

KAPOS HOLDING ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:

KAPOS HOLDING KÖZSZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

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

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

Telefonszám: 82/527-710

Telefax: 82/527-718

Honlap: www.kaposholding.hu

E-mail cím: info@kaposholding.hu

Alapítója: Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

Alapítás időpontja: 2010.12.09.

Cégbírósi bejegyzés időpontja és száma: 2011.01.05. 14-10-300273

Adószáma: 23084650-2-14

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

A társaság jogállása: Zártkörű alapítású részvénytársaság

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

1.2. A társaság tulajdonosai

A részvénytársaság tulajdonosa:

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

Kaposvár Kossuth tér 1. 100,0 %

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Egyéb tevékenység: 6420 Vagyonkezelés (holding)

6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6209 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
7021 PR, kommunikáció
6202 Információ-technológiai szolgáltatás
6832 Ingatlankezelés
8230 Konferencia, bemutató szervezése
7312 Médiareklám
7311 Reklámügynöki tevékenység
4741 Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme

A Holding alapvető célja, hogy központi irányítása mellett, tekintettel a mindenkori gazdasági helyzetre, a fogyasztók érdekeit szem előtt tartva olyan módszereket és folyamatokat dolgozzon ki, amelyek a szervezet összes tagvállalatánál elérhetővé teszik a szolgáltatási színvonal folyamatos emelését és hatékony költségfinanszírozást.

2019. évi főbb adatok:

Saját tőke:	2.124.852 E Ft
Jegyzett tőke:	2.006.143 E Ft
Adózott eredmény:	29.763 E Ft
Nettó árbevétel:	634.651 E Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	55,78 fő

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Gombos Attila elnök-vezérigazgató
7400 Kaposvár, Apáczai Cs. J. u. 2/B

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A KAPOS HOLDING Zrt. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően- magyar nyelven 2019. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. 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 29.

2.2. Számviteli feladatokat végzők bemutatása

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

Kovács Szilvia

7261 Taszár, Széchenyi u. 78.

Regisztrációs szám: 173601 (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 befektetett pénzügyi eszközök között a tartós részesedések értékének meghatározásánál 2 egymást követő évben, amennyiben a befektetés névértékével arányos része a befektetés könyv szerinti értékéhez viszonyítva kisebb, mint a könyv szerinti érték 60%-a akkor

értékvesztést számol el. Amennyiben a részesedés értéke (a kapcsolt vállalkozás saját tőkéje) meghaladja a leírással csökkentett kimutatott könyv szerinti értéket, a részesedés értékét visszaírja legfeljebb az eredeti bekerülési értékig.

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, korkedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre.

Céltartalék képzés 2019. 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

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 %
– 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 %
- *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 %
 - azon műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, amelyek esetén a megállapított hosszabb hasznos élettartam figyelembevétele indokolja az értékcsökkenési kulcs ettől eltérő mértékű megállapítását.

A Kapos Holding Zrt. a megvalósított naperőmű beruházása esetében a projekt előírások, illetve a gyártói adatszolgáltatás alapján hasznosítható hasznos élettartam figyelembevételével alakította ki az eszköz aktiválásakor meghatározott hasznos élettartamot 25 évben a Sztv. szerinti értékcsökkenés 4%-os mértékének meghatározásakor, az adó tv. szerinti értékcsökkenési mérték 14,5%-os leírási kulcsától eltérítetten. Ezen intézkedését a Társaság az óvatosság elvét figyelembe véve hozta meg.
- 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

2019. évben 4.289 E Ft értékvesztés képzése 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 2019. 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. 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
	2018. év		2019. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	6 083 669	85,0%	7 518 576	93,8%	123,6%
Forgó eszközök	1 067 390	14,9%	490 115	6,2%	45,9%
Aktív időbeli elhat.	2 874	0,0%	5 900	0,1%	205,3%
Eszközök összesen	7 153 933	100%	8 014 591	100%	112,0%
Saját tőke	2 091 980	29,2%	2 124 852	26,5%	101,6%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	
Kötelezettségek	1 450 786	20,3%	714 317	8,9%	49,2%
Passzív időbeli elhat.	3 611 167	50,5%	5 175 422	64,6%	143,3%
Források összesen	7 153 933	100%	8 014 591	100%	112,0%

