

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

2019.12.31

Keltezés: 2020. 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

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosításai	2019
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	383 880		203 017
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	157		90
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	0		0
6	Szellemi termékek	157		90
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	383 723		202 927
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 791		15 036
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	356 218		179 335
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 714		8 556
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek			0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés	0		
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2020. február 28.


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

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosításai	2019
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	99 348		135 697
30	I. KÉSZLETEK	7 974		9 334
31	Anyagok	774		934
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek	7 200		8 400
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	91 054		126 186
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	19 685		26 796
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	60 590		94 186
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	10 779		5 204
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	320		177
54	Pénztár, csekkek	174		119
55	Bankbetétek	146		58
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 248		2 497
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1		1 200
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 247		1 297
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	484 476		341 211

Keltezés: 2020. február 28.

Talastronics
a vállalkozás vezetője (képviselője)


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

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosításai	2019
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	328 040		290 020
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	219 124		132 238
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-86 886		-38 020
72	E. Céltartalékok	0		6 368
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			6 368
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	156 430		44 747
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	8 314		1 827
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	8 314		1 827

Keltetés: 2020. február 28.


Kaposvári INERT a vállalkozás vezetője (képviselője)
 Hulladékezelő és Szolgáltató Zrt.
 7400 Kaposvár, Achim A u. 2.
 P.H. Pf. 169
 Adószám: 11223315-2-14
 (1.)

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosításai	2019
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	148 116		42 920
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	128 305		21 830
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 152		3 048
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	14 659		18 042
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	6		76
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6		76
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	484 476		341 211

Keltezés: 2020. február 28.

T. R. S. S. S.
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

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosításai	2019
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	110 628		122 526
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	110 628		122 526
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	2 078		1 200
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 230		
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	6 308		1 200
7	III. Egyéb bevételek	117 799		197 944
8	ebből: visszaírt értékvesztés	37 190		18 211
9	5 Anyagköltség	8 630		8 569
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	72 070		73 138
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	9 822		1 453
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 631		3 428
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	94 153		86 588
15	10 Bérköltség	64 632		54 559
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 520		1 673
17	12 Bérjárulékok	12 963		10 519
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	80 115		66 751
19	VI. Értékcsökkenési leírás	17 464		15 615
20	VII. Egyéb ráfordítások	129 459		190 406
21	ebből: értékvesztés	18 211		
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-86 456		-37 690

Keltezés: 2020. február 28.

Talcsai
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosításai	2019
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			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	430		330
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	430		330
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-430		-330
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-86 886		-38 020
46	X. Adófizetési kötelezettség			
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-86 886	0	-38 020

Keltezés: 2020. február 28.

Taláncsani
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosításai	2019
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	110 628		122 526
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	110 628		122 526
4	3 Értékesítés elszámlolt közvetlen önköltsége	65 251		75 100
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 631		3 428
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	68 882		78 528
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	41 746		43 998
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	12 060		15 723
10	7 Igazgatási költségek	99 492		69 831
11	8 Egyéb általános költségek	4 990		3 672
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	116 542		89 226
13	V. Egyéb bevételek	117 799		197 944
14	ebből: visszaírt értékvesztés	37 190		18 211
15	VI. Egyéb ráfordítások	129 459		190 406
16	ebből: értékvesztés	18 211		2 173
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-86 456		-37 690

Keltezés: 2020. február 28.

Talcsai Sándor
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

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
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			0
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	430		330
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	430		330
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-430		-330
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-86 886		-38 020
41	IX. Adófizetési kötelezettség			
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-86 886	0	-38 020

Keltezés: 2020. február 28.

Talcsai
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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



Kaposvári INERT
Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2019. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL**

Kaposvár, 2020. 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.

2019. évben fotovoltaiikus kiserőmű beruházást helyezett üzembe a Társaság.

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 képviseletére jogosult személy: Takács Tamás vezérigazgató

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

Könyvvizsgáló: Dr. Cseke László könyvvizsgáló
7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.
Engedély szám: 007595

Számviteli rendért felelős személy: Kovács Szilvia, 7261 Taszár, Széchenyi u. 78.

Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 173601

Felügyelő bizottsági tagok:

Czimmermanné Németh Andrea
Nagy Attila
Baksa Veronika

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 2019. évi járandósága

Megnevezés	Járandóság (e Ft)
Vezérigazgató	8.000
Felügyelő Bizottság	3.344
Összesen:	11.344

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2019. 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 résztvény	5400	54.000.000
Összesen	11941	119 410 000

Azon résztvényesek részére, akik a résztvény dematerializálási folyamatában nem vettek részt a társaság értékpapír számlát nyitott. A papír alapú résztvények bemutatását követően erről a számláról történhet a résztvények 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 majdnem a felére csökkent. A csökkenés oka, hogy a társaság 2019. évben értékesítette a Kaposvár 9343/3 hrsz-en létrehozott Fotovoltaikus kiserőmű napelem parkot.

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 37 %-kal nőtt, mely döntő részben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés növekedéséből 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 kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésként jelenik meg a mérlegben.

3.1.3 Aktív időbeli elhatárolás

A költségek aktív időbeli elhatárolások az előző évhez viszonyítva érdemben nem változott, bevételek aktív időbeli elhatárolása perköltség megtérülés számba vétele miatt nőtt.

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	2018.	2019.	Eltérés
Jegyzett tőke	119 410	119 410	0
Tőketartalék	76 392	76 392	0
Eredménytartalék	219 124	132 238	-86 886
Lekötött tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-86 886	-38 020	48 866
Összesen	328 040	290 020	-38 020

Céltartalék

A társaság 2019. évben a Kaposvári Járásbíróság 6.G.21.018/2019/54/2 számú ítélete alapján képzett céltartalékot Kaposmérő Önkormányzata és Társai által indított, első fokon vesztett per alapján. A Társaság az ítéletet megfellebbezte. A másodfokú bíróság tárgyalása március végén lesz. A per értéke 6.367.977.-Ft

3.2.2 Kötelezettségek

A kötelezettségek az előző évihez képest jelentősen csökkentek a szállítói állomány csökkenése miatt – előző évben a beruházáshoz kapcsolódtak.

A hosszú lejáratú kötelezettségek összegéből a rövidlejáratú kötelezettségek közé 2018. évben 6.485 eFt-ot lett átsorolva, amely a lízing és KMJV-nek fizetendő 2020. évi törlesztést tükrözi.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege az előző időszakhoz viszonyítva 105.196 eFt-tal csökkent a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból mérleg soron lévő változás miatt.

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 2019. év végén 76 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.40.013/2017/168. számú peresített eljárása folyamatban van. Elsőfokú ítélet nem született a beszámoló zárásáig. Újabb szakértői kirendelés történt a feltűnő értékaránytalanság megállapítása miatt.

Kaposmérő és társai koncessziós díj kötelezettség követeléssel éltek a társasággal szemben, mely perben feltűnő értékaránytalanság megállapítása miatt szakértői kirendelés történt.

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 (62,4 MFt), geodéziai tevékenységből (11,9 MFt), eszközök bérbe adásából (13,4 MFt), és egyéb szolgáltatásból (34,8 MFt) ért el összesen 122,5 MFt nettó árbevételt.

Export értékesítése a társaságnak 2019. 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 közel azonos előző évhez képest. (99,3%)

4.3.2 Igénybe vett szolgáltatások értéke

Az igénybe vett szolgáltatások értéke kis mértékben (1,5%) növekedett 2018. 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 Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési 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 értécsökkenés,
- 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 – 37.690 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 – **38.020 eFt.**

4.10 Adófizetési kötelezettség

Adófizetési kötelezettség nem keletkezett 2019. 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>2018. év</i>	<i>%</i>	<i>2019. év</i>	<i>%</i>
A.	<i>Befektetett eszközök</i>	<i>383 880</i>	<i>79,2</i>	<i>203 017</i>	<i>59,5</i>
B.	<i>Forgóeszközök</i>	<i>99 348</i>	<i>20,5</i>	<i>135 697</i>	<i>39,8</i>
C.	<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	<i>1 248</i>	<i>0,3</i>	<i>2 497</i>	<i>0,7</i>
	<i>Összesen</i>	<i>484 476</i>	<i>100,0</i>	<i>341 211</i>	<i>100,0</i>

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

Források elemzése

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA

	<i>Megnevezés</i>	<i>2018. év</i>	<i>%</i>	<i>2019. év</i>	<i>%</i>
D.	<i>Saját tőke</i>	<i>328 040</i>	<i>67,7</i>	<i>290 020</i>	<i>85,0</i>
E.	<i>Céltartalék</i>	<i>0</i>		<i>6 368</i>	<i>1,9</i>
F.	<i>Kötelezettségek</i>	<i>156 430</i>	<i>32,3</i>	<i>44 747</i>	<i>13,1</i>
G.	<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	<i>6</i>		<i>76</i>	
	<i>Összesen</i>	<i>484 476</i>	<i>100,0</i>	<i>341 211</i>	<i>100,0</i>

Az összes forráson belül a saját tőke aránya növekedett, a kötelezettségek csökkentek.

