

A Felügyelő Bizottság jelentése
a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.
2018. évi tevékenységéről

I. A társaság általános adatai

A Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. a Kaposvári Városgazdálkodási Zrt. (KVG Zrt.) szétválásakor alakult 2013. évben, amikor a Hulladékról szóló törvényben foglaltaknak történő megfelelés érdekében a KVG Zrt.-ből két új társaság vált ki a közszolgáltatói és az egyéb tevékenységek folytatására. A DDH Nonprofit Kft. a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységét a minősítés és az engedélyek megszerzése után 2014. július 1-től 2017. május 14-ig végezte. A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással kötött Közszolgáltatási szerződés alapján szolgáltatási területe 118 településre terjedt ki. 2017. május 15-től a közszolgáltatási tevékenységet a KHG Kft. vette át. Ezt követően a Társaság ipari hulladékszállítást és alvállalkozóként hulladékudvar üzemeltetést végzett. 2017. év elejétől a téli takarítási, síkosság mentesítési munkákat végezte alvállalkozói státuszban.

A társaság alapító tagjai és törzstőkéjének struktúrája 2018. december 31-én az alábbi:

Megnevezés	Névérték (eFt)	Tulajdonosi részarány (%)
Kapos Holding Zrt. 7400 Kaposvár Áchim András utca 2.	1650	55,0 %
AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft. 2800 tatabánya, Erdész u. E épület	1350	45,00 %
Összesen:	3000	100,00 %

Vállalkozás működési formája: Korlátolt felelősségű társaság.

Cégbírósági bejegyzés időpontja: 2013. december 23.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy: Soóky András ügyvezető

A társaság bejegyzett székhelye, az iratőrzés helye: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Cégbíróság: Somogy Megyei Bíróság, mint Cégbíróság

Cégjegyzékszám: 14-09-313887

Statisztikai számjel: 24771351-3811-572-14

Adószám: 24771351-2-14

Jegyzett tőke: 3.000.000 Ft, ebből készpénz 0 Ft, apport 3.000.000 Ft.

Saját tőke 2018. december 31-én: 24.698.000 Ft

Saját tőke/jegyzett tőke aránya: 823,3 %

Tevékenységi kör:

- 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése (Főtevékenység)
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 4941 Közúti áruszállítás
- 5229 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 8129 Egyéb takarítás
- 3812 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3822 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Foglalkoztatottság alakulása:

Szellemi munkavállaló:	1 fő
Fizikai munkavállaló:	0 fő
Megbízási jogviszonyban	5 fő

összesen: 6 fő

A Társaságnál a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. §. (3), (5) bekezdése értelmében kötelező a könyvvizsgálat.

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

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

Felügyelő bizottsági tagok:

- Oláhné Pásztor Andrea, elnök
- Czimmermanné Németh Andrea
- Gíber Erzsébet

A felügyelő bizottság tagjai nem részesülnek megbízási díjban.

II. A gazdálkodással összefüggő adatok

Árbevétel alakulása

Megnevezés	2017. évi tény (adatok: eFt)	2018. évi terv (adatok: eFt)	2018. évi tény (adatok: eFt)	Index: % 2018.tény/ 2017.tény	Index: % 2018.tény/ 2018.terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	573.557	24.456	18.860	3,3	77,1
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	---	---
Egyéb bevétel	46.389	109	6.942	15,0	6.368,8
Bevételek összesen	619.946	24.565	25.802	4,2	105,0

Költségek és ráfordítások alakulása

Megnevezés	2017. évi tény (adatok: eFt)	2018. évi terv (adatok: eFt)	2018. évi tény (adatok: eFt)	Index: % 2018.tény/ 2017.tény	Index: % 2018.tény/ 2018.terv
Anyagköltség	24.332	0	0	0	-
Igénybe vett szolgáltatás	306.679	11.460	12.405	4,0	108,2
Egyéb szolgáltatás	3.610	660	899	24,9	136,2
Közvetített szolgáltatás	70.837	7.635	8.683	12,3	113,7
Személyi jellegű kifizetések	83.793	2.579	2.524	3,0	97,9
Értécsökkenés	2.810	593	440	15,7	74,2
Egyéb ráfordítás	48.765	641	10.709	22,0	1.670,7
Költség és ráfordítás összesen	540.826	23.568	35.660	6,6	151,3

A társaság éves beszámolója csatolva.

Eredmény alakulása

Megnevezés	2017. évi tény (adatok: eFt)	2018. évi terv (adatok: eFt)	2018. évi tény (adatok: eFt)	Index: % 2018.tény/ 2017.tény	Index: % 2018.tény/ 2018.terv
Üzemi eredmény	79.120	997	-9.858	-12,5	-988,8
Pénzügyi eredmény	282	0	2	0,7	-
Adózás előtti eredmény	79.402	997	-9.856	-12,4	-988,6
Adózott eredmény	75.901	997	-9.856	-13,0	-988,6

A társaság éves beszámolója csatolva. A fenti táblázatokban mutatkozó jelentősebb eltérések indokolását a beszámoló kiegészítő melléklete tartalmazza.

