



**DÉL-DUNÁNTÚLI HULLADÉKKEZELŐ NONPROFIT
KFT.**

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

I. Általános információk

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

DÉL-DUNÁNTÚLI HULLADÉKKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

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

Postacíme: 7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.

Web: www.ddhn.hu

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

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbírósi

A cég adószáma: 24771351-2-14

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

Tevékenység kezdete: 2014.01.01

A Kft. a Kaposvári Városgazdálkodási Zrt. szétválásakor alakult.

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

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

Jogelőd cég adatai: Kaposvári Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Adószáma: 11223315-2-14

1.2. A társaság tulajdonosai:

Kapos Holding Közszolgáltató Zrt.

7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2. 55 %

AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft.

2800 Tatabánya Erdész u. E ép. 45 %

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

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése - főtevékenység

7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

4941 Közúti áruszállítás

5229 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás

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

2018. évi főbb adatok:

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

1.4. A társaság képvisellete

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

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

Felügyelő bizottsági tagok:

Oláhné Pásztor Andrea, elnök
Czimmermanné Németh Andrea
Gíber Erzsébet

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

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

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

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: május 5.

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

2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása

A beszámolót készítette:

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

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

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

2.3. Értékelési eljárások

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

Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelní, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszaírásával. A mérleg valódiságának 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 adott napon belül többször is jegyez árfolyamot, úgy a napi jegyzett árfolyamok közül az első árfolyam alkalmazandó.

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben a 2. számlaosztályban folyamatos analitikus nyilvántartást vezet. A készletek nyilvántartása beszerzési áron, a készletcsökkenés elszámolása átlagáron történik.

A begyűjtött szelektív hulladék (papír, műanyag, üveg) készletre vétele a mérleg fordulónapon felvett mennyiségi leltár alapján történik saját termelésű készletként. Értékének meghatározásánál az eladási ár a kiindulási pont.

Költségelszámolás rendszere

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

Céltartalék képzés

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

2018. évben a társaság nem képzett céltartalékot.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

Amortizációs politika

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

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

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

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

Az immateriális javak értékcsökkenése

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

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

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

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

Értékvesztések elszámolása

2018. évben értékvesztés elszámolása indokolt volt.

Számviteli alapelvektől való eltérés

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

A jelentős összegű hibák hatása

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

3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése**3.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása**

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

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

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

3.2. Vagyoni helyzet alakulása

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

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

3.3. Pénzügyi mutatók

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

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

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

3.4. Jövedelmezőségi mutatók

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

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

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

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

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

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

1.2. Tárgyi eszközök**Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft**

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

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2018. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

Forgóeszközök

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

Követelések részletezése:

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

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

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

1.6. Saját tőke

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

1.7. Céltartalékok

A társaság 2018. évben nem képzett céltartalékot jövőbeni költségekre.

1.8. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

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

Rövid lejáratú kötelezettségek tételei:

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

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások közé 0 e Ft költség lett elszámolva.

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

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

2.2. Egyéb bevételek

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

2.3. Anyagjellegű ráfordítás

2.3.1. Anyagköltség

2018. évben anyagköltség nem volt.

2.3.2. Igénybevett szolgáltatások

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

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

2.3.3. Egyéb szolgáltatások értéke

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

Az egyéb szolgáltatások értéke tartalmazza:

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

2.3.4. Eladott áruk beszerzési értéke, eladott szolgáltatások értéke

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

2.4. Személyi jellegű ráfordítások

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

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

- szociális hozzájárulási adó
- szakképzési hozzájárulás

2.5. Értécsökkenés

A Társaság eszközeire elszámolt értécsökkenést tartjuk itt nyilván.

2.6. Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordítások azok a kifizetések és más veszteség jellegű tételek, amelyek a nettó árbevételhez nem kapcsolódnak közvetlenül vagy közvetetten, de a rendszeres tevékenység során merülnek fel, tehát az üzleti eredmény kialakításában figyelembe kell azokat venni. A DDHN Kft. vonatkozásában az egyéb ráfordítások az értékesített tárgyi eszközök nettó értékét (568 e Ft), a helyi és központi költségvetés részére befizetett adókat, járulékokat (469 e Ft), illetve a behajthatatlan és elengedett követelések értékét (9.548 e Ft) tartalmazza.

2.7. Üzemi tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredménye 9.858 e Ft veszteség.

2.8. Pénzügyi műveletek eredménye

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

2.11. Adózott eredmény 9.856 e Ft veszteség.

2.12. Társasági adó

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény: -9.856 e Ft

növelő tételek

- számviteli törvény szerinti écs.	1.008 e Ft
- bírság	50 e Ft
- értékvesztés	1.457 e Ft
-elengedett követelés	8.090 e Ft

összesen: 10.605 e Ft

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs.	1.008 e Ft
- értékvesztés visszaírása	5.662 e Ft

összesen: 6.670 e Ft

Módosított adóalap -5.921 e Ft

A társaságnak nem keletkezett társasági adófizetési kötelezettsége.

2.13. Adózott eredmény

Az adózott eredmény 9.856 ezer Ft veszteség.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató 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., Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft., Hidromobil Kft.) az OTP Bank Nyrt.-vel kötött 650.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

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

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

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

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

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

Kapos Holding Zrt.	3.000
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	7.530

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

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

2. Létszám és jövedelmi adatok

2018. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

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

1 fő van munkaviszonyban, aki GYES állományban tartózkodik.

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

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

3. Mérlegen kívüli tételek

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

Kaposvár, 2019. május 5.


Soóky András

a vállalkozás képviselője



23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

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

Keltetés: 2019. május 5.