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 2019. évben nem volt.

Kaposvár, 2020. 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	5 959 360	0	0	0	0	5 959 360
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
I/2.	114	Szellemi termékek	5 620 660	0	0	0	0	5 620 660
	116	100.000 Ft érték alatti immateriális javak	338 700	0	0	0	0	338 700
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	446 828 000	139 190	0	167 552 780	63 583	279 350 827
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 211 230	0	0	0	0	16 211 230
	123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	0	0	0	0	0	0
	1241	Bérlményen végzett beruházás	16 211 230	0				16 211 230
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	412 121 682	0	0	166 352 939	8 622	245 760 121
	131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok	75 420 786	0	0	0	8 622	75 412 164
	133	Bérelt termelő gépek nagyértékű tartozékai	839 000	0	0	0	0	839 000
	134	Fotovoltaikus naperőmű rendszer	332 705 878	0	0	166 352 939	0	166 352 939
	135	100.000 Ft alatti műszaki gépek, berendezések	3 156 018	0	0	0	0	3 156 018
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 495 088	139 190	0	1 199 841	54 961	17 379 476
	141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	2 001 101	0	0	1 199 841	0	801 260
	142	Egyéb járművek	13 893 660	0	0	0	0	13 893 660
	1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1 653 796	116 190	0	0	0	1 769 986
	1441	Üzemkörön kívüli eszközök	201 430	0	0	0	0	201 430
	145	100.000 Ft érték alatti egyéb ber. felsz. bek. ért.	745 101	23 000	0	0	54 961	713 140
			452 787 360	139 190	0	167 552 780	63 583	285 310 187
II/4	16.	Beruházások	0	139 190	139 190	0	0	0
	1611	Befejezetlen beruházások	0	116 190	116 190	0	0	0
	1631	Kis értékű tárgyi eszközök	0	23 000	23 000	0	0	0
	1.	Befektetett eszközök	452 787 360	278 380	139 190	167 552 780	63 583	285 310 187

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
					Értékesítés	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak értékcsökkenése	5 802 087	66 819	0	0	5 868 906
I/1.	1193	Vagyoni értékű jogok elszámolt amortizációja	0	0	0	0	0
I/2.	1194	Szellemi termékek terv szerinti amortizációja	5 463 387	66 819	0	0	5 530 206
	1196	100.000 Ft érték alatti immateriális javak ÉCS	338 700	0	0	0	338 700
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értékcsökkenése	63 105 628	15 547 994	2 221 016	8 622	76 423 984
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	420 186	754 630	0	0	1 174 816
	1293	Önkormányzati épületek terv szerinti amortizációja	321 923	645 614	0	0	967 537
	1294	Egyéb építmények écs	98 263	109 016	0	0	207 279
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	55 903 715	11 496 552	966 214	8 622	66 425 431
	1391	Termelő gépek terv szerinti amortizációja	52 329 927	3 955 104	0	8 622	56 276 409
	1393	Bérelt termelőgépek nagyértékű tart. Écs	16 700	121 652	0	0	138 352
	1394	Fotovoltaikus naperőmű rendszer értékcsökkenése	401 070	7 419 796	966 214	0	6 854 652
	1395	100.000 Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek	3 156 018	0	0	0	3 156 018
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 781 727	3 296 812	1 254 802	0	8 823 737
	1491	Nem termelő gépek terv szerinti amortizációja	1 343 782	116 185	1 199 841	0	260 126
	1492	Nem termelő gépjárművek terv szerinti amortizációja	4 171 223	2 570 335	0	0	6 741 558
	14931	Irodai berendezések és felszerelések terv szerinti amortizációja	521 621	587 292	0	0	1 108 913
	1495	100.000 Ft érték alatti egyéb berendezés, felszerelés	745 101	23 000	54 961	0	713 140
			68 907 715	15 614 813	2 221 016	8 622	82 292 890

