

KAPOS HOLDING ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET



2022.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:

KAPOS HOLDING KÖZSZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Székhelye: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Postacíme: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

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.

2022. évi főbb adatok:

Saját tőke:	3.496.433 E Ft
Jegyzett tőke:	2.009.143 E Ft
Adózott eredmény:	2.738 E Ft
Nettó árbevétel:	830.293 E Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	51,4 fő

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, 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 2022. 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:

Kovács Szilvia

7400 Kaposvár, Arany János köz 14/b.

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

Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft

Kamarai bejegyzési száma: 000647

2.3. Értékelési eljárások

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

- 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.
- Az értékcsökkenés elszámolása a 2.4. amortizációs politika fejezetben kerül bemutatásra.

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 a tagvállalatok részére beszerzett – tovább számlázott - informatikai eszközök, illetve a koronavírus miatti készletek nyilvántartására használja, folyamatos analitikus nyilvántartást vezet. Az egyéb 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 2022. 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 200 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 kétszázezer 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 kétszázezer 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.

A Kapos Holding Zrt. a megvalósított naperőmű beruházása esetében a projekt előírások, illetve a gyártói adatszolgáltatás alapján hasznosítható hasznos élettartam figyelembevételeivel 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

2022. évben nem volt értékvesztés képezve.

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 2022. 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 tőkeerőségére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2021. év		2022. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	8 188 551	80,2%	8 161 504	62,1%	99,7%
Forgó eszközök	1 918 844	18,8%	4 968 946	37,9%	259,0%
Aktív időbeli elhat.	103 858	1,0%	5 322	0,0%	5,1%
Eszközök összesen	10 211 253	100%	13 135 772	100%	128,6%
Saját tőke	3 270 310	32,0%	3 496 433	26,6%	106,9%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	
Kötelezettségek	2 001 424	19,6%	4 945 069	37,7%	247,1%
Passzív időbeli elhat.	4 939 519	48,4%	4 694 270	35,7%	95,0%
Források összesen	10 211 253	100%	13 135 772	100%	128,6%

2022-ben a társaság eszközeinek 62,1%-át a befektetett eszközök, 37,9%-át a forgóeszközök képezték. A befektetett eszközök aránya magas. A vállalkozás mérlegfőösszege 28,6%-kal, azaz 2.924.519 eFt-tal növekedett.

A társaságnál a tőkeerőség, azaz a saját tőke aránya magas, 26,6%. A tőkeerőség mutató előző évhez képest történő csökkenésének oka a magas kötelezettség összege.

A társaság a 2022. évi kötelezettségei a forrásokon belül 37,7%-ot tesznek ki, amelyből 4.861.010 E Ft a rövid lejáratú kötelezettségek összege, ennek jelentős része (4.566.749 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	2021	2022	Index
		%	%	%
Vagyonfedezet I. %	Saját tőke	39,9	42,8	107,3
	Befektetett eszközök			
Tőkefeszültség %	Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)	212,2	275,7	129,9
	Saját tőke			
Saját tőke növekedése %	Saját tőke	162,9	174,0	106,9
	Jegyzett tőke			
Tőkehatékonyság %	Adózott eredmény	-8,3	0,1	-0,9
	Saját tőke			

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 7,3%-kal növekedett a pozitív adózott eredmény miatt.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2022-ben a mutató értéke 275,7%, melynek oka a rövid lejáratú kötelezettségek 2,5-szeres növekedése.

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 2022. évben 0,1%.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2021	2022	Index
		%	%	%
Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú köt.	3,5	2,3	66,3
	H.lejár.köt.+Saját tőke			
Nettó eladósodottság foka	Kötelezettségek-Követelések	43,7	118,6	271,6
	Saját tőke			
Likviditási ráta	Forró eszközök	102,0	102,2	100,2
	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 102,2%, amely közel azonos az előző évhez képest.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2021	2022	Változás
		%	%	%
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény	-8,1	0,2	-2,9
	Saját tőke			
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény	2,6	0,1	2,4
	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	2021. év	2022. év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	709 192	830 293	117,1
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	49 862	91 857	184,2
Bruttó termelési érték	659 330	738 436	112,0
– Anyagköltség	16 201	24 259	149,7
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	89 598	94 599	105,6
– Egyéb szolgáltatások értéke	69 276	55 012	79,4
Anyagmentes termelési érték	484 255	564 566	116,6
– Értékcsökkenési leírás	251 270	277 979	110,6
Nettó termelési érték	232 985	286 587	123,0
+ Személyi jellegű ráfordítások	410 426	380 828	92,8
+ Értékcsökkenési leírás	251 270	277 979	110,6
+Adózás előtti eredmény	-266 097	8 177	-3,1
Hozzáadott érték	628 584	953 571	151,7

