

ÉRKEZETT
51846
2022 AUG 25.

Blaszk J. Andras

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI BESZÁMOLÓ

a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

2021. évi gazdálkodásáról

I. A KHG Kft. általános adatai:

A társaság tagjai: Kapos Holding Zrt.
AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft.
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás

Az alakulás időpontja: 2011.06.06.

A társaság működési formája: Korlátolt felelősségű társaság

A társaság tevékenysége:

Főtevékenység: Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Jegyzett tőke nagysága: 3.000.000.- Ft, azaz Hárommillió forint

Vezető tisztségviselő: Szilágyi Ádám ügyvezető

A munkaviszonyban foglalkoztatottak létszáma: 137,4 fő

Felügyelőbizottság tagjai:

- Gíber Erzsébet FEB elnöke, megbízási díj: 70 e Ft.
Megbízás ideje: 2017.03.08-2020.01.22; 2020.01.22 – 2024.12.31
- Ficsor Elza FEB tagja, megbízási díj: 0 e Ft/hó.
Megbízás ideje: 2017.03.08. -2020.01.22.; 2020.01.22. – 2021.11.18.
- Kis-Faragó Tamás FEB tagja, megbízási díj: 0 e Ft/hó.
Megbízás ideje: 2021.11.18-2023.07.01
- Kovács Katalin: FEB tagja: megbízási díj: 70 e Ft.
Megbízás ideje: 2017.03.08. - 2020.01.22.
- Szirják Imréné FEB tagja, megbízási díj: 0 e Ft/hó.
Megbízás ideje: 2020.01.22. - 2024.12.31.

A Felügyelőbizottság tagjai részére egyéb juttatás, járandóság nem kerül megállapításra.

Könyvvizsgáló:

Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft., Farkas Márta. Megbízási díja: 200.000 Ft/hó.
Megbízás ideje: 2020.06.01. - 2025.05.31

II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok:

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (továbbiakban Társaság) 2017. május 15-től látja el feladatait, mint hulladékgazdálkodási közszolgáltató a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás (továbbiakban Társulás) területén. Továbbá a Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központ (továbbiakban KKHK), illetve a Kaposvári Inert Bontási- és Építési Hulladékkezelő Telep üzemeltetését látta el.

A Társaság fő tevékenysége a Társuláshoz tartozó településeken gyűjteni, átvenni, szállítani, kezelni, illetve legvégső esetben ártalmatlanítani a közszolgáltatás körébe tartozó, elsősorban lakossági vagy ahhoz hasonló szilárd hulladékokat. Emellett ellát más, nem közszolgáltatói hulladékgazdálkodási feladatokat is például konténeres hulladékszállítás, bérbálázás stb.

A Társaság – a biztonságos, átlátható és gazdaságos üzemvitel mellett – a szolgáltatás színvonalának fenntartását, illetve amennyiben lehetséges emelését, valamint a begyűjtött hulladékok nagyobb arányú, anyagában történő hasznosítását tűzte ki céljául az OHKT-ban előírtakat figyelembe véve. Amennyiben az anyagában hasznosítás nem lehetséges, törekszenek a hulladékot olyan formában előkezelni, hogy energetikai hasznosítás által kinyerhetővé váljon a különböző anyagokban rejlő elektromos- és hőenergia. A Társaság a depóniatérben történő ártalmatlanítást megpróbálja elkerülni és csak, mint végső megoldást választani.

2021. év működésére jelentős negatív befolyással volt a COVID-19 vírus, illetve ennek hatására kihirdetett vészhelyzet. A Társaságnál sem a védőeszköz ellátásban, sem a közszolgáltatási feladatok ellátásában fennakadás nem volt tapasztalható. Hulladékudvarainak forgalma a helyzet hatására, illetve a folyamatos szemléletformálás eredménye képpen 90%-kal növekedett a 2019. évi, illetve 35%-kal növekedett a 2020. évi mennyiségekhez viszonyítva.

A társaság értékesítés nettó árbevétele a tervhez képest 2,7 %-kal magasabb lett.

Megnevezés	2021. terv	2021. tény	tény/terv %
NHKV Zrt. által foly. közszolg. árbevétel	1 828 321	1 711 934	93,6%
Hulladékszállítás	18 000	19 188	106,6%
Hulladékudvarok árbevétele	5 000	10 139	202,8%
Település és lom hulladék	9 237	25 852	279,9%
Szelektív anyag kapupénz	41 927	51 964	123,9%
Biológiailag lebomló, fa hulladék	8 329	13 310	159,8%
Inert hulladék bevétel		13 041	-
Rácsszemét	1 907	2 898	152,0%
Kaposvár téli úttisztítás árbevétele	2 000	15525	776,3%
Bérbeadási tevékenység	48 600	55 839	114,9%
Belföldi hulladékértékesítés	68 198	154 197	226,1%
Paks telep árbevételei			
Egyéb bevétel	11 000	24 490	222,6%
Értékesítés nettó árbevétele	2 042 519	2 098 377	102,7%

A társaság bevételének 81,58%-át a közszolgáltatásból származó bevétel adja.

2021. évben a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók finanszírozása megváltozott, mi szerint 2021. július 01. napjától a liter alapú elszámolást tömeg alapú elszámolás váltotta fel.

Az árbevétel többi részét az alacsonyabb volumenű beszállításból, illetve eszköz (pl. edény) bérbeadásból származó árbevételek adják. A kiválogatott másodnyersanyagok (papír, műanyag, fém és tüveg hulladék) értékesítésre kerül, de ennek mértéke az NHKV Zrt. felé megtérítésre kerül.

Az éves nettó árbevétel 81,58 %-át az NHKV Zrt által folyósított közszolgáltatási árbevétel, 4,48 %-át a Kaposmenti telep bevétele, 2,66 %-át a bérbeadási tevékenység árbevétele, 7,35 %-át a belföldi hulladékértékesítés, és 3,93 %-át az egyéb árbevétel teszi ki.

Az egyéb bevételek esetén a tervezetthez képest 37,5 millió Ft-tal többet ért el a Társaság.

Egyéb bevétel tartalmazza az értékesített tárgyi eszközöket 16 e Ft, a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket 7.486 e Ft, a felhasznált céltartalékot 36.160 e Ft, támogatásokat 3.398 e Ft és az egyéb bevételeket 2.167 e Ft.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében 7,8 %-kal a tervezett érték felett teljesültek, az egyes tételek külön-külön mutatják az eltérés okát.

Az anyagköltség összesen 205.626 e Ft, a tervezett szint felett teljesült 2,4%-kal. Az anyagköltség több, mint felét, 64,1%-át (131.769 e Ft) az üzemanyag költség adja. A vizsgált időszakban a villamosenergia költség (18.908 e Ft), amely 8,7%-kal a 2021. tervezett szint felett teljesült. A villamosenergia költség az összes költség 9,2%-a. Szintén jelentős az egyéb anyagok költsége (10.861 e Ft), amely 5,3%-a az összes anyagköltségnek.

