24771351381157214
Statisztikai számjel

14-09-313887
Cégjegyzék száma

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.

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

Éves beszámoló

2020. február 29.

Keltezés: 2019. december 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. 3. KAPOSVÁR

24771351381157214
Statisztikai számjel

14-09-313887
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. február 29.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosí-tásai	2019
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	801		379
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	801		379
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	660		379
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	141		0
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2019. december 31.

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. DDH 3. KAPOSVÁR

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771351381157214
Statisztikai számjel

14-09-313887
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. február 29.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosí-tásai	2019
a	b	c	d	e
29	**B. Forgóeszközök**	25 477		22 359
30	I. KÉSZLETEK	0		0
31	Anyagok			
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	0		0
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	25 136		22 054
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16 419		5 239
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 028		8 405
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	5 689		8 410
44	Kövtelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesdés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírpok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	341		305
54	Pénztár, csekkek	0		4
55	Bankbetétek	341		301
56	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	5		6
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2		0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3		6
59	Halasztott ráfordítások			

60	**Eszközök összesen**	26 283		22 744

Keltezés: 2019. december 31.

P.H.

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. DDH 3. KAPOSVÁR

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771351381157214
Statisztikai számjel

14-09-313887
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. február 29.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosí-tásai	2019
a	b	c	d	e
61	**D. Saját tőke**	24 698		20 905
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	41		41
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	25 860		16 004
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 653		0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-9 856		1 860
72	**E. Céltartalékok**	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	**F. Kötelezettségek**	1 585		1 839
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2019. december 31.

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. PH DDH 3. KAPOSVÁR

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771351381157214
Statisztikai számjel

14-09-313887
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. február 29.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018/	Előző év(ek) módosí-tásai	2019
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 585		1 839
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	424		793
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	397		618
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	764		428
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív érétkelési különbözete			
105	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	0		0
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
108	Halasztott bevételek			
109	**Források összesen**	26 283		22 744

Keltezés: 2019. december 31.

P.H.

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. DDH 3. KAPOSVÁR

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771351381157214
Statisztikai számjel

14-09-313887
Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosí-tásai	2019
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	18 860		12 828
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	18 860		12 828
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)**	0		0
7	III.	**Egyéb bevételek**	6 942		9 148
8		ebből: visszaírt értékvesztés			1 457
9	5	Anyagköltség			
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 405		4 653
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	899		222
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	5 602		
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 081		6 036
14	IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	21 987		10 911
15	10	Bérköltség	2 123		809
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések			
17	12	Bérjárulékok	401		149
18	V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	2 524		958
19	VI.	**Értékcsökkenési leírás**	440		429
20	VII.	**Egyéb ráfordítások**	10 709		7 643
21		ebből: értékvesztés			3 871
22	A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	-9 858		2 035

Keltezés: 2019. december 31.

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. DDH 3. KAPOSVÁR

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771351381157214
Statisztikai számjel

14-09-313887
Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosí-tásai	2019
a		b	c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2		0
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2		0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből: értékelési különbözet			
33	**VIII.**	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	2		0
34	18	Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamveszteségel			
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			
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42		ebből: értékelési különbözet			
43	**IX.**	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)**	0		0
44	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	2		0
45	**C.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	-9 856		2 035
46	**X.**	**Adófizetési kötelezettség**			175
47	**D.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)**	-9 856	0	1 860

Keltezés: 2019. december 31.

P.H.

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. DDH 3 KAPOSVÁR

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771351381157214
Statisztikai számjel

14-09-313887
Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosí-tásai	2019
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	18 860		12 828
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	18 860		12 828
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	8 721		293
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	5 602		0
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 081		6 036
7	II.	**Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)**	17 404		6 329
8	III.	**Értékesítés bruttó eredménye (I-II)**	1 456		6 499
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek	1 192		0
10	7	Igazgatási költségek	6 265		5 965
11	8	Egyéb általános költségek	90		4
12	IV.	**Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)**	7 547		5 969
13	V.	**Egyéb bevételek**	6 942		9 148
14		ebből: visszaírt értékvesztés			1 457
15	VI.	**Egyéb ráfordítások**	10 709		7 643
16		ebből: értékvesztés			3 871
17	A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)**	-9 858		2 035

Keltezés: 2019. december 31.

