

13121305-6820-113-14
Statisztikai számjel

14-09-305578
Cégjegyzék száma

KAPOSVÁRI PARKOLÁSI KFT

**7400 KAPOSVÁR, CSERI ÚT 16.
2021. december 31.**

Éves beszámoló

Keltezés: 2022. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521

13121305-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31., péntek

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	0		1 294
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0		1 294
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0		1 294
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2022. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Parkolási Kft.
P.H.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521

13121305-6820-113-14

Statistikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31., péntek

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	64 720		99 982
30	I. KÉSZLETEK	0		0
31	Anyagok	0		0
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK	12 284		99 633
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		0
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			99 496
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	12 284		137
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	52 436		349
54	Pénztár, csekkek	201		349
55	Bankbetétek	52 235		0
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		9
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		9
59	Halasztott ráfordítások	0		0
60	Eszközök összesen	64 720		101 285

Keltetés: 2022. február 28.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Parkolási Kft.
 7400 Kaposvár, Cseri út 16.
 Adószám: 13121305-2-14
 Szlsz: 11743002-21328521

13121305-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31., péntek

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	60 555		72 437
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 400		3 400
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	155 337		155 337
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-104 263		-98 182
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 081		11 882
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	4 165		28 848
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2022. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521

13121305-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31., péntek

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 165		28 848
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	247		811
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	21		212
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 897		27 825
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		0
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	64 720		101 285

Keltezés: 2022. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521

13121305-6820-113-14

Statistikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2021.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	59 796		83 241
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	59 796		83 241
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	11		252
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	988		758
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 272		30 864
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	460		577
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 421		6 741
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	21 141		38 940
15	10 Bérköltség	24 155		23 956
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 316		2 358
17	12 Bérjárulékok	3 966		3 671
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	30 437		29 985
19	VI. Értécsökkenési leírás	556		350
20	VII. Egyéb ráfordítások	1 305		1 776
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)	6 368		12 442

Keltetés: 2022. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521

13121305-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2021.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
32	ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
42	ebből: értékelési különbözet	0		0
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	0		0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	6 368		12 442
46	X. Adófizetési kötelezettség	287		560
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	6 081	0	11 882

Keltezés: 2022. február 28.

T-v
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521

13121305-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2021.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	59 796		83 241
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	59 796		83 241
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	19 036		29 611
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 421		6 741
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	21 457		36 352
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	38 339		46 889
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	9 129		9 957
10	7 Igazgatási költségek	16 554		22 966
11	8 Egyéb általános költségek	4 994		0
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	30 677		32 923
13	V. Egyéb bevételek	11		252
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI. Egyéb ráfordítások	1 305		1 776
16	ebből: értékvesztés			
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	6 368		12 442

Keltezés: 2022. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521

13121305-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgy év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	e	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
27	ebből: értékelési különbözet	0		0
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások,			
32	19 árfolyamvesztéségek			
33	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
37	ebből: értékelési különbözet	0		0
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0		0
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	6 368		12 442
41	IX. Adófizetési kötelezettség	287		560
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	6 081	0	11 882

Keltezés: 2022. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521

Kaposvári Parkolási Kft.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:	Kaposvári Parkolási Kft.
Székhelye:	7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Postacíme:	7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Alapítás időpontja:	2003.11.06.
Névváltozás időpontja:	2020.02.03.
Előző cégnév:	Kaposvár Jégcsarnok Kft.
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: 5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

2021. évi főbb adatok:

Saját tőke:	72.437 eFt
Jegyzett tőke:	3.400 eFt
Adózott eredmény:	11.882 eFt
Nettó árbevétel:	83.241 eFt
Átlagos állományi létszám:	7,67 fő

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Turnai Károly

7570 Barcs, Kandó Kálmán u. 7. fszt 2.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Parkolási Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően magyar nyelven 2021. 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 2021. üzleti év tekintetében könyvvizsgálatra a konszolidáció miatt kötelezett.

A könyvvizsgálatot végezte:

Dr. Cseke László könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.

Nyilvántartási szám: 001430

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 visszaírásával. A mérleg valódiságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

Az eszközök besorolása

A társaság eszközei rendeltetésük, használatuk alapján kerülnek besorolásra a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé. A befektetett eszközök olyan eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. Amennyiben egy eszköz használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, átsorolásra kerül sor.

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

A beszerzési érték meghatározása a számviteli törvény 47-50. §-ában előírtak szerint történik.

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló tételeket az 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 utolsó 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.

