

**Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.  
Felügyelő Bizottságának jelentése a Kft.  
2021. évi tevékenységéről**

**A társaság általános adatai**

**A Név:** Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**Rövidített név:** Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

**Székhely:** Kaposvár Cseri út 16.,

**Cégjegyzék szám:** 14 09 314750

**Adószám:** 25311424-2-14

**Jegyzett tőke:** 3.400.000 Ft

**Társaság tulajdonosa:** KAPOS HOLDING Zrt.

**Társaság főtevékenysége :** 8129 08 Egyéb takarítás

**2021. évi főbb adatok:**

Saját tőke:	21 157 E Ft
Jegyzett tőke:	3 400 E Ft
Adózott eredmény:	-770 270 E Ft
Nettó árbevétel:	33 796 E Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám	25,35 fő
Átlagos teljes munkaidős közfoglalkoztatotti létszám	88,09 fő

A Kft. saját tőke/jegyzett tőke aránya 622,26 %.

**Vezető Tisztségviselők 2021. évre vonatkozóan a december 31-ei állapot szerint:**

Ügyvezető: Vígh Attila  
FEB elnöke: Dr. Szép Tamás  
FEB tag: Kovács Katalin  
FEB tag: Szabó László

A Felügyelőbizottsági tagjainak megbízása 2020.01.01-2024.12.31-ig terjedő időszakra vonatkozik.

Könyvvizsgáló: Farkas Márta -megbízás időtartama 2020.06.01-2025.05.31 időtartamra meghatározásra

## I. A Társaság 2021. évi tevékenységének értékelése

A korábban Kaposvár Megyei Jogú Város Városgondnoksága által ellátott településüzemeltetési feladatok 2020. április 1-től - a hatékonyabb és átláthatóbb működés érdekében – átkerültek a Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft feladatkörébe.

Ezek a feladatok magukba foglalják:

- a köztemetők kialakítását és fenntartását,
- a közvilágításról való gondoskodást,
- a helyi közutak és tartozékainak kialakítását és fenntartását,
- közparkok és egyéb közterületek kialakítását és fenntartását,
- köztisztasági feladatok ellátását,
- a szökőkutak, ivókutak, párapukuk üzemeltetését,
- játszóterek, szobrok fenntartását,
- csapadécsatorna, vízelvezetési feladatok ellátását,
- a Deseda tó, az Állati Hulladékbegyűjtő üzemeltetését,
- a gyepmesteri és a közfoglalkoztatással kapcsolatos feladatok ellátását.

A Társaság az Önkormányzat által, feladat-ellátásra átadott eszközökkel rendelkezik.

A Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft. megalakulása után, a korábbi Városgondnoksági tevékenységet átvette, a korábban megkötött szerződésekbe belépett, melyek átvizsgálása folyamatos a nem megfelelő szerződések helyett új szerződések kötése, pályázati rendszer felülvizsgálata folyamatos.

Az elmúlt időszakban a város területén játszótereket újíttott fel és több helyen alakított ki teljesen újat a lakosság igényeinek figyelembevételével.

Az illegális hulladék lerakó helyek felszámolása folyamatos, melyet pályázati és saját forrásból valósította meg.

A társaság aktívan közreműködik a hajléktalanok munkaerő piacra történő visszaintegrálásában, a Munkaügyi Központ által indított pályázati programok és források felhasználásával, de nehézségek vannak a szakképzett, vagy szakképzettég nélküli dolgozó munkaerő bevonásánál.

A tárgyévben is feladatként jelentkezett a szökőkutak és ivókutak téliesítésének elvégzése, az adventi időszak díszkivilágításának biztosítása, a közterületek hó- és síkosság-mentesítése tárgyában a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-vel kialakítandó együttműködés rendje, a hómunka elrendelésének, és igazolásának rendje, illetve a hóügyelet rendjének kidolgozása. Kiemelt projektként jelentkezett a Németh István fasorban található fák kivágása, pótlása, statikai megerősítése, és a Jókai liget rekonstrukciós munkálata is.

### 1. Bevételek alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele 33.796,- e Ft, amely a Deseda csónakkikötő haszonbérletének bevételeiből (3.126,-e.Ft), az elhullott állatok elszállításából származó bevételeiből (113,-e.Ft), a zöldségek, gyógynövények értékesítésének bevételeiből (28,-e.Ft), és egyéb szolgáltatások (szociális tűzifa kiszállítása-értékesítése, szeméttároló konténerek melletti takarításokból

származó) (659,-e.Ft), valamint a NIF Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt.-vel kötött szerződés keretében a KMJV intermodális pályaudvar és a hozzá kapcsolódó közösségi közlekedés című projekt keretében megvalósult zöldterületek gondozása, ápolása, parkosítás karbantartására kapott „támogatásból” származó bevétel időarányos részéből (29 870,-e.Ft) tevődik össze.