Az igénybevett szolgáltatások (930.165 eFt) 8,9%-kal meghaladják a tervezettet. Nagy tétel a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati társulásnak fizetendő üzemeltetési díj, amely 2021. évben 303,8 millió Ft volt.

Jelentős összeg a Kapos Holding Zrt.-nek fizetendő üzletviteli tanácsadás, a járművek, eszközök karbantartása, javítása 159.920 eFt értékben. Az őrzés védelem költsége (10.044 e Ft) a terv felett (13,1%) alakult.

A felülteljesítést a hulladékudvarokba beszállított, megnövekedett mennyiség ártalmatlanításának költsége, illetve az idősödő műszaki eszközökkel együtt járó egyre növekvő karbantartási költségek terv feletti teljesülése okozza.

Ezen felül hatósági díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, biztosítások értékét tartalmazza. A járulék mértéke az előző évekhez hasonlóan 6.000 Ft tonnánként.

Társaságunknál a 2021-es évben mindösszesen 4.762,1 tonna RDF hulladék került kiszállításra:

LAFARGE Cement Mo. Kft. Királyegyháza:	996,28 tonna
Duna-Dráva Cement Kft. Beremend:	1.057,96 tonna
Geosol:	2.707,86 tonna

A személyi jellegű ráfordítások a terv szerint teljesültek (98,4%). Év elején a törvényi kötelező bérrendezés megtörtént.

Az egyéb ráfordítások tekintetében a társaság a terv szerint teljesítette a ráfordításokat. További jelentős tételek ezen a soron az önkormányzati és egyéb adók, járulékok összege.

III. Eredmény alakulása:

A társaság adózás előtti eredménye a tervezett 1.544 e Ft-tal szemben 3.962 e Ft lett, adózott eredmény: 3.962 eFt nyereség.

A Kft. mérlegfőösszege 966.924 e Ft.

A Kft. 2021. évi 3.962 e Ft mérleg szerinti eredménye eredménytartalékba kerül elszámolásra.

IV. A felügyelő bizottság tevékenységének bemutatása

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése a KHG Kft. Felügyelő Bizottságába 1 főt, az AVE Magyarország Kft. 2 főt delegált.

A FEB feladata értékelni a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról elkészített jelentéseket.

A felügyelő bizottság 2021. évben kétfő alkalommal tartott önálló ülést. Az ülések napirendjéről és a bizottság kialakult véleményéről és a határozatokról jegyzőkönyv készült.

A FEB 2021. évi első ülését 2021. május 13-én tartotta, melynek napirendi pontjai a következők:

- 1) Jelentés a társaság 2020. éves beszámolójáról;
- 2) 2021. évi Üzleti terv megtárgyalása;
- 3) 2021. évi Közbeszerzési terv megtárgyalása;
- 4) Ügyvezető bérkorrekciója;
- 5) Társaság 2021. I. negyedévi jelentése;
- 6) Felügyelőbizottság 2021. évi munkaterv elfogadása;
- 7) Egyebek.

A Felügyelő Bizottság 2021. évi második ülésén (2021. szeptember 16.) a következő témakörben folytatott megbeszélést:

- 1) A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2021. I. félévi beszámolójának véleményezése;
- 2) Gépjármű bérleti szerződés kötése a Kaposvári Környezetvédelmi Kft.-vel;
- 3) Eszközök megvásárlása a Kaposvári INERT Zrt.-től;
- 4) Ügyvezető munkaszerződésének módosítása;
- 5) Társasági szerződés módosítása;
- 6) Egyebek.

A Felügyelő Bizottság megvitatta az írásbeli és a szóbeli előterjesztéseket és a tájékoztatókat egyhangúlag tudomásul vette.

Az ülés megtartása nélkül nyolc alkalommal került sor határozathozatalra az ügyrend szabályi szerint.

2021. évben a FEB összesen 20 határozatot hozott.

A testület úgy ítélte meg, hogy a KHG Nonprofit Kft. menedzsmentje az elvárásoknak megfelelően végezte munkáját 2021-ben.

Kaposvár, 2022. augusztus 19.


Szirják Imréné
FEB tag

Mellékletek:

KHG Nonprofit Kft. 2020. évi mérleg- és eredmény kimutatása és cash-flow jelentése

23423402-3821-113-14
Statisztikai számjel

14-09-311632
Cégjegyzék száma


KAPOSVÁRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.

**7400 KAPOSVÁR, Cseri út 16.
2021. december 31.**

Éves beszámoló

Keltezés: 2022. április 20.




a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31., péntek

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	103 322		104 812
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		5 066
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			5 066
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	103 322		99 746
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 913		17 597
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	37 967		50 609
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 992		31 540
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		
16	Beruházásokra adott előlegek	7 450		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2022. április 20.




a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31., péntek

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	834 402		862 100
30	I. KÉSZLETEK	19 140		31 970
31	Anyagok	10 204		24 064
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek	1 551		1 551
35	Áruk	7 385		6 355
36	Készletekre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK	814 489		829 267
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	695 993		626 271
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	71 025		137 046
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	47 471		65 950
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	773		863
54	Pénztár, csekkek	305		420
55	Bankbetétek	468		443
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	142		12
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	142		12
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	937 866		966 924

Keltetés: 2022. április 20.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31., péntek

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	485 252		489 214
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			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	479 100		482 252
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 152		3 962
72	E. Céltartalékok	61 050		24 891
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	61 050		24 891
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	390 624		447 095
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	3 970		1 838
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	3 970		1 838

Keltetés: 2022. április 20.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statistikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31., péntek

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	386 654		445 257
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	76 444		135 813
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	29 683		36 708
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	280 527		272 736
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	940		5 724
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	62		5 724
108	Halasztott bevételek	878		0
109	Források összesen	937 866		966 924

Keltezés: 2022. április 20.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2021.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 029 338		2 098 377
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 029 338		2 098 377
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	35 040		49 227
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
9	5 Anyagköltség	197 715		205 626
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	802 673		930 165
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	193 477		195 293
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	6 101		11 902
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 577		9 516
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 211 543		1 352 502
15	10 Bérköltség	571 232		563 837
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	49 177		52 562
17	12 Bérjárulékok	93 314		87 358
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	713 723		703 757
19	VI. Értécsökkenési leírás	36 441		36 550
20	VII. Egyéb ráfordítások	87 039		50 177
21	ebből: értékvesztés	0		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	15 632		4 618

Keltezés: 2022. április 20.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2021.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
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, árf. nyeresége	120		0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		32
32	ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	120		32
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteséggel			
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	363		245
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	480		443
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	843		688
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-723		-656
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	14 909		3 962
46	X. Adófizetési kötelezettség	11 757		0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	3 152	0	3 962

