

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

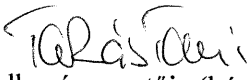
Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.

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

Éves beszámoló

2020.12.31

Keltezés: 2021. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11223315381111414

Statistikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	203 017		188 456
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	90		24
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	0		0
6	Szellemi termékek	90		24
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	202 927		188 432
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 036		14 282
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	179 335		169 960
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 556		4 190
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek			0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
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 érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2021. február 28.

P.H.

Talcsian
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	135 697		71 218
30	I. KÉSZLETEK	9 334		6 209
31	Anyagok	934		626
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek	8 400		5 583
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	126 186		64 750
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	26 796		9 076
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	94 186		51 660
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	5 204		4 014
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	177		259
54	Pénztár, csekkek	119		181
55	Bankbetétek	58		78
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 497		20 732
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 200		20 527
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 297		205
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	341 211		280 406

Keltezés: 2021. február 28.

TARÁSTÖRŐ
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	290 020		77 730
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	132 238		94 218
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-38 020		-212 290
72	E. Céltartalékok	6 368		179 756
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 368		179 756
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	44 747		21 164
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	1 827		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 827		0

Keltetés: 2021. február 28.

Tóth István
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	42 920		21 164
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21 830		2 562
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 048		3 076
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	18 042		15 526
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	76		1 756
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	76		1 756
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	341 211		280 406

Keltezés: 2021. február 28.

P.H.

Figó Ástori
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

31

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	122 526		102 537
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	122 526		102 537
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	1 200		-2 818
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1 200		-2 818
7	III. Egyéb bevételek	197 944		65 550
8	ebből: visszaírt értékvesztés	18 211		2 173
9	5 Anyagköltség	8 569		9 330
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	73 138		70 709
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	1 453		3 399
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 428		3 658
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	86 588		87 096
15	10 Bérköltség	54 559		27 798
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 673		1 286
17	12 Bérjárulékok	10 519		4 940
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	66 751		34 024
19	VI. Értécsökkenési leírás	15 615		13 947
20	VII. Egyéb ráfordítások	190 406		242 336
21	ebből: értékvesztés			785
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-37 690		-212 134

Keltezés: 2021. február 28.

Falástai
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

32

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
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 rárodítások, 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		156
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)	330		156
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-330		-156
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-38 020		-212 290
46	X. Adófizetési kötelezettség			
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-38 020	0	-212 290

Keltezés: 2021. február 28.

P.H.

Talcsai
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

51

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	122 526		102 537
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	122 526		102 537
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	75 100		48 774
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 428		3 658
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	78 528		52 432
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	43 998		50 105
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	15 723		12 837
10	7 Igazgatási költségek	69 831		71 393
11	8 Egyéb általános költségek	3 672		1 223
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	89 226		85 453
13	V. Egyéb bevételek	197 944		65 550
14	ebből: visszaírt értékvesztés	18 211		2 173
15	VI. Egyéb ráfordítások	190 406		242 336
16	ebből: értékvesztés	2 173		
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-37 690		-212 134

Keltezés: 2021. február 28.

P.H.

Talástan
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11223315381111414

Statisztikai számjel

14-10-3000008

Cégjegyzék száma

52

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	330		156
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	330		156
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-330		-156
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-38 020		-212 290
41	IX. Adófizetési kötelezettség			
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-38 020	0	-212 290

Keltetés: 2021. február 28.

P.H.

Talástan!
a vállalkozás vezetője (képviselője)



Kaposvári INERT
Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL**

Kaposvár, 2021. 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 fotovoltaikus 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 képviselőjére jogosult személy: Takács Tamás vezérigazgató

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

Könyvvizsgálatot végzi: Kontroll Audit Kft (7400 Kaposvár, Szent Imre u. 17-19.)

