

Kaposvár Jégcsarnok Kft.

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2016**

# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1. A társaság bemutatása

### 1.1. A társaság adatai

Elnevezése: Kaposvár Jégcsarnok Kft.  
Székhelye: 7400 Kaposvár, Zaranyi út 1.  
Postacíme: 7400 Kaposvár, Zaranyi út 1.  
E-mail címe: info@kaposvarijegcsarnok.hu  
Alapítás időpontja: 2003.11.06.  
Cégjegyzékszám: 14-09-305578  
Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

### 1.2. A társaság tulajdonosai

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

A Kapos Holding Zrt. tagvállalataival közös, konszolidált beszámolót is készít.

### 1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 6820 Ingatlan bérbeadás  
9311 Sportlétesítmény működtetése  
7721 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzés

2016. évi főbb adatok:

Saját tőke:	-34.051 E Ft
Jegyzett tőke:	3.300 E Ft
Adózott eredmény:	-37.050 E Ft
Nettó árbevétel:	49.615 E Ft
Átlagos állományi létszám:	5,82 fő

#### **1.4. A társaság képvisellete**

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Pór Tamás ügyvezető  
7400 Kaposvár, Egyenesi út 13.

## **2. Számviteli információk**

### **2.1. A beszámoló formája**

A Kaposvár Jégcsarnok 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 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 szolgáltatás végzők bemutatása**

A társaság a 2016. üzleti év tekintetében könyvvizsgálatra a konszolidáció miatt kötelezett. A könyvvizsgálatot végezte: Dr. Cseke László kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 007595. Cím: 7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.

A beszámolót készítette: Visnyei Hajnalka mérlegképes könyvelő, mint számviteli szolgáltatás nyújtására jogosult társaság alkalmazottja. Cím: 7400 Kaposvár, Mogyoró u. 43. Regisztrációs szám: 172533.

### **2.3. Értékelési eljárások**

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszairásával. 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 MNB 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 elsődlegesen forgalmi költség-eljárással kerül összeállításra, de a vállalkozás elkészíti összköltség-eljárással is.

## **Céltartalék képzés**

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre. A lízing év végi ártértékelése miatt 2016-ben 166.080 E Ft céltartalék képzése történt a nem realizált árfolyamveszteségre.

## **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 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**

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

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára:

Épületek:

- Hosszú élettartamú szerkezetből 2 %
- Ingatlanhoz kapcsolódó épületek 5%

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

- Gépek, berendezések, felszerelések 14,5 %  
*kivéve:* az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű **számítástechnikai termékek** és berendezések, az **ügyvitel technikai eszközök**, valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a TAO törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint 33 %)
- Járművek (kivéve autóbusz, egyedi minősítés alapján) 20%

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

## **2.5. Értékvesztések elszámolása**

2016. évben értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

## **2.6. Sajátos egyéb tételek**

### **2.6. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások**

A bevételek és ráfordítások tartalmazznak minden olyan tételt, melyek a számviteli törvény ide sorol.

2016.évben nem történt sajátos egyéb elszámolás.

## **2.7. Eltérő eljárások hatása**

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

## 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
	2015. év		2016. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	572.984	62,3	570.080	63,86	99,49
Forgó eszközök	15.179	1,6	10.610	1,19	69,90
Aktív időbeli elhat.	332.084	36,1	311.968	34,95	93,94
<b>Eszközök összesen</b>	<b>920.247</b>	<b>100,0</b>	<b>892.658</b>	<b>100,0</b>	<b>97,00</b>
Saját tőke	-42.717	-4,6	-34,051	-3,81	79,71
Céltartalékok	160.256	17,4	166.080	18,61	103,6
Kötelezettségek	801.150	87,0	759.371	85,06	94,78
Passzív időbeli elhat.	1.558	0,2	1.258	0,14	80,74
<b>Források összesen</b>	<b>920.247</b>	<b>100,0</b>	<b>892.658</b>	<b>100,0</b>	<b>97,00</b>



