

25311424-3811-572-14
Statisztikai számjel

14-09-314750
Cégjegyzék száma

Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

**7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.
2015. december 31.**

Éves beszámoló

Keltezés: 2016.február 29


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosi- tásai	2015.
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	0		0
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 érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0		0
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltezés: 2016.február 29


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosít- ásai	2015.
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	0		62
27	I. KÉSZLETEK	0		0
28	Anyagok			
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk			
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	0		62
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			62
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések			
40	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	0		0
46	Pénztár, csekkek			
47	Bankbetétek			
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	0		62

Keltetés: 2016.február 29

P.H.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosí- tásai	2015.
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	0		-91
54	I. JEGYZETT TŐKE			3 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			-2 900
57	III. TÓKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			-191
62	E. Céltartalékok	0		0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	0		148
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0		0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2016.február 29


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosí- tásai	2015.
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		148
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			148
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		5
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			5
93	Halasztott bevételek			
94	Források összesen	0		62

Keltezés: 2016.február 29

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14
Statisztikai számjel

14-09-314750
Cégjegyzék száma

31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosi- tásai	2015.
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		0
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			
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség			
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke			3
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke			188
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	0		191
15	10 Bérköltség			
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések			
17	12 Bérjárulékok			
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0		0
19	VI. Értécsökkenési leírás			
20	VII. Egyéb ráfordítások			
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	0		-191

Keltezés: 2016.február 29


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

32

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosí- tásai	2015.
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			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0		0
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	0		-191
42	X. Rendkívüli bevételek			
43	XI. Rendkívüli ráfordítások			
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0		-191
46	XII. Adófizetési kötelezettség			
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	0		-191
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	0		-191

Keltetés: 2016.február 29


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25311424-3811-572-14
Statisztikai számjel

14-09-314750
Cégjegyzék száma

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosít- ásai	2015.
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		0
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége			
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			191
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	0		191
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	0		-191
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7 Igazgatási költségek			
11	8 Egyéb általános költségek			
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	0		0
13	V. Egyéb bevételek			
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI. Egyéb ráfordítások			
16	ebből: értékvesztés			
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	0		-191

Keltezés: 2016.február 29

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14
Statisztikai számjel

14-09-314750
Cégjegyzék száma

52

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosi- tásai	2015.
a	b	c	d	e
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	0		0
28	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
29	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
30	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
31	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
32	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
33	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
34	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)	0		0
35	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
36	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	0		-191
37	X. Rendkívüli bevételek			
38	XI. Rendkívüli ráfordítások			
39	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
40	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0		-191
41	XII. Adófizetési kötelezettség			
42	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	0		-191
43	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
44	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
45	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	0		-191

Keltezés: 2016.február 29


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.	2015.
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		-105
2	1 Adózás előtti eredmény ±		-191
3	2 Elszámolt amortizáció +		0
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±		
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±		0
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±		148
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±		
10	9 Vevőkövetelés változása ±		0
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±		-62
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±		0
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 -		
	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)		0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Végrelegesen kapott pénzeszköz +		
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (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 Végrelegesen átadott pénzeszköz -		
30	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		-105

Keltetés: 2016.február 29

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Kaposmenti Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.

Elnevezése: Kaposmenti Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.
Székhelye: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Postacíme: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Telefonszám: 82/527-710
Alapítás időpontja: 2015.05.14.
Cégjegyzékszám: 14-09-314750

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

1.2. A társaság tulajdonosai

Kapos Holding Zrt. 100,0 %
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

2015. évi főbb adatok:

Saját tőke:	-91 E Ft
Jegyzett tőke:	3 000 E Ft
Jegyzett, de be nem fizetett tőke:	-2900 E Ft
Mérleg szerinti eredmény:	-191 E Ft

1.4. A társaság képviselése

A társaság képviselése, az éves beszámoló aláírására jogosult:

1.3. A társaság képviselője: Vancsura Beáta ügyvezető

7400 Kaposvár, Kisfaludy u. 31.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően magyar nyelven 2015. évben egyszerűsített 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 összevonas lehetőségével sem él.

A mérlegforduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 29.

2.2. Számviteli szolgáltatás végzők bemutatása

A társaság a 2015. üzleti év tekintetében könyvvizsgálatra a konszolidáció miatt kötelezett. A könyvvizsgálatot végezte: Farkas Márta kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 001437. Cím: 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b.

A beszámolót készítette: Vancsura Beáta mérlegképes könyvelő, mint számviteli szolgáltatás nyújtására jogosult társaság alkalmazottja. Cím: 7400 Kaposvár, Kisfaludy u. 31. Regisztrációs szám: 192373.

2.3. 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 mérleg tételeket leltárral támasztja alá.

Az eszközök besorolása

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

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

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

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben a 2. 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 2015. évben a társaság céltartalékot nem számolt el.

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 szerinte 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 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.

Az százezer 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 százezer 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 termálvízvezetékek	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 %
– 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

2015. évben értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

2.6. Rendkívüli tételek

A rendkívüli bevételek és ráfordítások tartalmaznak minden olyan a gazdálkodási tevékenységgel közvetlenül össze nem függő tételt, melyek az előző időszakban nem merültek fel, illetve melyeket a számviteli törvény ide sorol. A társaság az elhatárolt, halasztott bevételeket az egyéb bevételekkel szemben szünteti meg. 2015. évben rendkívüli tétel elszámolása nem történt.

2.7. Eltérő eljárások hatása

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

2.8. 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 sem önellenőrzés, sem NAV revízió alapján nem került feltárássra jelentős összegű hiba. 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.

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
	2014. év		2015. év		
	E Ft	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	0	0,0	0	0,0	-
Forgó eszközök	0	0,0	62	100,0	-
Aktív időbeli elhat.	0	0,0	0	0	-
Eszközök összesen	0	100,0	62	100,0	-
Saját tőke	0	0,0	-91	68,11	-
Céltartalékok	0	0,0	0	0	-
Kötelezettségek	0	0,0	148	41,89	-
Passzív időbeli elhat.	0	0,0	0	0	-
Források összesen	0	100,0	62	100,0	-

2015-ben a társaság eszközeinek, 100%-át a forgóeszközök képezték. A társaság 100 e Ft jegyzett tőkével és 2.900 e Ft jegyzett, de be nem fizetett tőkével rendelkezik 2015.12.31-én. A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 68,11%.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2014	2015	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0	0	-
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	0	-168,13	-
Saját tőke növekedése E Ft	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	0	-3,03	-
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0	209,89	-

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2015. évben nem értelmezhető. A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi

teher, azaz idegen forrás terhel. 2015-ben a mutató értéke -168,13 %. A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. A mutató értéke 2015-ben 209,09 %.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2014 %	2015 %	Index %
Adósságállomány aránya	$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt. H.lejár.köt.} + \text{Saját tőke}}{\text{Hosszú lejáratú köt. H.lejár.köt.} + \text{Saját tőke}}$	0,0	0,0	-
Nettó eladósodottság foka	$\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	0,0	-94,5	-
Likviditási ráta	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lejár. kötelezettségek}}$	0,0	41,89	-
Készpénz likviditási ráta	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejár. kötelezettségek}}$	0,0	0,0	-

A társaság hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik. A likviditási ráta 41,89 %, azaz a forgóeszközök képesek finanszírozni a rövid lejáratú kötelezettségeket.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2014 %	2015 %	Index %
Bevétel-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	0	0	-
Tőkearányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0	209,89	-
Élőmunka-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Személyi jell. ráfordítások}}$	0	0	-
Eszközarányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	0	-308,06	-

A társaság nem nyereségorientált vállalkozás, a jogszabályi környezet folyamatos változása miatt tevékenységét nem kezdte meg.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

2015. évben a társaság immateriális javakkal nem rendelkezett.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Ingtatlanok és vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berend., gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berend., felszer., járművek	0	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	0	0	0	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berend., gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berend., felszer., járművek	0	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	0	0	0	0	0
NETTÓ ÉRTÉK:	0	0	0	0	0

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2015. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

Követelések

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelés 62 e Ft.