Engedély szám: 000644

képviselőjében: Dr. Cseke László könyvvizsgáló

nyilvántartási szám: 001430

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 2020. évi járandósága

Megnevezés	Járandóság (e Ft)
Vezérigazgató	3.150
Felügyelő Bizottság	3.344
Összesen:	6.494

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2020. 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 eszközfeleségek 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 7%-kal csökkent, az értékcsökkenésnek és egy jármű (NYM-740) kivezetésének eredményeként.

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 48 %-kal csökkent, mely döntő részben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés csökkenéséből, a vevők rendezéséből adódott.

Értékvesztést a követelések leírása után ebben a csoportban csak a vevői kintlévőségekre 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 jelentős mértékben 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	2019.	2020.	Eltérés
Jegyzett tőke	119 410	119 410	0
Tőketartalék	76 392	76 392	0
Eredménytartalék	132 238	94 218	-38 020
Lekötött tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-38 020	-212 290	-174 270
Összesen	290 020	77 730	-212 290

Céltartalék

A társaság 2020. évben a Kaposvári Törvényszék **2.G.40.013/2017/204-I.** számú ítélete alapján képzett céltartalékot Kaposmérő Önkormányzata és Társai által indított, első fokon veszített per alapján. A per értéke 359 511 602,-Ft, melynek 50%-ra képzett a társaság céltartalékot. (A számítás a megítélt követelést, annak 2013. október 30.napjától a fellebbezés napjáig – 2021.02.12-ig - számított késedelmi kamatát és perköltséget tartalmaz.)

A Társaság az ítéletet megfellebbezte. A Pécsi Ítéltábla végzésében jelezte, hogy a fellebbezést tárgyaláson kívül bírálja el. A másodfokú ítélet fél éven belül várható.

3.2.2 Kötelezettségek

A kötelezettségek az előző évihez képest jelentősen csökkentek a szállítói állomány csökkenése miatt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek összegéből a rövidlejáratú kötelezettségek közé 2020. évben 1 827 eFt-ot lett átsorolva, amely a 2021-ben lejáratú lízing 2020. évi törlesztését tükrözi.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege az előző időszakhoz viszonyítva 21 756 eFt-tal csökkent a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból mérlegsoron 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 pénzkidadás. Értéke 2020. év végén 1 756 eFt.

3.2.4 Mérlegen kívüli tételek

Nincs mérlegen kívüli tétel.

4 Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1 Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a belföldi értékesítést tartalmazza, mely 16,3%-kal csökkent előző évhez viszonyítva. A társaság tárgy évben a hulladék kezelésből (76,5 MFt), geodéziai tevékenységből (1 MFt), eszközök bérbe adásából (11,5 MFt), villamos energia értékesítésből (9,5 MFt) és egyéb szolgáltatásból (4 MFt) ért el összesen 102,5 MFt nettó árbevételt.

Export értékesítése a társaságnak 2020. 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,
- Perköltség megtérülésre befolyt bevétel,
- 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 8,9%-kal növekedett előző évhez képest, melynek oka a munkagépek által felhasznált üzemanyag mennyiségi növekedése, ami a gépek életkorából, elhasználódásuk mértékéből adódik.

4.3.2 Igénybe vett szolgáltatások értéke

Az igénybe vett szolgáltatások értéke kis mértékben (3,3%) csökkent 2019. 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, (I. félévben)
- társadalombiztosítási járulék (II. félévben)
- 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. (89,3%)

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,
- perköltség megfizetése,
- várható kötelezettségre képzett céltartalék,
- értékvesztés, terven felüli értécsökkenés,
- behajthatatlan, illetve elengedett követelések leírt összege,
- adók, illetékek, hozzájárulások,
- önkormányzattal elszámolandó adók,
- egyéb ráfordítások.

Számszerűsítésére a 7. számú mellékletben került sor.