Keltetés: 2022. április 20.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2021.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 029 338		2 098 377
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 029 338		2 098 377
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 450 798		1 575 439
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	6 101		11 902
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 577		9 516
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 468 476		1 596 857
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	560 862		501 520
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	129 514		109 308
10	7 Igazgatási költségek	362 738		383 846
11	8 Egyéb általános költségek	979		2 798
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	493 231		495 952
13	V. Egyéb bevételek	35 040		49 227
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
15	VI. Egyéb ráfordítások	87 039		50 177
16	ebből: értékvesztés			0
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (=III-IV+V-VI)	15 632		4 618

Keltezés: 2022. április 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



23423402-3821-113-14

Statisztikai számjel

14-09-311632

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2021.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgy év
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	120		0
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		32
27	ebből: értékelési különbözet	0		0
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	120		32
29	18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások,			
19	árfolyamvesztéségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	363		245
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	480		443
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	843		688
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-723		-656
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	14 909		3 962
41	IX. Adófizetési kötelezettség	11 757		0
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	3 152	0	3 962

Keltezés: 2022. április 20.



a vállalkozás vezetője (képviseelője)

**KIEGÉSZÍTŐ
MELLÉKLET**

2021.



K A P O S V Á R I
Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

I. Általános információk

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Név: **KAPOSVÁRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG**

Székhelye: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Telephelyek: 7400 Kaposvár, Külterület hrsz. 0121/59
7400 Kaposvár, Külterület hrsz. 0324/27
7400 Kaposvár, Külterület hrsz. 0324/28
7561 Nagybajom, Külterület hrsz. 0197/33
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Email: info@khg.hu

Alapítás időpontja: 2010.12.09.

Cégbírósi bejegyzés időpontja és száma: 2011.07.05. 14-09-311632

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

A cég adószáma: 23423402-2-14

A cég statisztikai számjele: 23423402-3821-113-14

1.2. A társaság tulajdonosai:

Kapos Holding Közszolgáltató Zrt. 7400 Kaposvár, Cseri út 16.	50,0 %
AVE Magyarország Hulladékgyártó Kft. 1036 Budapest, Lajos u. 103.	40,0 %
Kaposmenti Hulladékgyártó Önkormányzati Társulás 7400 Kaposvár, Kossuth tér 1.	10,0 %

A társaság törzstőkéje 3.000 ezer forint, azaz háromezer forint, melyet az alapítók a megalakuláskor véglegesen a társaság rendelkezésére bocsátottak.

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása.

Egyéb tevékenysége.: 4619'08 Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem
4677'08 Hulladék-nagykereskedelem
3831'08 Használt eszökbontás
3832'08 Hulladék újrahasznosítása
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
 7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
 4799'08 Egyéb, nem bolti, piaci kiskereskedelem
 3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
 4520'08 Gépjárműjavítás, karbantartás
 4941'08 Közúti áruszállítás
 5210'08 Raktározás, tárolás
 9529'08 Egyéb személyi- háztartási cikk javítása
 9522'08 Háztartási gép, kerti eszköz javítása
 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üz.
 8129'08 Egyéb takarítás
 5229'08 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (továbbiakban Társaság) 2017 május 15-től látja el feladatait, mint hulladékgazdálkodási közszolgáltató a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás (továbbiakban Társulás) területén. Előtte a Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központ (továbbiakban KKHK), illetve rövid ideig a Kaposvári Inert Bontási- és Építési hulladék kezelő telep üzemeltetését látta el.

A Társaság jelenlegi fő tevékenysége a Kaposmenti Önkormányzati Hulladékgazdálkodási Társuláshoz tartozó településeken begyűjteni, átvenni, szállítani, kezelni, illetve legvégső esetben ártalmatlanítani a közszolgáltatás körébe tartozó, elsősorban lakossági vagy ahhoz hasonló szilárd hulladékokat. Ez mellett ellát más, nem közszolgáltatói hulladékgazdálkodási feladatokat is például konténeres hulladékszállítás, bérbálázás, stb.

2021. évi főbb adatok:

Saját tőke:	489.214 E Ft
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Adózott eredmény:	3.962 E Ft
Nettó árbevétel:	2.098.377 E Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	137,4 fő

1.4. A társaság képvisellete

Szilágyi Ádám vezető tisztségviselő (ügyvezető) (önálló képviselet),
 lakcíme: 7476 Kaposszerdahely, Dózsa-telep 4.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően magyar nyelven 2021. 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 szerinti mérleg –, valamint az eredmény-kimutatását a forgalmiköltség-eljárással és összköltség-eljárással is elkészíti. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérlegforduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: április 28.

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9. §. (4) bekezdés értelmében nem kötelezett éves beszámoló készítésére, mivel nyilvántartásai alapján biztosítani tudja az összevont (konszolidált) éves beszámoló összeállításához szükséges információkat az anyavállalat részére.

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:

Kocsis Margit, 7400 Kaposvár, Komárom u. 25. fsz 3.

Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 202564

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

„SZÁMVEVŐK” Könyvvizsgáló és Könyvviteli Korlátolt Felelősségű Társaság

képviseli: **Farkas Márta** 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1. B.ép.

Engedélyszám: 000647

Engedélyszám: 001437

2.3. Értékelési eljárások

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

2.4. Értékelési eljárások

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

2.5. 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.

2.6. Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

2.7. Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

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

2.8. Készletek elszámolása, értékelése

A társaság az üzemanyagok vonatkozásában év közben a 2. számla osztályt használja, folyamatos analitikus nyilvántartást vezet. A készletérték átlagár módszer alapján kerül megállapításra.

A saját termelésű készleteket önköltség megállapításával veszi készletre.

Költségelszámolás rendszere

A költségelszámolást az 5-ös, 6-os, 7-es számlaosztályok alkalmazásával rögzítjük, az elsődlegesen 6-7 alkalmazásával. Ennek megfelelően az eredménykimutatás forgalmi költség-eljárással és összköltségeljárással is összeállításra kerül.

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre. 2021. évben a társaság nem képzett céltartalékot. Az előző évi céltartalékból 2021. évben 36.160 e Ft -ot használt fel.

2.9 Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével

2.10. Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.11. 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 200 E Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba vételkori – 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 kétszázezer 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

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

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára:

Épületek:

- | | |
|---|-----|
| - Hosszú élettartamú szerkezetből | 2 % |
| - Közepes élettartamú szerkezetből (megítéléstől függ.) | 3 % |
| - Rövid élettartamú szerkezetből | 6 % |

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(kivéve 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 %

3.1. Értékvesztések elszámolása

2021. évben értékvesztés elszámolása a követelésekre nem történt.

3.2. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

A bevételek és ráfordítások tartalmazznak minden olyan tételt, melyek a számviteli törvény ide sorol.