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 200 E Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatbavételkori – 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

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

2021. évben értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

2.6. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

A bevételek és ráfordítások tartalmaznak minden olyan tételt, melyek a számviteli törvény ide sorol. 2021. 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 feltárássának évében az ellenőrzések során megállapított hibák és hibahatások eredménye a saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttesen számított értéke nem éri el az 1 millió Ft-ot, a hiba nem minősül jelentősnek, így az önellenőrzésre vonatkozó sajátos szabályok (három oszlopos beszámoló) nélkül a tárgyévi könyvelésben kell javítani.

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
	2020. év		2021. év		
	E FT	%	EFT	%	%
Befektetett eszközök	0	0	1.294	1,3	-
Forgó eszközök	64.720	100,0	99.982	98,7	154,5
Aktív időbeli elhat.	0	0	9	0	-
Eszközök összesen	64.720	100	101.285	100	156,5
Saját tőke	60.555	93,6	72.437	71,5	119,6
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	4.165	6,4	28.848	28,5	692,6
Passzív időbeli elhat.	0	0	0	0	0
Források összesen	64.720	100	101.285	100	156,5

2021-ben a társaság eszközeinek 98,7 %-át a forgóeszközök képezték. A vállalkozás vagyona 36.565 e Ft-tal nőtt. A forgóeszközök 54,5 %-kal növekedett.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 71,5 %. A társaság kötelezettsége az előző évhez 692,6 %-kal, azaz 24.683 e Ft-tal nőtt, a növekvő tevékenység forgalom miatt.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2020	2021	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	-	5597,9	-
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	6,9	39,8	576,8
Saját tőke növekedése E Ft	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	1781,0	2130,5	119,6
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	100,4	164,0	163,3

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató értéke azt mutatja, hogy a kis értékű befektetett eszközöket (1 294 eFt) a saját tőke (72 437 eFt) sokszorosán tudja finanszírozni.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. A mutató értéke 2020. évhez nagy mértékben javult a tevékenység bővülése miatt.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020 %	2021 %	Index %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H. lejár.köt. + Saját tőke	0	0	0
Nettó eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	-13,4	-97,7	729,1
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	1553,9	3465,8	223,0
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	1259,0	1,2	0,1

A társaság adósságállománya nem értelmezhető.

A likviditási ráta megmutatja, hogy a forgóeszközök hány %-a fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket. A forgóeszközök 3465,8 %-a fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket.

A társaság 2021. év végén 349 eFt pénzeszközzel rendelkezett. A mutató értéke az előző évhez képest jelentősen csökkent.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020 %	2021 %	Index %
Bevétel-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	10,7	14,9	139,3
Tőkearányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	10,5	17,2	163,8
Élőmunka-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Személyi jell. ráfordítások}}$	20,9	41,5	198,6
Eszközarányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	9,8	12,3	125,5

A társaság 2021. évi adózás előtti eredménye 12.442 e Ft.

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

adatok eFt-ban

SZSZ	BRUTTÓ ÉRTÉK	NYITO	növekedés	csökkenés		ZARO
				értékesítés	selejtezés	
113	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	50 000	0		0	50 000
122	TELEK, TELKESÍTÉS	0	0	0	0	0
1231	ÉPÜLETEK	0	0	0	0	0
124	EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK	0	0	0	0	0
12	ÉPÜLETEK	0	0	0	0	0
13	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓESZKÖZÖK	0	0	0	0	0
141	ÜZEMI (ÜZLETTI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	0	0	0	0	0
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	0	1 323 800	0	0	1 323 800
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALÁ TTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	556 130	320 564	0	0	876 694
146	EGYÉB BERENDEZÉS	0	0	0	0	0
14	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	556 130	1 644 364	0	0	2 200 494
	BRUTTÓ ÖSSZESEN	606 130	1 644 364	0	0	2 250 494
SZSZ	BRUTTÓ ÉRTÉK	NYITO	növekedés	csökkenés		ZARO
119	IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	50 000	0		0	50 000
12	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	0	0	0	0	0
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINTI	0	0	0	0	0
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK TERVEN	0	29 632	0	0	29 632
1495	Kisértékű egyéb gépek, berendezések, felszerelések	556 130	320 564	0	0	876 694
149	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK TERVEN	556 130	350 196	0	0	906 326
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	606 130	350 196	0	0	956 326
	NETTÓ ÖSSZESEN	0	1 294 168	0	0	1 294 168

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2021. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök/ Követelések

2021.12.31-én	Adatok eFt-ban
Utalvány elszámolás	17
Szállító túlfizetés	120
Összesen	137

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás értéke 9 eFt, mely a következő évi parkolóbérlet értékét tartalmazza.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 72.437 e Ft, a társaság törzstőkéje 3.400 e Ft.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál nem történt elszámolás.