P.H.

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. 3. KAPOSVÁR

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24771351381157214
Statisztikai számjel

14-09-313887
Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosí-tásai	2019
a		b	c	d	e
18	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2		0
25		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2		0
26	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27		ebből: értékelési különbözet			
28	VII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	2		0
29	18	Részesedésekből származó árodítások, árfolyamveszteségel			
30		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
32		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
37		ebből: értékelési különbözet			
38	VIII.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)**	0		0
39	B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	2		0
40	C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	-9 856		2 035
41	IX.	**Adófizetési kötelezettség**			175
42	D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)**	-9 856	0	1 860

Keltezés: 2019. december 31.

P.H.

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. DDH 3. KAPOSVÁR

a vállalkozás vezetője (képviselője)

DÉL-DUNÁNTÚLI HULLADÉKKEZELŐ NONPROFIT KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

I. Általános információk

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

DÉL-DUNÁNTÚLI HULLADÉKKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

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

Postacíme: 7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.

Web: www.ddhn.hu

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

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

A cég adószáma: 24771351-2-14

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

Tevékenység kezdete: 2014.01.01

A Kft. a Kaposvári Városgazdálkodási Zrt. szétválásakor alakult.

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

A DDH Nonprofit Kft. 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

2019. évi főbb adatok:

Saját tőke:	20.905 e Ft
Jegyzett tőke:	3.000 e Ft
Adózott eredmény:	1.860 e Ft
Nettó árbevétel:	12.828 e Ft

1.4. A társaság képviselete

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

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

Felügyelő bizottsági tagok:

Baksa Veronika 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 - 2019. 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: február 29.

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

2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása

A beszámolót készítette:

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

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

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

2.3. Értékelési eljárások

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

Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek 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 pénzértékre szóló tételek meghatározása

A társaság a külföldi pénzértékre 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, korkedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre.
2019. 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 – használatbavételkori – 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 %
- *kivéve:* 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

2019. évben értékvesztés elszámolása a behajthatatlannak minősített vevőállomány miatt 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 feltárásra 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
	2018. év		2019. év		
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	801	3,0	379	1,6	47,3
Forgó eszközök	25.477	96,9	22.359	98,3	87,7
Aktív időbeli elhat.	5	0,1	6	0,1	120,0
Eszközök összesen	**26.283**	**100,0**	**22.744**	**100,0**	**86,5**
Saját tőke	24.698	94,0	20.905	92,0	84,6
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	1.585	6,0	1.839	8,0	116,0
Passzív időbeli elhat.	0	0	0	0	0
Források összesen	**26.283**	**100,0**	**22.744**	**100,0**	**86,5**

2019. évben a társaság eszközeinek 1,6 %-át a befektetett eszközök, 98,3 %-át a forgóeszközök képezték.

3.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2018.	2019.	Index %
Vagyonfedezet I. %	Saját tőke / Befektetett eszközök	3.083,4	5.515,8	178,9
Tőkefeszültség %	Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.) / Saját tőke	6,4	8,8	137,5
Saját tőke növekedése %	Saját tőke / Jegyzett tőke	823,3	696,8	84,6
Tőkehatékonyság %	Adózott eredmény / Saját tőke	-39,9	8,9	-22,3

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 5515,8 %, a tőkefeszültség értéke pedig 8,8 %. 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	2018. %	2019. %	Index %
Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú köt. / H.lejár.köt.+Saját tőke	0,0	0,0	-
Nettó eladósodottság foka	Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke	-95,4	-96,7	101,4
Likviditási ráta	Forgó eszközök / Rövid lejár. kötelezettségek	1607,4	1215,8	75,6
Készpénz likviditási ráta	Pénzeszközök / Rövid lejár. kötelezettségek	21,5	16,6	77,2

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A társaság likviditási mutatója 1215,8%, azaz a forgóeszközök fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket.