Beruházás, fejlesztés, vagyoni helyzet

A 2018. év folyamán beruházásra nem került sor.

III. Eredményfelhasználás

A társaság 2018. évben veszteséget (-9.586 eFt) realizált.

IV. A FB tevékenységének bemutatása

A Felügyelő Bizottság törvény szerint ülésezett, az eléje kerülő anyagokat megtárgyalta és véleményezte.

2018. május 28.

1. 2017. évi éves beszámoló és könyvvizsgálói jelentés

- 2. 2018. évi közbeszerzési terv
- 3. 2018. I. negyedévének értékelése

2018. szeptember 5.

2018. I. félévi beszámoló és könyvvizsgálói jelentés véleményezése

2018. szeptember 27.

2018. évi üzleti terv megvitatása, elfogadása

2018. december 18.

2018. I-III. negyedévi beszámoló véleményezése

Kaposvár, 2019. szeptember 3.


Oláhné Pásztor Andrea
FB elnök

24771351381157214
Statisztikai számjel

14-09-313887
Cégjegyzék száma

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.

**7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
82/527-050**

Éves beszámoló

2018. december 31.

Keltezés: 2019. május 5.


a vállalkozás vezetője (képviselője)



24771351381157214
Statistikai számjel

14-09-313887
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosí- tásai	2018
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 809		801
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 809		801
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 594		660
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	215		141
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2019. május 5.




a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771351381157214

Statisztikai számjel

14-09-313887

Cégjegyzék száma

12

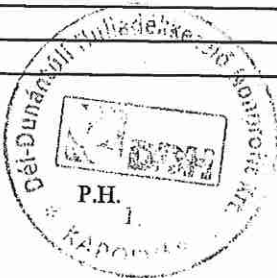
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosí- tásai	2018
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	282 551		25 477
30	I. KÉSZLETEK	469		0
31	Anyagok			
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	469		0
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	281 742		25 136
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	104 090		16 419
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	168 479		3 028
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	9 173		5 689
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	340		341
54	Pénztár, csekkek			0
55	Bankbetétek	340		341
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 801		5
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 707		2
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	94		3
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	286 161		26 283

Keltetés: 2019. május 5.




a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771351381157214
Statisztikai számjel

14-09-313887
Cégjegyzék száma

13

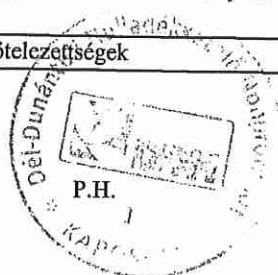
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosi- tásai	2018
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	122 554		24 698
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	41		41
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-50 041		25 860
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	93 653		5 653
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	75 901		-9 856
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	163 567		1 585
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2019. május 5.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771351381157214

Statisztikai számjel

14-09-313887

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosí- tásai	2018
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	163 567		1 585
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 460		424
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	153 148		397
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	4 959		764
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	40		0
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40		
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	286 161		26 283

Keltetés: 2019. május 5.




a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771351381157214

Statisztikai számjel

14-09-313887

Cégjegyzék száma

31

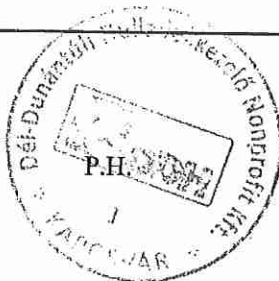
EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosí- tásai	2018
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	573 557		18 860
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	573 557		18 860
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	46 389		6 942
8	ebből: visszaírt értékvesztés	8 482		4 044
9	5 Anyagköltség	24 332		
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	306 679		12 405
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	3 610		899
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	13 516		5 602
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	57 321		3 081
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	405 458		21 987
15	10 Bérköltség	63 860		2 123
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 343		
17	12 Bérjárulékok	13 590		401
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	83 793		2 524
19	VI. Értécsökkenési leírás	2 810		440
20	VII. Egyéb ráfordítások	48 765		10 709
21	ebből: értékvesztés	4 044		
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	79 120		-9 858

Keltetés: 2019. május 5.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771351381157214

Statisztikai számjel

14-09-313887

Cégjegyzék száma

32

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosí- tásai	2018
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	282		2
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			2
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	282		2
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0		0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	282		2
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	79 402		-9 856
46	X. Adófizetési kötelezettség	3 501		
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	75 901	0	-9 856

Keltetés: 2019. május 5.