A Társaság egyéb bevétele 394.608,- e Ft, amely kapott támogatásokból és káreseményekkel kapcsolatos bevételekből (biztosítási kártérítés), és egyéb bevételeiből származik.

- A „működési támogatás” a közfeladat ellátáshoz kapott Önkormányzati támogatás tartozik melynek összege 216.000,-e.Ft
- A bértámogatás jogcímen a Somogy Megyei Kormányhivatal Kaposvári Járási Hivatalával kötött hatósági szerződés alapján a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás jogcímen elszámolt támogatás került elszámolásra : 91.285,-e.Ft
- egyéb bevételeként került még kimutatásra 377,-e.Ft

## 2. Költségek, ráfordítások alakulása

Az anyagköltségek (278.776 e Ft) 65,6%-át a közvilágítás áramköltsége(182.827,-e.Ft) adja. Másik jelentős tétel (10,4%) a fa és virágpalánták (28.873,-e.FT) beszerzéséhez kapcsolódik. Az anyagköltségek közül kiemelkedő tétel a karbantartási anyagokra fordított költség (15.230,- e.Ft), mely az egyre több saját erőforrással elvégzett munkának köszönhető (kevesebb a külsős vállalkozó bevonása ).Az összes anyagköltség 17,4%-kal haladta meg a tervet.

Az igénybevett szolgáltatások összege 689.564,-e.Ft, amely 2,4%-kal teljesült a terv felett. Az igénybe vett szolgáltatásokat három nagy részre oszthatjuk. A zöldterületgondozással, zöldhulladékszállítással, metszéssel, fa virággodozással, ültetéssel kapcsolatos munkák költségei (224.838, e Ft) adják az összes költség 32,6%-át. A másik nagy részt (35,4%) az úttisztítással, takarítással kapcsolatos tételek teszik ki (224.024,-e.Ft)

Kiemelkedő tételek:

- úttisztítás, takarítás, síkosságmentesítés 97.780,- e Ft,
- utak, hidak és tartozékai karbantartása (kátyúzási aszfaltozási munkák, földutak-járdák-utak javítása, helyreállítása, útburkolati jelek festése(zebra)): 146.244,-e.Ft
- zöldterület gondozás 135.993,- e Ft,
- metszés, fakivágás 46.658,- e Ft,
- zöldhulladék szállítás: 17.488,- e Ft.
- játszóterek gondnoki feladatainak ellátása :17.374,-e.Ft
- ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj: 16.510,-e.Ft
- köz- és diszkivilágítás: 33.845,-e.Ft
- hulladék ártalmatlanítás: 17.777,-e.Ft

Egyéb szolgáltatások összege 4.756,- e Ft., mely 18,7%-kal a terv felett alakult tartalmazza a hatósági igazgatási díjakat (729,-e.Ft), pénzügyi szolgáltatások (2.697,-e.Ft) értékét, költségként elszámolt adót (116,-e.Ft), valamint a kötelező felelősségbiztosítás költségeit (1.214,-e.Ft).

A személyi jelleű ráfordítások értéke (219.904,-e Ft) a Társaság alkalmazásában álló munkavállalók bér és személy jelleű kifizetéseit, illetve azok járulékait tartalmazza.

A Társaságnál 2021 évben átlagosan 88 fő közfoglalkoztatott munkavállaló dolgozott, két pályázat alapján. Állandó munkaviszonnyal rendelkező aktív munkavállaló 25 fő.

Részükre 14.000 Ft cafetériát biztosít a Társaság.

Az értékcsökkenés összege 4.586,-e.Ft, amelyből 2.874,-e Ft használatba vételkor egy összegben, a fennmaradó rész havonta került elszámolásra terv szerinti értékcsökkenés formájában az összege pedig 1.712,-e.Ft.

Az egyéb ráfordítások összege 1.088,- e. Ft késedelmi kamatokból, bírságokból, cégautó adóból és kisadózó vállalkozás miatt ráfordításként jelentkező adóból tevődik össze.

### **3. Eredmény alakulása**

A fenti bevételek, költségek és ráfordítások figyelembevételével a 2021. évi adózás előtti eredmény -770.270,-e.Ft a tervezett -799.487,-e.Ft-tal szemben. A mérlegfőösszeg pedig 150.998,-e. Ft összegben került kimutatásra.

### **4. Beruházási tevékenység alakulása**

**A 2021. év folyamán a következő beruházásokra került sor:**

- számítástechnikai eszközök, telefonok: 5.171,-e.Ft
- gépjárművek, targonca: 8.519,-e.Ft
- műszaki eszközök (szerszámok, gépek): 3.451,-e.Ft
- fűnyírók, szivattyú: 442,-e.Ft
- egyéb eszközök, berendezések: 1.244,-e.Ft

### **Felügyelő Bizottság tevékenységének bemutatása:**

A FEB személyes jelenléttel megtartott ülése 2021.09.22-én volt a tárgyalt napirend:

- Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft 2021. évi I. negyedéves beszámolója
- A Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft 2021. évi I féléves beszámolója

A személyes jelenléttel megtartott ülés mellett írásbeli szavazással döntött a FEB a 2020. évi beszámoló elfogadásáról, valamint a 2021. évi üzleti terv elfogadásáról 2021. 05. hónapjában, tekintettel a pandémiás helyzetre.

