

25311424-3811-572-14
Statisztikai számjel

14-09-314750
Cégjegyzék száma

KAPOSMENTI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT

**7400 KAPOSVÁR, ÁCHIM A. u 2.
2016. december 31.**

Éves beszámoló

Keltezés: 2017. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25311424-3811-572-14
Statisztikai számjel

14-09-314750
Cégjegyzék száma

11


"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
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 értékhelyesbítése			
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 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	vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2017. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	62		2 758
30	I. KÉSZLETEK	0		0
31	Anyagok			
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	62		2 758
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	62		2 758
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések			
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	0		0
54	Pénztár, csekkek			
55	Bankbetétek			
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		3
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			3
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	62		2 761

Keltetés: 2017. február 28.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	-91		2 706
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-2 900		
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-191
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-191		-103
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	148		0
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			

Keltetés: 2017. február 28.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25311424-3811-572-14
Statisztikai számjel

14-09-314750
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	148		0
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	148		
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	5		55
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5		55
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	62		2 761

Keltezés: 2017. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25311424-3811-572-14
Statistikai számjel

14-09-314750
Cégjegyzék száma

31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2016.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
2	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		60
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	188		46
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	191		106
15	10 Bérköltség			
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések			
17	12 Bérjárulékok			
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)			
19	VI. Értékcsökkenési leírás			
20	VII. Egyéb ráfordítások			
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-191		-106

Keltezés: 2017. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

32

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2016.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			3
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			3
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		3
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
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)	0		3
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-191		-103
46	X. Adófizetési kötelezettség			0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-191	0	-103

Keltetés: 2017. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

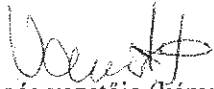
2016.12.31

adatok E Ft-ban

(forgalmi költség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2 015	Előző év(ek) módosí- tásai	2 016
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		106
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	191		106
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-191		-106
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) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (≠III-IV+V-VI)	-191		-106

Keltezés: 2017. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

d

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

52

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2016.12.31

adatok E Ft-ban

(forgalmi költség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2 015	Előző év(ek) módosít- ásai	2 016
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			3
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			3
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		3
29	18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások,			
32	19 árfolyamvesztések			
33	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
34	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
37	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
38	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0		0
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		3
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-191		-103
41	IX. Adófizetési kötelezettség			
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-191		-103

Keltezés: 2017. február 28.


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	Tárgy év
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-198
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-103
3	2 Elszámolt amortizáció +	
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
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 ±	50
10	9 Vevőkövetelés változása ±	0
	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	
11	10	
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	3
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)	198
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
21	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, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	
	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
26	24	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	198
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	
	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
30	28 változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	0

Keltetés: 2017. február 28.

P.H.

Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016

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

2016. évi főbb adatok:

Saját tőke:	2.706 E Ft
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Jegyzett, de be nem fizetett tőke:	0 E Ft
Adózott eredmény:	-103 E Ft

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, 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 2016. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérlegforduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 29.

2.2. Számviteli szolgáltatás végzők bemutatása

A társaság a 2016. 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 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. számla osztályt nem használja, folyamatos analitikus nyilvántartást nem vezet. A beszerzés értéke azonnal a költségekre kerül könyvelésre. A készletérték a mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján kerül megállapításra.

Költségelszámolás rendszere

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

Céltartalék képzés

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

2016. 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 – használatbavétel-kori – 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

2016. évben értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

2.6. Eltérő eljárások hatása

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

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

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

3. A jelentős összegű hibák hatása

A társaságnál sem önellenőrzés, sem NAV revízió alapján nem került feltárássra jelentős összegű hiba. Számviteli politikánk értelmében, ha a hiba feltárássának 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.

A társaságnál 2016. évet érintően jelentős összegű hiba feltárássára nem került sor.

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
	2015. év		2016. év		
	E Ft	%	E Ft	%	%
Befektetett eszközök	0	0,0	0	0,0	-
Forgó eszközök	62	100,0	2.758	99,89	4448,39
Aktív időbeli elhat.	0	0,0	3	0,11	-
Eszközök összesen	62	100,0	2.761	100,0	4453,23
Saját tőke	-91	-146,77	2.706	98,01	-2973,63
Céltartalékok	0	0,0	0	0	-
Kötelezettségek	148	238,71	0	0	-
Passzív időbeli elhat.	5	8,06	55	1,99	11
Források összesen	62	100,0	2.761	100,0	4453,23

2016-ban a társaság eszközeinek, 99,89%-át a forgóeszközök képezték. A Kft. befektetett eszközökkel nem rendelkezik. A vállalkozás mérlegfőösszege 2.699 e Ft-tal növekedett 2015. évhez képest. A társaság 3.000 e Ft jegyzett tőkével rendelkezik 2016.12.31-én. A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 98,01%. A Kft. 2016. 12.31-én kötelezettséggel nem rendelkezik.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2015	2016	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0	0	-
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	-	2,03	-1,21
Saját tőke növekedése E Ft	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	-3,03	90,2	-2977,9
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	209,89	-3,81	-1,81

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2016. évben nem értelmezhető.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2016-ban a mutató értéke 2,03 %.