3.3. Eltérő eljárások hatása

A társaság tárgyévben nem alkalmazott az előző üzleti évtől (előtársasági időszak) eltérő értékelési eljárást, így a beszámoló adatai összehasonlíthatók.

3.4. 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.

3.5. A jelentős összegű hibák hatása

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 3§. (3) 3. alapján a társaságnál 2021. évet érintően jelentős összegű hiba feltárására nem került sor. Számviteli politika értelmében, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák és hibahatások eredménye a saját

tőkét növelő-csökkentő értékének együttesen számított értéke nem éri el az 1 millió Ft-ot, a hiba nem minősül jelentősnek, így az önellenőrzésre vonatkozó sajátos szabályok (három oszlopos beszámoló) nélkül a tárgyévi könyvelésben kell javítani.

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

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

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2020. év		2021. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	103 322	11,0%	104 812	10,8%	101,4%
Forgó eszközök	834 402	89,0%	862 100	89,2%	103,3%
Aktív időbeli elhat.	142	0,0%	12	0,0%	8,5%
Eszközök összesen	937 866	100%	966 924	100%	103,1%
Saját tőke	485 252	51,7%	489 214	50,6%	100,8%
Céltartalékok	61 050	6,5%	24 891	2,6%	40,8%
Kötelezettségek	390 624	41,7%	447 095	46,2%	114,5%
Passzív időbeli elhat.	940	0,1%	5 724	0,6%	608,9%
Források összesen	937 866	100%	966 924	100%	103,1%

2021. évben a társaság eszközeinek 10,8 %-át a befektetett eszközök, 89,2 %-át a forgóeszközök képezték. A vállalkozás vagyona 3,1 %-kal, azaz 29.058 e Ft-tal növekedett.

A társaságnál a tőkeerőség, azaz a saját tőke aránya 50,6 %. A társaság 2021. évi kötelezettségei 46,2 %-ot tesznek ki a forrásokon belül.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2020	2021	Index
		%	%	%
Vagyonfedezet I. %	Saját tőke	469,7	466,8	99,4
	Befektetett eszközök			
Tőkefeszültség %	Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)	0,8	0,9	114,7
	Saját tőke			
Saját tőke növekedése %	Saját tőke	16175,1	16307,1	100,8
	Jegyzett tőke			
Tőkehatékonyság %	Adózott eredmény	0,6	0,8	124,7
	Saját tőke			

A vagyonszűzedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonszűzedezet I. mutató 2021. évben 466,8%, értéke közel azonos az előző évhez képest.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2021-ben a mutató értéke, a rövid lejáratú kötelezettségek növekedésének hatására növekedett.

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 mutató értéke 2021. évben 0,8 %.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020	2021	Index
		%	%	%
Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú köt.	0,81	0,37	46,1
	H.lejár.köt.+Saját tőke			
Nettó eladósodottság foka	Kötelezettségek-Követelések	-87,3	-78,1	89,4
	Saját tőke			
Likviditási ráta	Forgó eszközök	215,8	194,6	90,2
	Rövid lejár. kötelezettségek			

A nettó eladósodottság foka jelzi, hogy a saját tőke mekkora részét kötik le a kötelezettségek. Társaságunkban 1.838 E Ft volt a hosszú lejáratú kötelezettség 2021-ben, így a mutató értéke 0,37%.

A társaság likviditási mutatója 194,6 %. A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 0,2 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020	2021	Változás
		%	%	%
Bevétel-arányos	Adózás előtti eredmény	0,7	0,2	25,5
	Összes bevétel			
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény	3,1	0,8	26,4
	Saját tőke			
Élőmunka-arányos	Adózás előtti eredmény	2,1	0,6	27,0
	Személyi jell ráford.összesen			
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény	1,6	0,4	25,8
	Eszközök összesen			

4.5. Hozammutatók

A bruttó termelési érték a vállalkozás tárgyidőszaki teljes hozamértékét jelenti. A nettó termelési érték megközelítőleg a vállalkozás nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri.

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	2 029 338	2 098 377	103,4
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	17 678	21 418	121,2
Bruttó termelési érték	2 011 660	2 076 959	103,2
– Anyagköltség	197 715	205 626	104,0
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	802 673	930 165	115,9
– Egyéb szolgáltatások értéke	193 477	195 293	100,9
Anyagmentes termelési érték	817 795	745 875	91,2
– Értékcsökkenési leírás	36 441	36 550	100,3
Nettó termelési érték	781 354	709 325	90,8
+ Személyi jellegű ráfordítások	713 723	703 757	98,6
+ Értékcsökkenési leírás	36 441	36 550	100,3
+ Adózás előtti eredmény	14 909	3 962	26,6
Hozzáadott érték	1 546 427	1 453 594	94,0

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Évesítés	Név	Nyit.	Zárk.	Változás		Zárk.
				előző évről	ezztől	
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	150 000	6 631 000	0	0	6 781 000
116	100.000 Ft ÉRTÉK ALATTI IMMATERIÁLIS JAVAK	1 024 500	143 900	0	0	1 168 400
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	1 174 500	6 774 900	0	0	7 949 400
1232	BÉRLEMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	21 931 651	0	0	0	21 931 651
126	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	0	0	0	0	0
12	INGATLAN ÖSSZESEN	21 931 651	0	0	0	21 931 651
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓE	51 550 613	20 114 400	0	6 143 500	65 521 513
132	TERMELÉSBE KÖZVETLENÜL RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVEK	44 573 069	5 430 000	0	0	50 003 069
133	OHU-IFPR-2013-001	33 919 113	0	0	0	33 919 113
135	KISÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	43 021 764	5 641 887	0	19 083	48 644 568
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN	173 064 559	31 186 287	0	6 162 583	198 088 263
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	15 675 093	2 379 908	0	0	18 055 001
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	43 095 864	0	0	0	43 095 864
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	7 409 038	2 707 627	0	0	10 116 665
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	11 516 707	2 739 867	15 800	884 423	13 356 351
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	77 696 702	7 827 402	15 800	884 423	84 623 881
16	BEFEJZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0	0
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	273 867 412	45 788 580	15 800	7 047 006	312 593 195
Évesítés	Név	Nyit.	Zárk.	Változás		Zárk.
1191	IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉCS	150 000	1 565 183	0	0	1 715 183
1195	KISÉRTÉKŰ IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉCS	1 024 500	143 900	0	0	1 168 400
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1 174 500	1 709 083	0	0	2 883 583
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	3 018 843	1 315 893	0	0	4 334 736
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERIN	59 238 148	11 523 113	0	5 845 675	64 915 586
1393	OHU-IFPR-2013-001 TERV SZERINTI ÉCS	32 837 868	1 081 245	0	0	33 919 113
1395	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERIN	43 021 764	5 641 887	0	19 083	48 644 568
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERI	135 097 780	18 246 245	0	5 864 758	147 479 267
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	27 187 993	12 539 290	0	0	39 727 283
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	11 516 707	2 739 867	15 800	884 423	13 356 351
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	38 704 700	15 279 157	15 800	884 423	53 083 634
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	177 995 823	36 550 378	15 800	6 749 181	207 781 220
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	95 871 589	9 238 211	0	297 825	104 811 975

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2021. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.3. Forgóeszközök

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 862.100 e Ft, amelyből a készletek értéke 31.970 E Ft, a követelések 829.267 e Ft-ot, a pénzeszközök 863 e Ft-ot tesznek ki.