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk. szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi esőkkenés				Záró érték	
					Bef.beruh. Üzembelh.	Kamat	Átvezetés	Értékesítés		Selejt
I.	11.	Immateriális javak	16 185 889	0	0	0	0	0	139 900	16 045 989
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	14 149 472	0	0	0	0	0	0	14 149 472
I/2.	114	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	2 036 417	0	0	0	0	0	139 900	1 896 517
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	4 970 516 827	850 036 616	0	0	2 937 184	901 201	5 816 715 058	
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 446 722 858	771 581 934	0	0	0	0	0	5 218 304 792
	122	Telék, telkesítés	18 100 548	0	0	0	0	0	0	18 100 548
	1232	Bérlémenyben végzett felújítás	22 930 341	0	0	0	0	0	0	22 930 341
	124	IKOP-3.2.0-15-2016-00002 Építványok	4 405 691 969	771 581 934	0	0	0	0	0	5 177 273 903
II/2.	13.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	235 000 000	24 999 931	0	0	0	0	0	259 999 931
	133	IKOP-3.2.0-15-2016-00002 termelő eszközök	227 782 850	16 952 600	0	0	0	0	0	244 735 450
	134	IKOP-3.2.0-15-2016-00002 kis értékű eszközök	7 217 150	8 047 331	0	0	0	0	0	15 264 481
II/3.	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	288 793 969	53 454 751	0	0	2 937 184	901 201	0	338 410 335
	141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések	181 652 641	0	0	0	0	0	0	181 652 641
	142	Egyéb járművek	66 896 084	16 865 414	0	0	0	0	0	81 002 960
	143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	31 836 672	937 133	0	0	2 758 538	824 327	0	31 949 478
	144	IKOP-3.2.0-15-2016-00002 egyéb eszközök	0	33 520 210	0	0	0	0	0	33 520 210
	145	100.000Ft érték alatti egyéb berendezések, felszerelések	8 408 572	456 824	0	0	0	178 646	76 874	8 609 876
	146	IKOP-3.2.0-15-2016-00002 kis értékű eszközök	0	1 675 170	0	0	0	0	0	1 675 170
I. + II.	16.	Immateriális javak és tárgyi eszközök	4 986 702 716	850 036 616	0	0	2 937 184	1 041 101	5 832 761 047	
III.		Befejzetlen beruházások	821 544 324	497 259 542	850 036 621	0	468 767 245	0	0	
	1611	Befejzetlen beruházások	0	18 259 371	18 259 371	0	0	0	0	0
	1612	KOZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 befejezetlen beruházások	468 767 245	0	0	0	468 767 245	0	0	0
	1613	IKOP	352 777 079	479 000 171	831 777 250	0	0	0	0	0
	163	Befejzetlen kis értékű beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0
I+II+III	I.	Befektetett eszközök	5 808 247 040	1 347 296 158	850 036 621	0	468 767 245	2 937 184	1 041 101	5 832 761 047

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	16 185 889	0	0	139 900	16 045 989
	119	<i>Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése</i>	<i>16 185 889</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>139 900</i>	<i>16 045 989</i>
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értékcsökkenése	463 848 388	277 979 161	1 940 640	901 201	738 985 708
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	307 461 175	205 306 722	0	0	512 767 897
	129.	<i>Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése</i>	<i>307 461 175</i>	<i>205 306 722</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>512 767 897</i>
II/2.	13.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	56 850 177	42 321 775	0	0	99 171 952
	139.	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenése</i>	<i>56 850 177</i>	<i>42 321 775</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>99 171 952</i>
II/3.	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	99 537 036	30 350 664	1 940 640	901 201	127 045 859
	149	<i>Egyéb berendezések terv szerinti értékcsökkenése</i>	<i>99 537 036</i>	<i>30 350 664</i>	<i>1 940 640</i>	<i>901 201</i>	<i>127 045 859</i>
		Összesen:	480 034 277	277 979 161	1 940 640	1 041 101	755 031 697

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	0	0	0	0	0
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	268 256 660	9 722 501	277 979 161	901 201	1 940 640
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	205 306 722	0	205 306 722	0	0
II/2.	13.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 274 444	8 047 331	42 321 775	0	0
II/3.	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 675 494	1 675 170	30 350 664	901 201	1 940 640
		Összesen:	268 256 660	9 722 501	277 979 161	901 201	1 940 640

