

25311424-3811-572-14
Statisztikai számjel


14-09-314750
Cégjegyzék száma


KAPOSVÁRI VÁROSÜZEMELTETÉSI NONPROFIT KFT

7400 KAPOSVÁR, ÁCHIM A. u 2.
2020. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: 2021. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Városüzemeltetési
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Adószám: 25311424-2-14
Cégszám: 14-09-314750 
Számsz.: 11743002-29916564

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. 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		4 232
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		4 232
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			3 812
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			420
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: 2021. február 28.

Kaposvári Városüzemeltetési
Nonprofit Kft.
P.H.
7400 Kaposvár, Achim A. u. 2
Adószám: 25311424-2-14
Cégj. szám: 14-09-314750
Szisz.: 11743002-29916564

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14

Statistikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. 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	2 267		90 339
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	2 267		74 686
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			16
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 247		74 670
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	20		0
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		15 653
54	Pénztár, csekkek			93
55	Bankbetétek			15 560
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		16 549
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		16 534
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			15
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	2 267		111 120

Keltezés: 2021. február 28.

Kaposvári Városüzemeltetési
Nemprofit Kft.
7400 Kaposvár, Achim A. u. 2
Adószám: 25311424-2-14
Cégszám: 14-09-314750
Szisz.: 11749002-26916364

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14
Statistikai számjel

14-09-314750
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. 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	2 229		7 437
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 100		3 100
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	194		194
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-671		-1 065
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-394		5 208
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	38		100 141
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: 2021. február 28.

Kaposvári Városüzemeltetési
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Achim A. u. 2
Adószám: 25311424-2-14
Céj.szám: 14-09-314750
Szlsz.: 11743002-29916564

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14
Statistikai számjel

14-09-314750
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. 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	38		100 141
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			71 000
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6		12 252
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32		16 889
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		3 542
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			29
108	Halasztott bevételek			3 513
109	Források összesen	2 267		111 120

Keltezés: 2021. február 28.

Kaposvári Városüzemeltető
Nonprofit Kft.

7400 Kaposvár, Achim A. u. 2
Adószám: 25311424-2-14
Cégj.szám: 14-09-314750
Szisz.: 11743002-29916564

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2020.12.31

(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			4 155
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		4 155
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			38
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		38
7	III. Egyéb bevételek	0		890 688
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség			177 279
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	10		540 349
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	22		2 266
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			12
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	32		719 906
15	10 Bérköltség	300		138 115
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések			5 506
17	12 Bérjárulékok	60		24 127
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	360		167 748
19	VI. Értékcsökkenési leírás			1 578
20	VII. Egyéb ráfordítások	2		33
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-394		5 616

Keltezés: 2021. február 28.

Kaposvári Városi Zenei

Nonprofit Kft.

7400 Kaposvár, Achim Á.

Adószám: 25311424-01-01

Cégl. szám: 14-09-314750

Szlsz.: 11743002 200

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2020.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módo- sítái	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			0
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			2
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		0		2
34	18	Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztéséggel			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
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		2
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		-394		5 618
46	X. Adófizetési kötelezettség		0		410
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)		-394	0	5 208

Keltezés: 2021. február 28.

Kaposvári Városüzemeltetési
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Achim A. u. 2.
Adószám: 25311424-2-14
Céj.szám: 14-09-314750
Szlsz.: 11743002-29916564

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2020.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			4 155
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		0		4 155
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége			818 644
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke			0
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		12
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)		0		818 656
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)		0		-814 501
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			9 764
10	7	Igazgatási költségek	392		60 622
11	8	Egyéb általános költségek			152
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)		392		70 538
13	V. Egyéb bevételek		0		890 688
14	ebből: visszaírt értékvesztés				
15	VI. Egyéb ráfordítások		2		33
16	ebből: értékvesztés				
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)		-394		5 616

Keltezés: 2021. február 28.

Kaposvári Városüzemeltetési
Nonprofit Kft.