Követelések részletezése:

Vevők	626.271 e Ft
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	137.046 e Ft
Munkavállalókkal szembeni követelés	155 e Ft
Folyamatos Áfa, ÁFA	26.482 e Ft
Társasági adó túlfizetés	6.954 e Ft
Közszolgáltatási biztosíték	22.404 e Ft

Energiaellátók Jövedelem adó	4.778 e Ft
TB ellátások	2.876 e Ft
Egyéb	2.301 e Ft
Összesen	829.267 e Ft

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 12 e Ft került elszámolásra, amely költségek elhatárolását tartalmazza.

1.5. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 489.214 e Ft. A 2021. évi adózott eredmény 3.962 e Ft.

2021. üzleti évben nem rendelkezik tőketartalékkal, lekötött tartalékot nem képzett, értékelési tartaléka nem keletkezett, az eredménytartalék összege 482.252 e Ft-ra változott.

1.6. Céltartalékok

A társaság 2021. évben 36.160 e Ft céltartalékot írt vissza az előző évi céltartalékból, tárgyévben céltartalékot nem képzett.

1.7. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

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

Rövid lejáratú kötelezettségek tételei:

Szállítók	135.813 e Ft
Adó- és járulék kötelezettségek:	98.807 e Ft
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség:	36.708 e Ft
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek:	34.238 e Ft
ÁFA, folyamatos teljesítésű ÁFA	129.665 e Ft
Helyi adók	3.927 e Ft
Egyéb kötelezettségek	3.890 e Ft
Hosszú lejáratúból átsorolt lízing	2.209 e Ft
Összesen	445.257 e Ft

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások közé 5.724 e Ft lett elszámolva költségekre, ráfordításokra.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaság 2021. évben 2.098.377 e Ft árbevételt realizált.

Az éves nettó árbevétel 81,58 %-át az NHKV Zrt által folyósított közszolgáltatási árbevétel, 4,48 %-át a Kaposmenti telep bevétele, 2,66 %-át a bérbeadási tevékenység árbevétele, 7,35 %-át a belföldi hulladékértékesítés, és 3,93 %-át az egyéb árbevétel teszi ki.

2.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevétel tartalmazza az értékesített tárgyi eszközöket 16 e Ft, a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket 7.486 e Ft, a felhasznált céltartalékot 36.160 e Ft, támogatásokat 3.398 e Ft és az egyéb bevételeket 2.167 e Ft.

2.3. Anyagjellegű ráfordítás

Anyagjellegű ráfordítások között kiemelkedő tételként szerepelnek:

– üzemanyag költsége:	131.769 e Ft
– villamos energia költség:	18.908 e Ft
– karbantartási költségek:	156.167 e Ft
– ingatlanok, gépek, egyéb eszközök bérleti díja, üzemeltetési költsége:	318.376 e Ft
– üzletviteli, szakértői díjak	223.093 e Ft
– őrzés, védelem költsége:	10.044 e Ft
– hulladékkezelési, ártalmatlanítási díj:	167.172 e Ft
– szennyvíz ártalmatlanítási díj:	6.330 e Ft

2.4. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások meghatározó tétele a bérköltség 563.837 e Ft-tal.

Társasági adó

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	3.962 e Ft
növelő tételek	
- számviteli törvény szerinti écs.	36.550 e Ft
- képzett céltartalék	0 e Ft
- bírság, nem váll.érdekében felmerült ktg	179 e Ft
összesen:	36.729 e Ft
csökkentő tételek	
- adótörvény szerinti écs.	35.424 e Ft
- céltartalék felhasználás	36.160 e Ft
- támogatás	878 e Ft
összesen:	72.462 e Ft

Módosított társasági adóalap: -31.771 eFt, így a **tárgyévben társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.**

Energiaellátók jövedelemadója

Jövedelemadó módosító tételek

Adózás előtti eredmény	3.962 e Ft
növelő tételek:	
- céltartalék képzés	0 e Ft
- adott támogatás	50 e Ft
összesen:	50 eFt
csökkentő tételek:	
- céltartalék felhasználás	36.160 e Ft
- kapott támogatás	878 e Ft
összesen:	37.038 e Ft

Módosított adóalap: -33.026 eFt, a **tárgyévben adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.**

A társaság 2021. évi adózott eredménye **3.962 e Ft nyereség.**

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2021. évi bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Fizikai munkavállaló	113,08	420.123	36.845	456.967
Szellemi munkavállaló	24,31	138.298	7.557	145.855
Összes munkavállaló	137,39	558.421	44.402	602.822
Megbízási díjak	13	5.416		5.416
Egyéb, szja adók			8.160	8.160
Mindösszesen	137,39	563.837	52.562	616.398

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2021. évben 840 e Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

2021. évi átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai munkavállaló	113,08	3.715.268	4.041.093
Szellemi munkavállaló	24,31	5.688.938	5.999.814
Összes munkavállaló	137,39	4.064.492	4.387.673

2. Kapcsolt vállalkozással szembeni adatok

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 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., Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.) az OTP Bank Nyrt.-vel kötött 1.000.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót a Kapos Holding Zrt. (7400 Kaposvár, Cseri út 16.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Kapos Holding Zrt. székhelyén megtekinthető.

2021. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Kapos Sport Nonprofit Kft.	308
Kaposvári Közlekedési Zrt.	26
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	17.978
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	98
Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft.	6
Kapos Holding Zrt.	77
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	103
Kavíz Kft.	3.200
Kaposvári Parkolási Kft.	13
Kaposvári INERT Zrt.	3.070
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	28.220

2021. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás e Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	4.078
Kaposvári INERT Zrt.	32.002
Kaposvári Közlekedési Zrt.	77.916
Kapos Holding Zrt.	196.656
Kavíz Kft.	9.498
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	16

2021. évi kapcsolt vállalkozással (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban

Megnevezés	vevő-követelés	egyéb köv., kölcsön, cash-pool pénzkészl. nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kaposvári Városüzemeltetési NKft.	17.483			
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	726		381	
Kaposvári Közlekedési Zrt.	20		13.557	
Kapos TV és Rádió Kft.	1			
Kapos Holding Zrt.	5	118.301	20.912	

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	17			
Kavíz Kft.	385		1.819	
Kaposvári INERT Zrt.			38	
Kapos Sport Kft.	82			
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Kft.	25			

3. Közzolgáltatási tevékenység tételeinek bemutatása

A hulladék törvény 50.§-a meghatározza a közzolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeit, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére vonatkozóan. A társaság a kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be a közzolgáltatási tevékenységet, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna mérleg és eredménykimutatás szintjén.