A FEB a Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft (előző neve: Kaposmenti Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.) beszámolóját a társaság 2020. évi gazdálkodásáról – a könyvvizsgáló véleményét is figyelembe véve – szabályszerűnek, teljes körűnek, döntések meghozatalára alkalmasnak ítélte. A társaság beszámolója megbízható, pontos, és a valóságnak megfelelő képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről.

Az évközi beszámoló, valamint- a Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft által készített 2021. évi jelentést alapul véve- a Felügyelő Bizottság év közbeni vizsgálata alapján megállapítható, hogy a társaság a 2021. év folyamán is a hatályos jogszabályoknak, az Alapító határozatainak megfelelően törvényesen működik. A társaság tevékenységét a tulajdonosi érdekek érvényesülésével végezte.

Kaposvár, 2022.08.19.



Dr. Szép Tamás  
FEB elnök  
Felügyelőbizottság nevében



# **Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

(Nyilvántartási szám: 14-09-314750, Adószám: 25311424-2-14)

**2021. január 01. - 2021. december 31.**

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2022. augusztus 25. (15:57:36)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

**i**

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 08. 25. 15:57:36) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

## Közzétevő cég adatai:

### Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 14-09-314750

Adószám: 25311424-2-14

KSH szám: 25311424-8129-572-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Cseri út 16.

Első létesítő okirat kelte: 2015. május 14.

**A vonatkozó időszak:** 2021. január 01. - 2021. december 31.

*A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.*

*Benyújtás oka:* Általános üzleti évet záró

*Beszámoló típusa:* Éves beszámoló

*Könyvvizetés módja:* kettős könyvvitelt vezető

*A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e:* Igen

*Előző üzleti év adatai:* Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

*Lezárt üzleti év(ek) módosítása:* Nem

#### Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Forgalmi költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2022 (05.26.) ; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

#### Könyvelő

##### Kocsis Margit

Regisztrációs száma: 202564

#### Beküldő

##### Kocsis Margit

#### Könyvvizsgáló

##### Farkas Márta Rózsa

Regisztrációs száma: 001437

#### Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

*A cég saját döntése alapján az internetes honlapján vagy más egyéb módon is közzétett beszámoló elérési helye:*  
[https://www.kaposholding.hu/tagvallalat/kaposvari\\_varosuzemeltesi\\_nonprofit\\_kft](https://www.kaposholding.hu/tagvallalat/kaposvari_varosuzemeltesi_nonprofit_kft)

#### A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	24	16	0

Készült: 2022. augusztus 25. (15:57:36)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

**i** A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 08. 25. 15:57:36) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.



## **Aláírásra önállóan jogosult:**

---

*Elfogadás időpontja:* 2022. május 26.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

**Dr. Szontágh Péter**

Készült: 2022. augusztus 25. (15:57:36)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

**i**

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 08. 25. 15:57:36) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó  
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló  
**MÉRLEGE**, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	4 232		18 473
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok			
007.	4. Szellemi termékek			
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	4 232		18 473
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 812		11 758
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	420		6 715
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások			
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés			
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	90 339		29 428
031.	I. Készletek	0		0
032.	1. Anyagok			
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. augusztus 25. (15:57:36)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 08. 25. 15:57:36) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek			
036.	5. Áruk			
037.	6. Készletekre adott előlegek			
038.	II. Követelések	74 686		12 322
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16		6 337
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	74 670		5 798
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
043.	5. Váltókövetelések			
044.	6. Egyéb követelések			187
045.	7. Követelések értékelési különbözete			
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
050.	3. Egyéb részesedés			
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
054.	IV. Pénzeszközök	15 653		17 106
055.	1. Pénztár, csekkek	93		68
056.	2. Bankbetétek	15 560		17 038
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	16 549		103 097
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 534		102 918
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15		179
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	111 120		150 998
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	7 437		21 157
064.	I. Jegyzett tőke	3 100		3 400
065.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. augusztus 25. (15:57:36)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 08. 25. 15:57:36) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó  
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló  
**MÉRLEGE**, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
067.	III. Tőketartalék	194		783 884
068.	IV. Eredménytartalék	-1 065		4 143
069.	V. Lekötött tartalék	0		0
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	5 208		-770 270
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	100 141		126 820
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	100 141		126 820
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. augusztus 25. (15:57:36)

A cégnylvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 08. 25. 15:57:36) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó  
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló  
**MÉRLEGE**, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
097.	2. Rövid lejáratú hitelek			
098.	3. Vevőktől kapott előlegek			
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	71 000		81 602
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	12 252		18 991
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 889		26 227
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 542		3 021
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29		28
110.	3. Halasztott bevételek	3 513		2 993
111.	Források (passzívák) összesen	111 120		150 998

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. augusztus 25. (15:57:36)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 08. 25. 15:57:36) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

**EREDMÉNYKIMUTATÁSA**, Forgalmi költség eljárással


Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 155		33 796
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	4 155		33 796
004.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	818 644		999 133
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke			
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12		
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	818 656		999 133
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	-814 501		-965 337
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	9 764		20 728
010.	07. Igazgatási költségek	60 622		7 383
011.	08. Egyéb általános költségek	152		170 342
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	70 538		198 453
013.	V. Egyéb bevételek	890 688		394 608
014.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés			
015.	VI. Egyéb ráfordítások	33		1 088
016.	Ebből: – Értékvesztés			
017.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 616		-770 270
018.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
019.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
020.	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
021.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
022.	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
023.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
024.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
025.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
026.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2		
027.	Ebből: – Értékelési különbözet			
028.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	2		0
029.	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
031.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
032.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. augusztus 25. (15:57:36)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

 A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 08. 25. 15:57:36) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó  
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló  
**EREDMÉNYKIMUTATÁSA**, Forgalmi költség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
033.	16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
034.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
035.	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
036.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
037.	Ebből: – Értékelési különbözet			
038.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
039.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	2		0
040.	C. Adózás előtti eredmény	5 618		-770 270
041.	IX. Adófizetési kötelezettség	410		0
042.	D. Adózott eredmény	5 208		-770 270

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. augusztus 25. (15:57:36)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

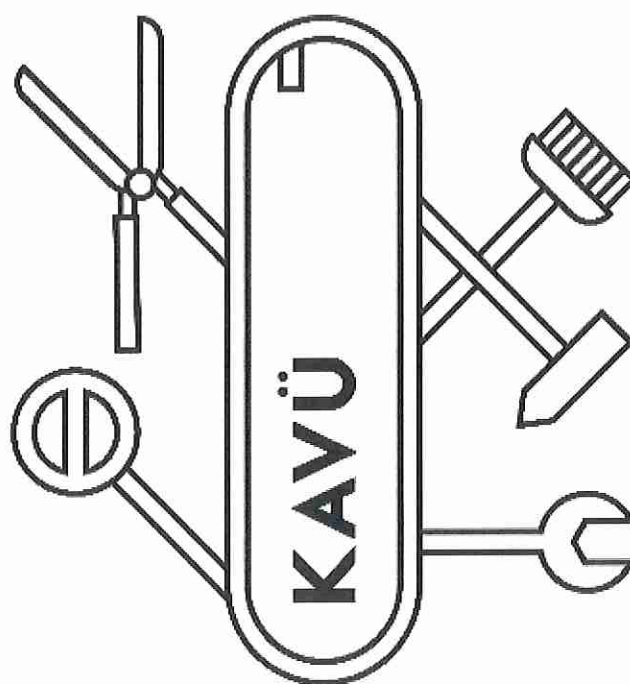
A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 08. 25. 15:57:36) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.





Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit  
Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**



# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1. A társaság bemutatása

### 1.1. A társaság adatai

Elnevezése:

**KAPOSVÁRI VÁROSÜZEMELTETÉSI NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

Székhelye: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Postacíme: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Telefonszám: 82/310-000

Telefax: 82/310-000

Honlap: [www.kavu.hu](http://www.kavu.hu)

E-mail cím: [varosuzemeltetes@kkh.hu](mailto:varosuzemeltetes@kkh.hu)

Előző cégnév: Kaposmenti Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.

Alapítás időpontja: 2015.05.14

Névváltozás időpontja: 2020.02.03

Cégbírósi bejegyzés időpontja és száma: 2015.07.02 14-09-314750

Adószáma: 25311424-2-14

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

A társaság jogállása: Korlátolt felelősségű társaság

Közzététel: Igazságügyi Minisztérium által üzemeltetett Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat rendszerében

### 1.2. A társaság tulajdonosai

A Kft. tulajdonosa: Kapos Holding Zrt.

