

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

2018.12.31

Keltezés: 2019. 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
(1.)

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosí- tásai	2018
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	162 668		383 880
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	22 753		157
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	22 753		0
6	Szellemi termékek			157
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	102 545		383 723
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	53 654		15 791
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	219		356 218
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 811		11 714
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	31 861		0
16	Beruházásokra adott előlegek			0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	37 370		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	37 370		
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: 2019. február 28.

Talab-Tanis
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

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

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosításai	2018
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	293 088		99 348
30	I. KÉSZLETEK	5 246		7 974
31	Anyagok	124		774
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek	5 122		7 200
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	287 553		91 054
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	35 266		19 685
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	204 847		60 590
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	47 440		10 779
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	289		320
54	Pénztár, csekkek	111		174
55	Bankbetétek	178		146
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 743		1 248
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	433		1
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 310		1 247
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	457 499		484 476

Keltetés: 2019. február 28.

Tóth István
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

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosításai	2018
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	414 926		328 040
62	I. JEGYZETT TŐKE	119 410		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	284 880		219 124
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-65 756		-86 886
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	42 573		156 430
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	13 886		8 314
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	13 886		8 314

Keltetés: 2019. február 28.

TARASZÓI
a vállalkozás vezetője (képviseelője)

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

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosításai	2018
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	28 687		148 116
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 809		128 305
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 867		5 152
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	19 011		14 659
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		6
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			6
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	457 499		484 476

Keltezés: 2019. február 28.

T. R. S. T. M.
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	2017	Előző év(ek) módosításai	2018
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	88 610		110 628
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	88 610		110 628
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	5 122		2 078
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			4 230
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	5 122		6 308
7	III. Egyéb bevételek	277 563		117 799
8	ebből: visszaírt értékvesztés	128 367		37 190
9	5 Anyagköltség	7 338		8 630
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	169 468		72 070
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	6 017		9 822
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 222		3 631
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	185 045		94 153
15	10 Bérköltség	49 044		64 632
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 985		2 520
17	12 Bérjárulékok	11 092		12 963
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	62 121		80 115
19	VI. Értékcsökkenési leírás	15 459		17 464
20	VII. Egyéb ráfordítások	171 626		129 459
21	ebből: értékvesztés	70 190		18 211
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-62 956		-86 456

Keltezés: 2019. február 28.

Törő István
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

32

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosításai	2018
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	449		
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	39		
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 315		
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 764		0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteség			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	567		430
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 997		
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	5 564		430
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 800		-430
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-65 756		-86 886
46	X. Adófizetési kötelezettség			
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-65 756	0	-86 886

Keltetés: 2019. február 28.

Tóth Zoltán
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári INERT
Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Achim 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	2017	Előző év(ek) módosí- tásai	2018
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	88 610		110 628
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	88 610		110 628
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	49 338		65 251
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 222		3 631
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	51 560		68 882
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	37 050		41 746
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	14 660		12 060
10	7 Igazgatási költségek	189 907		99 492
11	8 Egyéb általános költségek	1 376		4 990
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	205 943		116 542
13	V. Egyéb bevételek	277 563		117 799
14	ebből: visszaírt értékvesztés	128 367		37 190
15	VI. Egyéb ráfordítások	171 626		129 459
16	ebből: értékvesztés	128 367		18 211
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-62 956		-86 456

Keltetés: 2019. február 28.

Tórástani
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



Kaposvári INERT
Hulladékezelő és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Achim 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	2017	Előző év(ek) módosításai	2018
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	449		0
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	449		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 315		0
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 764		0
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	567		430
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 997		0
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	5 564		430
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 800		-430
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-65 756		-86 886
41	IX. Adófizetési kötelezettség			
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-65 756	0	-86 886

Keltezés: 2019. február 28.

Tóth István
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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
2018. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL**

Kaposvár, 2019. 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 – 7400 Kaposvár, külterület 0121/59. hrsz – 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 vagyongazdálkodóként 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. 2018. év tavaszán értékesítette a dombóvári telephelyét.

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: Takács Tamás vezérigazgató

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

Könyvvizsgáló: „Számvevők” Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft. nyilvántartási szám: 00647, képviseli: Farkas Márta bejegyzett könyvvizsgáló, 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b., kamarai bejegyzési szám:001437.