<u>1., Bevételek aktív időbeli elhatárolása</u>	1 200 000 Ft
a, Perköltség megtérülés G.f.III.40.019/2019/8.	1 200 000 Ft
<u>2., Költségek aktív időbeli elhatárolása</u>	1 297 295 Ft
a, Inert lerakó bérleti díjának elhatárolása	1 289 819 Ft
b, Revolution terméktámogatás 2020.év	6 843 Ft
c, Revolution terméktámogatás 2021.év	633 Ft
Aktív időbeli elhatárolás összesen	2 497 295 Ft
<u>2., Költségek passzív elhatárolása</u>	76 000 Ft
a, Körny.véd.admin.tev.	76 000 Ft
Passzív időbeli elhatárolás összesen	76 000 Ft

Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	Változás	
						%	Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	216 772	81 040	88 610	110 628	122 526	110,8%	11 898
Értékesítés nettó árbevétele	216 772	81 040	88 610	110 628	122 526	110,8%	11 898
Egyéb bevételek	740 172	207 485	277 563	117 799	197 944	168,0%	80 145
Bevételek mindösszesen	956 944	288 525	366 173	228 427	320 470	140,3%	92 043

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	Index %
<u>1. Létszám /fő/</u>					
- fizikai foglalkoztatottak	0	3	5	3	60,12%
- szellemi foglalkoztatottak	1	2	1	2	200,00%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen	1	5	6	5	83,47%
- részmunkaidős szellemi foglalkoztatottak			1	0	
Foglalkoztatottak összesen			7	5	
<u>2. Bérköltség /eFt/</u>					
- fizikai foglalkoztatottak bérköltsége	-	4 652	9 671	6 107	63,15%
- szellemi foglalkoztatottak bérköltsége	3 531	9 249	10 135	10 536	103,96%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak mindösszesen	3 531	13 901	19 806	16 643	84,03%
Tiszteletdíj és egyéb állományon kívüliek bére	10 869	35 143	44 825	37 916	84,59%
Összes kereset	14 400	49 044	64 631	54 559	84,42%
<u>3. Átlagos kereset (Ft/ő/év)</u>					
1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagkereset	3 531 000	2 780 200	2 833 476	3 328 600	117,47%
1 fő fizikai foglalkozású munkavállalóra jutó átlagkereset		1 550 667	1 938 076	2 035 667	105,04%
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagkereset	3 531 000	4 624 500	5 067 500	5 268 000	103,96%
<u>4. Személyi jellegű egyéb kifizetések /eFt/</u>					
- fizikai foglalkoztatottak		1 191	909	604	66,45%
- szellemi foglalkoztatottak	29	794	744	630	84,68%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	29	1 985	1 653	1 234	74,65%

Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	Eltérés %	Eltérés Ft
Javítás, karbantartás, hulladékátalmatlanítás	12 094	9 994	24 319	2 088	4 709	226%	2 621
Lízing költség, tartós bérlet	2 188	329	4 109	8 835	11 316	128%	2 481
Órzs-védelem, egyéb szolg	8 669	0	4 392	5 777	3 428	59%	-2 349
Postaköltség, telefon, közlőny, napilap	2 360	884	668	662	549	83%	-113
Hulladéklerakás kts-e	666	0	9 630	2 501	1 684	67%	-817
Hirdetési díjak	40	0	1 372	1 200		0%	-1 200
Oktatási továbbképzési díjak	0	0	254	167		0%	-167
Kármentesítési költség			78 400			0%	0
Utazási és kiküldetési költségek		0	35	101	93	92%	-8
Szállítási költségek		3 874	817	240	434	181%	194
Ügyvédi díjak		5 362	16 681	21 823	16 404	75%	-5 419
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	29 427	20 973	28 791	28 676	34 521	120%	5 845
Mindösszesen	55 444	41 416	169 468	72 070	73 138	101%	1 068

**Egyéb szolgáltatások alakulása
2019. évben**

Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	Eltérés %	Eltérés Ft
Hatósági, igazgatási díjak	812	429	480	3 409	572	17%	-2 837
Bankköltségek	1 946	687	1 332	792	690	87%	-102
Biztosítási díjak	3 553	1 759	478	77	77	100%	0
Perköltségek, illetékek			3 692	5 544	114	2%	-5 430
Gk vizsgáztatás, illetékek, stb	687	3 508	36			0%	0
Összesen	6 998	6 383	6 018	9 822	1 453	15%	-8 369

Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	Eltérés %	Eltérés Ft
Értékesített eszközök nyilvántartási ért.	5 150	110 605	7 421	7 528	52 879	165 387	313%	112 508
Hitelezési veszteségek, elengedett követelés			11 912	33 000	0		0%	0
Káresemények	1 029	257	0	0	10		0%	-10
Bírságok, kártérítések	1 091	2 165	587	587	605	602	100%	-3
Késedelmi kamatok	3 832	519	46		72	511	710%	439
Elengedett követelések				1 064	1 624	1 663	102%	39
Értékvesztés, terven felüli értékcsökk.	151 326	129 542	133 809	70 190	18 211	2 173	12%	-16 038
Behajthatatlan követelések leírása		53 969	14 839	43 410	33 799	5 815	17%	-27 984
Költségvetéssel kapcsolatos elszámolások	9 424	392	376	5 048	4 703	5 591	119%	888
Önkormányzati adók	28 008	18 047	4 503	3 567	2 737	2 289	84%	-448
Befektetett eszközök terven felüli écs-je	0			2 031	14 374		0%	-14 374
Különféle egyéb ráfordítások	7 450	164	419	5 201	445	7	2%	-438
Céltartalék képzése	28 474	3 128	1 885	0	0	6 368	0%	6 368
Összesen	235 784	318 788	175 797	171 626	129 459	190 406	75%	60 947

**Adóalap módosító tételek
2019. december 31-én**

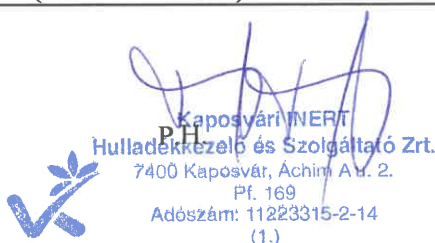
sor	Megnevezés	2017. 12.31. eFt-ban	2018. 12.31. eFt-ban	2019.12.31. eFt-ban
	Adózás előtti eredmény	-65 756	-86 886	-38 020
	Csökkentő tételek TAO TV. 7.§.			
01.	előző évek elhatárolt veszteségéből			
02.	céltartalék felhasználása	1 885		
04.	amortizáció TAO tv. szerint	25 017	70 343	181 002
07.	kapott osztalékként elszámolt adóévi bevétel	0		
14.	követelések viszárt é.v.	100 367	40 832	18 646
26	Támogatás, juttatás meghatározott összege			
43.	TAO felajánlással összefügg. elsz. jóváírás	0		
	Összesen csökkentő tényező	127 269	111 175	199 648
	Növelő tényezők TAO TV. 8. §.			
01.	várható kötelezettségre képzett céltartalék	0		6 368
02.	amortizáció SZT. szerint	25 017	84 716	181 002
03.	nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	2 017		
04.	bírságok, pótlékok 8.§.(1)	0		
06.	követelésekre elszámolt értékvesztés	70 190	18 211	2 173
07.	elengedett követelés 8. §.(1)	1 041	1 624	1 663
	Összesen növelő tényező	98 265	104 551	191 206
	Módosított adóalap	-94 760	-93 510	-46 462
	Számított adó (9 %)	0	0	0
	Adófizetési kötelezettség	0	0	0

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2019. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	6 483
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-38 020
3	2 Elszámolt amortizáció +	15 615
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	6 368
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	165 387
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-106 475
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 279
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	70
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-7 111
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-29 381
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 249
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)	-139
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-139
	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)	-6 487
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) -	0
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-6 487
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) ±	-143

Keltezés: 2020. február 28.