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedés	Érték E Ft-ban
Kaposvári Közlekedési Zrt.	380.229
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	584.488
Kaposvári INERT Zrt.	0
KAVÍZ Kaposvári Vízf- és Csatornamű Kft.	416.452
Kaposvári Elmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	184.317
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	77.148
Kaposvári Nagypiac Kft.	500.000
Kaposvári Parkolási Kft.	37.451
Kapos Sport Nonprofit Kft.	103.000
Kaposvári Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.	1.500
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	0
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	0
Aquamedical Kft.	11.906
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	787.284
Összesen	3.083.775

1.4. Forgóeszközök/ Egyéb követelések

2022.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Részvény vásárlás résztörlesztés	61.600
Szolgáltatásra, elszámolásra adott előleg	144
Folyamatos levonható áfa	5.626
Különbféle egyéb követelés, letét	159
Egyéb elszámolások a munkavállalókkal	1.027
Csoportos TAO túlfizetés	9.219
Egyéb követelés összesen:	77.775

Vevőkövetelés 2022.12.31-én 674.614 E Ft, ebből kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 669.093 E Ft, jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben 47.386 E Ft.

Pénzeszközök állománya 2022.12.31-én 4.168.890 E Ft.

KAPOS HOLDING Zrt. és Tagvállalatai cash-pool pénzkészlet 2022.12.31-én (E Ft)

Társaság neve	cashpool
Kapos Holding Zrt.	180 601
Kaposvári Közlekedési Zrt.	- 259 827
KAPOSVÁRI ÉLMÉNY- ÉS GYÓGYFURDÓ NONPROFIT KFT.	- 207 979
KAPOSVÁRI NAGYPIAC KFT.	- 17 400
KAPOSVÁRI ÖNKORM. VAGYONKEZELŐ ZRT.	4 145 503
KAVÍZ KFT.	22 132
KAPOS TV ÉS RÁDIÓ NONPROFIT KFT.	37 961
Kaposvári Parkolási Kft	87 255
KAPOS SPORT Nonprofit Kft	25 960
KAPOSVÁRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KFT.	133 667
AQUAMEDICAL KFT-VEL SZEMBENI KÖTELEZETTSÉG	3 132
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft	13 440
Összesen:	4 164 445

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 5.322 E Ft-os záró állománya egyrészt a 2022-es évet érintő 1.415 E Ft-os honlap-készítés tagvállalatoknak, másrészt a költségek, ráfordítások elhatárolását tartalmazza: biztosítások, cégtár, előfizetési díjak.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 3.496.433 E Ft. A saját tőke a 2022.01.20-i tulajdonosi tőkeemelés összegével (jegyzett tőke: +1.000 E Ft, tőketartalék: + 222.387 E Ft) és a 2022. évi adózott eredménnyel változott. Az eredménytartalék a 2021. évi adózott eredmény értékével, - 269.906 E Ft-tal változott. A 2022. évi adózott eredmény értéke 2.738 E Ft (nyereség).

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2022. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.8. Kötelezettségek

2022.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Pénzügyi lízing miatti hosszú lejáratú kötelezettség	10.595
Hosszú lejáratú hitelek	73.464
Hosszú lejáratú beruházási hitel 2023.évi törlesztő részlete	18.720
Kapott előlegek	25.417
Szállítók	36.053
Cash-pool szolgáltatás szerinti kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	4.335.382
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben	367

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben (támogatás)	231.000
Lízing rövid lej.köt.	5.172
Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tul.rész. vállalkozásokkal szemben	133.673
Bér	17.250
Adó- és járulék kötelezettségek	45.137
Folyamatos telj. számlák fiz. áfája	8.683
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	4.156
Összesen	4 945 069

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 4.694.270 E Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- 2022. évet érintő költségek, ráfordítások:
2022.II. félévi klímadíj 7 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 4.227.529 E Ft

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	eFt	%
ÜZLETVITELI TANÁCSADÁS BEVÉTELE	651 286	78,4%
SZÁMVITELI ÉS ADÓSZAKÉRTŐI SZOLGÁLTATÁS	100	0,0%
IRATKEZELÉSI DÍJ	1 170	0,1%
Villamos energia ért.árbevétele	62 668	7,5%
Cseri út bérleti díj	10 973	1,3%
Cseri út üzemeltetési díj	2 189	0,3%
Gépkocsi bérleti díja	7 500	0,9%
Ingatlan bérleti díj	1 920	0,2%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ESZKÖZÖK BEVÉTELE	6 848	0,8%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÜZEMELTETÉSI KÖLTSÉG	662	0,1%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT BÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	4 334	0,5%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT KÖZÜZEMI DÍJAK BEVÉTELE	39 532	4,8%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÓRZÉS, PÉNZSZÁLLÍTÁS BEVÉTELE	9 114	1,1%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT TAKARÍTÁS BEVÉTELE	644	0,1%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT BIZTOSÍTÁS	16 044	1,9%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT GÉPKOCSI BÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	2 403	0,3%
EGYÉB TOVÁBBSZÁMLÁZOTT SZOLGÁLTATÁS	12 906	1,6%
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	830 293	100,0%

