Adófizetési kötelezettség

Adófizetési kötelezettség nem keletkezett 2017. évben.

4.11 Adózott eredmény

Adózott eredmény megegyezik az adózás előtti eredménnyel.

5 Vagyoni helyzet mutatói

Az alábbiak szerint elemzést a mérlegből és az eredmény kimutatásból nyerhető fontosabb mutatókból készíti a társaság, melyek képet adnak a Zrt. vagyoni és pénzügyi helyzetéről, illetve jövedelmezőségéről.

5.1 Eszközök elemzése

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA

	<i>Megnevezés</i>	<i>2016. év</i>	<i>%</i>	<i>2017. év</i>	<i>%</i>
A.	<i>Befektetett eszközök</i>	92 479	17,5	162 668	35,6
B.	<i>Forgóeszközök</i>	433 549	82,0	293 088	64,0
C.	<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	2 411	0,5	1 743	0,4
	<i>Összesen</i>	528 439	100,0	457 499	100,0

A összes eszközön belül a befektetett eszközök aránya nőtt, a forgóeszközök aránya csökkent.

Források elemzése

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA

	<i>Megnevezés</i>	<i>2016. év</i>	<i>%</i>	<i>2016. év</i>	<i>%</i>
D.	<i>Saját tőke</i>	480 641	90,9	414 926	90,7
E.	<i>Céltartalék</i>	1 885	0,4	0	
F.	<i>Kötelezettségek</i>	43 378	8,2	42 573	9,3
G.	<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	2 535	0,5	0	
	<i>Összesen</i>	528 439	100,0	457 499	100,0

A összes forráson belül a saját tőke aránya minimálisan csökkent, a kötelezettségek nőttek.

5.2 A társaság vagyoni, likviditási, pénzügyi, jövedelmi helyzetét jellemző fontosabb mutatószámok alakulását a 10. számú melléklet tartalmazza a cash-flow mutatóval együtt (9. számú melléklet)

6 Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok adatai

Társaságánál a veszélyes hulladék forgalom 2017. évben nem volt.

Kaposvár, 2018. február 28.



Takács Tamás
vezérigazgató

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés			Záró érték
					Üzembe helyezés	Értékesítés	Selejt, leltár hiány	
I.	11.	Immateriális javak	90 321 581	395 770	0	0	0	90 717 351
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	84 901 581	119 070	0	0	0	85 020 651
I/2.	114	Szállási termékek	5 420 000	0	0	0	0	5 420 000
	116	100.000 Ft érték alatti immateriális javak	0	276 700	0	0	0	276 700
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	542 013 508	25 696 504	0	373 930 026	42 666 205	151 113 781
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76 414 006	0	0	0	0	76 414 006
	123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	76 414 006	0	0	0	0	76 414 006
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	445 615 978	1 195 982	0	355 224 581	40 115 987	51 471 392
	131	Termelő gépek, berendezések, számszámok	245 759 085	155 827	0	159 289 066	38 311 472	48 314 374
	132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	193 020 165	0	0	193 020 165	0	0
	135	100.000 Ft alatti műszaki gépek, berendezések	6 836 728	1 040 155	0	2 915 350	1 804 515	3 157 018
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 983 524	24 500 522	0	18 705 445	2 550 218	23 228 383
	141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 412 306	3 922 301	0	212 465	0	5 122 142
	142	Egyéb járművek	12 341 762	19 386 361	0	17 834 463	0	13 893 660
	1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 371 688	717 670	0	0	668 792	3 420 566
	1432	TÁMOP 6.1.2. Irodai, igazgatási berendezések	0	0	0	0	0	0
	1441	Üzemkörön kívüli eszközök	488 319	0	0	177 679	109 210	201 430
	1442	Üzemkörön kívüli eszközök TÁMOP 6.1.2.	0	0	0	0	0	0
	145	100.000 Ft érték alatti egyéb ber. felsz. bek. ért.	2 369 449	474 190	0	480 838	1 772 216	590 585
			632 335 089	26 092 274	0	373 930 026	42 666 205	241 831 132
II/4	16.	Beruházások	0	57 952 875	26 092 274	0	0	31 860 601
	1611	Befizetetlen beruházások	0	56 958 530	25 097 929	0	0	31 860 601
	162	Felújítások	0	0	0	0	0	0
	1631	Kis értékű tárgyi eszközök	0	994 345	994 345	0	0	0
	1.	Befektetett eszközök	632 335 089	84 045 149	26 092 274	373 930 026	42 666 205	273 691 733