a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771351381157214

Statisztikai számjel

14-09-313887

Cégjegyzék száma

51

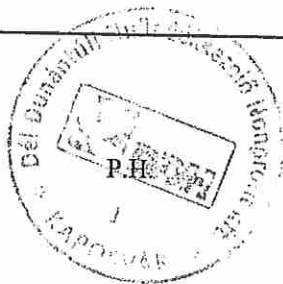
EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosi- tásai	2018
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	573 557		18 860
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	573 557		18 860
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	327 910		8 721
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	13 516		5 602
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	57 321		3 081
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	398 747		17 404
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	174 810		1 456
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	24 509		1 192
10	7 Igazgatási költségek	68 702		6 265
11	8 Egyéb általános költségek	103		90
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	93 314		7 547
13	V. Egyéb bevételek	46 389		6 942
14	ebből: visszaírt értékvesztés	8 482		
15	VI. Egyéb ráfordítások	48 765		10 709
16	ebből: értékvesztés	4 044		
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	79 120		-9 858

Keltezés: 2019. május 5.



 a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771351381157214

Statisztikai számjel

14-09-313887

Cégjegyzék száma

52

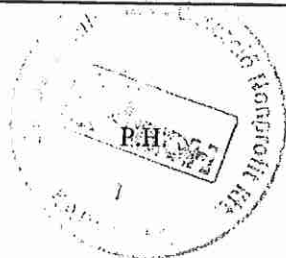
EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

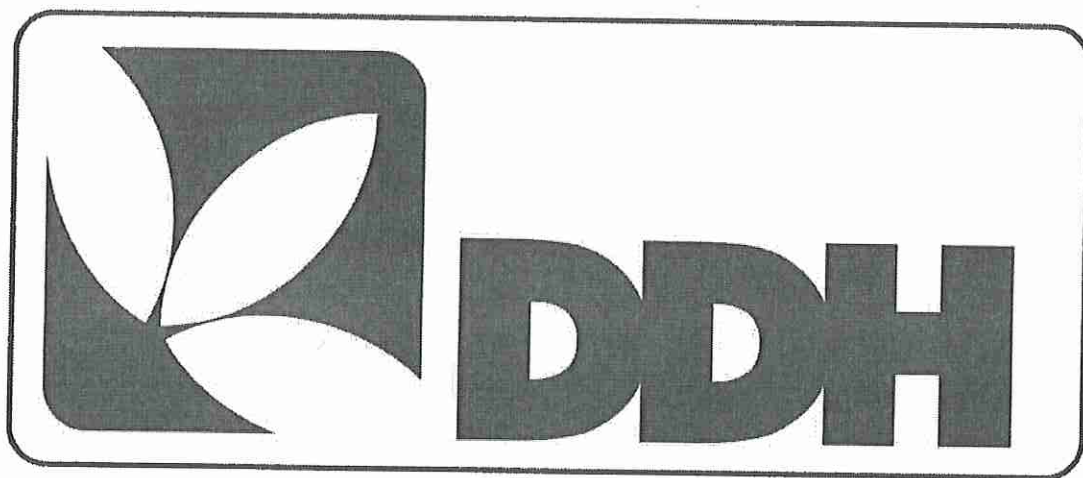
adatok E Ft-ban

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	282		2
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			2
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	282		2
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			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	0		0
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	282		2
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	79 402		-9 856
41	IX. Adófizetési kötelezettség			
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	79 402	0	-9 856

Keltetés: 2019. május 5.




a vállalkozás vezetője (képviselője)



**DÉL-DUNÁNTÚLI HULLADÉKKEZELŐ NONPROFIT
KFT.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. ÉVI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ**

I. Általános információk

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

DÉL-DUNÁNTÚLI HULLADÉKKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

Székhelye: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Postacíme: 7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.

Web: www.ddhn.hu

Cégbírósági bejegyzés időpontja és száma: 2013.12.23. 14-09-313887

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

A cég adószáma: 24771351-2-14

A cég statisztikai számjele: 24771351-3811-572-14

Tevékenység kezdete: 2014.01.01

A Kft. a Kaposvári Városgazdálkodási Zrt. szétválásakor alakult.

A Hulladék törvényben foglaltaknak történő megfelelés érdekében 2013. évben a KVG Zrt.-ből 2 új társaság vált ki a közszolgáltatói és egyéb tevékenységek folytatására.

A DDH Nonprofit Kft. közszolgáltatói tevékenységét 2014.07.01-én kezdte meg.

Jogelőd cég adatai: Kaposvári Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószáma: 11223315-2-14

1.2. A társaság tulajdonosai:

Kapos Holding Közszolgáltató Zrt.

7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2. 55 %

AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft.

2800 Tatabánya Erdész u. E ép. 45 %

A társaság törzstőkéje 3.000.000 Ft, azaz Hárommillió forint, melyet az alapítók a megalakuláskor véglegesen a társaság rendelkezésére bocsátottak.

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése - főtevékenység

7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

4941 Közúti áruszállítás

5229 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás

7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
8129	Egyéb takarítás
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése
3822	Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
4799	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke:	24.698 e Ft
Jegyzett tőke:	3.000 e Ft
Adózott eredmény:	-9.856 e Ft
Nettó árbevétel:	18.860 e Ft

1.4. A társaság képvisellete

A társaság önálló képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Soóky András, ügyvezető, lakcíme: 7400 Kaposvár, Németh István fasor 49. 2/3.