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

	Megnevezés	Képlet	2017.	2018.	2019.
Vagyoni	Szabad forgóeszközök aránya	(Pénzeszköz+Értékpapír+követelés)			
		Forgóeszközök	98,21%	91,97%	93,12%
	Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök			
		Összes eszköz	35,56%	79,24%	59,50%
	Beruházás fedezeti arány mutató	Amortizáció+Mszeredmény			
		Időszaki beruházás			
	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke			
		Befektetett eszközök	255,07%	85,45%	142,86%
	Befektetett eszközök fedezettsége II	Saját tőke+hosszú lej köt			
		Befektetett eszközök	263,61%	87,62%	143,75%
Likviditási	Saját tőke aránya	saját tőke			
		összes forrás	90,69%	67,71%	85,00%
	Eladósodottság	Idegen forrás			
		összes forrás	9,31%	32,29%	13,11%
	Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök			
		rövid lejáratú kötelezettségek	1,01%	0,22%	0,41%
	Likviditási II	Forgóeszközök			
		Rövid lejáratú kötelezettségek	1021,68%	67,07%	316,16%
	Vevők átfutási idő (nap)	átl. Vevőállomány*365			
		Értékesítés nettó árbevétele	145	65	80
	Szállítók átfutási idő (nap)	átl. Szállítói állomány*365			
		Anyagjellegű ráfordítások	13	497	92
	Hitelfedezeti mutató	Követelések			
		Rövid lejáratú kötelezettségek	1002,38%	61,47%	294,00%
	Dinamikus likviditás	Üzemi eredmény			
		Rövid lejáratú kötelezettségek	-219,46%	-58,37%	-87,81%
Jövedelmezőségi	Üzemi eredmény ar jöv	üzemi eredmény			
		árbevétel	-71,05%	-78,15%	-30,76%
	Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény			
		összes eszköz	-14,37%	-17,93%	-11,14%

Kaposvári INERT Zrt

**Kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalattal és anyavállalat leányvállalataival)
szembeni árbevétel, költség/ráfordítás
2019. év**

11. számú melléklet

NEVE	Követelés	Kötelezettség	Árbevétel	Költség	cash-pool
Kapos Holding Zrt.		2 964	166 353	30 131	55 480
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási és Szolgált. Zrt.			76		
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	6 976	10	32 751	148	
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Kft	24		19		
Kaposvári Nagypiac Kft				302	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	18 481	11	17 870	491	
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	13 225	64	5 280	645	
Hidromobil Kft.				21	



Kaposvári INERT
Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.

ÜZLETI JELENTÉS 2019. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Kaposvár, 2020. február 28.

I. Gazdasági környezet

A Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt. jogelődje a Kaposvári Városgazdálkodási Zrt. működésében 2014. évben jelentős változás következett be. 2013. év végén kiválással létrejött a Dél-Dunántúli Hulladékkezelési Nonprofit Kft. és a Kaposvári Környezetvédelmi Kft. Ezt követően a Társaság az eszközeinek bérbe adásával, értékesítésével foglalkozott. 2017. június 1. napjától üzemelteti a kaposvári inert lerakót, melyet akkor a konzorciumi partnerétől vett át (KHG NKft).

A társaság 2019. év folyamán értékesítette a Kaposvár 9343/3 hrsz-en létrehozott Fotovoltaikus kiserőmű napelem parkot.

II. Társaság székhelye

- 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
- bejegyzett telephelye: 7400 Kaposvár, külterület 0121/59. hrsz

III. A Társaság 2019. évi tevékenységének értékelése

A társaság tevékenységében az év folyamán változás nem történt. 2019. évben BOBR tartályok bérbe adásával, szolgáltatással (geodéziai-, vízóra csere, illetve -olvasó szolgáltatást végzett a KAVÍZ Kft. részére.) az inert telep üzemeltetésével és elektromos áram értékesítésével ért el árbevételt a Társaság. Az inert telepre szállított hulladék mennyisége 20 %-kal csökkent az előző évhez viszonyítva. Ismét többletköltséget okozott az évben a Társaság ellen indított perekre történő felkészülés, szakértők munkájának összehangolása, az ügyvédi munkadíj.

A Társaság év végén leírta az 2014. év előtti be nem hajtható kintlevőségeit. Év végével megszüntette a KAVÍZ Kft-vel kötött megbízási szerződését.

A Társaság céljai között szerepelt a kintlévőségét csökkentése. A kintlévőség állománya a következőképpen alakult:

	2018. december 31.-i állapot (e Ft)	2019. december 31.-i állapot (e Ft)
Le nem járt tartozás	584	3.501
0-30 nap közötti lejárt tartozás	2.831	253
30-60 nap közötti lejárt tartozás	1	18
60-90 nap közötti lejárt tartozás	-1	0
90-180 nap közötti lejárt tartozás	56	136
180-360 nap közötti lejárt tartozás	59	15
360 napon túli lejárt tartozás	34.229	25.046
Összes lejárt tartozás	37.175	25.468

Társaság a 2019. évben az alábbi kintlévőség behajtási intézkedéseket tette meg:

	(eFt)
Fizetési felszólítások	30 191
NAV által behajtott hátralék	844
Jegyzők által behajtott hátralék	187
Hitelezői igénybejelentés	677
Fizetési meghagyás	238

A 360 napon túli tartozások fizetési meghagyásokkal, végelszámolásban érintett cégekkel kapcsolatos, illetve NAV behajtás alatt lévő ügyek.