4.7 Üzemi tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredménye – 212 134 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 – **212.290 eFt.**

4.10 Adófizetési kötelezettség

Társasági adófizetési kötelezettség nem keletkezett 2020. 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

	Megnevezés	2019. év	%	2020. év	%
A.	Befektetett eszközök	203 017	59,5	188 456	67,2
B.	Forgóeszközök	135 697	39,8	71 218	25,4
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 497	0,7	20 732	7,4
	Összesen	341 211	100,0	280 406	100,0

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

Források elemzése

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA

	Megnevezés	2019. év	%	2020. év	%
D.	Saját tőke	290 020	85,0	77 730	27,7
E.	Céltartalék	6 368	1,9	179 756	64,1
F.	Kötelezettségek	44 747	13,1	21 164	7,5
G.	Passzív időbeli elhatárolások	76		1 756	0,7
	Összesen	341 211	100,0	280 406	100,0

Az összes forráson belül a saját tőke és a kötelezettségek aránya csökkent, a céltartalék aránya növekedett.

- 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 2020. évben nem volt.

Kaposvár, 2021. február 28.

Takács Tamás
Társaság
Takács Tamás
vezérigazgató

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása
2020. évben

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	279 350 827	1 507 000	0	5 539 644	204 283	275 113 900
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	0	0	0	16 211 230
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	245 760 121	1 507 000	0	0	204 283	247 062 838
	131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok	75 412 164	0	0	0	165 235	75 246 929
	133	Bérelt termelő gépek nagyrértékű tartozékai	839 000	1 507 000	0	0	0	2 346 000
	134	Fotovoltaikus naperőmű rendszer	166 352 939	0	0	0	0	166 352 939
	135	100.000 Ft alatti műszaki gépek, berendezések	3 156 018	0	0	0	39 048	3 116 970
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 379 476	0	0	5 539 644	0	11 839 832
	141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	801 260	0	0	0	0	801 260
	142	Egyéb járművek	13 893 660	0	0	5 539 644	0	8 354 016
	1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1 769 986	0	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.	713 140	0	0	0	0	713 140
			285 310 187	1 507 000	0	5 539 644	204 283	281 073 260
II/4	16.	Beruházások	0	1 507 000	1 507 000	0	0	0
	1611	Befejezetlen beruházások	0	1 507 000	1 507 000	0	0	0
	1631	Kis értékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0
	1.	Befektetett eszközök	285 310 187	3 014 000	1 507 000	5 539 644	204 283	281 073 260

Tárgyi eszközök amortizációjának alakulása
2020. évben

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
					Értékesítés	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak értékcsökkenése	5 868 906	66 822	0	0	5 935 728
I/1.	1193	Vagyoni értékű jogok elszámolt amortizációja	0	0	0	0	0
I/2.	1194	Szellemi termékek terv szerinti amortizációja	5 530 206	66 822	0	0	5 597 028
	1196	100.000 Ft érték alatti immateriális javak ÉCS	338 700	0	0	0	338 700
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értékcsökkenése	76 423 984	13 879 893	3 417 473	204 283	86 682 121
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 174 816	754 632	0	0	1 929 448
	1293	Önkormányzati épületek terv szerinti amortizációja	967 537	645 612	0	0	1 613 149
	1294	Egyéb építmények ÉCS	207 279	109 020	0	0	316 299
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	66 425 431	10 881 332	0	204 283	77 102 480
	1391	Termelő gépek terv szerinti amortizációja	56 276 409	3 955 110	0	165 235	60 066 284
	1393	Bérelt termelőgépek nagyleírását tart. Écs	138 352	272 107	0	0	410 459
	1394	Fotovoltaikus naperőmű rendszer értékcsökkenése	6 854 652	6 654 115	0	0	13 508 767
	1395	100.000 Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek	3 156 018	0	0	39 048	3 116 970
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 823 737	2 243 929	3 417 473	0	7 650 193
	1491	Nem termelő gépek terv szerinti amortizációja	260 126	116 188	0	0	376 314
	1492	Nem termelő gépjárművek terv szerinti amortizációja	6 741 558	1 613 760	3 417 473	0	4 937 845
	14931	Irodai berendezések és felszerelések terv szerinti amortizációja	1 108 913	513 981	0	0	1 622 894
	1495	100.000 Ft érték alatti egyéb berendezés, felszerelés	713 140	0	0	0	713 140
			82 292 890	13 946 715	3 417 473	204 283	92 617 849