Kaposvár, Cseri út 16. **100,0 %**

### 1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 8129 Egyéb takarítás

Egyéb tevékenység: 7022 Üzletviteli, Egyéb Vezetési Tanácsadás

3822 Veszélyes Hulladék Kezelése, Ártalmatlanítása

3812 Veszélyes Hulladék Gyűjtése

3811 Nem Veszély Hulladék Gyűjtése

7112 Mérnöki Tevékenység, Műszaki Tanácsadás

5229 Egyéb Szállítást Kiegészítő Szolgáltatás

4941 Közúti Áruszállítás

2021. évi főbb adatok:

Saját tőke:	21 157 eFt
Jegyzett tőke:	3 400 eFt
Adózott eredmény:	-770 270 eFt
Nettó árbevétel:	33 796 eFt
Átlagos teljes munkaidős saját létszám:	25,35 fő
Átlagos teljes munkaidős közfoglalkoztatotti létszám:	88,09 fő

#### **1.4. A társaság képviselete**

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

**dr. Szontágh Péter ügyvezető**

7400 Kaposvár, Füredi u. 39. 3.em.l.

## **2. Számviteli információk**

### **2.1. A beszámoló formája**

A Kaposvári Városüzemeltetési NKft. a Számviteli 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. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

### **2.2. Számviteli feladatokat végzők bemutatása**

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

**Kocsis Margit**

7400 Kaposvár, Komárom u. 25. fsz.3.

Regisztrációs szám: 202564 (vállalkozási szakterület)

A Gazdasági társaságokról szóló 1997. évi CXLIV. törvény 41. § alapján a kötelező könyvvizsgálatot végző személy:

**Farkas Márta bejegyzett könyvvizsgáló**

7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b

Engedélyszám: 001437

### **2.3. Értékelési eljárások**

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszairásával.

A követelések értékvesztése a számviteli politika szerint a vevők egyedi értékelésével történik. A mérleg valóságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket 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 az 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. számla osztályt nem használja, folyamatos analitikus nyilvántartást nem vezet. A beszerzés értéke azonnal a költségekre kerül könyvelésre. A készletérték a mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján kerül megállapításra.

### **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 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.

Céltartalék képzés 2021. évben nem volt.

### **Értékhelyesbítések elszámolása**

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

### **Valós értéken történő értékelés**

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

## **2.4. 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 lineáris 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 eFt 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 SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

- üzleti, vagy cégérték: elszámolási ideje 5 év,
- aktivált kísérleti fejlesztés: 5 év,
- aktivált alapítás-átszervezés: 3 év,

Az alapítás-átszervezés értékét a társaság aktiválja. A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja. A kétszázezer forint alatti beszerzési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értéke használatba vételkor egy összegben leírásra kerül.

A vagyoni értékű jogok értékcsökkenését a várható használati idő alapján állapítja meg a társaság, lineáris módszerrel.

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 % |
| - Bérbeadott épületek                                   | 5 % |

#### Építmények:

- |  |     |
|--|-----|
| - Ipari építmények                           | 2 % |
| - Vízi építmények                            | 2 % |
| - Vezetékek                                  |     |
| = kőolaj-, és földgázvezetékek, gázvezetékek | 6 % |
| = gőz-, forró víz és termásvízvezetékek      | 4 % |
| = egyéb, minden más vezeték                  | 3 % |

– Alagutak és föld alatti építmények	1 %
– Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	6 %
– Minden egyéb építmény	2 %

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 %	
○ azon műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, amelyek esetén a megállapított hosszabb hasznos élettartam figyelembevétele indokolja az értékcsökkenési kulcs ettől eltérő mértékű megállapítását.	
– 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 %

## **2.5. Értékvesztések elszámolása**

2021. évben értékvesztés elszámolása nem történt.

## **2.6. Eltérő eljárások hatása**

A társaság tárgy évben nem alkalmazott az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárást, így a beszámoló adatai összehasonlíthatóak.

## **2.7. 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. A jelentős összegű hibák hatása**

A társaságnál 2021. évet érintően jelentős összegű hiba feltárására nem került sor. Számviteli politikánk 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.

Kivételes nagyságú tételnek számítanak a 10 millió Ft értékhatárt meghaladó tételek.

#### 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 tőkeerősségére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2020. év		2021. év		
	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	4 232	3,8	18 473	12,2	436,5
Forgó eszközök	90 339	81,3	29 428	19,5	32,6
Aktív időbeli elhat.	16 549	14,9	103 097	68,3	623,0
<b>Eszközök összesen</b>	<b>111 120</b>	<b>100,0</b>	<b>150 998</b>	<b>100,0</b>	<b>135,9</b>
Saját tőke	7 437	6,7	21 157	14,0	284,5
Céltartalékok	0	0	0	0	-
Kötelezettségek	100 141	90,1	126 820	84,0	126,6
Passzív időbeli elhat.	3 542	3,2	3 021	2,0	85,3
<b>Források összesen</b>	<b>111 120</b>	<b>100,0</b>	<b>150 998</b>	<b>100,0</b>	<b>135,9</b>

2021. évben a társaság eszközeinek 12,2%-át a befektetett eszközök, 19,5%-át a forgóeszközök képezték. A vállalkozás mérlegfőösszege 35,9%-kal, azaz 39 878 eFt-tal növekedett az előző évhez képest. A társaság 3 400 eFt jegyzett tőkével rendelkezik 2021.12.31-én. A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 14,0%.