1.8. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség nem keletkezett.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

2021.12.31-én	Adatok eFt-ban
SZJA	337
Társasági adó	488
Szakképzési hozzájárulás	33
Innovációs hozzájárulás	169
Szocho	321
TB járulék	412
Áfa, folyamatos áfa	768
Iparűzési adó	387
TB ellátások	34
Munkabér	1.533
Önkormányzati elszámolás	23.343
Összesen:	27.825

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként nem került elszámolásra.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	E Ft	%
Parkolási közszolgáltatás bevétele	76.500	91,9
Továbbszámlázott/közvetített szolgáltatások	6.741	8,1
Értékesítés nettó árbevétele összesen	83.241	100,0

A Parkolási közszolgáltatási tevékenység végzéséért a Társaságunkat díjazás illeti meg, ezen bevétel képezi az értékesítés nettó árbevételét. A parkolási tevékenységből befolyt bevétel az Önkormányzatot illeti meg, a Kft csak a tevékenységet végzi havi elszámolás mellett.

2021-ben más értékesítési árbevétel nem képződött.

2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

- Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	169 eFt
- Különféle egyéb bevételek	82 eFt
- Kerekítésből adódó bevételek	1 eFt

Egyéb ráfordítások részletezése:

- Adók, illetékek	1.742 eFt
- Elengedett követelés	19 eFt
- Egyéb ráfordítás, kerekítés	15 eFt

Adózás előtti eredmény: 12.442 eFt

növelő tételek

- számviteli törvény szerinti écs. 350 eFt

összesen: 350 eFt

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs. 350 eFt

- előző évi veszteség felhasználása 6.221 eFt

összesen: 6.221 eFt

A módosító tételek után a társasági adóalap 6.221 eFt lett, mely után **560 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége** keletkezett.

2.7. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Anyagköltség	758
Igénybe vett szolgáltatások	30.864
Egyéb szolgáltatások	577
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások)	6.741
Anyagjellegű ráfordítások	38.940
Béreköltség	23.956
Személyi jellegű egyéb kifizetés	2.358
Bérbírlékok	3.671
Személyi jellegű ráfordítások	29.985
Értékcsökkenési leírás	350

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és bér adatok

2021. évi számviteli béreköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)	Jövedelem összesen (eFt)
Teljes munkaidős	7,67	22 756	1 737	24 493
Részmunkaidős	0	0	0	0
Megbízási díjak	1	1 200	0	1 200
Repi, utazási ktg. egyéb	-	-	621	621
Mindösszesen	7,67	23 956	2 358	26 314

Megnevezés	Létszám	Átlagkereset	Átlag - jövedelem
	fő	Ft/fő	Ft/fő
Teljes munkaidős	7,67	2 966 919	3 193 391
Részmunkaidős	0	0	0
Összesen	7,67	2 966 919	3 193 391

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2021. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

2. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

2021. évben kapcsolt vállalkozással szemben bevétel nem keletkezett.

2021. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom e Ft-ban

Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	13
Kaposvári Közlekedési Zrt.	49
Kapos Holding Zrt.	25.548

2021. évi kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség (e Ft)

megnevezés	vevő- követelés	egyéb követelés, cash- pool	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt	-	99 496	212	-
Összesen:	0	0	21	0

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

A működési cash-flow a vállalkozás szokásos működéséből, tevékenységéből származó pénzeszköz változást mutatja be. Ebben a szakaszban keletkezik az a pénz mennyiség, amely finanszírozza a vállalkozás saját beruházásait, pénzügyi befektetéseit. A működési cash-flow a társaságnál negatív 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 52.087 eFt -tal csökkent az előző időszakhoz képest.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2021. december 31.

E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-50 443
2	1 Adózás előtti eredmény ±	12 442
3	2 Elszámolt amortizáció +	350
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	564
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	24 119
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	0
10	9 Vevőkövetelés változása ±	0
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-87 349
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-9
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-560
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-1 644
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-1 644
	14/b Beruházási előleg ±	
17	15 Befektetett eszközök eladása +	0
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-52 087

V. Mérlegen kívüli tételek

1. Függő, jövőbeni kötelezettségek

Függő és jövőbeni kötelezettségek a társaságot nem terhelik.