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 2016-ban -3,81 %.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2015 %	2016 %	Index %
Adósságállomány aránya	$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt. H.lejár.köt.+Saját tőke}}{\text{Hosszú lejáratú köt. H.lejár.köt.+Saját tőke}}$	0,0	0,0	-
Nettó eladósodottság foka	$\frac{\text{Kötelezettségek-Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	-94,5	-101,92	107,85
Likviditási ráta	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lejár. kötelezettségek}}$	41,89	0,0	-
Készpénz likviditási ráta	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejár. kötelezettségek}}$	0,0	0,0	-

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

A társaság kötelezettséggel nem rendelkezik.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2015 %	2016 %	Index %
Bevétel-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	0	0	-
Tőkearányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	209,89	-3,81	-
Élőmunka-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Személyi jell. ráfordítások}}$	0	0	-
Eszközarányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-308,06	-3,73	-

A társaság nem nyereségorientált vállalkozás, a jogszabályi környezet folyamatos változása miatt tevékenységét nem kezdte meg. A fenti mutatók értékét ennek figyelembe vételével kell értékelni.

4.5. Hozammutatók

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

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	-
- ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	0	0	-
Bruttó termelési érték	0	0	-
- Anyagköltség	0	0	-
- Igénybe vett szolgáltatások értéke	3	60	2000,00%
- Egyéb szolgáltatások értéke	188	46	24,47%
Anyagmentes termelési érték	-191	-106	55,50%
- Értékcsökkenési leírás	0	0	-
Nettó termelési érték	-191	-106	55,50%
+ Személyi jellegű ráfordítások	0	0	-
+ Értékcsökkenési leírás	0	0	-
+Adózás előtti eredmény	-191	-103	53,93%
Hozzáadott érték	-382	-209	54,71%

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

2016. évben a társaság immateriális javakkal nem rendelkezett.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növe- kedés	Csök- kenés	Átso- rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Ingtatlanok és vagyoni 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
Ingatlanok 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

2016. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

Követelések

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelés 2.758 e Ft.

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás értéke 2016-ban 3 e Ft.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2.706 E Ft, a adózott eredmény -103 E Ft.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2016. évben céltartalék képzés nem volt.

1.8. Kötelezettségek

A társaság 2016. évben kötelezettséggel nem rendelkezik.

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás értéke 2016-ban 55 e Ft.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

2016-ban árbevételt nem realizált a Kft.

2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

2016-ban egyéb bevétel és egyéb ráfordítás nem került elszámolásra.

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek eredménye 2016-ban 3 e Ft.

2.4 Költségek költségnemenkénti bontásban 2016-ban

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Anyagköltség	0
Igénybevett szolgáltatások	60
Egyéb szolgáltatások	46
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások)	0
Anyagjellegű ráfordítások	106
Béreköltség	0
Személyi jellegű egyéb kifizetés	0

Bérfárulékok	0
Személyi jellegű ráfordítások	0
Értékcsökkenési leírás	0

2.5. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	-103 E Ft
növelő tételek	
összesen:	0 E Ft
csökkentő tételek	
összesen:	0 E Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap -103 E Ft lett, mely után a társasági adófizetési kötelezettség nem keletkezik. Az adózott eredmény -103 E Ft.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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 2016. évi üzleti adatai a következők:

Kapcsolt vevőkapcsolata nem volt.

2016. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel forgalom nem volt 2016-ban.

2016. 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.	-	2.758	-	-

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 2016. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

Mérleg alatti tételek

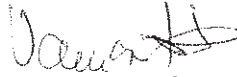
A KAPOS HOLDING Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt, KAVÍZ Kaposvári Vízfutató és Csatornamű Kft., Kaposvári INERT Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft. Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.) az OTP Bank Nyrt.-vel kötött cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges módon terheli.

Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

Kaposvár 2017. február 28.


Vancsura Beáta
ügyvezető