7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Adószám: 25311424-2-14
Cégjegyzék szám: 14-09-314750
Szlsz.: 11743002-29916564

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2020.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
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	0		0
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			2
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		2
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteséggel			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	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)	0		2
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-394		5 618
41	IX. Adófizetési kötelezettség	0		410
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-394		5 208

Keltezés: 2021. február 28.

Kaposvári Városüzemeltetési
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Achim A. u. 2.
Adószám: 25311424-2-14
Cégg.szám: 14-09-314750
Szisz.: 11743002-20916564

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSVÁRI VÁROSÜZEMELTETÉSI NONPROFIT KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:

KAPOSVÁRI VÁROSÜZEMELTETÉSI NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

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

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

Telefonszám: 82/310-000

Telefax: 82/310-000

Honlap: www.kavu.hu

E-mail cím: varosuzemeltetes@kkh.hu

Előző cégnév: Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Alapítás időpontja: 2015.05.14

Névváltozás időpontja: 2020.02.03

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

Adószáma: 25311424-2-14

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

A társaság jogállása: Korlátolt felelősségű társaság

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

1.2. A társaság tulajdonosai

A Kft. tulajdonosa:

Kapos Holding Zrt.

Kaposvár, Áchim A. u.2. 100,0 %

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 8129 Egyéb takarítás

Egyéb tevékenység: 7022 Üzletviteli, Egyéb Vezetési Tanácsadás

3822 Veszélyes Hulladék Kezelése, Ártalmatlanítása

3812 Veszélyes Hulladék Gyűjtése

3811 Nem Veszély Hulladék Gyűjtése

7112 Mérnöki Tevékenység, Műszaki Tanácsadás
5229 Egyéb Szállítást Kiegészítő Szolgáltatás
4941 Közúti Áruszállítás

2020. évi főbb adatok:

Saját tőke:	7.437 E Ft
Jegyzett tőke:	3.100 E Ft
Adózott eredmény:	5.208 E Ft
Nettó árbevétel:	4.155 E Ft
Átlagos teljes munkaidős saját létszám:	16,08 fő
Átlagos teljes munkaidős közfoglalkoztatotti létszám:	78,89 fő

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Horváth Attila ügyvezető

8840 Csurgó, Kert u. 37.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Városüzemeltetési NKft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően- magyar nyelven 2020. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli feladatokat végzők bemutatása

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

Kocsis Margit

7400 Kaposvár, Komárom u. 25. fsz.3.

Regisztrálási szám: 202564 (vállalkozási szakterület)

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

Farkas Márta bejegyzett könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b

Engedélyszám: 001437

2.3. Értékelési eljárások

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

A követelések értékvesztése a számviteli politika szerint a vevők egyedi értékelésével történik. A mérleg 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 az adott napon belül többször is jegyez árfolyamot, úgy a napi jegyzett árfolyamok közül az első árfolyam alkalmazandó.

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben a 2. számla osztályt nem használja, folyamatos analitikus nyilvántartást nem vezet. A beszerzés értéke azonnal a költségekre kerül könyvelésre. A készletérték a mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján kerül megállapításra.

Költségelszámolás rendszere

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

Céltartalék képzés

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

Céltartalék képzés 2020. évben nem volt.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

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

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

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

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

Az immateriális javak értékcsökkenése

A SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

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

Az alapítás-átszervezés értékét a társaság aktiválja. A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja. A 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 %	
○ azon műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, amelyek esetén a megállapított hosszabb hasznos élettartam figyelembevétele indokolja az értékcsökkenési kulcs ettől eltérő mértékű megállapítását.	
– Járművek (kivéve autóbusz, egyedi minősítés alapján)	20%

Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján 30 %

2.5. Értékvesztések elszámolása

2020. évben értékvesztés elszámolása nem történt.