Felügyelő bizottsági tagok:

Oláhné Pásztor Andrea, elnök
Czimmermanné Németh Andrea
Gíber Erzsébet

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően magyar nyelven - 2018. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében meghatározott „A” változat szerint, eredmény-kimutatását a 3. számú melléklet alapján forgalmiköltség-eljárással készíti.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: május 5.

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

2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása

A beszámolót készítette:

Kovács Szilvia, 7261 Taszár, Széchenyi u. 78. Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 173601

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 155§. (3), (5) bekezdése értelmében a kötelező könyvvizsgálatot végző személy:

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

2.3. Értékelési eljárások

A mérleg tételeket a számviteli törvény alapján értékeli, attól eltérő értékelést nem alkalmaz.

Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszairásával. A mérleg valódiságának biztosítása érdekében a társaság a mérleg tételeket leltárral támasztja alá.

Az eszközök besorolása

A társaság eszközei rendeltetésük, használatuk alapján kerülnek besorolásra a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé. A befektetett eszközök olyan eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. Amennyiben egy eszköz használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, átsorolásra kerül sor.

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

A beszerzési érték meghatározása a számviteli törvény 47-50. §-ában előírtak szerint történik.

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló tételeket az OTP Bank Nyrt. által meghirdetett hivatalos devizaárfolyamon számolja át. Amennyiben a választott hitelintézet adott napon belül többször is jegyez árfolyamot, úgy a napi jegyzett árfolyamok közül az első árfolyam alkalmazandó.

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben a 2. számlaosztályban folyamatos analitikus nyilvántartást vezet. A készletek nyilvántartása beszerzési áron, a készletcsökkenés elszámolása átlagáron történik. A begyűjtött szelektív hulladék (papír, műanyag, üveg) készletre vétele a mérleg fordulónapon felvett mennyiségi leltár alapján történik saját termelésű készletként. Értékének meghatározásánál az eladási ár a kiindulási pont.

Költségelszámolás rendszere

A költségelszámolást az 5-ös, 6-os, 7-es számlaosztályok alkalmazásával rögzítjük, elsődlegesen a 6-7 osztályok alkalmazásával. Ennek megfelelően az eredmény kimutatás forgalmi költség-eljárással kerül összeállításra.

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre.

2018. évben a társaság nem képzett céltartalékot.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

Amortizációs politika

A számviteli törvény előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegét a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek. Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértéket. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba

vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

A számviteli elszámolások során az időarányosan (napra) történő értékcsökkenést határozza meg. Az értékcsökkenést havi gyakorisággal számoljuk el a könyvekben.

A 100 e Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatbavételkor – értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti.

Az immateriális javak értékcsökkenése

A százezer forint értékhatár alatti bekerülési értékű immateriális javak értékcsökkenésének elszámolási módja: használatbavételkor, egy összegben.

Szoftverek értékcsökkenése az üzemeltetési körülményektől függően 33 % évente. A szoftverpiacon rövid idő alatt megújuló programok leírását a csoportra jellemző kulcsnál gyakrabban írjuk le 50%-kal.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

Az százezer forint értékhatár alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja: használatbavételkor, egy összegben.

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

- | | |
|--|--------|
| – Gépek, berendezések, felszerelések | 14,5 % |
| – <i>kivéve</i> : az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű számítástechnikai termékek és berendezések, az ügyvitel technikai eszközök , valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a TAO törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint) | 33 % |
| – Járművek (<i>kivéve</i> autóbusz, egyedi minősítés alapján) | 20% |

Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján 30 %

Értékvesztések elszámolása

2018. évben értékvesztés elszámolása indokolt volt.

Számviteli alapelvektől való eltérés

A társaság éves beszámolójának elkészítése során nem tért el a számviteli törvényben előírt alapelvektől. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, mely megegyezik a naptári évvel.

A jelentős összegű hibák hatása

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 3§. (3) 3. alapján a társaságnál sem önellenőrzés, sem NAV revízió alapján nem került feltárássra jelentős összegű hiba.

3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

3.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

Az eszközök összetételének vizsgálatából elsősorban a vállalkozás állandóságára, rugalmasságára, esetleg a konkrét tevékenységre, a források összetételéből, pedig a vállalkozás tőkeerősségére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2017. év		2018. év		
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	1.809	0,6	801	3,0	44,3
Forgó eszközök	282.551	98,7	25.477	96,9	9,0
Aktív időbeli elhat.	1.801	0,7	5	0,1	0,3
Eszközök összesen	286.161	100,0	26.283	100,0	9,2
Saját tőke	122.554	42,8	24.698	94,0	20,2
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	163.567	57,2	1.585	6,0	0,9
Passzív időbeli elhat.	40	0	0	0	0
Források összesen	286.161	100,0	26.283	100,0	9,2

2018. évben a társaság eszközeinek 3 %-át a befektetett eszközök, 96,9 %-át a forgóeszközök képezték.