Számviteli rendért felelős személy: Kovács Szilvia, 7261 Taszár, Széchenyi u. 78.
Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 173601

Felügyelő bizottsági tagok:

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

3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása 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 2018. évi járandósága

Megnevezés	Járandóság (e Ft)
Vezérigazgató	9.000
Felügyelő Bizottság	3.344
Összesen	12.344

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2018. december 31-én az alábbi:

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

A részvénytársaság által kibocsátott részvények:

adatok (Ft-ban)

Megnevezés	Darab	Összeg
Törzsrésvény	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.

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 KÖLTSÉGES és az ÖSSZKÖLTSÉGES 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.

Különösen jelentős tételnek számítanak a 10 millió Ft értékhatárt meghaladó tételek.

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 több mint a duplájára nőtt. A növekedés oka, hogy a társaság 2018. évben beruházást hajtott végre (Fotovoltaikus kiserőmű napелеm park).

Az *immateriális javak* és a *tárgyi eszközök* a mérlegben beszerzési értéken halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerültek kimutatásra. Az 1/a. számú melléklet tartalmazza Társaság

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 66 %-kal csökkent, mely döntő részben kapcsolt 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 KAPOH HOLDING Zrt által működtetett cash-pool rendszerben a banki pénzeszköz a kapcsolt 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	2017.	2018.	Eltérés
Jegyzett tőke	119 410	119 410	0
Tőketartalék	76 392	76 392	0
Eredménytartalék	284 880	219 124	-65 756
Lekötött tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-65 756	-86 886	-21 130
Összesen	414 926	328 040	-86 886

Céltartalék

A társaság 2018. évben nem képzett céltartalékot.

3.2.2 Kötelezettségek

A kötelezettségek az előző évihez képest jelentősen megnövekedtek a beruházáshoz kapcsolódó szállítói állomány növekedése miatt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek összegéből a rövidlejáratú kötelezettségek közé 2018. évben 5.533 eFt-ot lett átsorolva, amely a lízing és KMJV-nek fizetendő 2019. évi törlesztést tükrözi.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege az előző időszakhoz viszonyítva 119.429 eFt-tal nőtt a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból mérlegsoron lévő változás miatt. (Fotovoltaikus kiserőmű napelempark utolsó részletének kifizetése áthúzódott 2019. évre)

3.2.3 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként (2. számú melléklet) tartja nyilván a Társaság az olyan költségeket, amelyek a mérleggel lezárt időszakot kell, hogy terheljék, függetlenül attól, hogy csak azt követően lesz pénzkiadás. Értéke 2018. év végén 6 eFt.

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 több éve tart több kereset és ellenkereset, illetve újabb perek indítása miatt.

A Kaposvári Törvényszék 2.G.40.013/2017/104 számú peresített eljárása folyamatban van. Elsőfokú ítélet nem született a beszámoló zárásáig. A per kapcsán nincs előre kimutatható döntési irány, így nem kimutatható az összecszerűség sem, ezért a társaság ezen „vonal alatti” tételre nem képzett céltartalékot.

Kaposmérő és társai koncessziós díj, út helyreállítási költség, rekultivációs kötelezettség követelésekkel éltek a társasággal szemben, de még a követelésük pontos összegét sem tudták a bíróság előtt meghatározni.

A társaság 2018. év folyamán értékesítette 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 a hulladék kezelésből (59,3 MFt), geodéziai tevékenységből (27,4 MFt), eszközök bérbe adásából (18,5 MFt), és egyéb szolgáltatásból (5,4 MFt) ért el összesen 110,6 MFt nettó árbevételt.

Export értékesítése a társaságnak 2018. 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 csökkent 2017. évhez viszonyítva. 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 a vezérigazgató (megbízási díj) és az FB tagjainak kifizetett tiszteletdíjakat, illetve az egyéb 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 – 86 456 eFt 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 összege miatt negatív.