2.6. Eltérő eljárások hatása

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

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

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

3. A jelentős összegű hibák hatása

A társaságnál 2020. évet érintően jelentős összegű hiba feltárására nem került sor. Számviteli politikánk értelmében, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák és hibahatások eredménye a saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttesen számított értéke nem éri el az 1 millió Ft-ot, a hiba nem minősül jelentősnek, így az önellenőrzésre vonatkozó sajátos szabályok (három oszlopos beszámoló) nélkül a tárgyévi könyvelésben kell javítani.

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

4. Vagyon, 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
	2019. év		2020. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	0	0	4.232	3,8	-
Forgó eszközök	2.267	100,0	90.339	81,3	-
Aktív időbeli elhat.	0	0	16.549	14,9	-
Eszközök összesen	2.267	100,0	111.120	100,0	4906
Saját tőke	2.229	98,32	7.437	6,7	-
Céltartalékok	0	0	0	0	-
Kötelezettségek	38	1,68	100.141	90,1	-
Passzív időbeli elhat.	0	0	3.542	3,2	-
Források összesen	2.667	100,0	111.120	100,0	4906

2020. évben a társaság eszközeinek 3,8%-át a befektetett eszközök, 81,3%-át a forgóeszközök képezték. A vállalkozás mérlegfőösszege 4906%-kal, azaz 108.853 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A társaság 3.100 E Ft jegyzett tőkével rendelkezik 2020.12.31-én. A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 6,7%.

A társaság a 2020. évi kötelezettségei a forrásokon belül 90,1%-ot tesznek ki, mely a rövid lejáratú kötelezettségek összegével megegyezik, ennek jelentős része (71.000 E Ft) szállítókkal szembeni kötelezettség.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2019.	2020.	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0	175,7	-
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	1,7	1394,2	82011,8
Saját tőke növekedése EFt	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	71,9	239,9	333,7
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-17,7	70,0	-395,5

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató növekedett a játszótéri beruházás miatt.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2020-ban a mutató értéke 1394,2%, a rövid lejáratú kötelezettségek 90,1%-os növekedése miatt.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. A társaság közszolgáltató szerepéből adódóan korlátozottan nyereség-orientált vállalkozás. A mutató értéke 2020. évben 70%.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2019 %	2020 %	Index %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	0,0	0,0	-
Nettó eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	-100,0	342,3	-342,3

Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	5965,8	90,2	1,5
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	0,0	15,6	-

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

A társaság likviditási mutatója 90,2%.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2019 %	2020 %	Index %
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	-17,7	75,5	-426,6
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	-17,4	5,1	-29,3

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

4.5. Hozammutatók

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

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Változás %
Értékesítés nettó érbevétele	0	4.155	-
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	0	12	-
Bruttó termelési érték	0	4.143	-
– Anyagköltség	0	177.279	-
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	10	540.349	-
– Egyéb szolgáltatások értéke	22	2.266	-
Anyagmentes termelési érték	-32	-715.751	-
– Értékcsökkenési leírás	0	1.578	-
Nettó termelési érték	-32	-717.329	-
+ Személyi jellegű ráfordítások	360	167.748	-
+ Értékcsökkenési leírás	0	1.578	-
+Adózás előtti eredmény	-394	5.618	-
Hozzáadott érték	-66	-542.385	

Az előző évhez viszonyított változás nem értelmezhető, tekintettel arra, hogy a társaság tevékenységet nem végzett.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok: Ft-ban

Bruttó szla.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejtezés	
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0
116	100.000 Ft ÉRTÉK ALATTI IMMATERIÁLIS JAVAK	0	82 302	0	0	82 302
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	82 302	0	0	82 302
1232	BÉRLEMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	0	0	0	0	0
126	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	0	0	0	0	0
12	INGATLAN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓESZ	0	3 905 195	0	0	3 905 195
132	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVEK	0	0	0	0	0
135	KISÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	0	187 706	0	0	187 706
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN	0	4 092 901	0	0	4 092 901
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	0	107 950	0	0	107 950
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	0	0	0	0	0
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	0	452 063	0	0	452 063
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	0	1 074 886	20 000	0	1 054 886
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	0	1 634 899	20 000	0	1 614 899
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	5 810 102	5 810 102		0
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZEN	0	11 620 204	5 830 102	0	5 790 102