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

2. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

3. Mérlegen kívüli tételek

COVID19-hez kapcsolódó kormányzati intézkedések következtében 2020.11.04-től 2021.05.22-ig a közterületi parkolás díjmentessé vált, így a társaság fő tevékenysége szünetelt. Ezen időszak alatt a szabad kapacitások különböző állagmegóvási, karbantartási feladatokat, továbbá a díjfizető zónák különböző eszközeinek ellenőrzését végezte.

A vállalkozás folytatásának elve:

A koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet a vállalkozás folytatására várhatóan nem lesz lényeges hatással.

Kaposvár, 2022. február 28.

Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521

Turnai Károly
ügyvezető

Kaposvári Parkolási Kft.

2021. évi üzleti jelentése



Kaposvár, 2022. február 28.

Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Sztsz: V1743002-21328521

Turnai Károly
ügyvezető igazgató

I. Gazdasági környezet

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 2. pontjában meghatározott településüzemeltetési feladatok ellátásáról Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési intézménye, Kaposvár Megyei Jogú Város Városgondnoksága útján gondoskodott. A Városgondnokság által ellátott településüzemeltetési feladatok magában foglalták a köztemetők kialakítását és fenntartását, a közvilágításról való gondoskodást, a helyi közutak és tartozékainak kialakítását és fenntartását, közparkok és egyéb közterületek kialakítását és fenntartását, gépjárművek parkolásának biztosítását. A jogszabályban meghatározott feladatok részeként az intézmény gondoskodott a Deseda tó, az Állati Hulladékbe gyűjtő üzemeltetéséről, a gyepmesteri és a közfoglalkoztatással kapcsolatos feladatokról, valamint a fizető parkolók üzemeltetéséről.

Az Önkormányzat Közgyűlése 2020. április 1-től a Városgondnokság által ellátott feladatokat gazdasági társasági formában történő működéséről döntött. A Kaposmenti Hulladékgyűjtő Nonprofit Kft. és a Kaposvár Jégcsarnok Kft. a Kapos Holding Zrt. tulajdonában lévő, gazdasági tevékenységet nem folytató cégekbe vitték át a Városgondnokság által ellátandó közfeladatokat. A településüzemeltetés és kapcsolódó feladatok az előbbi nonprofit, a fizető parkolók üzemeltetése az utóbbi gazdasági társaságba. A Kaposvár Jégcsarnok Kft. nevét Kaposvári Parkolási Kft-re változtatták meg.

II. Társaság általános adatai

Név:	Kaposvári Parkolási Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített név:	Kaposvári Parkolási Kft.
Székhely:	Kaposvár, Cseri út 16.
Cégjegyzék szám:	14 09 305578
Adószám:	13121305-2-14
Jegyzett tőke:	3 400 000 Ft
Társaság tulajdonosa:	KAPOS HOLDING Zrt.
Ügyvezető:	Turnai Károly
Felügyelő Bizottság tagjai:	Borhi Zsombor Oláh Lajosné dr. Giber Vilmos

III. A Társaság 2021. évi tevékenységének értékelése

COVID19-hez kapcsolódó kormányzati intézkedések következtében 2020.11.04-től 2021.05.22-ig a közterületi parkolás díjmentessé vált, így a társaság fő tevékenysége szünetelt. Ezen időszak alatt a szabad kapacitások különböző állagmegóvási, karbantartási feladatokat, továbbá a díjfizető zónák különböző eszközeinek ellenőrzését végezte. Miután ezen tevékenységhez kapcsolódó feladatok teljesítésre kerültek, úgy a parkoló ellenőri állomány 2021.02.01-től „munkaszerződés módosítás közös megegyezéssel” szerződésmódosítással állásidőre kerültek a díjmentes parkolási idő végéig. Ezzel az intézkedéssel a munkavállalók állományban maradtak, a legalacsonyabb díjazás mellett, így a know-how veszteség nem történt meg és a személyzeti költségek is jelentősen redukálódtak.

Kaposvári Parkolási Kft. fő tevékenysége a Kaposvári Parkolási Rendeletben megfogalmazottak szerint a díjfizető zónákban a parkoló gépjárművek ellenőrzése. További feladatok az eszközpark (parkolóautomaták) üzemeltetése, karbantartás, készpénzbegyűjtés, KMJV tulajdonában lévő elektromos töltők üzemeltetése. Kintlévőségkezelés, ügyfélszolgálat kiszervezésre került a Kapos Holding Zrt-be.