Mérleg sor	Fk. szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
					Értékesítés	Selaj	
I.	11.	Immateriális javak értékesítése	59 318 220	8 646 189	0	0	67 964 409
I/1.	1193	Vagyoni értékű jogok elszámolt amortizációja	53 898 220	8 369 489	0	0	62 267 709
I/2.	1194	Sellemi termékek terv szerinti amortizációja	5 420 000	0	0	0	5 420 000
	1196	100.000 Ft érték alatti immateriális javak ÉCS	0	276 700	0	0	276 700
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értékesítése	480 545 117	6 812 319	366 401 926	40 526 215	80 429 295
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 232 073	1 528 279	0	0	22 760 352
	1293	Önkormányzati épületek terv szerinti amortizációja	21 232 073	1 528 279	0	0	22 760 352
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	440 101 452	2 091 994	352 853 082	38 088 553	51 251 811
	1391	Termelő gépek terv szerinti amortizációja	240 244 559	1 051 839	156 917 567	36 284 038	48 094 793
	1392	Termelésben közvetlen részvevő járművek terv szerinti amortizációja	193 020 165	0	193 020 165	0	0
	1395	100.000 Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek	6 836 728	1 040 155	2 915 350	1 804 515	3 157 018
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 211 592	3 192 046	13 548 844	2 437 662	6 417 132
	1491	Nem termelő gépek terv szerinti amortizációja	1 271 094	472 643	212 465	0	1 531 272
	1492	Nem termelő gépjárművek terv szerinti amortizációja	12 341 762	2 121 567	12 862 441	0	1 600 888
	14931	Irodai berendezések és felszerelések terv szerinti amortizációja	3 229 287	123 646	0	658 546	2 694 387
	14932	TÁMOP 6.1.2. Irodai, igazgatási berendezések, gépek, felszerelések	0	0	0	0	0
	1495	100.000 Ft érték alatti egyéb berendezés, felszerelés	2 369 449	474 190	473 938	1 779 116	590 585
			539 863 337	15 458 508	366 401 926	40 526 215	148 393 704

<u>1., Költségek időbeli elhatárolása</u>	1 742 878 Ft
a, Inert lerakó bérleti díjának elhatárolása	1 225 281 Ft
b, Kültérület bérleti díjának elhatárolása	56 250 Ft
c, Kapott cash-pool kamat elhatárolás	432 612 Ft
d, Gázdíj elhatárolás	8 735 Ft
e, PS szoftver tallózási jog	20 000 Ft
Aktív időbeli elhatárolás összesen	1 742 878 Ft
<u>2., Költségek passzív elhatárolása</u>	0 Ft
a, Üzemeltetési költségek	
Passzív időbeli elhatárolás összesen	0 Ft

Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	Változás
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	711 019	216 772	81 040	88 610	7 570
Értékesítés nettó árbevétele	711 019	216 772	81 040	88 610	7 570
Egyéb bevételek	263 511	740 172	207 485	277 563	70 078
Bevételek mindösszesen	974 530	956 944	288 525	366 173	77 648

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	Index %
<u>1.. Létszám /fő/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak	1	0	3	
- szellemi foglalkoztatottak	3	1	2	200,00%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen	4	1	5	500,00%
<u>2.. Bértömeg /eFt/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak bértömege	1 340	-	4 652	
- szellemi foglalkoztatottak bértömege	6 275	3 531	9 249	261,94%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak mindösszesen	7 615	3 531	13 901	393,68%
Tiszteletdíj és egyéb állományon kívüliek bére	7 793	10 869	35 143	323,33%
Összes kereset	15 408	14 400	49 044	340,58%
<u>3.. Átlagos kereset (Ft/fő/év)</u>				
1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagkereset	1 903 750	3 531 000	2 780 200	78,74%
1 fő fizikai foglalkozású munkavállalóra jutó átlagkereset	1 340 000		1 550 667	
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagkereset	2 091 667	3 531 000	4 624 500	130,97%
<u>4.. Személyi jellegű egyéb kifizetések /eFt/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak	168		1 191	
- szellemi foglalkoztatottak	545	29	794	2737,93%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	713	29	1 985	6844,83%

Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	Eltérés
Javítás, karbantartás, hulladékártalmatlanítás	34 729	12 094	9 994	24 319	14 325
Lizing költség, tartós bérlet	9 925	2 188	329	4 109	3 780
Őrzés-védelem, egyéb szolg	8 730	8 669	0	4 392	4 392
Postaköltség, telefon, közlőny, napilap	15 357	2 360	884	668	-216
Hulladéklerakás kts-e	180 851	666	0	9 630	9 630
Hírdetési díjak	461	40	0	1 372	1 372
Oktatási továbbképzési díjak	29	0	0	254	254
Kármentesítési költség				78 400	78 400
Utazási és kiküldetési költségek	1 295		0	35	35
Szállítási költségek			3 874	817	-3 057
Ügyvédi díjak			5 362	16 681	11 319
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	109 400	29 427	20 973	28 791	7 818
Mindösszesen	360 777	55 444	41 416	169 468	128 052

2017. évben

Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	Eltérés
Hatósági, igazgatási díjak	1 176	812	429	480	51
Bankköltségek	17 159	1 946	687	1 332	645
Biztosítási díjak	4 316	3 553	1 759	478	-1 281
Perköltségek, illetékek				3 692	3 692
Gk vizsgáztatás, illetékek, stb	5 782	687	3 508	36	-3 472
Összesen	28 433	6 998	6 383	6 018	-365

Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	Eltérés
Értékesített eszközök nyilvántartási ért.	5 150	110 605	7 421	7 528	107
Hitelezési veszteségek, elengedett követelés			11 912	33 000	21 088
Káresemények	1 029	257	0	0	0
Bírságok, kártérítések	1 091	2 165	587	587	0
Késedelmi kamatok	3 832	519	46		-46
Elengedett követelések				1 064	1 064
Értékvesztés, terven felüli értékcsökk.	151 326	129 542	133 809	70 190	-63 619
Behajthatatlan követelések leírása		53 969	14 839	43 410	28 571
Költségvetéssel kapcsolatos elszámolások	9 424	392	376	5 048	4 672
Önkormányzati adók	28 008	18 047	4 503	3 567	-936
Befektetett eszközök terven felüli écs-je	0			2 031	2 031
Különféle egyéb ráfordítások	7 450	164	419	5 201	4 782
Céltartalék képzése	28 474	3 128	1 885	0	-1 885
Összesen	235 784	318 788	175 797	171 626	-4 171

Adóalap módosító tételek
2017. december 31-én

sor	Megnevezés	2016.12.31. eFt-ban	2017. eFt-ban
	Adózás előtti eredmény	874	-65 756
	Csökkentő tételek TAO TV. 7.§.		
01.	előző évek elhatárolt veszteségéből	117	
02.	céltartalék felhasználása	3 128	1 885
04.	amortizáció TAO tv. szerint	41 906	25 017
07.	kapott osztalékként elszámolt adóévi bevétel	0	0
14.	követelések viszlát é.v.	128 690	100 367
26	Támogatás, juttatás meghatározott összege	0	
43.	TAO felelősséggel összefügg. elsz. jóváírás	862	0
	Összesen csökkentő tényező	174 703	127 269
	Növelő tényezők TAO TV. 8. §.		
01.	várható kötelezettségre képzett céltartalék	1 885	0
02.	amortizáció SZT. szerint	41 906	25 017
03.	nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0	2 017
04.	bírságok, pótlékok 8.§.(1)	8	0
06.	követelésekre elszámolt értékvesztés	128 367	70 190
07.	elengedett követelés 8. §.(1)	1 689	1 041
	Összesen növelő tényező	173 855	98 265
	Módosított adóalap	26	-94 760
	Számított adó (9 %)	3	0
	Adófizetési kötelezettség	12 000	0

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2017. 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)	101 483
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-65 756
3	2 Elszámolt amortizáció +	15 459
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-1 885
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	7 528
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	2 140
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	5 249
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	111
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-2 535
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-12 590
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	153 094
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	668
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-95 315
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-95 322
	14/b Beruházási előleg ±	
17	15 Befektetett eszközök eladása +	7
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-6 125
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	40
	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
21	18	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-6 165
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
30	27 ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	43

Keltetés: 2017. február 28.

P.H.

	Megnevezés	Képlet	2016.	2017.
Vagyoni	Szabad forgóeszközök aránya	(Pénzeszköz+Értékpapír+követelés) Forgóeszközök	100.00%	98.21%
	Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Összes eszköz	17.50%	35.56%
	Beruházás fedezeti arány mutató	Amortizáció+Műszeredmény Időszaki beruházás	21059.86%	
	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	519.73%	255.07%
	Befektetett eszközök fedezettsége II	Saját tőke+hosszú lej. köt. Befektetett eszközök	541.41%	263.61%
	Saját tőke aránya	saját tőke összes forrás	91.13%	90.69%
	Eladósodottság	Idegen forrás összes forrás	8.21%	9.31%
	Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségek	1.05%	1.01%
	Likviditási II	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	1858.58%	1021.68%
	Vevők átfutási idő (nap)	átl. Vevőállomány*365 Értékesítés nettó árbevétele	0	0
Likviditási	Szállítók átfutási idő (nap)	átl. Szállítói állomány*365 Anyagjellegű ráfordítások	12	13
	Hitelfedezeti mutató	Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	1857.52%	0.00%
	Dinamikus likviditás	Üzemi eredmény Rövid lejáratú kötelezettségek	69.10%	0.00%
	Üzemi eredmény ar jöv	üzemi eredmény árbevétel	19.89%	0.00%
	Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény összes eszköz	0.16%	0.00%
Jövedelmezőségi				

NEVE	Követelés	Kötelezettség	Árbevétel	Költség	cash-pool
Kapos Holding Zrt.	0	2 794	0	27 204	82 220
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási és Szolgált. Zrt.	0	0	38	47	
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	2 504	0	20 464	72	
Kaposvári Nagypiac Kft	0	64	10	758	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	26 364	0	54 903	10 935	
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	68 090	0	9 424	742	
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	25 668	0	51 814	600	
Hidromobil Kft.	0	9	0	211	