A közzolgáltatási eredmény levezetését és a mérleg tételek bemutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

4. Mérlegen kívüli tételek

Függő és jövőbeni kötelezettségek a társaságot nem terhelik.

Kaposvár, 2022. április 20.



A vállalkozás képviselője





K A P O S V Á R I
Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

2021. évi üzleti jelentése

K a p o s v á r, 2022. április 20.




Szilágyi Ádám
ügyvezető

I. Gazdasági környezet

A 2011. évben alakult Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft., melynek tevékenysége a nem veszélyes hulladék gyűjtésére, szállítására, előkezelésére, valamint ártalmatlanítására terjed ki. 2016. november 11. napjától a Társaság nonprofit.

II. Társaság általános adatai

Név	Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített név	Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
Székhely	7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Cégjegyzék szám	14-09-311632
Adószám	23423402-2-14
Jegyzett tőke	3.000.000 Ft
Társaság tulajdonosai	KAPOS HOLDING Zrt. AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft. Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
Ügyvezető	Szilágyi Ádám, 7476 Kaposszerdahely, Dózsa-telep 4.
Felügyelő Bizottság tagjai	Gíber Erzsébet Szírják Imréné Kis-Faragó Tamás

III. A Társaság 2021. évi tevékenységének értékelése

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (továbbiakban Társaság) 2017. május 15-től látja el feladatait, mint hulladékgazdálkodási közszolgáltató a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás (továbbiakban Társulás) területén. Továbbá a Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központ (továbbiakban KKHK), illetve a Kaposvári Inert Bontási- és Építési Hulladékkezelő Telep üzemeltetését látja el.



A Társaság fő tevékenysége a Társuláshoz tartozó településeken gyűjteni, átvenni, szállítani, kezelni, illetve legvégső esetben ártalmatlanítani a közszolgáltatás körébe tartozó, elsősorban lakossági vagy ahhoz hasonló szilárd hulladékokat. Emellett ellát más, nem közszolgáltatói hulladékgazdálkodási feladatokat is például konténeres hulladékszállítás, bérbálázás stb.

Társaságunk – a biztonságos, átlátható és gazdaságos üzemvitel mellett – szolgáltatásunk színvonalának fenntartását, illetve amennyiben lehetséges emelését, valamint a begyűjtött hulladékok nagyobb arányú, anyagában történő hasznosítását tűzte ki céljául az OHKT-ban előírtakat figyelembe véve. Amennyiben az anyagában hasznosítás nem lehetséges, törekszünk a hulladékot olyan formában előkezelni, hogy energetikai hasznosítás által kinyerhetővé váljon a különböző anyagokban rejlő elektromos- és hőenergia. Társaságunk a depóniatérben történő ártalmatlanítást megpróbálja elkerülni és csak, mint végső megoldást választani.

2021. év működésére jelentős negatív befolyással volt a COVID-19 vírus, illetve ennek hatására kihirdetett vészhelyzet. Társaságunknál sem a védőeszköz ellátásban, sem a közszolgáltatási feladatok ellátásában fennakadás nem volt tapasztalható. Hulladékudvaraink forgalma a helyzet hatására, illetve a folyamatos szemléletformálásunk eredménye képen 90%-kal növekedett a 2019. évi, illetve 35%-kal növekedett 2020. évi mennyiségekhez viszonyítva.

A társaság értékesítés nettó árbevétele a tervhez képest 2,7 %-kal magasabb lett.

Megnevezés	2021. terv	2020. tény	tény/terv %
NHKV Zrt. által foly. közszolg. árbevétel	1 828 321	1 711 934	93,6%
Hulladékszállítás	18 000	19 188	106,6%
Hulladékudvarok árbevétele	5 000	10 139	202,8%
Település és lom hulladék	9 237	25 852	279,9%
Szelektív anyag kapupénz	41 927	51 964	123,9%
Biológiailag lebomló, fá hulladék	8 329	13 310	159,8%
Inert hulladék bevétel		13 041	-
Rácsszemét	1 907	2 898	152,0%
Kaposvár téli úttisztítás árbevétele	2 000	15525	776,3%
Bérbeadási tevékenység	48 600	55 839	114,9%
Belföldi hulladékértékesítés	68 198	154 197	226,1%
Paks telep árbevételei			
Egyéb bevétel	11 000	24 490	222,6%
Értékesítés nettó árbevétele	2 042 519	2 098 377	102,7%

A társaság bevételének 81,58%-át a közszolgáltatásból származó bevétel adja.

2021. évben a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók finanszírozása megváltozott, mi szerint 2021. július 01. napjától a liter alapú elszámolást tömeg alapú elszámolás váltotta fel.

Az árbevétel többi részét az alacsonyabb volumenű beszállításból, illetve eszköz (pl. edény) bérbeadásból származó árbevételek adják. A kiválogatott másodnyersanyagok (papír, műanyag, fém és üveg hulladék) értékesítésre kerül, de ennek mértéke az NHKV Zrt. felé megtérítésre kerül.

Az éves nettó árbevétel 81,58 %-át az NHKV Zrt által folyósított közszolgáltatási árbevétel, 4,48 %-át a Kaposmenti telep bevétele, 2,66 %-át a bérbeadási tevékenység árbevétele, 7,35 %-át a belföldi hulladékértékesítés, és 3,93 %-át az egyéb árbevétel teszi ki.

Az egyéb bevételek esetén a tervezetthez képest 37,5 millió Ft-tal többet ért el a Társaság. Egyéb bevétel tartalmazza az értékesített tárgyi eszközöket 16 e Ft, a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket 7.486 e Ft, a felhasznált céltartalékokat 36.160 e Ft, támogatásokat 3.398 e Ft és az egyéb bevételeket 2.167 e Ft.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében 7,8 %-kal a tervezett érték felett teljesültek, az egyes tételek külön-külön mutatják az eltérés okát.

Az anyagköltség összesen 205.626 e Ft, a tervezett szint felett teljesült 2,4%-kal. Az anyagköltség több, mint felét, 64,1%-át (131.769 e Ft) az üzemanyag költség adja. A vizsgált időszakban a villamosenergia költség (18.908 e Ft), amely 8,7%-kal a 2021. tervezett szint felett teljesült. A villamosenergia költség az összes költség 9,2%-a. Szintén jelentős az egyéb anyagok költsége (10.861 e Ft), amely 5,3%-a az összes anyagköltségnek.

Az igénybevett szolgáltatások (930.165 eFt) 8,9%-kal meghaladják a tervezettet. Nagy tétel a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati társulásnak fizetendő üzemeltetési díj, amely 2021. évben 303,8 millió Ft volt.