2019-ben a társaság eszközeinek 93,8%-át a befektetett eszközök, 6,2%-át a forgóeszközök képezték. A befektetett eszközök aránya magas. A vállalkozás mérlegfőösszege 12%-kal,

azaz 861.407 E Ft-tal növekedett. A vagyonsvltozást a 2015. november 27-én megvásárolt Cseri úti ingatlan helyén CNG hajtású autóbuszok számára komplex telephely kivitelezésének befejezetlen beruházás értéke okozza, mely következtében a befektetett eszközök állománya 23,6%-kal növekedett.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya magas, 26,5%. A tőkeerősség mutató előző évhez képest történő csökkenésének oka a beruházási projekt miatti halasztott bevételek elhatárolt összege.

A társaság a 2019. évi kötelezettségei a forrásokon belül 8,9%-ot tesznek ki, amelyből 603.545 E Ft a rövid lejáratú kötelezettségek összege, ennek jelentős része (339.906 E Ft) kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség, mely a cash-pool szolgáltatás keretében rögzített pénzeszközök tagvállalatokkal szembeni kötelezettségként történő kimutatása miatt érte el ezt a magas szintet.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2018	2019	Index
		%	%	%
Vagyonfedezet I. %	Saját tőke	34,4	28,3	82,2
	Befektetett eszközök			
Tőkefeszültség %	Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)	242,0	277,2	114,6
	Saját tőke			
Saját tőke növekedése %	Saját tőke	104,3	105,9	101,6
	Jegyzett tőke			
Tőkehatékonyság %	A dózott eredmény	1,8	1,4	79,2
	Saját tőke			

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 17,8%-kal csökkent a Cseri úti ingatlan beruházása miatt.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2019-ben a mutató értéke 277,2%, a rövid lejáratú kötelezettségek 55,5%-os csökkenése és a passzív időbeli elhatárolások 43,3%-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 2019. évben 1,4%.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2018	2019	Index
		%	%	%
Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú köt.	4,4	5,0	113,0
	H.lejár.köt.+Saját tőke			
Nettó eladósodottság foka	Kötelezettségek-Követelések	49,1	11,1	22,7
	Saját tőke			
Likviditási ráta	Forgó eszközök	78,8	81,2	103,1
	Rövid lejár. kötelezettségek			

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 81,2%, amely 3,1%-kal növekedett, a forgóeszközök 54%-os csökkenése miatt – szemben a rövid lejáratú kötelezettségek 55,5%-os csökkenésével.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2018	2019	Változás
		%	%	%
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény	1,9	1,4	74,1
	Saját tőke			
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény	0,6	0,4	67,2
	Eszközök összesen			

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	2018. év	2019. év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó érbevétele	607 325	634 651	104,5
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	22 975	33 392	145,3
Bruttó termelési érték	584 350	601 259	102,9
– Anyagköltség	10 332	12 032	116,5
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	94 416	103 300	109,4
– Egyéb szolgáltatások értéke	58 631	68 734	117,2
Anyagmentes termelési érték	420 971	417 193	99,1
– Értékcsökkenési leírás	19 970	26 349	131,9
Nettó termelési érték	401 001	390 844	97,5
+ Személyi jellegű ráfordítások	366 082	370 017	101,1
+ Értékcsökkenési leírás	19 970	26 349	131,9
+Adózás előtti eredmény	40 533	30 512	75,3
Hozzáadott érték	827 586	817 722	98,8