Az üzleti tervet és tényszámokat bemutató eredmény kimutatást az 1. számú melléklet tartalmazza.

Belföldi értékesítés nettó árbevétele (106,4%) sorokon az inert hulladékkezelő telepre szállított hulladékból származó árbevétel 101,5%-ot 62.388 e Ft-ot ért el. Az itt feldolgozott hulladék értékesítése a tervezett szerint alakult. Az egyéb tevékenységeknél – mint vízóra csere és -olvasás, geodéziai tevékenység, bérbeadási tevékenység – a tervezett 53.634 e Ft-tal szemben 60.138 e Ft-ot ért el a Társaság.

Egyéb bevételek összességében, jelentős mértékben (119,0%) a terv felett teljesült. A vevő állományból a leírt követelésre, túlfizetés elszámolásra, fizetési felszólításra, költségtérítésre 1.909 e Ft folyt be. Nagy tétel az értékvesztés visszaírása (18,2 millió Ft), mely nem tervezett tétel, ez okozza a terv feletti teljesítést. További jelentős tétel a tárgyi eszköz értékesítés, melynek bevétele 165.932 e Ft, nyereségtartalma 545 e Ft.

Az anyagköltségek tekintetében, ahol főleg a gázolaj és rezsiköltségeket tartja nyilván a társaság, 94,5%-on teljesített a Társaság az inert telep üzemeltetésével kapcsolatban.

Az igénybe vett szolgáltatások kicsivel a tervszint felett alakultak (104,8%). Ennek jelentős részét a szakértői díjak magasabb összege okozza.

Az egyéb szolgáltatások esetén 1.087 e Ft-os a megtakarítás jelentkezett, amely a CWS Kft. elleni per illetékének fel nem merült költsége.

Személyi jellegű ráfordítások közel a tervezett szinten valósultak meg (101,4%).

Az értéksökkenés a tervezett szint alatt (67,0%) teljesült, tekintettel az év elején értékesített fotovoltaikus naperőműre.

Egyéb ráfordítások (190.406 e Ft) esetén legnagyobb tétel a fotovoltaikus naperőmű értékesítése (165.387. eFt). A behajthatatlan követelés leírt összege 5.815 e Ft, mely tartalmazza 2014. december 31 előtti lakossági, jegyzők által be nem hajtott követeléseket, az eredménytelen NAV behajtásokat, illetve a megszűnt cégekkel szembeni követeléseket. További jelentős tétel a Kaposvári Járásbíróság 6.G.21.018/2019/54/2 sz. ítélete alapján, a társaság által képzett 6.367.977 Ft céltartalék.

Az üzemi tevékenység eredménye a tervezett -64.971 e Ft-tal szemben -37.960 e Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye 330 e Ft veszteség lett.

2019. évi adózás előtti, és adózott eredménye - 38.020 e Ft.

A mérlegfőösszeg értéke 341.211 e Ft.

IV. Foglalkoztatáspolitikai

Az átlagos statisztikai állományi létszám 5 fő volt. Személyi jellegű ráfordítások összesen 66.751 e Ft, mely tartalmazza a Társaság által foglalkoztatott munkatársak munkabérét és járulékait, az eseti megbízási díjakat, tiszteletdíjakat, megbízási szerződéssel foglalkoztatottak díjazását, egyéb személyi jellegű kifizetéseket és járulékaikat. A Társaság a különböző, felmerülő feladatokat megbízási szerződések segítségével oldotta meg. (járművek, eszközök kezelése, adminisztrációs-pénztári feladatok, stb.)

V. Kutatás, fejlesztés

Fejlesztés 2019. évben nem történt.

VI. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék a társaság tevékenységével kapcsolatban 2019. évben nem keletkezett.

VII. Beruházási tevékenység

2019. évben 139 e Ft értékű beruházás történt, mely az inert telep üzemeltetésével kapcsolatos. (laptop, szoftver, nyomtató)

VIII. Pénzügyi instrumentumok

A társaság ellen jelentős összegű kötbér igényt nyújtottak be, mely bírósági per esetleges negatív hatása a vállalkozás folytatásának elvét sértheti meg.