Jelentős összeg a Kapos Holding Zrt.-nek fizetendő üzletviteli tanácsadás, a járművek, eszközök karbantartása, javítása 159.920 eFt értékben. Az őrzés védelem költsége (10.044 e Ft) a terv felett (13,1%) alakult.

A felülteljesítést a hulladékudvarokba beszállított, megnövekedett mennyiség ártalmatlanításának költsége, illetve az idősödő műszaki eszközökkel együtt járó egyre növekvő karbantartási költségek terv feletti teljesülése okozza.

Ezen felül hatósági díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, biztosítások értékét tartalmazza. A járulék mértéke az előző évekhez hasonlóan 6.000 Ft torinánként.

Társaságunknál a 2021-es évben mindösszesen 4.762,1 tonna RDF hulladék került kiszállításra:

1. LAFARGE Cement Mo. Kft. Királyegyháza: 996,28 tonna
2. Duna-Dráva Cement Kft. Beremend: 1.057,96tonna
3. Geosol: 2.707,86 tonna

A személyi jellegű ráfordítások a terv szerint teljesültek (98,4%). Év elején a törvényi kötelező bérrendezés megtörtént.

Az egyéb ráfordítások tekintetében a társaság a terv szerint teljesítette a ráfordításokat. További jelentős tételek ezen a soron az önkormányzati és egyéb adók, járulékok összege.

A társaság adózás előtti eredménye a **tervezett 1.544 e Ft-tal szemben 3.962 e Ft lett, adózott eredmény: 3.962 eFt nyereség.**

A Kft. mérlegfőösszege 966.924 e Ft.

IV. Foglalkoztatáspolitikai

Az átlagos statisztikai állományi létszám 137,39 fő. Személyi jellegű ráfordítások 703.757 e Ft. A Kft. által foglalkoztatott munkatársak munkabére és járulékaik szerepel ezen a soron. Itt jelennek meg az eseti megbízási díjak, egyéb személyi jellegű kifizetések és járulékaik. A cafetéria rendszer nem változott.

V. Kutatás, fejlesztés

A Társaság a K+F területén nem kompetens.

VI. Egyéb információk

Munkavédelem

A rendszeres évi munkavédelmi oktatásnak, a folyamatos belső oktatásoknak, ellenőrzéseknek köszönhetően súlyos mértékű munkavédelmi baleset nem történt társaságunknál, balesetből adódó keresőképtelenség hét esetben merült fel 2021. évben. Ezek folyamányaként, illetve a további balesetek megelőzésének érdekében 2021.06.23.-tól minden keresőképtelenséget okozó, illetve korházi ellátást igénylő baleset kivizsgálásra kerül az újonnan bevezetett szabályzatunkban foglaltak alapján.

Lakossági szemléletformálás

Társaságunk kiemelt feladatának érzi környezetünk, azon belül is közvetlen lakókörnyezetünk tisztaságának megóvását, továbbá egy hatékonyabb hulladékgazdálkodás megszervezését ügyfeleink hatékony szemléletformálásán keresztül. Ennek érdekében a következő erőfeszítéseket tettük.

- 2021. I. negyedévben a Komplex Hulladékkezelő Központunkba nem fogadtunk látogatókat telepbejárásra sem a szemléletformáló tanösvényünkre a pandémiás helyzetre való tekintettel.
- 2021. II. negyedévben 237 látogatót fogadtunk a Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központunkba telepbejárás céljából.
- 2021. III. negyedévben 89 látogatót fogadtunk a Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központunkba telepbejárás céljából.
- 2021. IV. negyedévben 303 látogatót fogadtunk a Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központunkba telepbejárás céljából.
- 2021. évben Társaságunk több mint 20 alkalommal jelent meg helyi, illetve országos médiában.
- 2021. évben Társaságunk 15 alkalommal vonult ki külsős helyszínre személyesen pl. óvodák, iskolák, egyesületek, nagyobb ipari partnereinkhez.

Egyéb

A vírushelyzet ellenére folyamatosan elláttuk a közszolgáltatást, hulladékszállítási szolgáltatás nem maradt el. Hulladékudvarainkban jelentősen megnőtt a beszállított hulladékok mennyisége így összesen 3.600 tonna hulladékot vettek át, és kezeltek munkatársaink. A hulladékudvarainkba összesen beszállított építési hulladék (1.141 t) közel 75%-a KKHK



telephelyére került technológiai felhasználásra, így ennek a mennyiségnek az ártalmatlanítása nem jelent meg költségként.

Év elején 2021. március 31-ig gépjárművezető munkatársaink folyamatos ügyeletet adtak, és aktívan részt vettek Kaposvár területén a síkosságmentesítési és hóeltakarítási feladatokban. 2021 év novemberétől Társaságunk a Kaposvári Városüzemeltetési Kft-vel kötött vállalkozási szerződés keretében teljeskörűen átvette a síkosságmentesítési feladatok ellátását Kaposvár város közigazgatási területén, így a hószolgálati ügyeletet időjárásfigyeléssel, járat indítás elrendeléssel, továbbá a kézi és gépi csapatok alvállalkozási rendben történő koordinálásával egészült ki. A hulladékszállítást végző gépjárművezetők egy része rendelkezik a síkosságmentesítési feladatok elvégzéséhez szükséges képesítéssel, így ők egyedi beosztásban dolgoznak a téli időszakban.

Március hónapban elindult a régióban a lakossági lom hulladék begyűjtése. Településenként előre meghirdetett időpontban gyűjtöttük be összesen 506 tonna lomhulladékot. Ezzel összefüggésben év elején elkezdtük üzemeltetni a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás által fejlesztett telefonos applikációt (Kaposmenti Hulladékapp), melyen keresztül fogadtuk a kaposvári lomtalanításhoz a lakossági regisztrációkat. Az új lomtalanítási rendszerrel regisztrációhoz kötöttük a korábbi években már megvalósult és nagy sikernek örvendő házhoz menő lomtalanítást Kaposváron. Az új rendszerben március végéig lehetett regisztrálni. A lomtalanítás május hónapban zajlott folyamatosan. Nagyon eredményes volt ez az időszak, az előző évekkel ellentétben általában rendezett területek fogadták munkatársainkat, összesen 218 tonnát gyűjtöttünk be Kaposváron és nagyban hozzájárultunk a rendezett városkép fenntartásához.

A nyári hónapokban fertőtlenítő mosást végeztünk Kaposváron a bérelt edények, és a Társasházaknál elhelyezett 1100 l-s szelektív edényeknél. Kapacitásunk és foglaltságunkat figyelembe véve mosási tevékenységet végző gépjárművünket a nagyobb kihasználtság érdekében bérbe adtuk más közszolgáltató társaságoknak, mellyel szintén bevételét képeztünk.