<u>1., Bevételek aktív időbeli elhatárolása</u>	20 526 726 Ft
a, Ozora község Önk.egyezségi megállapodás perktg megtérítés	12 603 481 Ft
b, MAVIR zöld prémium támogatás	115 670 Ft
c, Inert Zrt részére megítélt perktg 6.G.40.041/2017/125	7 807 575 Ft
<u>2., Költségek aktív időbeli elhatárolása</u>	205 371 Ft
a, Internet 2021.01.01-11.30.	197 895 Ft
b, Revolution terméktámogatás 2021.év	6 843 Ft
c, Revolution terméktámogatás 2022.év	633 Ft
Aktív időbeli elhatárolás összesen	20 732 097 Ft
<u>2., Költségek passzív elhatárolása</u>	1 756 333 Ft
a, Vízdíj 2020.12.18-12.31	1 333 Ft
a, Prémium és járulékok	1 755 000 Ft
Passzív időbeli elhatárolás összesen	1 756 333 Ft

Az árbevétel alakulása
2020. évben

Megnevezés	2017.	2018.	2019.	2020.	Változás	
					%	Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	88 610	110 628	122 526	102 537	83,7%	-19 989
Értékesítés nettó árbevétele	88 610	110 628	122 526	102 537	83,7%	-19 989
Egyéb bevételek	277 563	117 799	197 944	65 550	33,1%	-132 394
Bevételek mindösszesen	366 173	228 427	320 470	168 087	52,5%	-152 383

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	2020.12.31	Index %
<u>1., Létszám /fő/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak	5	3	2	66,67%
- szellemi foglalkoztatottak	1	2	2	100,00%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen	6	5	4	80,00%
- részmunkaidős szellemi foglalkoztatottak	1	0	0	
Foglalkoztatottak összesen	7	5	4	
<u>2., Bérköltség /eFt/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak bérköltsége	9 671	6 107	6 031	98,76%
- szellemi foglalkoztatottak bérköltsége	10 135	10 536	8 763	83,17%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak mindösszesen	19 806	16 643	14 794	88,89%
Tiszteletdíj és egyéb állományon kívüliek bére	44 825	37 916	11 504	30,34%
elhatárolás			1 500	
Összes kereset	64 631	54 559	27 798	50,95%
<u>3., Átlagos kereset (Ft/fő/év)</u>				
1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagkereset	2 833 476	3 328 600	3 698 500	111,11%
1 fő fizikai foglalkozású munkavállalóra jutó átlagkereset	1 938 076	2 035 667	3 015 500	148,13%
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagkereset	5 067 500	5 268 000	4 381 500	83,17%
<u>4., Személyi jellegű egyéb kifizetések /eFt/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak	909	604	696	115,23%
- szellemi foglalkoztatottak	744	630	590	93,65%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	1 653	1 234	1 286	104,21%

Igénybe vett szolgáltatások alakulása

2020. évben

Megnevezés	2017.	2018.	2019.	2020.	Eltérés %	Eltérés eFt
Javítás, karbantartás, hulladéktárolatlanítás	24 319	2 088	4 709	3 546	75%	-1 163
Lízing költség, tartós bérlet	4 109	8 835	11 316	10 081	89%	-1 235
Őrzés-védelem, egyéb szolg	4 392	5 777	3 428	3 401	99%	-27
Postaköltség, telefon, közlöny, napilap	668	662	549	503	92%	-46
Hulladéklerakás kts-e	9 630	2 501	1 684	1 138	68%	-546
Hirdetési díjak	1 372	1 200		100		100
Oktatási továbbképzési díjak	254	167				0
Kármentesítési költség	78 400					0
Szakértői díjak				4 221		
Utazási és kiküldetési költségek	35	101	93	45	48%	-48
Szállítási költségek	817	240	434	560	129%	126
Ügyvédi díjak	16 681	21 823	16 404	16 059	98%	-345
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	28 791	28 676	34 521	31 055	90%	-3 466
Mindösszesen	169 468	72 070	73 138	70 709	97%	-2 429