3.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2018. %	2019. %	Index %
Bevétel-arányos	Adózás előtti eredmény / Összes bevétel	-38,2	9,3	-24,2
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	-39,9	9,7	-24,3
Élőmunka-arányos	Adózás előtti eredmény / Személyi jell. ráfordítások	-390,5	212,4	-54,4
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény / Eszközök összesen	-37,5	8,9	-23,7

Az összes bevétel 9,3%-ának megfelelő adózás előtti eredményt ért el a társaság.

A személyi jellegű ráfordítások 212,4 %-a jelentkezett eredményként.

Az összes eszköz 8,9 %-ának megfelelő értékű volt a társaság nyeresége.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

Immateriális javak tekintetében 2019. 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	1.829		501		1.328
Egyéb berend., felszer., járművek	929	98	511		516
Tenyészállatok					
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	**4.658**	**98**	**1.012**		**3.744**

Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	1.900				1.900
Műszaki berend., gépek, járművek	1.168	275	494		949
Egyéb berend., felszer., járművek	789	154	427		516
Tenyészállatok					
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	**3.857**	**429**	**921**		**3.365**
NETTÓ ÉRTÉK:	**801**	**-331**	**91**		**379**

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2019. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

Forgóeszközök

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 22.359 e Ft, amelyből a készletek értéke 0 e Ft, a követelések 22.054 e Ft-ot, a pénzeszközök 305 e Ft-ot tesznek ki.

Követelések részletezése:

Vevők	5.239	e Ft
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	8.405	e Ft
Következő időszakra vonatkozó levonható Áfa	261	e Ft
Adók, járulékok	8.149	e Ft
Összesen	**22.054**	**e Ft**

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 6 e Ft került elszámolásra a költségek között (postafiók bérlet 2020.I.név)

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 20.905 e Ft, mely a 2019. évi adózott eredménnyel, 1.860 e Ft-tal és a tőketartalék csökkenése miatt változott. 2019. üzleti évben további tőketartalékot nem képzett, értékelési tartaléka nem keletkezett. A lekötött tartalék a tulajdonosok pótbefizetésének visszautalása miatt 2019. év lecsökkent.

1.7. Céltartalékok

A társaság 2019. 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:

2019.12.31-én	Adatok e Ft-ban
Szállítók	793
Adók és járulék kötelezettségek:	428
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség:	618
Összesen	**1.839**

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. 2019. évben 12.828 e Ft árbevételt realizált. Az éves nettó árbevétel 91,9 %-a az hulladék szállításából, újrahasznosításából és kezeléséből származik, 6 %-át a gépbérbeadásból, 2%-át az egyéb tevékenységekből származó bevételek adják.

2.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek összetétele:

961	Értékesített immat.javak, tárgyi eszk.árbevétele	610 000
9633	Kapott késedelmi kamatok	956
96341	Leírt követelésre kapott összeg	26 985
96343	Vevői túlfizetések elszámolása	25 330
9635	Kapott kártérítések	3 300 000
96362	Fiz. felszólítás ktg. megtérülés bevétele	192 629
966	Értékvesztés visszaírása	1 457 421
9692	Kerekítésből adódó bevétel	682
9699	Különféle egyéb bevételek	3 534 000
összesen:		9 148 003

2.3. Anyagjellegű ráfordítás

2.3.1. Anyagköltség

2019. évben anyagköltség nem volt.