2016-ben a társaság eszközeinek 63,86%-át a befektetett eszközök, 1,19%-át a forgóeszközök, és 34,95%-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A vállalkozás vagyona 3,0%-kal, azaz 27.589 E Ft csökkent. A befektetett eszközök 1,56 %-al emelkedtek, míg a forgóeszközök 0,41 %-kal csökkentek, az aktív időbeli elhatárolások pedig 0,06 %-kal emelkedtek.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya -3,81%. A tőkeerősség mutató alacsony volta jelzi, hogy a társaság eszközeinek finanszírozását idegen forrással fedezi. A lízing év végi átértékelése miatt 2016-ben 5.823 E Ft céltartalék képzése történt a nem realizált árfolyamvesztésére. A társaság kötelezettsége 1,94%-kal csökkent az előző évhez képest.

#### 4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2015	2016	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	-7,5	-5,97	
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	-1879,1	-2.233,8	
Saját tőke növekedése E Ft	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	-1334,9	-1.031,8	
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-107,03	-108,80	

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2016. évben -5,97%, azaz nagyon alacsony. A mutató értéke az előző évhez képest csökkent.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. A tőkefeszültség mutató kedvezőtlen, ami társaság saját tőke hiányára utal.

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. Az adózott eredmény, valamint a saját tőke is negatív.

### 4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2015 %	2016 %	Index %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	106,1	103,5	97,54
Nettó eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	-1859,5	-2.208,6	-118,7
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	25,7	18,29	71,16
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	13,5	5,18	38,37

A társaság adósságállomány aránya 2,6%-kal csökkent a svájci frank forinttal szembeni árfolyama miatt (2016. december 31-én 289,38 Ft/CHF).

A likviditási ráta megmutatja, hogy a forgóeszközök hány %-a fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket. A mutató folyamatosan az optimális érték (200%) alatt marad. A forgóeszközök 18.29 %-a fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket.

A társaság 2016. év végén 3.007 E Ft pénzeszkőzzel rendelkezett. Mivel a mutató nem éri el a kedvezőnek tekinthető 20%-ot, a naprakész fizetőképesség nem biztosított. A mutató értéke az előző évhez képest romlott.

### 4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2015 %	2016 %	Index %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	-46,0	-57,8	
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	107,0	108,8	
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	-208,7	-172,3	
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	-5,0	4,2	

A társaság 2016. évi adózás előtti eredménye 37.050 E Ft veszteség lett, ennek megfelelően a jövedelmezőségi mutatók nem értelmezhetőek.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### 1. A mérleghez kapcsolódó információk

#### 1.1. Immateriális javak

Immateriális javak nettó értéke 0 E Ft.

#### 1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átso-rolás	Záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	673.687	0	0	0	673.687
Műszaki berend., gépek, járművek	38.856	905	0	0	39.761
Egyéb berend., felszer., járművek	2.193	9.427	0	0	11.620
Tenyészállatok	0	0	0	0	
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	
<b>Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:</b>	<b>714.736</b>	<b>10.332</b>		<b>0</b>	<b>725.068</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	100.906	10.516	0	0	111.421
Műszaki berend., gépek, járművek	38.856	62	0	0	38.918
Egyéb berend., felszer., járművek	1.990	2.657	0	0	4.647
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:</b>	<b>141.752</b>	<b>13.235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154.987</b>
<b>NETTÓ ÉRTÉK:</b>	<b>572.984</b>	<b>-2.903</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>570.081</b>

### 1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2016. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

### 1.4. Forgóeszközök

#### Követelések

2016.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Folyamatos telj. számlák áfája	677
Társasági adó	22
Vevők	5.808
Áfa	787
Innovációs járulék	19
Összesen	7.313

### 1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások 311.968 E Ft, amely a lízingelt tárgyi eszköz év végi átértékeléséből adódó, nem realizált árfolyamveszteség.