1.2. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációjának alakulása

adatok: Ft-ban

ÉCS számla	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
1191	IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉCS	0	0	0		0
1195	KISÉRTÉKŰ IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉCS	0	82 302	0	0	82 302
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	0	82 302	0	0	82 302
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	0	0	0	0	0
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	0	92 769	0	0	92 769
1395	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	0	187 706	0	0	187 706
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	0	280 475	0	0	280 475
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	0	140 450	0	0	140 450
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	0	1 074 886	20 000	0	1 054 886
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	0	1 215 336	20 000	0	1 195 336
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	0	1 578 113	20 000	0	1 558 113

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2020. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.3. Forgóeszközök/ Egyéb követelések

Követelések

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelés 74.670 E Ft, amely a cash-pool rendszer miatt fennálló követelés.

Pénzeszközök állománya 2020.12.31-én 15.653 E Ft.

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 16.549 E Ft-os záró állományából 16.534 E Ft a támogatások, valamint 15 E Ft a költségek, ráfordítások elhatárolását tartalmazza.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 7.437 E Ft. A jegyzett tőke, a tőketartalék nem változott. Az eredménytartalék a 2019. évi adózott eredmény értékével, 394 E Ft-tal csökkent.

A 2020. évi adózott eredmény értéke 5.208 E Ft.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2020. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.8. Kötelezettségek

2020.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Szállítók	71.000
Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll. szemben	12.252
Bér	9.585
Adó- és járulék kötelezettségek	6.749
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	555
Összesen	100.141

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 3.542 E Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- 2020. évet érintő költségek, ráfordítások:
 - vízdíj 29 E Ft

Halasztott bevételek:

- Játsszóterekre kapott támogatás 3.513 E Ft

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Elhelyezési díj bevétele	165
Deseda csónakkikötő haszonbérlet bevétele	2.706
Zöldség, gyümölcs értékesítés	226
Állateü.-vadász bevétele	756
Szoc.tűzifa kiszállítás árbevétele	290
Továbbszámlázott szolg.	12
Értékesítés nettó árbevétele össz.	4.155

Az értékesítés nettó árbevételének 65,13%-a a desedai csónakkikötő haszonbérleti díjainak bevételeiből keletkezik, jelentősebb tételt képvisel még az állategészségügyi-vadász bevétele.

2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

- Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele 4 E Ft
- Káreseményekkel kapcsolatos bevételek 128 E Ft
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás 890.452 E Ft
- Egyéb bevételek 104 E Ft

Összesen: 890.688 E Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

- Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék 31 E Ft
- egyéb elszámolás, kerekítés 2 E Ft

Összesen: 33 E Ft

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 2 E Ft-os eredménye az árfolyamnyereségből adódott.

2.4. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	5.618 E Ft
növelő tételek	
- számviteli törvény szerinti amortizáció	1.578 E Ft
növelő összesen:	1.578 E Ft
csökkentő tételek	
- előző évek elhatárolt veszteségből	1.065 E Ft
- adó törvény szerinti amortizáció	1.578 E Ft
csökkentő összesen:	2.643 E Ft

A módosító tételek után a **társasági adóalap 4.553 E Ft.**

A tárgyévi **adófizetési kötelezettség 410 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 2020. évi üzleti adatai a következők:

Kapcsolt vállalkozással szembeni árbevétel forgalom nem volt 2020-ban.