A társaságban a 2021. évi kötelezettségek a forrásokon belül 84,0%-ot tesznek ki, mely a rövid lejáratú kötelezettségek összegével megegyezik, ennek jelentős része (81 602 eFt) szállítókkal szembeni kötelezettség.



#### 4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2020.	2021.	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	175,7	114,5	65,2
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	1394,2	613,7	44,0
Saját tőke növekedése Eft	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	239,9	622,3	259,4
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	70,0	-3640,7	-5198,9

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató csökkent a tárgyévi beszerzések miatt.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2021-ben a mutató értéke 613,7%, a rövid lejáratú kötelezettségek és a saját tőke növekedése miatt.

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 társaság közszolgáltató szerepéből adódóan korlátozottan nyereség-orientált vállalkozás. A mutató értéke 2021. évben negatív a veszteség miatt.

#### 4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020 %	2021 %	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	342,3	541,2	158,1
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	90,2	23,2	25,7
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	15,6	13,5	86,3

A nettó eladósodottság foka jelzi, hogy a saját tőke mekkora részét kötik le a kötelezettségek. Ez a mutató minél kisebb érték esetén jelent pozitív értéket.

A társaság likviditási mutatója 23,2%.

#### 4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020 %	2021 %	Index %
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	75,5	-3640,7	-4819,5
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	5,1	-510,1	-10089,8

A társaság a tagvállalatai közszolgáltató szerepéből adódóan nem nyereségorientált, főként irányítói, szervezői feladatokat lát el. A fenti mutatók értékét ennek fényében kell értékelni.

#### 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 eFt	2021. év eFt	Változás %
Értékesítés nettó árbevétele	4 155	33 796	813,4
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	12	0	0
<b>Bruttó termelési érték</b>	<b>4 143</b>	<b>33 796</b>	<b>815,7</b>
– Anyagköltség	177 279	278 776	157,3
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	540 349	689 564	127,6
– Egyéb szolgáltatások értéke	2 266	4 756	210,0
<b>Anyagmentes termelési érték</b>	<b>-715 751</b>	<b>-939 300</b>	<b>131,2</b>
– Értécsökkenési leírás	1 578	4 586	290,6
<b>Nettó termelési érték</b>	<b>-717 329</b>	<b>-943 886</b>	<b>131,6</b>
+ Személyi jellegű ráfordítások	167 748	219 904	131,1
+ Értécsökkenési leírás	1 578	4 586	290,6
+Adózás előtti eredmény	5 618	-770 270	-13710,7
<b>Hozzáadott érték</b>	<b>-542 385</b>	<b>-1489 666</b>	<b>274,7</b>

A jelentős mértékű negatív változás oka, hogy a társaság által végzett közszolgáltatási tevékenységét tőke rendezéssel finanszírozta a tulajdonos.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### 1. A mérleghez kapcsolódó információk

#### 1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok: Ft-ban

Bruttó szla.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0
116	100.000 Ft ÉRTÉK ALATTI IMMATERIÁLIS JAVAK	82 302	0	0	0	82 302
<b>11</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>82 302</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82 302</b>
1232	BÉRLEMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	0	0	0	0	0
126	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	0	0	0	0	0
<b>12</b>	<b>INGATLAN ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓESZ.	3 905 195	3 818 797	0	0	7 723 992
132	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVEK	0	5 207 000	0	0	5 207 000
135	KISÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	187 706	1 023 702	0	0	1 211 408
<b>13</b>	<b>MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN</b>	<b>4 092 901</b>	<b>10 049 499</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 142 400</b>
141	ÜZEMI (ÜZLETT) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	107 950	0	0	0	107 950
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	0	1 971 600	0	0	1 971 600
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	452 063	4 963 687	0	0	5 415 750
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	1 054 886	1 842 681	34 242	34 242	2 829 083
<b>14</b>	<b>ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK</b>	<b>1 614 899</b>	<b>8 777 968</b>	<b>34 242</b>	<b>34 242</b>	<b>10 324 383</b>
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	18 827 467	18 827 467	0	0
	<b>BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>5 790 102</b>	<b>37 654 934</b>	<b>18 861 709</b>	<b>34 242</b>	<b>24 549 085</b>

1.2. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációjának alakulása

adatok: Ft-ban

ÉCS számla	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
1191	IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉCS	0	0	0	0	0
1195	KISÉRTÉKŰ IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉCS	82 302	0	0	0	82 302
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	82 302	0	0	0	82 302
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	0	0	0	0	0
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	92 769	1 080 020	0	0	1 172 789
1395	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	187 706	1 023 702	0	0	1 211 408
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	280 475	2 103 722	0	0	2 384 197
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	140 450	601 621	0	0	742 071
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	1 054 886	1 880 680	34 242	34 242	2 867 082
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÉS ÖSSZESEN	1 195 336	2 482 301	34 242	34 242	3 609 153
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	1 558 113	4 586 023	34 242	34 242	6 075 652

### **1.3. Befektetett pénzügyi eszközök**

2021. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

### **1.4. Forgóeszközök/ Egyéb követelések**

#### **Követelések**

Vevőkkel szembeni követelés 6 337 eFt, kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelés 5 798 eFt, amely a cash-pool rendszer miatt fennálló követelés.