### 1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje -34.051 E Ft.

A 2006.évi IV. tv. (új Gt.) 51. és 143.§-a alapján, ha a társaság két egymást követő év beszámolójában kimutatott saját tőke összege nem éri el a törzstőke összegét, akkor a taggyűlést haladéktalanul össze kell hívni és a tőke rendezés ügyében hozott határozatot 3 hónapon belül végre kell hajtani. Ugyanez a kötelezettség áll be, ha a saját tőke egy üzleti éven belül a törzstőke felére csökken. Ennek értelmében a Társaság jegyzett tőkéjét 2016.07.05-én 20.717 E Ft-tal, 2016.10.11-én 9.000 E Ft-tal és 10.28-án 16.000 E Ft-tal megemelte akként, hogy a tőkeemelés összegéből 117.986 E Ft-ot tőketartalékba, 100 E Ft-ot a jegyzett tőkébe helyezett, így a társaság törzstőkéje 3.300 E Ft lett.

## 1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2016. évben az árfolyamveszteség év végi elszámolása és időbeli elhatárolása miatt a céltartalék 160.256 E Ft, a lízing felvételétől eltelt idő és a teljes futamidő arányában. A lízing év végi átértékelése miatt 2016-ban további 5.824 E Ft céltartalék képzése történt a nem realizált árfolyamveszteségre, így a mérlegben 168.080 E Ft szerepel.

## 1.8. Kötelezettségek

### Rövid lejáratú kötelezettségek

2016.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Szállítók	5.019
Nyugdíjbizt.	266
Egészségbiztosítási járulék	225
Szakképzési hozzájárulás	56
Kereset elszámolási számla	886
Kapcsolt szállítók	73
SZJA	433
EHO	62
Szociális hozzájárulási adó	1.044
Folyamatos fiz. áfa	1.227
Lízing törlesztés 2016.	48.688
IPA	18
Összesen	57.997

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

693.375 E Ft a hátralévő lízing tartozást, 8.000 E Ft a kapcsolt vállalkozással szembeni tartós kötelezettséget mutatja.

## 1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként 2016. évet terhelő prémium, víz- és csatornadíj, a tulajdonos kamat ráfordítása került elszámolásra.

## 2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

### 2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	E Ft	%
Jégpálya bérleti díj (KASI, KHC, egyéb amatőr hoki csapatok, torna rendezése, szinkronkorcsolyázás)	32.282	65,1
Jegybevétel (közönségkorcsolyázás)	8.118	16,4
Egyéb bérleti díj bevétele (iroda, kávégép)	480	1,0
Korcsolyakölcsönzés bevétele	3.458	7,0
Korcsolyaélezés bevétele	257	0,5
Reklám bevétele	5.000	10,0
Bérlet dolgozói önrész	19	0,0
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>49.615</b>	<b>100,0</b>

### 2.2. Kapott támogatások bemutatása

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata a tevékenységek folyamatos ellátásának biztosítása érdekében 13.910 E Ft működési támogatást nyújtott a kft-nek 2016. évben.

### 2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

- Működési támogatás 13.793 E Ft
- Káreseményekkel kapcsolatos bevételek 235 E Ft
- Egyéb 2 E Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

- Önkormányzati adók	3.661 E Ft
- Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	28 E Ft
- Céltartalék képzés	5.823 E Ft
- Klímavédelmi felügyeleti díj	14 E Ft

#### **2.4. Pénzügyi műveletek eredménye**

A pénzügyi műveletek 29.587 E Ft-os veszteségét a lízing tárgyévi realizált árfolyamvesztesége és kamata, valamint a tagvállalattól kapott kölcsön kamata okozta.

#### **2.6. Társasági adót módosító tételek**

**Adózás előtti eredmény: -37.050 E Ft**

növelő tételek

- számviteli törvény szerinti écs.	13.235 E Ft
- céltartalék képzés	5.823 E Ft
- késedelmi pótlék	14 E Ft
<b>összesen:</b>	<b>19.072 E Ft</b>

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs.	13.298 E Ft
<b>összesen:</b>	<b>13.298 E Ft</b>

A módosító tételek után a társasági adóalap -31.276 E Ft lett, mely után nem áll fent társasági adó fizetési kötelezettség. Nem választjuk a jövedelem-minimum szerinti adózást, a vállalkozás nyilatkozatot tesz.