Az értékesítés nettó árbevételének 78,4%-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	1.183 E Ft
– Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	3.460 E Ft
– Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	100.000 E Ft
– IKOP-3.2.0-15-2016-00002 támogatás feloldása	245.923 E Ft
– Egyéb bevételek	4.269 E Ft
– Összesen:	354.835 E Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Késedelmi kamat	28 E Ft
– Támogatás	231.050 E Ft
– Iparűzési adó	14.284 E Ft
– Gépjárműadó	267 E Ft
– Építményadó	3.785 E Ft
– Telekadó	9.796 E Ft
– Innovációs hozzájárulás	2.143 E Ft
– Cégauto adó	1.174 E Ft
– Ráfordításként elszámolt adó	1.619 E Ft
– Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	58 E Ft
– egyéb elszámolás, kerekítés	276 E Ft
– Összesen:	264.480 E Ft

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 12.063 E Ft-os eredménye a Cash-pool tevékenység kapott kamatbevételéből, illetve az ezt meghaladó kamatkiadásokból, továbbá a közép lejáratú kölcsön kamatából és a lízing-kötelezettség kamatráfordításából adódott.

2.4. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	8.177 E Ft
növelő tételek	
- számviteli törvény szerinti écs.	278.976 E Ft
- adott támogatás	231.050 E Ft
- nem a váll. érdekében felmerült költség	58 E Ft
összesen:	510.084 E Ft
csökkentő tételek	
- adó törvény szerinti écs.	297.398 E Ft
- kapott támogatás	100.000 E Ft
- előző évek elhatárolt vesztesége	60.432 E Ft
összesen:	457.830 E Ft

A módosító tételek után a **társasági adóalap 60.431 E Ft.**

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

A csoportos társasági adó figyelembevételével az adófizetési kötelezettség 5.439 eFt.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A társaság részesedései

Társaság neve	Címe	Jegyzett tőke	Részesedés mértéke
Kaposvári Közlekedési Zrt.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	5.800	100 %
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt.	7400 Kaposvár, Fő u. 52.	53.380	83,55 %
Kaposvári INERT Zrt.”f.a.”	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	5.000	99,77 %
KAVIZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	468.157	93,38 %
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Csík F. sétány 1.	3.500	100 %
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	7400 Kaposvár, Kossuth L. u. 6.	3.300	100 %
Kaposvári Nagypiac Kft.	7400 Kaposvár, Baross G. u. 5-13.	500.000	100 %
Kaposvári Parkolási Kft	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.400	100 %
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.000	50 %
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. „f.a.”	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.000	55 %
Kaposvári Környezetvédelmi Kft. „f.a.”	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.000	55 %
Aquamedical Kft.	7400 Kaposvár, Csík F. sétány 1.	3.300	100 %
Kapos Sport Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.300	100 %
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.400	100 %

Összevont (konszolidált) éves beszámolót a KAPOS HOLDING Zrt. (7400 Kaposvár, Cseri út 16.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a KAPOS HOLDING Zrt. székhelyén megtekinthető.

2. A társaság részvényeinek megoszlása

2022. december 31-én:

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata: 100%-ban.

5 db 1.000.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló törzsrészvény

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

3. KAPOV HOLDING Zrt. és leány- és jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásaival üzleti kapcsolatainak bevételei, költségei, ráfordításai

adatok eFt-ban

Társaság neve	Bevétel	Költség, ráfordítás
	(e Ft)	(e Ft)
Kaposvári Közlekedési Zrt.	77 625	624
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	195 324	3
Kaposvári INERT Zrt.	3 520	
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű K.ft.	156 872	1 126
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit K.ft.	19 874	
Kapos TV és Rádió Nonprofit K.ft.	7 397	
Kaposvári Nagypiac K.ft.	8 527	
Kaposvári Parkolási K.ft.	26 309	
Kaposvári Hulladékgyűjtési Nonprofit K.ft.	230 806	64
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit K.ft.	1 500	
Kaposvári Környezetvédelmi K.ft.	1 500	
Aquamedical K.ft.	1 642	
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit K.ft.	23 020	
Kapos Sport Nonprofit K.ft.	7 118	1 430
Összesen	761 034	3 247