4.9 Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény az üzemi eredmény és a pénzügyi eredmény összege – **86 886 eFt.**

4.10 Adófizetési kötelezettség

Adófizetési kötelezettség nem keletkezett 2018. 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>2017. év</i>	<i>%</i>	<i>2018. év</i>	<i>%</i>
<i>A.</i>	<i>Befektetett eszközök</i>	<i>162 668</i>	<i>35,6</i>	<i>383 880</i>	<i>79,2</i>
<i>B.</i>	<i>Forgóeszközök</i>	<i>293 088</i>	<i>64,1</i>	<i>99 348</i>	<i>20,5</i>
<i>C.</i>	<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	<i>1 743</i>	<i>0,3</i>	<i>1 248</i>	<i>0,3</i>
	<i>Összesen</i>	<i>457 499</i>	<i>100,0</i>	<i>484 476</i>	<i>100,0</i>

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

Források elemzése

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA

	<i>Megnevezés</i>	<i>2017. év</i>	<i>%</i>	<i>2018. év</i>	<i>%</i>
<i>D.</i>	<i>Saját tőke</i>	<i>414 926</i>	<i>90,7</i>	<i>328 040</i>	<i>67,7</i>
<i>E.</i>	<i>Céltartalék</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	
<i>F.</i>	<i>Kötelezettségek</i>	<i>42 573</i>	<i>9,3</i>	<i>156 430</i>	<i>32,3</i>
<i>G.</i>	<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	<i>0</i>		<i>6</i>	
	<i>Összesen</i>	<i>457 499</i>	<i>100,0</i>	<i>484 476</i>	<i>100,0</i>

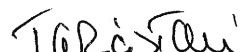
Az összes forráson belül a saját tőke aránya csökkent, a kötelezettségek nőttek.

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

Társaságnál a veszélyes hulladék forgalom 2018. évben nem volt.

Kaposvár, 2019. február 28.


Takács Tamás
vezérigazgató

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

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés			Záró érték
					Üzembe helyezés	Értékesítés	Selejt, leltár hiány	
I.	11.	Immateriális javak	90 717 351	262 660	0	0	85 020 651	5 959 360
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	85 020 651	0	0	0	85 020 651	0
I/2.	114	Szellemi termékek	5 420 000	200 660	0	0	0	5 620 660
	116	100.000 Ft érték alatti immateriális javak	276 700	62 000	0	0	0	338 700
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	151 113 781	374 896 119	0	76 556 439	2 625 461	446 828 000
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76 414 006	16 211 230	0	76 414 006	0	16 211 230
	123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	76 414 006	0	0	76 414 006	0	0
	1241	Bérlményen végzett beruházás	0	16 211 230				16 211 230
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	54 918 683	357 218 374	0	0	15 375	412 121 682
	131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok	51 761 665	23 673 496	0	0	14 375	75 420 786
	133	Bérelt termelő gépek nagyrértékű tartozékai	0	839 000	0	0	0	839 000
	134	Fotovoltaikus naperőmű rendszer	0	332 705 878	0	0	0	332 705 878
	135	100.000 Ft alatti műszaki gépek, berendezések	3 157 018	0	0	0	1 000	3 156 018
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 781 092	1 466 515	0	142 433	2 610 086	18 495 088
	141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 674 851	326 250	0	0	0	2 001 101
	142	Egyéb járművek	13 893 660	0	0	0	0	13 893 660
	1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 420 566	936 126	0	142 433	2 560 463	1 633 796
	1441	Üzemkörön kívüli eszközök	201 430	0	0	0	0	201 430
	145	100.000 Ft érték alatti egyéb ber. felsz. bek.ért.	590 585	204 139	0	0	49 623	745 101
			241 831 132	375 158 779	0	76 556 439	87 646 112	452 787 360
II/4	16.	Beruházások	31 860 601	343 298 178	375 158 779	0	0	0
	1611	Befejezetlen beruházások	31 860 601	343 032 039	374 892 640	0	0	0
	1631	Kis értékű tárgyi eszközök	0	266 139	266 139	0	0	0
	1.	Befektetett eszközök	273 691 733	718 456 957	375 158 779	76 556 439	87 646 112	452 787 360