Egyéb szolgáltatások alakulása
2020. évben

Megnevezés	2017.	2018.	2019.	2020.	Eltérés %	Eltérés eFt
Hatósági, igazgatási díjak	480	3 409	572	1 214	212%	642
Bankköltségek	1 332	792	690	563	82%	-127
Biztosítási díjak	478	77	77	47	61%	-30
Perköltségek, illetékek	3 692	5 544	114	1 575	1382%	1 461
Gk vizsgáztatás, illetékek, stb	36				#ZÉRÓOSZTÓ!	0
Összesen	6 018	9 822	1 453	3 399	234%	1 946

Megnevezés	2017.	2018.	2019.	2020.	Eltérés %	Eltérés eFt
Értékesített eszközök nyilvántartási ért.	7 528	52 879	165 387	0	0%	-165 387
Hitelezési veszteségek, elengedett követelés	33 000	0		2 122	-	2 122
Káresemények	0	10		0	-	0
Bírságok, kártérítések	587	605	602	631	105%	0%
Perköltség megfizetése				6 368	-	-
Késedelmi kamatok		72	511	0	0%	-511
Elengedett követelések	1 064	1 624	1 663	0	0%	-1 663
Értékvesztés, terven felüli értékcsökk.	70 190	18 211	2 173	785	36%	-1 388
Behajthatatlan követelések leírása	43 410	33 799	5 815	19 088	328%	13 273
Költségvetéssel kapcsolatos elszámolások	5 048	4 703	5 591	25 983	465%	20 392
Önkormányzati adók	3 567	2 737	2 289	1 865	81%	-424
Befektetett eszközök terven felüli écs-je	2 031	14 374		0	-	0
Különféle egyéb ráfordítások	5 201	445	7	5 738	81971%	5 731
Céltartalék képzése	0	0	6 368	179 756	2823%	173 388
Összesen	171 626	129 459	190 406	242 336	127%	51 930

sor	Megnevezés	2017. 12.31. eFt-ban	2018. 12.31. eFt-ban	2019.12.31. eFt-ban	2020.12.31. eFt-ban
	Adózás előtti eredmény	-65 756	-86 886	-38 020	-212 290
	Csökkentő tételek TAO TV. 7.§.				
01.	előző évek elhatárolt veszteségéből				
02.	céltartalék felhasználása	1 885			6 368
04.	amortizáció TAO tv. szerint	25 017	70 343	181 002	30 293
07.	kapott osztalékként elszámolt adóévi bevétel	0			
14.	követelések viszárt é.v.	100 367	40 832	18 646	2 330
26	Támogatás, juttatás meghatározott összege				
43.	TAO felajánlással összefügg. első jóváírás	0			
	Összesen csökkentő tényező	127 269	111 175	199 648	38 991
	Növelő tényezők TAO TV. 8. §.				
01.	várható kötelezettségre képzett céltartalék	0			179 756
02.	amortizáció SZT. szerint	25 017	84 716	181 002	13 947
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	785
07.	elengedett követelés 8. §.(1)	1 041	1 624	1 663	0
	Összesen növelő tényező	98 265	104 551	191 206	194 488
	Módosított adóalap	-94 760	-93 510	-46 462	-56 793
	Számított adó (9 %)	0	0	0	0
	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2020. 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)	3 416
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-212 290
3	2 Elszámolt amortizáció +	13 947
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	173 388
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	2 121
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-19 268
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-2 488
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 680
10	9 Vevőkövetelés változása ±	17 720
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	46 841
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-18 235
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)	-1 507
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-1 507
	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)	-1 827
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 -	-1 827
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) ±	82

Keltezés: 2021. február 28.