4. Kapcsolt és jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség

adatok eFt-ban

Társaság neve	Vevő- követelés	Egyéb köv.kölcsön, cash-pool	Szállító tartozás	Egyéb kötelezettség, cash-pool
Kaposvári Közlekedési Zrt.	35 451	259 827	90	
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	114			4 145 503
Kaposvári INERT Zrt.	9 144			
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű K.ft.	124 939		112	22 132
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit K.ft.	5 471	207 979		
Kapos TV és Rádió Nonprofit K.ft.	528			37 961
Kaposvári Nagypiac K.ft.	599	17 400		
Kaposvári Parkolási K.ft.	406			87 255
Kaposvári Hulladékgyűjtési Nonprofit K.ft.	47 386		5	133 667
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit K.ft.	1 587			
Kaposvári Környezetvédelmi K.ft.	2 540			
Aquamedical K.ft.	57			3 132
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit K.ft.	1 143			13 440
Kapos Sport Nonprofit K.ft.	1 908		165	25 960
Összesen	231 273	485 206	372	4 469 050

5. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Anyagköltség	24.259
Igénybevett szolgáltatások	94.599
Egyéb szolgáltatások	55.012
Eladott áruk beszerzési értéke	6.720
Eladott (közvetített szolgáltatások)	85.137
Anyagjellegű ráfordítások	265.727
Béreköltség	303.822
Személyi jellegű egyéb kifizetés	34.522
Bérbírlékok	42.484
Személyi jellegű ráfordítások	380.828
Értékcsökkenési leírás	277.979

6. Személyi jellegű ráfordítások

2022. évi számviteli béreköltség és számfejtett személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség E Ft	Személyi jell. kifiz E Ft	Jövedelem Összesen E Ft
Teljes munkaidős szellemi	48,4	281.780	28.517	310.297
Részmunkaidős szellemi	3,0	5.822	854	6.676
Megbízási díjak	0	7.180	0	7.180
Tiszteletdíjak	0	8.880	0	8.880
Egyszerűsített foglalkoztatás		160		
Egyéb személyi jellegű kifizetés	-	-	5.151	5.151
Mindösszesen	51,4	303.822	34.522	338.344

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

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlag-jövedelem eFt/fő
Teljes munkaidős szellemi	48,4	5.821.906	6.411.110
Részmunkaidős szellemi	3,0	1.940.502	2.225.061

Felügyelő Bizottság

3.840 E Ft

Igazgatóság

5.040 E Ft

A társaságnál igazgatóság 3 taggal működik. 2022. 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 leány- és jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Aquamedical Kft., Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft., Kaposvári Parkolási Kft. és Kapos Sport Nonprofit Kft az OTP Bank Nyrt-vel kötött 1.600.000 eFt folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség 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, 2023. február 28.


Gombos Attila
elnök-vezérigazgató

23084650-6420-114-14

Statisztikai számjel

14-10-300273

Cégjegyzék száma

Cash - Flow 2022.év

Sorszám	Megnevezés	Tárgyév eFt
1	Adózás előtti eredmény	8 177
2	Elszámolt amortizáció	277 979
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés)	-
6	Szállítói állomány változása	18 170
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	2 984 608
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	- 245 249
9	Vevőkövetelés változása	- 4 621
10	Forgóeszközök változása	- 221 230
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	98 536
12	Nyereség után fizetett adó	- 5 439
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
I.	Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-folw, 1-11 sorok)	2 910 931
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 28 492
15	Befektetett eszközök eladása	997
16	Kapott osztalék, részesedés	
II.	Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-folw, 14-16 sorok)	- 27 495
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (saját tőke változás)	
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.kibocs.bev.	
19	Hitel és kölcsön felvétele	
20	Hosszú lejár.újított kölcsönök és bankb.törlesztése	
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (tőkerendezése)	223 387
23	Részvénybevonás, tőke kivonás	
24	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.visszafiz.	
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-59 048
26	Hosszú lejáratra újított kölcsönök és elh.bankbetétek	
27	Véglegesen átadott pénzeszköz	-223 437
28	Alapítókkal szembeni, ill.egyéb hosszú lejár.köt.vált.	-87
III.	Pénzügyi tevékenységből származó változás (Finanszírozási cash-folw, I±II.)	- 59 185
IV.	Pénzeszközök változása (I.-II.-III. Egyenlege)	2 824 251

Keltezés: 2023. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