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
					Értékesítés	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak értékcsökkenése	67 964 409	8 484 729	0	70 647 051	5 802 087
I/1.	1193	Vagyoni értékű jogok elszámolt amortizációja	62 267 709	8 379 342	0	70 647 051	0
I/2.	1194	Szellemi termékek terv szerinti amortizációja	5 420 000	43 387	0	0	5 463 387
	1196	100.000 Ft érték alatti immateriális javak ÉCS	276 700	62 000	0	0	338 700
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értékcsökkenése	80 429 295	9 380 528	24 078 734	2 625 461	63 105 628
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 760 352	1 679 605	24 019 771	0	420 186
	1293	Önkormányzati épületek terv szerinti amortizációja	22 760 352	1 180 272	23 618 701	0	321 923
	1294	Egyéb építmények écs	0	499 333	401 070	0	98 263
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	51 538 896	4 380 194	0	15 375	55 903 715
	1391	Termelő gépek terv szerinti amortizációja	48 381 878	3 962 424	0	14 375	52 329 927
	1393	Bérelt termelőgépek nagyvértékű tart. Écs	0	16 700	0	0	16 700
	1394	Fotovoltaikus naperőmű rendszer értékcsökkenése	0	401 070	0	0	401 070
	1395	100.000 Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek	3 157 018	0	0	1 000	3 156 018
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 130 047	3 320 729	58 963	2 610 086	6 781 727
	1491	Nem termelő gépek terv szerinti amortizációja	1 244 187	99 595	0	0	1 343 782
	1492	Nem termelő gépjárművek terv szerinti amortizációja	1 600 888	2 570 335	0	0	4 171 223
	14931	Irodai berendezések és felszerelések terv szerinti amortizációja	2 694 387	446 660	58 963	2 560 463	521 621
	1495	100.000 Ft érték alatti egyéb berendezés, felszerelés	590 585	204 139	0	49 623	745 101
			148 393 704	17 865 257	24 078 734	73 272 512	68 907 715

<u>1., Bevételek aktív időbeli elhatárolása</u>	720 Ft
a, Cash-pool kamat elhatárolás	720 Ft
<u>2., Költségek aktív időbeli elhatárolása</u>	1 247 577 Ft
a, Inert lerakó bérleti díjának elhatárolása	1 225 282 Ft
b, Áramdíj Nádasdi u. 01.01-01.15	12 295 Ft
c, PS szoftver tallózási jog	10 000 Ft
Aktív időbeli elhatárolás összesen	1 248 297 Ft
<u>2., Költségek passzív elhatárolása</u>	5 645 Ft
a, Fotovoltaikus rendszerhez kapcs.info.szolg.	5 645 Ft
Passzív időbeli elhatárolás összesen	5 645 Ft

Az árbevétel alakulása
2018. évben

Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	Változás	
					%	Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	216 772	81 040	88 610	110 628	124,8%	22 018
Értékesítés nettó árbevétele	216 772	81 040	88 610	110 628	124,8%	22 018
Egyéb bevételek	740 172	207 485	277 563	117 799	42,4%	-159 764
Bevételek mindösszesen	956 944	288 525	366 173	228 427	62,4%	-137 746

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	Index %
<u>1., Létszám /fő/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak	0	3	5	166,33%
- szellemi foglalkoztatottak	1	2	1	50,00%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen	1	5	6	119,80%
- részmunkaidős szellemi foglalkoztatottak			1	
Foglalkoztatottak összesen			7	
<u>2., Bérköltség /eFt/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak bérköltsége	-	4 652	9 671	207,89%
- szellemi foglalkoztatottak bérköltsége	3 531	9 249	10 135	109,58%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak mindösszesen	3 531	13 901	19 806	142,48%
Tiszteletdíj és egyéb állományon kívüliek bére	10 869	35 143	44 825	127,55%
Összes kereset	14 400	49 044	64 631	131,78%
<u>3., Átlagos kereset (Ft/fő/év)</u>				
1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagkereset	3 531 000	2 780 200	2 833 476	101,92%
1 fő fizikai foglalkozású munkavállalóra jutó átlagkereset		1 550 667	1 938 076	124,98%
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagkereset	3 531 000	4 624 500	5 067 500	109,58%
<u>4., Személyi jellegű egyéb kifizetések /eFt/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak		1 191	909	76,32%
- szellemi foglalkoztatottak	29	794	744	93,70%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	29	1 985	1 653	83,27%