Egyéb követelések között munkavállalókkal szembeni követelés (83 eFt) és társasági adó túlfizetés (103 eFt) szerepel.

**Pénzeszközök állománya 2021.12.31-én 17 106 eFt.**

### **1.5. Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások 103 097 eFt-os záró állományának összetétele:

- 91 350 eFt a többletfeladatok, egyéb kiadások ellentételezésére meghatározott támogatások,
- 11 568 eFt a TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2021-00842 pályázattal kapcsolatos támogatás, valamint
- 179 eFt a költségek, ráfordítások (közüzemi díjak stb) elhatárolását tartalmazza.

### **1.5. Saját tőke**

A társaság saját tőkéje 21 157 eFt, mely a tulajdonosi tőkeemelés (+783 990 eFt) és a 2021. adózott eredmény (-770 270 eFt) összegeivel változott, összességében 13 720 eFt-tal növekedett 2020. évhez képest.

A veszteség miatt kialakult tőkeszerkezet rendezése érdekében a tulajdonos ársziós tőkeemelést hajtott végre 783 990 eFt értékben, melyből 300 eFt a jegyzett tőke-emelésre, 783 690 eFt tőketartalékba került. A tőkeemelés végrehajtására alapítói határozatok alapján, 2021.03.09-én 300 mFt értékben, 2021.06.30-án 260 mFt értékben és 2021.10.28-án 223,99 mFt értékben került sor.

A 2021. évi adózott eredmény értéke -770 270 eFt (veszteség).

### **1.7. Céltartalékok**

A társaságnál 2021. évben céltartalék képzésére nem került sor.

## 1.8. Kötelezettségek

2021.12.31-én	Adatok eFt-ban
Szállítók	81 602
Rövid lejáratú köt. kapcsoló váll. szemben	18 991
Bér	11 951
Adó- és járulékok kötelezettségek	13 940
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	336
<b>Összesen</b>	<b>126 820</b>

## 1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 3 021 eFt értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- 2021. évet érintő költségek, ráfordítások: vízdíj 29 eFt

Halasztott bevételek:

- Játzóterekre kapott támogatás 1 928 eFt
- Rendelkező levelek alapján kapott támogatás 1 065 eFt

## 2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

### 2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	eFt
Deseda csónakkikötő hasznóbérlet bevétel	3 126
Zöldség, gyümölcs értékesítés	28
Zöldterület-gondozás	29 870
Állateü.-vadász bevétele	113
Egyéb szolgáltatás	659
<b>Értékesítés nettó árbevétele össz.</b>	<b>33 796</b>

Az értékesítés nettó árbevételének 88,4%-a a zöldterület-gondozásból, 9,2 %-a a desedai csónakkikötő hasznóbérleti díjainak bevételeiből keletkezik.

### 2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

- Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétel 16 eFt
- Káreseményekkel kapcsolatos bevételek 665 eFt
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás 393 432 eFt
- Egyéb bevételek 495 eFt

Összesen: 394 608 eFt

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Bírások, kötbérek, káreseményekkel kapcs.ráf.	45 eFt
– Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	210 eFt
– gépjárműadó, cégautó adó	263 eFt
– kisadózó váll. miatti 40%-os adó ráfordítás	569 eFt
– egyéb elszámolás, kerekítés	1 eFt

Összesen: 1 088 eFt

### 2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

2021. évben nem keletkezett a társaságnak pénzügyi műveletekből eredménye.

### 2.4. Társasági adót módosító tételek

**Adózás előtti eredmény: -770 270 eFt**

növelő tételek

– számviteli törvény szerinti amortizáció	4 586 eFt
– bírság, pótlék	33 eFt

**növelő összesen: 4 619 eFt**

csökkentő tételek

– adó törvény szerinti amortizáció	4 586 eFt
------------------------------------	-----------

**csökkentő összesen: 4 586 eFt**

A módosító tételek után a **társasági adóalap -770 237 eFt.**

A társaságnak tárgyévben **nem keletkezett adófizetési kötelezettsége.**

## III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Kapcsolt vállalkozások adatai

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.

Hivatkozással a Számviteli Törvény 89. § és 90. § szerint a Kapos Holding Zrt. kapcsolt vállalkozásainak 2021. évi üzleti adatai a következők:

Kapcsolt vállalkozással szembeni árbevétel forgalom nem volt 2021-ben.