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk.szám	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés					Záró érték
				Befberuh. Üzembeh.	Kamat	Átvezetés	Értékesítés	Selejt	
I.	11.	16 216 206	62 990	0	0	0	0	56 000	16 223 196
I/1.	113	14 149 472	0	0	0	0	0	0	14 149 472
I/2.	114	57 100	0	0	0	0	0	0	57 100
	116	2 009 634	62 990	0	0	0	0	56 000	2 016 624
II.	12-14.	138 088 784	180 986 072	0	0	1 324 119	0	361 433	317 389 304
II/1.	12.	39 839 889	1 191 000	0	0	0	0	0	41 030 889
	122	16 909 548	1 191 000	0	0	0	0	0	18 100 548
	1232	22 930 341	0	0	0	0	0	0	22 930 341
II/2	14.	98 248 895	179 795 072	0	0	1 324 119	0	361 433	276 358 415
	141	13 894 941	167 607 735	0	0	112 252	0	0	181 390 424
	142	50 847 116	9 407 210	0	0	625 900	0	0	59 628 426
	143	27 414 623	1 338 530	0	0	495 300	0	220 771	28 037 082
	145	6 092 215	1 441 597	0	0	90 667	0	140 662	7 302 483
I. + II.		154 304 990	181 049 062	0	0	1 324 119	0	417 433	333 612 500
III.	16.	4 096 181 406	1 469 268 586	181 049 062	5	0	0	0	5 384 400 925
	1611	0	181 049 062	181 049 062	0	0	0	0	0
	1612	468 767 246	0	0	0	0	0	0	468 767 246
	1613	3 627 414 160	1 288 219 524	0	5	0	0	0	4 915 633 679
	163	0	0	0	0	0	0	0	0
1.		4 250 486 396	1 650 317 648	181 049 062	5	0	1 324 119	417 433	5 718 013 425

1.2. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációjának alakulása

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
					Értékesítés	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak értékcsökkenése	13 276 904	2 919 308	0	56 000	16 140 212
	119	<i>Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése</i>	<i>13 276 904</i>	<i>2 919 308</i>		<i>56 000</i>	<i>16 140 212</i>
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értékcsökkenése	56 680 242	23 429 461	752 271	325 890	79 031 542
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 855 171	1 375 816	0	0	11 230 987
	129.	<i>Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése</i>	<i>9 855 171</i>	<i>1 375 816</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11 230 987</i>
II/2	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 825 071	22 053 645	752 271	325 890	67 800 555
	149	<i>Egyéb berendezések terv szerinti értékcsökkenése</i>	<i>46 825 071</i>	<i>22 053 645</i>	<i>752 271</i>	<i>325 890</i>	<i>67 800 555</i>
			69 957 146	26 348 769	752 271	381 890	95 171 754

1.3. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációja

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Értékcsökkenési leírás			Terven felüli értékcsökkenés	
			Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Selejt	Értékesítés
I.	11.	Immateriális javak	2 919 308	0	2 919 308	56 000	0
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	21 924 874	1 504 587	23 429 461	325 890	752 271
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 375 816	0	1 375 816		
II/2.	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 549 058	1 504 587	22 053 645	325 890	752 271
			24 844 182	1 504 587	26 348 769	381 890	752 271

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedés	Érték E Ft-ban
Kaposvári Közlekedési Zrt.	23.160
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	584.438
Kaposvári INERT Zrt.	431.096
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	276.442
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	2.999
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	20.148
Kaposvári Nagypiac Kft.	500.000
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	37.451
Deseda Kemping Kft.	0
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	1.500
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	1.650
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	1.650
Aquamedical Kft.	11.906
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	3.294
Összesen	1.895.734

1.4. Forgóeszközök/ Egyéb követelések

2019.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Részvény vásárlás résztörlesztés	44.800
Szolgáltatásra, elszámolásra adott előleg	126
Folyamatos levonható áfa	2.367
Különféle egyéb követelés, letét	159
Társasági adó	42.990
Innovációs járulék	862
Társasági adó	18.641
Egyéb elszámolások a munkavállalókkal	490
Illeték	10
Összesen	110.445

Vevőkövetelés 2019.12.31-én 367.283 E Ft, kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 366.609 E Ft.