3.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2017.	2018.	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	6.774,7	3.083,4	45,5
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	133,5	6,4	4,8
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	4.085,1	823,3	20,15
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	61,9	-39,9	-64,4

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. A Vagyonfedezet I. mutató értéke 3083,4 %, a tőkefeszültség értéke pedig 6,4 %. A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. A tőkehatékonyság értéke negatív a veszteséges adózott eredmény miatt.

3.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017. %	2018. %	Index %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	0,0	0,0	-
Nettó eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	-96,4	-95,4	98,9
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	172,7	1607,4	930,7
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	0,2	21,5	10750,0

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A társaság likviditási mutatója 1607,4%, azaz a forgóeszközök fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket.

3.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017. %	2018. %	Index %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	12,8	-38,2	-298,4
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	64,8	-39,9	-61,6
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	94,8	-390,5	-411,9
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	27,7	-37,5	-135,4

Az összes bevétel 38,2%-ának megfelelő adózás előtti veszteséget ért el a társaság.

A személyi jellegű ráfordítások 390,5 %-a jelentkezett veszteségként.

Az összes eszköz 37,5 %-ának megfelelő értékű volt a társaság vesztesége.

II. SPECIFIKUS RÉSZ**1. A mérleghez kapcsolódó információk****1.1. Immateriális javak**

Immateriális javak tekintetében 2018. év során változás nem történt a Vagyoni értékű jogoknál.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növe- kedés	Csök- kenés	Átso- rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	1.900				1.900
Műszaki berend., gépek, járművek	2.594		766		1.828
Egyéb berend., felszer., járművek	1.101		172		929
Tenyészállatok					
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	5.595		938		4.657
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	1900				1900
Műszaki berend., gépek, járművek	1000	366	198		1.168
Egyéb berend., felszer., járművek	886	74	172		788
Tenyészállatok					
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	3.786	440	370		3.856
NETTÓ ÉRTÉK:	1.809	-440	568		801

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2018. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

Forgóeszközök

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 25.477 e Ft, amelyből a készletek értéke 0 e Ft, a követelések 25.136 e Ft-ot, a pénzeszközök 341 e Ft-ot tesznek ki.

Követelések részletezése:

Vevők	16.419 e Ft
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	3.028 e Ft
Következő időszakra vonatkozó levonható Áfa	68 e Ft
Adók, járulékok	5.621 e Ft
Összesen	25.136 e Ft

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 5 e Ft került elszámolásra, melyből 2 e Ft a bevételekből, 3 e Ft a költségekből került elhatárolásra.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 24.698 e Ft, mely a 2018. évi adózott eredménnyel, -9.856 e Ft-tal változott. 2018. üzleti évben további tőketartalékot nem képzett, értékelési tartaléka nem keletkezett. Lekötött tartalékban a tulajdonosok pótbefizetése szerepel 5.653 e Ft értékben.

1.7. Céltartalékok

A társaság 2018. évben nem képzett céltartalékot jövőbeni költségekre.

1.8. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Rövid lejáratú kötelezettségek között vesszük számba a december hónapra vonatkozó, január hónapban esedékes adó és társadalombiztosítási kötelezettséget és egyéb partnerek felé fennálló kisebb kötelezettséget.

Rövid lejáratú kötelezettségek tételei:

2018.12.31-én	Adatok e Ft-ban
Szállítók	424
Adók és járulék kötelezettségek:	291
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség:	397
Kereset elszámolás, letiltás, szakszervezeti tagdíj	43
Egyéb kötelezettségek	430
Összesen	1.585

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások közé 0 e Ft költség lett elszámolva.

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. 2018. évben 18.860 e Ft árbevételt realizált. Az éves nettó árbevétel 52 %-a az hulladék szállításából, újrahasznosításából és kezeléséből származik. 31 % a bérbeadásból, edénykezeléséből és értékesítéséből származó árbevételből áll. Az egyéb tevékenységek adják az összes bevétel 17 %-át.

2.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevétel tételei tárgyi eszköz értékesítésből (2.295 e Ft), kapott késedelmi kamatból (7 e Ft), fizetési felszólításból származó költség megtérülésből (533 e Ft), értékvesztés visszairásából (4.044 e Ft), és egyéb bevételekből származó árbevételből (64 e Ft) áll össze.

2.3. Anyagjellegű ráfordítás

2.3.1. Anyagköltség

2018. évben anyagköltség nem volt.

2.3.2. Igénybevett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatások adják a költség struktúrában a legnagyobb értéket (12.405 e Ft), összetétele:

Járművek karbantartása	543 e Ft
Tagdíjak, érdekképv. szervek ktg.	268 e Ft
Postaköltségek, inform. szolg. ktg.	566 e Ft
Üzleti és egyéb tanácsadás, könyvvizsgálat	3.250 e Ft
Hulladékkezelés költsége	3.563 e Ft
Hulladékszállítási díjak	4.215 e Ft

2.3.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások értéke a 2018. év során 899 e Ft, melynek 34,4 %-át biztosítási, 47,2 %-át a pénzügyi költségek adják.