**2021. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás**

**eFt-ban**

Kapos Holding Zrt.	20 142
Kaposvári Közlekedési Zrt.	3 570
Kaposvári Inert Zrt.	8
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	8 744
Kaposvári Hulladékgazdálkodási NKft.	28 220
Kaposvári Környezetvédelmi Kft	68 059

**2. Kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség**

**eFt-ban**

megnevezés	vevő-követelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.			240	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási NKft.			17 483	
Kaposvári Közlekedési Zrt			6	
Kapos Holding Zrt.		5 798	1 262	-

**3. Költségek költségnemenkénti bontásban**

Megnevezés	Adatok Eft-ban
Anyagköltség	278 776
Igénybevett szolgáltatások	689 564
Egyéb szolgáltatások	4756
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások)	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>973 096</b>
Béreköltség	191 305
Személyi jellegű egyéb kifizetés	8 269
Bérfelrakások	20 330
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>219 904</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>4 586</b>



4. 2021. évi számviteli bércöltség és számfejtett személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám			Bércöltség			Személyi jellegű kifizetés			Jövedelem		
	Központ	fő		Központ	eFt		Központ	eFt		Központ	eFt	
		Közfoglalkoztatott	Összesen		Közfoglalkoztatott	Összesen		Közfoglalkoztatott	Összesen		Közfoglalkoztatott	Összesen
Teljes munkaidős szellemi	14,41	2,45	16,86	68 539	3 160	71 699	2 721	50	2 771	71 260	3 210	74 470
Teljes munkaidős fizikai	10,06	85,64	95,7	28 603	80 784	109 387	2 124	1 803	3 927	30 727	82 587	113 314
<b>Teljes munkaidős összes</b>	<b>24,47</b>	<b>88,09</b>	<b>112,56</b>	<b>97 142</b>	<b>83 944</b>	<b>181 086</b>	<b>4 845</b>	<b>1 853</b>	<b>6 698</b>	<b>101 987</b>	<b>85 797</b>	<b>187 784</b>
Részmunkaidős szellemi	0,88	0	0,88	3 158	0	3 158	44	0	44	3 202	0	3 202
Részmunkaidős fizikai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rész munkaidős összes</b>	<b>0,88</b>	<b>0</b>	<b>0,88</b>	<b>3 158</b>	<b>0</b>	<b>3 158</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>3 202</b>	<b>0</b>	<b>3 202</b>
Megbízási díjas összes	9		9	7 061	0	7 061	0	0	0	7 061	0	7 061
FEB tagok összes.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Táppénz, gépjárműhaszn., utazási költség térítés, ropl. üzleti ajándék, juttatások SZJA köt.	0		0	0	0	0	0	0	1 527	0	0	1 527
<b>Mindösszesen</b>	<b>25,35</b>	<b>88,09</b>	<b>113,44</b>	<b>107 361</b>	<b>83 944</b>	<b>191 305</b>	<b>4 889</b>	<b>1 853</b>	<b>8 269</b>	<b>112 250</b>	<b>85 797</b>	<b>199 574</b>

Egyéb személyi jellegű kifizetés utazási költségtérítés, reprezentáció, táppénz hozzájárulás és az összes személyi jellegű kifizetés szája kötelezettségét tartalmazza.

## Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám			Átlagkereset			Átlagjövedelem		
	fő			eFt/fő/év			eFt/fő/év		
	Központ	Közfoglalkoztatott	Összesen	Központ	Közfoglalkoztatott	Összesen	Központ	Közfoglalkoztatott	Összesen
Teljes munkaidős szellemi	14,41	2,45	16,86	4 756	1 290	4 253	4 945	1 310	4 417
Teljes munkaidős fizikai	10,06	85,64	95,7	2 843	943	1 143	3 054	964	1 184
<b>Teljes munkaidős össz.</b>	<b>24,47</b>	<b>88,09</b>	<b>112,56</b>	<b>3 970</b>	<b>953</b>	<b>1 609</b>	<b>4 168</b>	<b>974</b>	<b>1 668</b>
Részmunkaidős szellemi	0,88	0	0,88	3 589	0	3 589	3 639	0	3 639
Részmunkaidős fizikai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rész munkaidős össz.</b>	<b>0,88</b>	<b>0</b>	<b>0,88</b>	<b>3 589</b>	<b>0</b>	<b>3 589</b>	<b>3 639</b>	<b>0</b>	<b>3 639</b>
Megbízási díjas össz.	9		9	785	0	785	785	0	785
FEB tagok össz.	0		0	0	0	0			0

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2021. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

### 5. Mérlegen kívüli tételek

A KAPOS HOLDING Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, Kaposvári INERT Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- 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 cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges módon terheli.

### 6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

A Társaság tevékenységének környezetvédelmi szempontból jelentős hatása nincs. Ennek következtében a környezetvédelem területén eszközfejlesztés nem történt.

Kaposvár 2022. február 28.

**dr. Szontágh Péter**  
**ügyvezető**