Foglalkoztatottság alakulása: 6 fő parkolóellenőr, 1 fő parkolóellenőr karbantartó, 1 fő karbantartó, 1 fő megbízott adminisztrátor.

1) Bevételek alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele 83 241 eFt, amely az önkormányzat által nyújtott támogatásból és a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből tevődik össze, 8,8%-kal a terv felett alakult.

A Társaság egyéb bevétele 252 eFt, amely káreseménnyel kapcsolatos bevételből és egyéb elszámolásból, kerekítésből származik.

2) Költségek, ráfordítások alakulása

Az anyagköltségek (758 eFt) 12,7%-kal alacsonyabb a tervezett értéknél. Ennek oka alapvetően a nyomtatvány költségeinek terv alatti alakulása.

Az igénybevett szolgáltatások összege 30 864 eFt, amely 5,9 %-os növekedést mutat a tervhez képest.

Kiemelkedő tételek:

- ingatlan bérleti díj 3 741 eFt,
- ügyvédi díj 1 890 eFt
- érmefeldolgozás 1 289 eFt
- postaköltség 1 305 eFt
- Holding üzletviteli tanácsadás 20 520 eFt.

Egyéb szolgáltatások összege 577 eFt, jelentősen a terv alatt teljesült.

Eladott, közvetített szolgáltatások értéke 6 741 eFt.

A személyi jellegű ráfordítások értéke (29 985 eFt) 12,0%-kal a terv szint alatt alakult. Ez köszönhető volt a 2021.02.01- 2021.05.22 között állásidőn lévő parkoló ellenőr állomány alacsonyabb bérköltségének.

Az értékcsökkenés összege 350 eFt, amelyből 30 eFt értékben terv szerinti amortizáció, 320 eFt értékben használatba vételkor egy összegben került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások (1 776 eFt) mely az iparüzési adót és az innovációs hozzájárulást, elengedett követelést, kerekítéseket illetve a pénztárháányt foglalja magában.

3) Eredmény alakulása

A fenti bevételek, költségek és ráfordítások figyelembevételével az üzemi tevékenység eredménye, valamint az adózás előtti eredmény 12 442 eFt, mely a tervezett értéknek több, mint kétszerese (213,5%).

IV. Foglalkoztatáspolitikai

Az átlagos statisztikai állományi létszám 7,67 fő. Személyi jellegű ráfordítások 29 985 eFt. A Kft. által foglalkoztatott munkavállalók munkabére és járulékai szerepel ezen a soron. Itt jelennek meg az eseti megbízási díjak, tiszteletdíjak, egyéb személyi jellegű kifizetések és járulékaik.

V. Kutatás, fejlesztés

Társaságunk a K+F területén nem kompetens.

VI. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel, veszélyes hulladékkal a cég nem rendelkezett.

VII. Beruházási tevékenység

A 2021. évben 1 324 eFt értékben került sor számítógépek beszerzésére.

VIII. Pénzügyi instrumentumok

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik. Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, felelősségvállalás, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná.

A társaság nem rendelkezik pénzügyi instrumentumokkal, befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít. Ár-, hitel-, kamat-, likviditási- és cash-flow kockázat nincs.

IX. Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események

Fordulónap után lényeges esemény nem történt.

X. Összegzés

Változó törvényi és gazdasági körülmények között Társaságunk törekszik a kapacitásainak kihasználásával a hatékony működésére, valamint a szolgáltatás magas szinten tartására.

Dr. Cseke László kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 001430.
7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36. tel/fax:82-427-456, 06-30-288-54-23, e-mail:kondit@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A KAPOS HOLDING ZRT-nek, mint a KAPOSVÁRI PARKOLÁSI Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **KAPOSVÁRI PARKOLÁSI Kft.** – (7400 Kaposvár Cseri. u. 16., Cg. 14-09-305578) -, („a Társaság”), 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 101.285 E Ft, az adózott eredmény 11.882 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről, a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex Kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **KAPOSVÁRI PARKOLÁSI Kft.** 2021. évi üzleti jelentéséből áll. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói

jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről, és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **KAPOSVÁRI PARKOLÁSI Kft.** 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **KAPOSVÁRI PARKOLÁSI Kft.** 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabályok vonatkozó előírásaival.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közze tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céлом kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem) megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2022. április 5.

Dr. Cseke László
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 001430.

DR CSEKE LÁSZLÓ e.v.
Könyvvizsgáló

Engedély szám: 001430
7400 Kaposvár, Kazinczy F, u. 36.
Adószám: 51190518-1-34