Az egyéb szolgáltatások értéke tartalmazza:

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

2.3.4. Eladott áruk beszerzési értéke, eladott szolgáltatások értéke

A legnagyobb tételek ezen a soron a vásárolt edények és haszonanyag értéke (5.602 e Ft).

2.4. Személyi jellegű ráfordítások

A bérköltség az állományba nem tartozókat megillető bérként elszámolandó járandóságok mértékét mutatja, személyi jellegű egyéb kifizetések nem voltak.

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

- szociális hozzájárulási adó
- szakképzési hozzájárulás

2.5. Értékcsökkenés

A Társaság eszközeire elszámolt értékcsökkenést tartjuk itt nyilván.

2.6. 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. A DDHN Kft. vonatkozásában az egyéb ráfordítások az értékesített tárgyi eszközök nettó értékét (568 e Ft), a helyi és központi költségvetés részére befizetett adókat, járulékokat (469 e Ft), illetve a behajthatatlan és elengedett követelések értékét (9.548 e Ft) tartalmazza.

2.7. Üzemi tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredménye 9.858 e Ft veszteség.

2.8. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai csak kis mértékben jelentek meg a Társaság működése során.

2.11. Adózott eredmény 9.856 e Ft veszteség.

2.12. Társasági adó

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	-9.856 e Ft
növelő tételek	
- számviteli törvény szerinti écs.	1.008 e Ft
- bírság	50 e Ft
- értékvesztés	1.457 e Ft
-elengedett követelés	8.090 e Ft
összesen:	10.605 e Ft
csökkentő tételek	
- adótörvény szerinti écs.	1.008 e Ft
- értékvesztés visszaírása	5.662 e Ft
összesen:	6.670 e Ft
Módosított adóalap	-5.921 e Ft

A társaságnak nem keletkezett társasági adófizetési kötelezettsége.

2.13. Adózott eredmény

Az adózott eredmény 9.856 ezer Ft veszteség.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Vízf- és Csatornamű Kft, Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft., Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft., Hidromobil Kft.) az OTP Bank Nyrt-vel kötött 650.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót a Kapos Holding Zrt. (7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.) készíti.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Kapos Holding Zrt. székhelyén megtekinthető.

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Kaposvári Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.	5.705
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	836
Kapos Holding Zrt.	309

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	3.000
Kaposvári Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.	7.530

2018. évi kapcsolt vállalkozással (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban

Megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kaposvári Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.	533		79	
Kapos Holding Zrt.		2.495	318	

2. Létszám és jövedelmi adatok

2018. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Szellemi munkavállaló	0	0	0	0
Fizikai munkavállaló	0	0	0	0
Összes munkavállaló	0	0	0	0
Egyéb állományon kívüliek bére	5	2.123	0	2.123
Egyéb személy jellegű kifizetések	0	0	0	0
Mindösszesen	5	2.123	0	2.123

1 fő van munkaviszonyban, aki GYES állományban tartózkodik.

A társaság megbízásos jogviszonyban lévőket foglalkoztat, így az átlagkereset, átlagjövedelem számítása nem releváns.

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, 2018. évben részükre tiszteletdíj nem került kifizetésre.

3. Mérlegen kívüli tételek

A Társaság átalakulással jött létre. A jogelőd ellen bírósági úton kötbér igényt nyújtott be a felperes. A kötbér igény érvényesítésére irányuló perben az első fokú eljárásban a bizonyítás van folyamatban. Amennyiben a jogelőd a pert elveszti a jogutód Kft-t is fizetési kötelezettség terhelheti, melynek következtében a vállalkozás folytatásának elve sérülhet.

Kaposvár, 2019. május 5.


Soóky András

a vállalkozás képviselője



23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

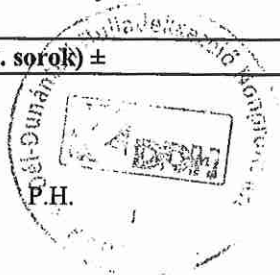
CASH FLOW-KIMUTATÁS

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	88 001
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-9 856
3	2 Elszámolt amortizáció +	440
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	567
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-5 036
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-156 946
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-40
10	9 Vevőkövetelés változása ±	87 671
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	169 405
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1 796
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	0
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	0
	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)	-88 000
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	
30	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-88 000
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	1