Pénzeszközök állománya 2019.12.31-én 12.387 E Ft, a cash-pool számla -54.650 E Ft, jellegéből adódóan a rövid lejáratú kötelezettségek között.

KAPOS HOLDING Zrt. és Tagvállalatai cash-pool pénzkészlet 2019.12.31-én (E Ft)

Társaság neve	Cash-pool
KAPOS HOLDING Zrt.	-121 327
Kaposvári Közlekedési Zrt.	-132 185
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	19 687
Kaposvári INERT Zrt.	55 480
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-611
Hidromobil Kft.	1 107
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	-84 536
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	7 124
Kaposvári Nagypiac Kft.	-55 891
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	207 906
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	6 382
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	31 684
Aquamedical Kft.	8 283
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	2 247
ÖSSZESEN:	-54 650

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 5.900 E Ft-os záró állománya a költségek, ráfordítások elhatárolását tartalmazza: biztosítások, cégtár, előfizetési díjak.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2.124.852 E Ft. A jegyzett tőke, a tőketartalék nem változott. Az eredménytartalék a 2018. évi adózott eredmény értékével, 36.994 E Ft-tal és 3.109 E Ft tulajdonosi pótbefizetés visszafizetésével növekedett.

A 2019. évi adózott eredmény értéke 29.763 E Ft.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2019. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.8. Kötelezettségek

2019.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Pénzügyi lízing miatti hosszú lejáratú kötelezettség	10.675
Hosszú lejáratú hitelek	100.097
Rövid lejáratú hitelek	64.888
Kapott előlegek	63.845
Szállítók	23.277
Cash-pool szolgáltatás szerinti kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	339.900
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben	6
Lízing rövid lej.köt.	4.507
Bér	13.989
Ajánlati biztosíték (IKOP)	11.750
Adó- és járulék kötelezettségek	20.313
Folyamatos telj. számlák fiz. áfája	6.152
Cash-pool egyenleg	54.650
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	268
Összesen	714.317

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 5.175.422 E Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- 2019. évet érintő költségek, ráfordítások:
 - személyi jellegű ráfordítások 23.800 E Ft

Halasztott bevételek:

- KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 támogatás 466.734 E Ft
- IKOP-3.2.0-15-2016-00002 támogatás 4.684.888 E Ft

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	E Ft	%
Üzletviteli tanácsadás bevétele	584 987	92,2%
Villamos energia ért.árbevétele	7 401	1,2%
Bérléértékesítés jutaléka	130	0,0%
Dolgozói bérllet önrész	78	0,0%
Ingatlan bérlleti díja	2 281	0,4%
Gépkocsi bérlleti díja	6 162	1,0%
Továbbszámlázott eszközök bevétele	4 594	0,7%
Továbbszámlázott üzemeltetési költség	1 218	0,2%
Továbbszámlázott bérlleti díj bevétele	6 476	1,0%
Továbbszámlázott közüzemi díjak bevétele	13 853	2,2%
Továbbszámlázott őrzés bevétele	2 650	0,4%
Továbbszámlázott takarítás bevétele	416	0,1%
Továbbszámlázott teleföldíj bevétele	111	0,0%
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatás	4 294	0,7%
Értékesítés nettó árbevétele össz.	634 651	100,0%

Az értékesítés nettó árbevételének 92,2%-a a Holding üzletviteli tanácsadásából keletkezik, jelentősebb tételt képvisel még a továbbszámlázott szolgáltatások bevétele.