## 2.7. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Anyagköltség	21.426
Igénybevett szolgáltatások	4.789
Egyéb szolgáltatások	638
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások)	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>26.853</b>
Béreköltség	14.940
Személyi jellegű egyéb kifizetés	2.184
Bérfelrakások	4.370
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>21.494</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>13.235</b>



### III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1. Létszám és bér adatok

##### 2016. évi számviteli bérkölttség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérkölttség E Ft	Személyi jellegű kifizetés E Ft	Jövedelem Összesen E Ft
Teljes munkaidős	5	14.000	1.162	15.162
Részmunkaidős	0,82	940	103	1.043
Megbízási díjak	-	-	-	-
Repi, utazási ktg. egyéb	-	-	919	919
<b>Mindösszesen</b>	<b>5,82</b>	<b>14.940</b>	<b>2.184</b>	<b>17.124</b>

##### Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlag-jövedelem Ft/fő
Teljes munkaidős	5	2.799.993	3.032.393
Részmunkaidős	0,82	1.146.695	1.271.939

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2016. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

#### 2. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

Kapcsolt vevő kapcsolata nem volt, árbevétel nem realizált.

##### 2016. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom e Ft-ban

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	146
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	326
Kapos Holding Zrt.	1.399
<b>Összesen:</b>	<b>1.871</b>

##### 2016. évi kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség (e Ft)

megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-	-	1	-
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-	-	72	-
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73</b>	<b>0</b>

#### IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sorszám	Megnevezés	Tárgyév E Ft
1	Adózás előtti eredmény	- 37 050
2	Elszámolt amortizáció	13 235
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	5 824
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés)	
6	Szállítói állomány változása	- 2 183
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	1 015
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	- 300
9	Vevőkövetelés változása	- 79
10	Forgóeszközök változása	- 354
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	20 116
12	Nyereség után fizetett adó	
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
<b>I.</b>	<b>Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-folw, 1-13 sorok)</b>	<b>224</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 10 331
15	Befektetett eszközök eladása	
16	Kapott osztalék, részesedés	
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-folw, 14-16 sorok)</b>	<b>- 10 331</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.kibocs.bev.	
19	Hitel és kölcsön felvétele (év végi átértékelés miatti állomány változás)	-40 612
20	Hosszú lejár.nyújtott kölcsönök és bankb.törlesztése	
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (tőkerendezése)	45 717
23	Részvénybevonás, tőke kivonás	
24	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.visszafiz.	
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek	
27	Véglegesen átadott pénzeszköz	
28	Alapítókkal szembeni, ill.egyéb hosszú lejár.köt.vált.	
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi tevékenységből származó változás (Finanszírozási cash-folw, I±II.)</b>	<b>5 105</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I.-II.-III. Egyenlege)</b>	<b>- 5 002</b>

A működési cash-flow a vállalkozás szokásos működéséből, tevékenységéből származó pénzeszköz változást mutatja be. Ebben a szakaszban keletkezik az a pénzmennyiség amely finanszírozza a vállalkozás saját beruházásait, pénzügyi befektetéseit. A működési cash flow a társaságnál pozitív volt.

A befektetési cash-flow a vállalkozás befektetési tevékenységének az eredményét ismerteti. Ebben a részben a befektetett eszközök megszerzésére fordított pénzek és a befektetett eszközök eladásából befolyó pénzeszköz különbségét látjuk.

A befektetési cash flow negatív volt, ami azt jelzi, hogy a befektetett eszközök beszerzésére fordított összeget, nem a befektetett eszközök eladásából finanszírozta a társaság.

Összességében a társaság pénzeszköz állománya 5.002 e Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest.

## **V. Mérlegen kívüli tételek**

### **1. Független, jövőbeni kötelezettségek**

Független és jövőbeni kötelezettségek a társaságot nem terhelik. Jelzáloggal terhelt ingatlan a valóságban (HRSZ:4364/10) 7400 Kaposvár, Zaranyi út 1. szám alatti ingatlan.

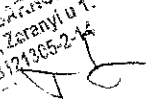
### **2. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység**

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

Kaposvár, 2017. február 28.

KAPOSVÁR ÉCSŐKERTÉSZKÖZ NYRT.  
7403 Kaposvár, Zaranyi út 1.  
Adószám: 13174365-2-14



**Pór Tamás**  
ügyvezető