**Igénybe vett szolgáltatások alakulása
2018. évben**

Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	Eltérés %	Eltérés Ft
Javítás, karbantartás, hulladéktárolmatlanítás	12 094	9 994	24 319	2 088	9%	-22 231
Lízing költség, tartós bérlet	2 188	329	4 109	8 835	215%	4 726
Őrzés-védelem, egyéb szolg	8 669	0	4 392	5 777	132%	1 385
Postaköltség, telefon, közlőny, napilap	2 360	884	668	662	99%	-6
Hulladéklerakás kts-e	666	0	9 630	2 501	26%	-7 129
Hírdetési díjak	40	0	1 372	1 200	87%	-172
Oktatási továbbképzési díjak	0	0	254	167	66%	-87
Kármentesítési költség			78 400		0%	-78 400
Utazási és kiküldetési költségek		0	35	101	289%	66
Szállítási költségek		3 874	817	240	29%	-577
Ügyvédi díjak		5 362	16 681	21 823	131%	5 142
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	29 427	20 973	28 791	28 676	100%	-115
Mindösszesen	55 444	41 416	169 468	72 070	43%	-97 398

Egyéb szolgáltatások alakulása
2018. évben

Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	Eltérés %	Eltérés Ft
Hatósági, igazgatási díjak	812	429	480	3 409	710%	2 929
Bankköltségek	1 946	687	1 332	792	59%	-540
Biztosítási díjak	3 553	1 759	478	77	16%	-401
Perköltségek, illetékek			3 692	5 544	150%	1 852
Gk vizsgáztatás, illetékek, stb	687	3 508	36		0%	-36
Összesen	6 998	6 383	6 018	9 822	163%	3 804

**Egyéb ráfordítások alakulása
2018. évben**

7. számú melléklet

Kaposvári INERT Zrt

Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	Eltérés %	Eltérés Ft
Értékesített eszközök nyilvántartási ért.	5 150	110 605	7 421	7 528	52 879	702%	45 351
Hitelezési veszteségek, elengedett követelés			11 912	33 000	0	0%	-33 000
Káresemények	1 029	257	0	0	10	-	10
Bírságok, kártérítések	1 091	2 165	587	587	605	103%	18
Késedelmi kamatok	3 832	519	46		72	-	72
Elengedett követelések				1 064	1 624	153%	560
Értékvesztés, terven felüli értékesítésk.	151 326	129 542	133 809	70 190	18 211	26%	-51 979
Behajthatatlan követelések leírása		53 969	14 839	43 410	33 799	78%	-9 611
Költségvetéssel kapcsolatos elszámolások	9 424	392	376	5 048	4 703	93%	-345
Önkormányzati adók	28 008	18 047	4 503	3 567	2 737	77%	-830
Befektetett eszközök terven felüli écs-je	0			2 031	14 374	708%	12 343
Különféle egyéb ráfordítások	7 450	164	419	5 201	445	9%	-4 756
Céltartalék képzése	28 474	3 128	1 885	0	0	-	0
Összesen	235 784	318 788	175 797	171 626	129 459	75%	-42 167

**Adóalap módosító tételek
2018. december 31-én**

8. számú melléklet

Kaposvári INERT Zrt

sor	Megnevezés	2017. 12.31. eFt-ban	2018. 12.31. eFt-ban
	Adózás előtti eredmény	-65 756	-86 886
	Csökkentő tételek TAO TV. 7.§.		
01.	előző évek elhatárolt veszteségéből		
02.	céltartalék felhasználása	1 885	
04.	amortizáció TAO tv. szerint	25 017	70 343
07.	kapott osztalékként elszámolt adóévi bevétel	0	
14.	követelések visszaírt é.v.	100 367	40 832
26	Támogatás, juttatás meghatározott összege		
43.	TAO felajánlással összefügg. elsz. jóváírás	0	
	Összesen csökkentő tényező	127 269	111 175
	Növelő tényezők TAO TV. 8. §.		
01.	várható kötelezettségre képzett céltartalék	0	
02.	amortizáció SZT. szerint	25 017	84 716
03.	nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	2 017	
04.	bírságok, pótlékok 8.§.(1)	0	
06.	követelésekre elszámolt értékvesztés	70 190	18 211
07.	elengedett követelés 8. §.(1)	1 041	1 624
	Összesen növelő tényező	98 265	104 551
	Módosított adóalap	-94 760	-93 510
	Számított adó (9 %)	0	0
	Adófizetési kötelezettség	0	0

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2018. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	311 531
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-86 886
3	2 Elszámolt amortizáció +	17 464
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	52 878
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	14 374
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	121 496
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-2 067
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	6
10	9 Vevőkövetelés változása ±	15 581
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	178 190
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	495
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)	-343 298
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-343 298
	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)	31 798
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
	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) -	37 370
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-5 572
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
30	27 ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	31

Keltetés: 2019. február 28.