2.3.2. Igénybevett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatások jelentés részét adják a költség struktúrának, összetétele:

5271	Postaköltség, kézbesítési díj	29 521
52811	Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	3 250 000
52921	Szakértői díjak, szaktanácsadás	60 000
5293	Tagdíjak, érdekképviseleti szervek ktg.	87 509
52991	Egyéb máshova nem sorolt szolgáltatások költsége	1 226 088
összesen:		4 653 118

2.3.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások értéke a 2019. év során 222 e Ft, melynek 27,0 %-át biztosítási, 46,5 %-át a pénzintézeti költségek adják.

Az egyéb szolgáltatások értéke tartalmazza:

- gépkocsi vizsgáztatás költségeit
- hatósági díjakat, illetékeket
- pénzintézeti 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 (6.036 e Ft).

2.4. Személyi jellegű ráfordítások

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

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

- szociális hozzájárulási adó
- szakképzési hozzájárulás

2.5. Értékcsökkenés

A Társaság eszközeire elszámolt értékcsökkenést tartjuk itt nyilván.

2.6. Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordítások azok a kifizetések és más veszteség jellegű tételek, amelyek a nettó árbevételhez nem kapcsolódnak közvetlenül vagy közvetetten, de a rendszeres tevékenység során merülnek fel, tehát az üzleti eredmény kialakításában figyelembe kell azokat venni. A DDHN Kft. vonatkozásában az egyéb ráfordítások az értékesített tárgyi eszközök nettó értékét (92 e Ft), a helyi és központi költségvetés részére befizetett adókat, járulékokat (609 eFt), követelések elszámolt értékvesztés összegét (3.871 eFt), a behajthatatlan és elengedett követelések értékét (1.642 e Ft), illetve előző évi adókorrekció elszámolását tartalmazza.

2.7. Üzemi tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredménye 2.035 e Ft nyereség.

2.8. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai nem jelentkeztek a Társaság működése során.

2.10. Társasági adó

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	**2.035 e Ft**
növelő tételek	
- számviteli törvény szerinti écs.	521 e Ft
- értékvesztés	3.871 e Ft
összesen:	**4.392 e Ft**
csökkentő tételek	
- adótörvény szerinti écs.	521 e Ft
- elhatárolt veszteségből leírt	2.148 e Ft
- behajthatatlan követelés leírt	27 e Ft
- értékvesztés visszaírása	1.786 e Ft
összesen:	**4.482 e Ft**
Módosított adóalap	**1.945 e Ft**

A társaságnak 175 eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

2.13. Adózott eredmény

Az adózott eredmény 1.860 eFt nyereség.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári 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.

2019. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	1.295
Kapos Holding Zrt.	269

2019. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	3.000
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	1.181
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	60

2019. évi kapcsolt vállalkozással (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban

Megnevezés	vevő-követelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	2.023			
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.			300	
Kapos Holding Zrt.		6.382	318	

2. Létszám és jövedelmi adatok

2019. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítás

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	0	0	0	0
Szellemi foglalkozású	0,09	209	0	209
Összesen	**0,09**	**209**	**0**	**209**
Megbízási díjak	**1**	**600**	**0**	**600**
Egyéb, SZJA köt., EFO			0	0
Mindösszesen		**809**	**0**	**809**

1 fő van munkaviszonyban, aki GYES állományban tartózkodott.

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

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, 2019. 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, 2020. február 29.

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. DDH 3 KAPOSVÁR

Soóky András

a vállalkozás képviselője

23185610-9329-572-14
Statisztikai számjel

14-09-311195
Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2019. 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)**	**5 624**
2	1	Adózás előtti eredmény ±	2 035
3	2	Elszámolt amortizáció +	429
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0
6	5/a	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
	5/b	Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	0
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	369
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-115
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	0
10	9	Vevőkövetelés változása ±	11 180
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-8 098
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-175
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)**	**-7**
16	14/a	Befektetett eszközök beszerzése -	-99
	14/b	Beruházási előleg ±	
17	15	Befektetett eszközök eladása +	92
18	16	Kapott osztalék, részesedés +	
19	III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)**	**-5 653**
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	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-5 653
31	IV.	**Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**	**-36**

Keltezés: 2020. február 29.