Átalakítottuk a honlapot, jelenleg már egy megújult felületen, a kor követelményeinek megfelelően tájékoztatjuk ügyfeleinket. Itt rengeteg naprakész információk, illetve kitölthető űrlapok és formanyomtatványok is találhatóak például a kaposvári lom regisztráció, konténerrendelés, illetve régióban a zöldhulladék gyűjtéséhez jelentkezés is itt valósulhat meg.

Részt vettünk az országos *Tisztítsuk meg az Országot* elnevezésű projektben. A hozzánk tartozó településekkel szerződéses jogviszonyban teljesítettük az összegyűjtött hulladékok szállítását, kezelését. Az első félévre vonatkozólag több, mint 100 tonna illegális hulladék



került be telephelyünkre, melynek pénzügyi bevétele közel 10 millió forint volt. Év végén újra indult a projekt, melynek befejezése 2022 március végére várható.

2021 év végén újra csatlakoztunk a TE SZEDD országos akcióhoz, melynek során szolgáltatási területünkön az önkéntesek által összegyűjtött illegális hulladékokat begyűjtöttük és ártalmatlanítottuk, ezzel is hozzájárulva lakókörnyezetünk tisztaságához.

2021-es évben összesen 601 panasz érkezett be, ebből jogos 161 db volt. 61 esetben gépi ürítő szerkezet hibájából történt edénytörés, vagy téves edény beazonosítás, járatterv hiba, adminisztrációs hiba miatt maradt el a hulladékszállítás. 100 db esetben munkatársaink nem megfelelő edénykezelése, szabályok be nem tartása, figyelmetlenség miatt okoztak kárt. Minden szükséges esetben szankcionáltuk a dolgozókat, a kártérítési szabályzatnak megfelelően a károkozás önrészenek összegét térítették Társaságunk felé. A károsult ügyfelek minden esetben kárpótolva lettek. Figyelembe véve a naponta kezelt edények darabszámát fenti jogos panaszok igen kedvező statisztikát mutatnak éves szinten. A folyamatos oktatások, belső képzések és a kiemelt ellenőrzési feladatok igen magas szinten növelték szolgáltatásunk színvonalát.

A gépjárművezetők és a velük folyamatosan kapcsolattartó munkatársunk együttes munkájának eredményeként továbbra is tisztul a szolgáltatási területünkhöz tartozó szerződéses állomány. Gépjárművezetőink adott területekre vonatkozóan szerződéses állományi listával mennek ki helyszínekre, ahol ellenőrzik a kihelyezett edények és a tényleges szerződések adatait. Sok esetben tapasztaltuk, hogy több edény vagy nagyobb edényméret került kihelyezésre, mint a szerződéses adat. Felszólítások után megtörtént szerződéskötések eredményeképpen a 2021. évben összesen 32.230 liter kommunális hulladékra, 34.520 liter szelektív hulladékra kötöttek szerződést.

A vírushelyzetből adódó szigorítások enyhítése után tudtuk megkezdeni munkatársaink törvény által előírt, és egyben munkaköréhez szükséges képzettségek szervezését. A záró vizsgát Mindenki sikeresen letette.

Fogyasztóvédelmi hatóságnál honlapunk ellenőrzése és vizsgálata meg történt, hiánypótlásról nem kaptunk értesítést.

A Kaposvári Komplex Hulladékkezelő Központban 2021. 06.23. napján tűz ütött ki a lomhulladékban. Katasztrófavédelem riasztás után a helyszínre vonult és eloltották a tüzet. A vizsgálat részeként megállapításra került, hogy a tüzet öngyulladás okozta, amiben nagy mértékben közrejátszhatott a kiemelkedően száraz és forró időjárás. Azonnali intézkedésként felülvizsgáltuk és szükség szerint változtattuk a lom hulladék kezelési eljárást, illetve *havária tervet*.

Ezzel egyidőben a későbbi tüzesetek megakadályozása érdekében tűzvédelmi szakértő segítségével kidolgoztunk egy intézkedési tervet, melyben részletesen leírtuk a szükséges tennivalókat, hogy elkerüljük a hasonló eseteket. Pl. felvettünk egy munkatársat, akinek feladata a behozott lomhulladék átválogatása. Egyszer a haszonanyag kerül kiválogatásra a lomhulladékból, másodsor pedig a tűzveszélyes anyagokat különítjük el a veszélyes hulladéktároló konténerünkbe. Továbbá a 2022. évre vonatkozó szállítási tervet úgy készítettük el, hogy 06.20-tól 08.20-ig bezárólag nem végzünk előre meghirdetett lomtalanítási begyűjtést, ezzel is elkerülve, hogy a legmelegebb, legszárazabb hónapokban felhalmozódjon a lom telepünkön.

A társaság ISO auditját a 2021.06.14-16 napok között sikeresen teljesítettük. Két adminisztrációs és egy technikai megvalósítást igénylő javaslatuk volt az auditoroknak. (feladat management idő tervezés és nyomon követés, havária gyakorlat), eltérést nem vettek fel.

VII. Beruházási tevékenység

A 2021. év folyamán a beszerzések a következők:

Megnevezés	Bekerülési érték (e Ft)
Számítástechnikai eszközök	6.826
Inert telep átvétele kapcsán eszközök, CAT	18.614
Konténerek, tartályok beszerzése/átminősítése	6.688
RFID fejlesztése	11.000
Szerszámok, egyébek	2.660
Összesen:	45.788



VIII. Pénzügyi instrumentumok

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik. Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, felelősségvállalás, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná. A társaság nem rendelkezik befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít. Esetleges likviditási problémák felmerülését folyószámla hitelkeret erejéig tudja fedezni. Cégcsoport szinten 1000 millió Ft hitelkeret áll rendelkezésre, melyet a tagvállalatok cash-pool rendszerben keretében vehetnek igénybe, egyetemleges felelőség mellett.

IX. Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események

Lényeges esemény nem történt.

X. Összegzés

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



"Számvevők" Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft
7400 Kaposvár Pacsirta u. 1/b.
Cg.: 14-09-303418, Könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma:000647

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztem a **Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 14-09-311632 ("a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 966 924 E Ft, az adózott eredmény 3 962 E Ft nyereség -, 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 2021. 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 könyvvizsgálataért 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 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2021. 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 nyilváníthat.

Véleményem szerint a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2021. 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 felelősége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt kellő bizonyosságot szereznem 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.

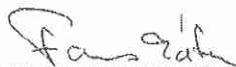
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

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.

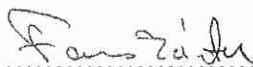
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására 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, 2022. május 05.



Farkas Márta
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
kamarai tagsági szám: 001437

FARKAS MÁRTA
bejegyzett könyvvizsgáló
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/B.
Eng.szám: 001437
Tov. sz: 32/512-644



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

„SZÁMVEVŐK
Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft.
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/B
Telefon: +36-82/512-644
Adószám: 11488710-2-14