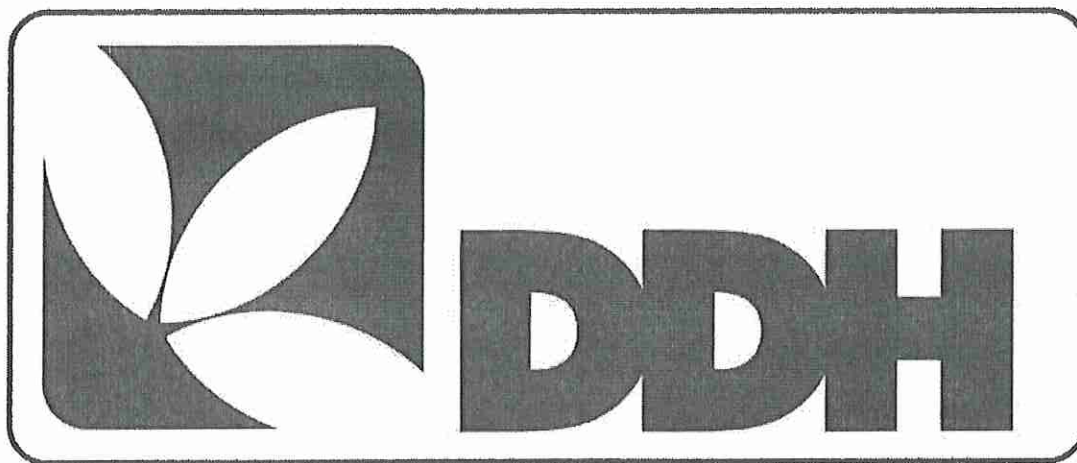
Keltetés: 2019. május 5.





*Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit
Kft.*

2018. évi üzleti jelentése



K a p o s v á r, 2019. május 5.

Soóky András
ügyvezető

Gazdasági környezet

2013. év végén a Kaposvári Városgazdálkodási Zrt-ből kiválással létrejött a Dél-Dunántúli Hulladékkezelési Nonprofit Kft. és a Kaposvári Környezetvédelmi Kft. A hulladékszállítási közszolgáltatási tevékenységet 2014. július 1. napjától 2017. május 14-ig végezte a DDH Nonprofit Kft.

I. Társaság általános adatai

Név: Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített név: DDH Nonprofit Kft.

Székhely: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Cégjegyzék szám: 14-09-313887

Ügyvezető: Soóky András

Felügyelő Bizottsági tagok: Oláhné Pásztor Andrea

Czimmermané Németh Andrea

Gíber Erzsébet

I. A Társaság 2018. évi tevékenységének értékelése

A társaság a 2018. év folyamán az alábbi tevékenységeket végezte:

- ipari papír és műanyag felvásárlás és értékesítés
- konyhai hulladék gyűjtése
- gépjármű-bérbeadás
- nyári úttisztítás

A szolgáltatási tevékenységre alvállalkozókat veszünk igénybe saját személyzet hiányában. A kapcsolatos adminisztratív teendőket megbízott ügyvezető végzi. Egy fő megbízott végzi az iktatás feladatát.

Az ipari papír és műanyag értékesítése tulajdonképp vevő hiányában a harmadik negyedévben teljesen leállt, miközben a szerződést teljesíteni kellett. Az értékesítésre több partner felé történt kiajánlás, de az alacsony felvásárlási árak és a magas alvállalkozói díj miatt veszteséggel lehetett ezt a tevékenységet folytatni. Ezért a szerződés felmondását kezdeményeztük.

A belvárosi város takarítást a keret kimerülésére való hivatkozással a megrendelő Kaposvári Városgondnokság felmondta, eseti rendelés nem érkezett.

A Társaság személyi állománya 1 fő.

A kintlévőség kezelése folyamatosan zajlik, még mindig folynak be pénzek, ám ez egyre kisebb mértékű.

Általánosságban elmondható, hogy a Társaság által nyújtott szolgáltatás a megrendelők felé a közszolgáltatási tevékenység befejezéséig megfelelő minőségben folyt. A szolgáltatás tartalma megfelelt a jogszabályi és a megrendelői elvárásoknak. Az azóta folytatott szolgáltatás teljes egészében a vevők meglegedésére folyik.

A Társaság 2018. évben 18.860 e Ft nettó árbevételt ért el. A hulladékszállításból származó árbevétel negatív, mégpedig azért mert a 2017. évi NHKV-s elszámolásnál az NHKV Zrt-nek követelése állt fent és a mérlegkészítés után érkezett meg. 22.235 eFt az egyéb tevékenység árbevétele. Ebből nagyobb tételek: 5.876 eFt a gépjárművek bérbeadásából származó bevétel, 12.847 eFt a papír újra hasznosításból származó bevétel, 1.796 e Ft a nyári úttisztítás árbevétele.

Az értékesítés nettó árbevétele 573 557 e Ft, mely 21,4%-kal haladja meg a tervezettet. A hulladékszállítás árbevétele (458 525 e Ft) tartalmazza a hulladékszállítási tevékenység árbevételét 2017. május 15-ig, amíg a Társaság a közszolgáltatást végezte, ez az árbevétel 80%-át teszi ki.

Bérszámlázásra, kintlévőség kezelésre és ügyfélszolgálati tevékenységre a Társaság 14 717 e Ft-ot számlázott ki az NHKV Zrt. felé.

Pénzügyi műveletek bevétele nem jelentős (2 eFt) a vizsgált időszakban.