P.H.

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. DDH 3. KAPOSVÁR

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.

2019. évi üzleti jelentése

K a p o s v á r, 2020. február 29.

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. 3. KAPOSVÁR

Soóky András
ügyvezető

Gazdasági környezet

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

I. Társaság általános adatai

Név: Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített név: DDH Nonprofit Kft.
Székhely: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Cégjegyzék szám: 14-09-313887
Ügyvezető: Soóky András
Felügyelő Bizottsági tagok: Baksa Veronika
Czimmermané Németh Andrea
Gíber Erzsébet

I. A Társaság 2019. évi tevékenységének értékelése

A társaság a 2019. év folyamán az alábbi tevékenységeket végezte:

- konyhai hulladék gyűjtése
- gépjármű-bérbeadás

A KMOK telephelyeiről történő konyhai hulladék gyűjtésére alvállalkozót veszünk igénybe saját személyzet hiányában. 2019. május 27.-én új alvállalkozóval kötöttünk szerződést, mivel az előző alvállalkozónak az engedélyét a begyűjtött hulladék mennyiségére hivatkozva a NÉBIH „bevonta". Az új alvállalkozó már nem menhelyi felhasználásra szállítja el a hulladékot, hanem biogáz üzembe, ahol nincs mennyiségi súly korlát.
A KHG-val 2019. május 16-án a tartós bérleti szerződés közös megegyezéssel felmondásra került, mert az LBV-935 frsz-ú gépkocsit megvásárolták.

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

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

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

A Társaság 2019. évben 12.828 e Ft árbevételt realizált. Az éves nettó árbevétel 91,9 %-a az hulladék szállításából, újrahasznosításából és kezeléséből származik, 6 %-át a gépbérbeadásból, 2%-át az egyéb tevékenységekből származó bevételek adják.

Pénzügyi műveletek bevétele nem jelentkezett a vizsgált időszakban.

Az egyéb bevételek (9.148 eFt) többszörösen meghaladták a tervezettet. Nem tervezett bevétel volt a kapott kártérítés (3.300 eFt), értékvesztés visszaírása (1.457 e Ft).

A költségek és ráfordítások összességében a tervezett szint háromszorosának megfelelő értéken teljesültek.
Anyagköltségek a 2019. év során nem merült fel.
Az igénybe vett szolgáltatások (4.653 e Ft) a tervezett 274,5%-át érték el. Nagy tételek közül az ügyviteli szolgáltatás, az egyéb tevékenység vállalkozói díja.

Az egyéb szolgáltatások a tervezett szint 46,3%-án alakult.
Az eladott áruk beszerzési értéke és az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke több, mint 3 millió forinttal a terv szint felett teljesültek, amely a hulladék újrahasznosítás miatt alakult így.

Személyi jellegű ráfordítások esetén a tervezett szinthez közeli értéknek megfelelően (112,9%) költött a társaság, a költség az adminisztratív feladatokat ellátó, megbízási szerződéssel rendelkező részére, illetve az úttakarítással megbízottak részére került kifizetésre.

Az egyéb ráfordítások az értékesített tárgyi eszközök nettó értékét (92 e Ft), a helyi és központi költségvetés részére befizetett adókat, járulékokat (609 eFt), követelések elszámolt értékvesztés

összegét (3.871 eFt), a behajthatatlan és elengedett követelések értékét (1.642 e Ft), illetve előző évi adókorrekció elszámolását tartalmazza.

A Társaság a tervezett értékhez képest 2.673 e Ft-tal kevesebb adózás előtti eredményt ért el. A mérlegfőösszeg 22.744 e Ft.

II. Foglalkoztatáspolitika

Az átlagos statisztikai állományi létszám 0 fő, a társaság megbízásos jogviszonyban lévőket foglalkoztat. Személyi jellegű ráfordítások összege 958 e Ft. A Kft. által fizetett megbízási díjak és járulékaik összegét tartalmazza.