P.H.

Megnevezés		Képlet	2017.	2018.	2019.	2020.
Vagyoni	Szabad forgóeszközök aránya	(Pénzeszköz+Értékpapír+követelés)				
		Forgóeszközök	98,21%	91,97%	93,12%	91,28%
	Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök				
		Összes eszköz	35,56%	79,24%	59,50%	67,21%
	Beruházás fedezeti arány mutató	Amortizáció+Mszeredmény				
		Időszaki beruházás				
	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke				
		Befektetett eszközök	255,07%	85,45%	142,86%	41,25%
	Befektetett eszközök fedezettsége II	Saját tőke+hosszú lej köt				
		Befektetett eszközök	263,61%	87,62%	143,75%	41,25%
Likviditási	Saját tőke aránya	saját tőke				
		összes forrás	90,69%	67,71%	85,00%	27,72%
	Eladósodottság	Idegen forrás				
		összes forrás	9,31%	32,29%	13,11%	7,55%
	Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök				
		rövid lejáratú kötelezettségek	1,01%	0,22%	0,41%	1,22%
	Likviditási II	Forgóeszközök				
		Rövid lejáratú kötelezettségek	1021,68%	67,07%	316,16%	336,51%
	Vevők átfutási idő (nap)	átl. Vevőállomány*365				
		Értékesítés nettó árbevétele	145	65	80	32
	Szállítók átfutási idő (nap)	átl. Szállítói állomány*365				
		Anyagiilegű ráfordítások	13	497	92	11
	Hitelfedezeti mutató	Követelések				
		Rövid lejáratú kötelezettségek	1002,38%	61,47%	294,00%	305,94%
	Dinamikus likviditás	Üzemi eredmény				
		Rövid lejáratú kötelezettségek	-219,46%	-58,37%	-87,81%	-1002,33%
Jövedelmezőségi	Üzemi eredmény ar jöv	üzemi eredmény				
		árbevétel	-71,05%	-78,15%	-30,76%	-206,89%
	Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény				
		összes eszköz	-14,37%	-17,93%	-11,14%	-75,71%

szembeni árbevétel, költség/ráfordítás

2020. év

NEVE	Követelés	Kötelezettség	Árbevétel	Költség	cash-pool
Kapos Holding Zrt.		2 991	258	29 820	50 077
Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgált. Zrt.			3		
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.		21	988	272	
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Kft	2		2		
Kaposvári Nagypiac Kft					
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	1 079		22 749	300	
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	502	64	5 207	1 050	
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft			11		

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük a **Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság** („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 280.406 E Ft, az adózott eredmény 212.290 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk) szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. 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”).

Vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a pénzügyi kimutatásokban a Kiegészítő melléklet 5. oldalán a 3.2.1 Saját tőke Céltartalék képzéshez fűzött megjegyzésre. A Társaság a Kaposvári Törvényszék 2.G.40.013/2017/204-I. sz. elsőfokú ítélete alapján vesztes egy olyan peres eljárásban, ahol a per értéke 359.511.602 Ft. A társaság megítélt követelés és késedelmi kamat, valamint a perköltség ötven százalékára képzett céltartalékot.. A Társaság fellebbezett az ítélet ellen.

Az ügy végső lezárása ez idő szerint nem állapítható meg.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

A Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2020. 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 jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk) nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi) felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, köteleességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk 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.

Véleményünk szerint a **Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő** (Cégnév) 20X1. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő** 2020. 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 mondunk véleményt.

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

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 közzé tegye 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 célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói

jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2021. március 31.



Dr. Cseke László

Kontroll Audit Kft.

7400 Kaposvár, Szent Imre u. 17-19.

Nyilvántartási szám: 000644.

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



Dr. Cseke László

Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 001430.