2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

– Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétel	612 E Ft
– Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	514 E Ft
– Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	100.000 E Ft
– MAVIR zöld támogatás napelempark	775 E Ft
– Egyéb bevételek	3.787 E Ft
– Összesen:	105.688 E Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Értékesített immat.javak, tárgyi eszk.könyv.sz.értéke	572 E Ft
– Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	20 E Ft
– Támogatás	66.070 E Ft

- Terven felüli értékcsökkenés	36 E Ft
- Iparüzési adó	11.785 E Ft
- Gépjárműadó	177 E Ft
- Építményadó	3.785 E Ft
- Telekadó	5.226 E Ft
- Innovációs hozzájárulás	1.768 E Ft
- Cégauto adó	634 E Ft
- Ráfordításként elszámolt adó	359 E Ft
- Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	6 E Ft
- egyéb elszámolás, kerekítés	75 E Ft
- Összesen:	90.513 E Ft

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek -5.490 E Ft-os eredménye a Cash-pool tevékenység kapott kamatbevételeiből, illetve az ezt meghaladó kamatkiadásokból, továbbá közép lejáratú kölcsön kamatából, a lízing-kötelezettség kamatráfordításából, és a részesedések értékvesztéséből adódott.

2.4. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	30.512 E Ft
növelő tételek	
- számviteli törvény szerinti écs.	26.957 E Ft
- nem a váll. érdekében felmerült költség	6 E Ft
összesen:	26.963 E Ft
csökkentő tételek	
- adó törvény szerinti écs.	41.437 E Ft
összesen:	41.437 E Ft

A módosító tételek után a **társasági adóalap 16.038 E Ft.**

Társaságunk 2019. évben csoportos társasági adót választott, csoport képviselő a Kapos Holding Zrt (17100913-6-14).

A csoportos társasági adó figyelembevételével az adófizetési kötelezettség 749 eFt.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A társaság részesedései

Társaság neve	Címe	Jegyzett tőke	Részesedés mértéke
Kaposvári Közlekedési Zrt.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 1.	5.300	100 %
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	7400 Kaposvár, Fő u. 52.	53.380	83,46 %
Kaposvári INERT Zrt.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	119.410	99,77 %
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.	328.147	90,56 %
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Csík F. sétány 1.	3.300	100 %
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	7400 Kaposvár, Kossuth L. u. 6.	3.000	100 %
Kaposvári Nagypiac Kft.	7400 Kaposvár, Baross G. u. 5-13.	500.000	100 %
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	7400 Kaposvár, Zaranyi út 1.	3.400	100 %
Deseda Kemping Kft.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.	33.000	100 %
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.	3.000	50 %
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Csík F. sétány 1.	3.000	55 %
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2	3.000	55 %
Aquamedical Kft.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2	3.300	100 %
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2	3.100	100 %

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.

2. A társaság részvényeinek megoszlása

2019. december 31-én:

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata: 100%-ban.

5 db 1.000.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló törzsrészvény

1.997.143 db 1.000 Ft névértékű „B” jelű dematerializált, névre szóló törzsrészvény,

1000 db 1.000 Ft névértékű „C” jelű dematerializált, névre szóló törzsrészvény.

1000 db 1.000 Ft névértékű „D” jelű dematerializált, névre szóló törzsrészvény.

2000 db 1.000 Ft névértékű „E” jelű dematerializált, névre szóló törzsrészvény.

3. KAPOS HOLDING Zrt. és leányvállalatai üzleti kapcsolatainak bevételei, költségei, ráfordításai

adatok eFt-ban

Társaság neve	Bevétel	Költség, ráfordítás
	(e Ft)	(e Ft)
Kaposvári Közlekedési Zrt.	37 514	
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	162 439	82
Kaposvári INERT Zrt.	30 131	166 353
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű K.ft.	152 562	906
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit K.ft.	13 598	12
Kapos TV és Rádió Nonprofit K.ft.	6 856	95
Kaposvári Nagypiac K.ft.	6 963	
Kaposvár Jégcsarnok K.ft.	1 449	
Deseda Kemping K.ft.	0	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit K.ft.	173 510	35
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit K.ft.	3 000	269
Kaposvári Környezetvédelmi K.ft.	26 746	
Aquamedical K.ft.	1 524	
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit K.ft.	5	
Hidromobil Környezetvédelmi K.ft.	1 900	
Összesen	618 196	167 752