Az egyéb bevételek (6 942 e Ft) többszörösen meghaladták a tervezettet. Nem tervezett bevétel volt a tárgyi eszköz értékesítés, értékvesztés visszaírása (összesen 6 339 e Ft).

A költségek és ráfordítások összességében 51 %-kal a tervezett szint felett teljesültek.

Anyagköltségek a 2018. év során nem merült fel.

Az igénybe vett szolgáltatások (12 405 e Ft) a tervezett 108%-át érték el. Nagy tételek közül a postaköltség, ügyviteli szolgáltatás a tervezett szintnek megfelelően alakult; a szállítás, rakodás,

egyéb tételek esetén megtakarítás realizálódott. A hulladékkezelés, lerakás költsége a legnagyobb tétel 7 778 e Ft értéken, amely terv felett teljesült 5 595 e Ft-tal.

Az egyéb szolgáltatások a tervezett szint közelében alakult.

Az eladott áruk beszerzési értéke és az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke közel 1 millió forinttal a terv szint felett teljesültek, amely a hulladék újrahasznosítás miatt alakult így.

Személyi jellegű ráfordítások esetén a tervezett szintnek megfelelően (98%) költött a társaság, a költség az adminisztratív feladatokat ellátó, megbízási szerződéssel rendelkező részére, illetve az úttakarítással megbízottak részére került kifizetésre.

Az egyéb ráfordítások az értékesített tárgyi eszközök nettó értékét (568 e Ft), a helyi és központi költségvetés részére befizetett adókat, járulékokat (469 e Ft), illetve a behajthatatlan és elengedett követelések értékét (9.548 e Ft) tartalmazza.

A Társaság a tervezett értékhez képest 10 853 e Ft-tal kevesebb adózás előtti eredményt ért el. A mérlegfőösszeg 26 283 e Ft.

II. Foglalkoztatáspolitikai

Az átlagos statisztikai állományi létszám 0 fő, a társaság megbízási jogviszonyban lévőket foglalkoztat. Személyi jellegű ráfordítások összege 2.524 e Ft. A Kft. által fizetett megbízási díjak és járulékaik összegét tartalmazza.

III. Kutatás, fejlesztés

A Társaság a K+F területén nem kompetens.

IV. Beruházási tevékenység

A 2018. év folyamán beruházásra nem került sor.

V. Pénzügyi instrumentumok

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik. Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná. A Társaság nem rendelkezik befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít. Cégcsoport

szinten 650 millió Ft hitelkeret áll rendelkezésre, melyet a tagvállalatok cash-pool rendszerben keretében vehetnek igénybe, egyetemleges felelősség mellett. A munkavállalókkal, az adóhatósággal szembeni kötelezettség az év folyamán maradéktalanul kiegyenlítésre került. A Záró beszámoló elfogadásra került.

Követelések érvényesítése

A Ht. hatályba lépésétől a 2013. január 1. után keletkezett hulladékszállítási díj behajtását a Nemzeti Adó- és Vámhivatal végzi.

A Kapos Holding keretén belül külön személyes megkereséssel működő behajtási tevékenység folyik, ill. a közületek, társasházak, önkormányzatok telefonos megkeresése is folyamatos volt.

Év végi kintlévőség állománya:

	2017. december 31.-i állapot (e Ft)	2018. december 31.-i állapot (e Ft)
Le nem járt tartozás	85 455	8 049
0-30 nap közötti lejárt tartozás	0	0
30-60 nap közötti lejárt tartozás	0	0
60-90 nap közötti lejárt tartozás	6	0
90-180 nap közötti lejárt tartozás	6	0
180-360 nap közötti lejárt tartozás	18	0
360 napon túli lejárt tartozás	22 648	10 501
Összes lejárt tartozás	22 678	10 501

2018. évben az alábbi behajtási tevékenységek történtek:

	(e Ft)
Fizetési felszólítások	14 920
NAV által behajtott hátralék	2 548
Hitelezői igénybejelentés	359

VI. Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események

A Társaság átalakulással jött létre. A jogelőd ellen bírósági úton kötbér igényt nyújtott be a felperes. A peres ügy kimenetelére vonatkozóan a mérlegkészítésig pontos információ nem áll rendelkezésre. Amennyiben a jogelőd a pert elveszti a jogutód Kft-t is fizetési kötelezettség terhelheti, melynek következtében a vállalkozás folytatásának elve sérülhet.

VII. Összegzés

Változó törvényi és gazdasági körülmények között Társaságunk törekszik a kapacitásainak kihasználásával a hatékony működésére, valamint a szolgáltatás magas szinten tartására.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztem a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 14-09-313887 ("a Társaság") 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 26 283 E Ft, az adózott eredmény 9 856 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti 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.

A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság

Figyelemfelhívás

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

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

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

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

Véleményem szerint a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

Továbbá:

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

Kaposvár, 2019. április 28.



Farkas Márta

kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
kamarai tagsági szám: 001437



Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b.
nyilvántartási szám: 000647