P.H.

Megnevezés		Képlet	2017.	2018.
Vagyoni	Szabad forgóeszközök aránya	(Pénzeszköz+Értékpapír+követelés)		
		Forgóeszközök	98,21%	91,97%
	Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök		
		Összes eszköz	35,56%	79,24%
	Beruházás fedezeti arány mutató	Amortizáció+Mszeredmény		
		Időszaki beruházás		
	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke		
		Befektetett eszközök	255,07%	85,45%
	Befektetett eszközök fedezettsége II	Saját tőke+hosszú lej köt		
		Befektetett eszközök	263,61%	87,62%
Likviditási	Saját tőke aránya	saját tőke		
		összes forrás	90,69%	67,71%
		Idegen forrás		
	Eladósodottság	összes forrás	9,31%	32,29%
		Pénzeszközök		
	Likviditási gyorsráta	rövid lejáratú kötelezettségek	1,01%	0,22%
		Forgóeszközök		
	Likviditási II	Rövid lejáratú kötelezettségek	1021,68%	67,07%
		átl. Vevőállomány*365		
	Vevők átfutási idő (nap)	Értékesítés nettó árbevétele	145	65
		átl. Szállítói állomány*365		
	Szállítók átfutási idő (nap)	Anyagjellegű ráfordítások	13	497
		Követelések		
	Hitelfedezeti mutató	Rövid lejáratú kötelezettségek	1002,38%	61,47%
		Üzemi eredmény		
Jövedelmezőségi	Dinamikus likviditás	Rövid lejáratú kötelezettségek	-219,46%	-58,37%
		üzemi eredmény		
	Üzemi eredmény ar jöv	árbevétel	-71,05%	-78,15%
		Adózott eredmény		
	Eszközarányos jövedelmezőség	összes eszköz	-14,37%	-17,93%

NEVE	Követelés	Kötelezettség	Árbevétel	Költség	cash-pool
Kapos Holding Zrt.		5 067		34 199	7 460
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási és Szolgált. Zrt.			19	22	
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	3 240	1	28 856	126	
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Kft	14		90		
Kaposvári Nagypiac Kft				665	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	32 633	19	19 098	1 884	
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	17 242	64	5 101	804	
Hidromobil Kft.				110	

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári INERT Zrt tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztem a Kaposvári INERT Zrt, cégjegyzékszám 14-10-300008 ("a Társaság") 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 484 476 E Ft, az adózott eredmény 86 886 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 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti 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.

A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság Figyelemfelhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet 3.2.4. pontjában bemutatott mérlegen kívüli tételekre. A gazdálkodó alperes egy olyan peres eljárásban, ahol jelentős összegű kötbért követelnek tőle. A Kaposvári Törvényszék 2.G.40.013/2017/104. számú peresített eljárása során meghallgatások, valamint a feltáró eljárások, szakértői vélemények folyamatban vannak. Az ügy végső kimenetele ez idő szerint nem állapítható meg. Az esetleg ebből származó kötelezettségre a pénzügyi kimutatásokban céltartalékot nem képeztek.

A gazdálkodó számára esetlegesen kedvezőtlen ítélet következtében a fizetési kötelezettség ellehetetlenítené a további működést, így a vállalkozás folytatása elve nem érvényesülhet.

A kiegészítő mellékletben szintén bemutatásra került a Kaposmérő és Társ Önkormányzatai által indított peres eljárás koncessziós díj, út helyreállítási költség, rekultivációs kötelezettség tárgyában. Jelen állapotban a kötelezettség összegszerűségét sem tárták a bíróság elé, ezért céltartalék képzés nem történt.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kaposvári INERT Zrt 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves 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 INERT Zrt 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári INERT Zrt 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított hiányosságait is

Kaposvár, 2019. április 23.



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

100-3VMA52..
100-3VMA52.. 100-3VMA52..
100-3VMA52.. 100-3VMA52..
100-3VMA52.. 100-3VMA52..
100-3VMA52.. 100-3VMA52..