A társaság nem rendelkezik befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít. Cégcsoport szinten 650 millió Ft hitelkeret állt rendelkezésre tárgyévben melyet a tagvállalatok cash-pool rendszerben keretében vehettek igénybe, egyetemleges felelősség mellett.

IX. Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események

Jelentős esemény nem történt.

Kaposvár, 2020. február 28.



Takács Tamás

vezérigazgató



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

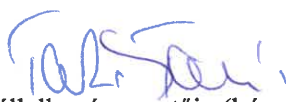
Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.

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

Üzleti Jelentés

2019. december 31.

Keltezés: 2020. 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

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. terv	2019. tény	2019. terv / tény
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	115 122	122 526	106%
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	115 122	122 526	106%
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±		1 200	
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	1 200	
7	III. Egyéb bevételek	166 353	197 944	119%
8	ebből: visszaírt értékvesztés		18 211	
9	5 Anyagköltség	9 065	8 569	95%
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	69 818	73 138	105%
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	2 540	1 453	57%
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 328	3 428	
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	84 751	86 588	102%
15	10 Bérköltség	52 201	54 559	105%
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 360	1 673	
17	12 Bérjárulékok	11 273	10 519	93%
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	65 834	66 751	101%
19	VI. Értékcsökkenési leírás	23 289	15 615	67%
20	VII. Egyéb ráfordítások	172 572	190 406	110%
21	ebből: értékvesztés		2 173	
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-64 971	-37 690	58%

Keltezés: 2020. 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

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. terv	2019. tény	2019. terv / tény
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			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
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		330	
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	330	
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	-330	
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-64 971	-38 020	59%
46	X. Adófizetési kötelezettség			
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-64 971	-38 020	59%

Keltetés: 2020. február 28.


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


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **Kaposvári INERT Zrt.**(7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2., Cg. 14-10-300008) („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 341.211 E Ft, az adózott eredmény 38.020 e Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

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

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek), vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett

kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat 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. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett -, a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2020. 04. 20.


Dr. Cseke László
KONTROLL AUDIT Kft.
7400 Kaposvár, Szent Imre u. 17-19.
nyilvántartási szám: 000644.


Dr. Cseke László
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 001430

KONTROLL AUDIT
Könyvvizsgáló, Adószakértő, Számviteli
és Pénzügyi Tanácsadó Kft.
Engedély szám: 000644
7400 Kaposvár, Szent Imre u. 17-19
Adószám: 11233840-2-14

A Felügyelőbizottság jelentése a Kaposvári INERT Zrt.

2019. évi éves beszámolójáról

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

A Társaság a 2019-es évet 122,5 MFt nettó árbevétel elérése mellett teljesítette. Ez az árbevétel az inert lerakó üzemeltetéséből, eszközök bérbeadásából, szolgáltatások nyújtásából a fotovoltaiikus napelempark által termelt villamosenergia értékesítéséből adódott össze. Az egyéb bevétel összegét - megközelítőleg 198 MFt - az év elején értékesített napelempark (166 MFt) a visszavezetett értékvesztés és a napelempark működtetése során kapott MAVIR támogatás (9,3 MFt) összege adja.

A -38 MFt veszteség oka jól körülhatárolható, de előtte meg kell jegyezni, hogy közvetlen önköltségen a Társaság által végzett tevékenységek nyereségesek.

A közvetett vagy más néven általános költségek magas szintje okozza a veszteséget, melyek közül kiemelkedő tétel

- kaposmérői perre képzett céltartalék (II. fokú ítélet 2020. évben várható) 6,4 MFt
- Társaság ellen indított perekben szakértői, ügyvédi díjak 21,0 MFt
- 2014. év előtti behajthatatlan követelések leírása – 7,5 MFt értékben

A Társasággal szemben továbbra is kötbér igénnyel él a CWS „f.a” Kft., mely perben még nem született első fokú határozat a szakértői vélemények ellentmondásai miatt. Jelenleg az eljáró Bíróság újabb szakértő kirendeléséről döntött.

A könyvvizsgáló korlátozó záradék nélkül ellátott jelentést adott át az ügyvezetésnek. A könyvvizsgáló a Kaposmérő és Tsai által indított per esetleges következményeire szóban is felhívta a menedzsment figyelmét.

A felügyelőbizottság javasolja a Közgyűlésnek az éves beszámoló elfogadását 341.211 eFt mérlegfőösszeggel és -38.020 eFt (veszteség) eredménnyel.

Kaposvár, 2020. május 11.



Baksa Veronika

FB elnök