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolással a Kft. nem rendelkezik 2015-ben.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje -91 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -191 E Ft.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2015. évben céltartalék képzés nem volt.

1.8. Kötelezettségek

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettség 148 e Ft.

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás értéke 2015-ben 5 e Ft.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

2015-ben árbevételt nem realizált a Kft.

2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

2015-ben egyéb bevétel és egyéb ráfordítás nem került elszámolásra.

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek eredménye 2015-ben 0 e Ft.

2.4. Rendkívüli eredmény

Rendkívüli tételei a társaságunknak nem voltak.

2.5. Költségek költségnemenkénti bontásban 2015-ben

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Anyagköltség	0
Igénybevett szolgáltatások	3
Egyéb szolgáltatások	188
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások)	0
Anyagjellegű ráfordítások	191
Béreköltség	0
Személyi jellegű egyéb kifizetés	0
Bérfelrakások	0
Személyi jellegű ráfordítások	0
Értécsökkenési leírás	0

2.6. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	-191 E Ft
növelő tételek	
összesen:	0 E Ft
csökkentő tételek	
összesen:	0 E Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap -191 E Ft lett, mely után a társasági adófizetési kötelezettség nem keletkezik. A mérleg szerinti eredmény -191 E Ft.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

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.

Hivatkozással a Számviteli Törvény 89. § és 90. § szerint a Kapos Holding Zrt. kapcsolt vállalkozásainak 2015. évi üzleti adatai a következők:

Kapcsolt vevőkapcsolata nem volt.

2015. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel forgalom nem volt 2015-ben.

2015. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség (e Ft)

megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	-	-	3	145

Létszám és jövedelmi adatok

A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofiti Kft-nél a beszámolási időszakban az 1 fő ügyvezető részére személyi jellegű kifizetés nem történt.

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2015. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

Mérleg alatti tételek

A tárgyévben a társaságnak nincs mérlegen kívüli tétele.

Kaposvár 2016. február 29.

Vancsura Beáta
ügyvezető

Kapos Holding Zrt. És tagvállalatai cash-pool pénzkészlet 2015.12.31-én (e Ft)

Kapos Holding Zrt.	-
Kaposvári Közlekedési Zrt.	46 839
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	247 901
Kaposvári Városgazdálkodási Zrt.	6 212
KAVÍZ Kft.	122 200
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	32 964
Kapos TV és Rádió Kft.	16 092
Kaposvári Nagypiac Kft.	2 709
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	-
Deseda Kemping Kft.	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	13 512
Aquamedical Kft.	5 681
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	52 060
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	21 046
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft.	62
Összesen:	567 278

2015. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	3
Összesen:	3

2015. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség

	adatok ezer Ft-ban				
	vevőkövetelés	egyéb követelés, köicsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség	
Kapos Holding Zrt.	23 379	305 246	242	212 000	
Kaposvári Közlekedési Zrt.	89	-	13 731	123 000	
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	14 548	182 000	13 094	-	
Kaposvári Városgazdálkodási Zrt.	116 352	-	2 822	-	
KAVÍZ Kft.	15 053	-	885	66 000	
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	1 291	-	6 260	65 000	
Kapos TV és Rádió Kft.	76	-	36	-	
Kaposvári Nagypiac Kft.	3 562	-	259	38 000	
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	-	-	307	-	
Deseda Kemping Kft.	-	-	13	101	
Kaposvári Hulladékgyűjtő Kft.	237 523	-	5 842	13 000	
Aquamedical Kft.	-	-	1 327	-	
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	2 673	-	366 084	-	
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	1 439	30 000	5 080	-	
Kaposmenti Hulladékgyűjtő Kft.	-	-	3	145	
Összesen	415 985	517 246	415 985	517 246	