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

adatok eFt-ban

Társaság neve	Vevő-követelés	Egyéb köv., kölcsön, cash-pool	Szállító tartozás	Egyéb kötelezettség, cash-pool
Kaposvári Közlekedési Zrt.	29 975	132 184		
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	0			19 687
Kaposvári INERT Zrt.	2 964			55 480
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	30 273	611		
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	7 829	84 536		
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	141			7 124
Kaposvári Nagypiac Kft.	41	55 891		
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	0			
Deseda Kemping Kft.	25			
Kaposvári Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.	18 972		6	207 906
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	318			6 382
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	2 828			31 684
Aquamedical Kft.	15			8 283
Kaposmenti Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.	6			2 246
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.				1 107
Összesen	93 387	273 222	6	339 899

5. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Anyagköltség	12.032
Igénybevett szolgáltatások	103.300
Egyéb szolgáltatások	68.734
Eladott áruk beszerzési értéke	4.374
Eladott (közvetített) szolgáltatások	29.018
Anyagjellegű ráfordítások	217.458
Bérek	285.402
Személyi jellegű egyéb kifizetés	26.463
Bérbírlások	58.152
Személyi jellegű ráfordítások	370.017
Értékcsökkenési leírás	26.349

2019. évi számviteli bérköltség és számfejtett személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség E Ft	Személyi jellegű kifizetés E Ft	Jövedelem Összesen E Ft
Teljes munkaidős szellemi	50,81	255.436	20.553	275.989
Részmunkaidős szellemi	4,97	10.746	1.105	11.851
Megbízási díjak	0	9.140	0	9.140
Tiszteletdíjak	0	10.080	0	10.080
Egyéb személyi jellegű kifizetés	-	-	4.805	4.805
Mindösszesen	55,78	285.402	26.463	311.865

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

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlag-jövedelem Ft/fő
Teljes munkaidős szellemi	50,81	5.027.278	5.431.785
Részmunkaidős szellemi	4,97	2.162.173	2.384.507

Felügyelő Bizottság	5.040 E Ft
Igazgatóság	5.040 E Ft

A társaságnál igazgatóság 3 taggal működik. 2019. évben a felügyelő bizottság, az üzletvezetés tagjainak előleg és kölcsön folyósítás nem történt. A könyvvizsgálónak egyéb szolgáltatásokért (nem könyvvizsgálói díj) kifizetés nem történt.

7. Mérlegen kívüli tételek

A társaság részvényvásárlási kötelezettséget vállalt Összefogás Alapítvány részvényeire, amelyből 15 évre 84.000 E Ft kötelezettség áll fenn.

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

8. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

Kaposvár 2020. február 29.



Gombos Attila
elnök-vezérigazgató

23084650-6420-114-14

Statisztikai számjel

14-10-300273

Cégjegyzék száma

Cash - Flow 2019.év

Sorszám	Megnevezés	Tárgyév E Ft
1	Adózás előtti eredmény	30 512
2	Elszámolt amortizáció	26 349
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés)	35
6	Szállítói állomány változása	- 325 045
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	- 405 236
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	1 564 255
9	Vevőkövetelés változása	- 651
10	Forgóeszközök változása	- 52 521
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	- 3 026
12	Nyereség után fizetett adó	- 749
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
I.	Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-folw, 1-11 sorok)	833 923
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 1 461 863
15	Befektetett eszközök eladása	572
16	Kapott osztalék, részesedés	
II.	Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-folw, 14-16 sorok)	- 1 461 291
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (saját tőke változás)	3 109
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.kibocs.bev.	
19	Hitel és kölcsön felvétele	19 380
20	Hosszú lejár.nyújtott kölcsönök és bankb.törlesztése	
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (tőkerendezése)	
23	Részvénybevonás, tőke kivonás	
24	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.visszafiz.	
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-21 025
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek	-4 543
27	Véglegesen átadott pénzeszköz	
28	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejár.köt.vált.	
III.	Pénzügyi tevékenységből származó változás (Finanszírozási cash-folw, I±II.)	- 3 079
IV.	Pénzeszközök változása (I.-II.-III. Egyenlege)	- 630 447

Keltezés: 2020. február 29.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