III. Kutatás, fejlesztés

A Társaság a K+F területén nem kompetens.

IV. Beruházási tevékenység

A 2019. év folyamán 98 eFt értékű beruházásra (mobiltelefon) került sor.

V. Pénzügyi instrumentumok

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik. Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná. A Társaság nem rendelkezik befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít. Cégcsoport szinten 650 millió Ft hitelkeret áll rendelkezésre, melyet a tagvállalatok cash-pool rendszerben keretében vehetnek igénybe, egyetemleges felelősség mellett. A munkavállalókkal, az adóhatósággal szembeni kötelezettség az év folyamán maradéktalanul kiegyenlítésre került.
A Záró beszámoló elfogadásra került.

Követelések érvényesítése

A Ht. hatályba lépésétől a 2013. január 1. után keletkezett hulladékszállítási díj behajtását a Nemzeti Adó- és Vámhivatal végzi.
Év végi kintlévőség állománya (kapcsolt vállalkozások nélkül):

	2018. december 31.-i állapot (e Ft)	2019. december 31.-i állapot (e Ft)
Le nem járt tartozás	8 049	2 013
0-30 nap közötti lejárt tartozás	0	0
30-60 nap közötti lejárt tartozás	0	0
60-90 nap közötti lejárt tartozás	0	0
90-180 nap közötti lejárt tartozás	0	0
180-360 nap közötti lejárt tartozás	0	0
360 napon túli lejárt tartozás	10 501	7 741
Összes lejárt tartozás	**10 501**	**7 741**

2019. évben az alábbi behajtási tevékenységek történtek:

	(eFt)
Fizetési felszólítások	2 023
NAV által behajtott hátralék	1 740
Hitelezői igénybejelentés	44

VI. Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események

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

VII.Összegzés

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztem a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 14-09-313887 ("a Társaság") 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely **éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 22 744 E Ft, az adózott eredmény 1 860 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 2019. 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság

Figyelemfelhívás

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményem szerint a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek 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. Következtetéseim 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, 2020. március 25.

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

FARKAS MÁRTA
bejegyzett könyvvizsgáló
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/B.
Eng.szám: 001437
Telefon: 82/512-644

.....
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

A Felügyelőbizottság jelentése a Dél-Dunántúli Hulladékkezelési Nonprofit Kft.

2019. évi éves beszámolójáról

A Felügyelőbizottság tagjai a részükre előzetesen megküldött éves beszámolót elolvasták, azzal kapcsolatban az alábbi jelentést fogadták el:

A Társaság a 2019-es évet 12,8 MFt nettó árbevétel elérése mellett teljesítette. Ez az árbevétel a bio hulladék begyűjtésének díjából (10,2 MFt), és papír újra hasznosításból adódott össze. Az egyéb bevétel (9,1 MFt) az értékesített eszközök, kapott kártérítés, értékvesztés visszaírásának összege.

A Társaság szerződéses kötelezettségeit, feladatait 2019. évben maradéktalanul teljesítette.

Az 1,9 MFt nyereség fenti árbevétel és az alacsony költség következménye.

A Társaság továbbra is II. rendű alperes a CWS „f.a" Kft. által a KVG Zrt. és jogutódai ellen indított perben (600 MFt kötbérper), mely perben még nem született első fokú határozat a felkért szakértő véleményének elégtelensége miatt. A Felügyelőbizottság felhívja a Tulajdonosok figyelmét arra, hogy egy esetleges pervesztés esetén a vállalkozás folytatásának elve sérülhet.

A könyvvizsgáló korlátozó záradék nélkül ellátott jelentést adott át az ügyvezetésnek.

A felügyelőbizottság javasolja a Taggyűlésnek az éves beszámoló elfogadását 22.744 eFt mérlegfőösszeggel és 1.860 eFt (nyereség) eredménnyel.

Kaposvár, 2020. május 11.

Baksa Veronika

FB elnök