2020. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás

e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	10.586
Kaposvári Közlekedési Zrt.	514
Kaposvári Inert Zrt.	11
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	3.656
Kaposvári Hulladékgazdálkodási NKft.	12.040
Kaposvári Környezetvédelmi Kft	79.495

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

e Ft-ban

megnevezés	vevő- követelés	egyéb követelés, kölcson, cash-pool	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.			58	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási NKft.			524	
Kaposvári Környezetvédelmi Kft			11.733	
Kapos Holding Zrt.	63	74.670		-

3. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Anyagköltség	177.279
Igénybevett szolgáltatások	540.349
Egyéb szolgáltatások	2.266
Eladott áruk beszerzési értéke	-
Eladott (közvetített szolgáltatások)	12
Anyagjellegű ráfordítások	719.906
Béreköltség	138.115
Személyi jellegű egyéb kifizetés	5.506
Bérbírálatok	24.127
Személyi jellegű ráfordítások	167.748
Értéksökkenési leírás	1.578

4. 2020. évi számviteli bérköltség és számfejtett személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám			Bérköltség			Személyi jellegű kifizetés			Jövedelem		
	Központ	fő		Központ	Ft		Központ	Ft		Központ	Ft	
		Közfoglalkoztatott	Összesen		Közfoglalkoztatott	Összesen		Közfoglalkoztatott	Összesen			
Teljes munkaidős szellemi	9,84	2,54	12,38	45 061	3 124	48 185	2 094	37	2 131	47 155	3 161	50 316
Teljes munkaidős fizikai	6,24	76,35	82,59	17 133	70 770	87 903	1 163	1 369	2 532	18 296	72 139	90 435
Teljes munkaidős össz.	16,08	78,89	94,97	62 194	73 894	136 088	3 257	1 406	4 663	65 451	75 300	140 751
Megbízási díjas össz.	2		2	2 027	0	2 027	0	0	0	2 027	0	2 027
Táppénz, gépjárműhaszn., utazási kfg térítés, repi, üzleti ajándék, juttatások SZJA köt.	0	0	0	0	0	0	0	0	843	0	0	843
Mindösszesen	16,08	78,89	94,97	64 221	73 894	138 115	3 257	1 406	5 506	67 478	75 300	143 621

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

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám			Átlagkereset			Átlagjövedelem		
	fő			Ft/fő/év			Ft/fő/év		
	Központ	Közfoglalkoztatott	Összesen	Központ	Közfoglalkoztatott	Összesen	Központ	Közfoglalkoztatott	Összesen
Teljes munkaidős szellemi	9,84	2,54	12,38	4 579	1 230	3 892	4 792	1 244	4 064
Teljes munkaidős fizikai	6,24	76,35	82,59	2 746	927	1 064	2 932	945	1 095
Teljes munkaidős össz.	16,08	78,89	94,97	3 868	937	1 433	4 070	954	1 482

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2020. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

5. Mérlegen kívüli tételek

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


6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

Kaposvár 2021. február 28.

Kaposvári Városüzemeltetési
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Achim A. u. 2.
Adószám: 25311424-2-14
Cégszám: 14-09-314750
Szisz.: 11743002-29916564


Horyáth Attila
ügyvezető

10553547-3700-113-14

Statisztikai számjel

14-09-001811

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2020. 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)	-9 843
2	1 Adózás előtti eredmény ±	5 618
3	2 Elszámolt amortizáció +	1 578
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	71 000
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	29 103
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	3 542
10	9 Vevőkövetelés változása ±	16
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-103 741
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-16 549
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-410
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-5 810
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-5 810
	14/b Beruházási előleg ±	0
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 +	0
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) ±	-15 653

Keltetés: 2021. február 28.

Kaposvári Városüzemeltetési
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Kőrös A. u. 2
Adószám: 25311424-2-14
Cégj. szám: 14-09-214750
Szlsz.: 11743002-29916564

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 14-09-314750 ("a Társaság") 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 111 120 E Ft, az adózott eredmény 5 208 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 2020. 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft 2020. 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 lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényegesen 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 Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft 2020. 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltom 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 szerezek 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 tervezek 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. Következtéseim 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, 2021. április 06.



Farkas Márta

kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
kamarai tagsági szám: 001437

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



Farkas Márta

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