

23084650-6420-114-14
Statisztikai számjel

14-10-300273
Cégjegyzék száma

Kapos Holding Zrt.

7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
2017. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: 2018. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
KAPOS HOLDING ZRT.
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Cégjegyzékszám: 14-10-300273
Adószám: 23084650-2-14
Számlasszám: 11743002-20195074

23084650-6420-114-14

Statisztikai számjel

14-10-300273

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	2017.12.31
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	2 456 602		2 734 116
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	11 321		7 221
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	11 321		7 221
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	588 187		844 955
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 827		14 451
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 787		23 166
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	548 573		774 182
16	Beruházásokra adott előlegek			33 156
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 857 094		1 881 941
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 857 094		1 881 941
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	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			

Keltetés: 2018. február 28.

KAPOS HOLDING ZRT.
 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
 Cégjegyzékszám: 14-10-300273
 Adószám: 23084650-2-14
 Számlaszám: 11743002-20195074


 vállalkozás vezetője (képviselője)

23084650-6420-114-14
Statistikai számjel

14-10-300273
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		2016.12.31	Előző év(ek) módosí- tásai	2017.12.31
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	1 266 470		1 804 291
30	I. KÉSZLETEK	0	0	0
31	Anyagok			
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			0
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	240 226		294 743
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		537
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	183 174		226 570
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	57 052		67 636
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsoló 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	1 026 244		1 509 548
54	Pénztár, csekkek	46		102
55	Bankbetétek	1 026 198		1 509 445
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 071		5 753
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 426		1 776
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 645		3 977
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	3 728 143		4 544 160

Kelteszés: 2018. február 28.

KAPOS HOLDING ZRT.
7400 Kaposvár, Achim A. u. 2.
Cégjegyzékszám: 14-10-300273
Adószám: 23084650-2-14
Számlasszám: 11743002-20195074

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23084650-6420-114-14
Statisztikai számjel

14-10-300273
Cégjegyzék száma

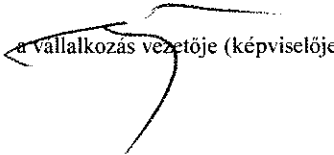
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		2016.12.31	Előző év(ek) módosítási társai	
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	1 964 474	0	2 006 586
62	I. JEGYZETT TŐKE	2 006 143		2 006 143
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	352 042		352 042
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-452 666		-393 711
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	28 308		0
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	30 647		42 112
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	1 287 735	0	1 972 358
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 LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 364	0	63 171
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			57 297
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 364		5 874

Keltezés: 2018. február 28.

KAPOS HOLDING ZRT.
7400 Kaposvár, Achim A. u. 2.
Cégjegyzékszám: 14-10-300273
Adószám: 23084650-2-14
Számlasszám: 11743002-20195074

a vállalkozás vezetője (képviselője)



23084650-6420-114-14

Statisztikai számjel

14-10-300273

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		2016.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2017.12.31
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 284 371	0	1 909 188
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			79 662
96	Vevőktől kapott előlegek			63 845
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	58 928		129 018
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 158 304		1 562 057
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	67 139		74 606
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	475 934		565 216
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 944		16 786
108	Halasztott bevételek	466 990		548 430
109	Források összesen	3 728 143	0	4 544 160

Keltetés: 2018. február 28.

P.H.
KAPOS HOLDING ZRT.
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Cégjegyzékszám: 14-10-300273
Adószám: 23084650-2-14
Számiaszám: 11743002-20195074

1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23084650-6420-114-14
Statisztikai számjel

14-10-300273
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2017.12.31
a	b	e	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	543 588		576 499
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	543 588	0	576 499
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 456		19 783
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	11 456		19 783
7	III. Egyéb bevételek	153 795		43 290
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	13 887		9 573
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	102 956		94 515
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	53 713		61 056
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	6 291		5 897
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 608		12 445
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	185 455	0	183 486
15	10 Bérköltség	227 189		255 778
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 971		26 520
17	12 Bérjárulékok	66 262		60 337
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	323 422	0	342 635
19	VI. Értékcsökkenési leírás	14 150		16 151
20	VII. Egyéb ráfordítások	24 863		42 056
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	160 949		55 244

Keltezés: 2018. február 28.

KAPOS HOLDING ZRT.
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Cégjegyzékszám: 14-10-300273
Adószám: 23084650-2-14
Számlaszám: 11743002-20195074

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23084650-6420-114-14
Statisztikai számjel

14-10-300273
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2017.12.31
a	b	e	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			7 700
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			16 300
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 527		1 870
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 527		1 870
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 527	0	25 870
33	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
33	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
33	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 562		2 554
33	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			1 939
33	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	123 006		32 134
33	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2		0
33	Ebből: értékelési különbözet			
33	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	124 570	0	34 688
33	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-123 043	0	-8 818
41	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	37 906	0	46 426
46	X. Adófizetési kötelezettség	7 259		4 314
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	30 647	0	42 112

Keltezés: 2018. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSHOLDING ZRT.
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Cégjegyzékszám: 14-10-300273
Adószám: 23084650-2-14
Számlasszám: 11743002-20195074
1.

23084650-6420-114-14
Statisztikai számjel

14-10-300273
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		2016.12.31	Előző év(ek) módosí- tásai	2017.12.31
a	b	e	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	543 588		576 499
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	543 588		576 499
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	258 183		262 368
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	6 291		5 897
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 608		12 445
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	273 082		280 710
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	270 506		295 789
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7 Igazgatási költségek	238 489		241 779
11	8 Egyéb általános költségek			
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	238 489		241 779
13	V. Egyéb bevételek	153 795		43 290
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI. Egyéb ráfordítások	24 863		42 056
16	ebből: értékvesztés			
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	160 949		55 244

Keltezés: 2018. február 28.

KAPOS HOLDING ZRT.
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Cégjegyzékszám: 14-10-300273
Adószám: 23084650-2-14
Számiaszám: 11743002-20195074

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23084650-6420-114-14

Statisztikai számjel

14-10-300273

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31	Előző év(ek) módosí- tásai	2017.12.31
a	b	e	d	e
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			7 700
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			16 300
21	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 527		1 870
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 527		1 870
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0
27	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	1 527		25 870
33	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
33	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)			
33	19 származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
33	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 562		2 554
33	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		1 939
33	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	123 006		32 134
33	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2		0
33	Ebből: értékelési különbözet			
34	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)	124 570		34 688
35	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-123 043		-8 818
41	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	37 906	0	46 426
46	IX. Adófizetési kötelezettség	7 259		4 314
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	30 647		42 112

Keltetés: 2018. február 28.

KAPOS HOLDING ZRT.7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Cégjegyzékszám: 14-10-300273
Adószám: 23084650-2-14
Számlasszám: 11743002-20195074

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOS HOLDING ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017.

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.

Cégbírósági 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.

2017. évi főbb adatok:

Saját tőke:	2.006.586 E Ft
Jegyzett tőke:	2.006.143 E Ft
Adózott eredmény:	42.112 E Ft
Nettó árbevétel:	576.499 E Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	50,82 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 2017. 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:

Katona Sándorné

7400 Kaposvár, Kölcsey Ferenc utca 81.

Regisztrációs szám: 001454 (könyvvizsgáló kamarai tagszám)

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 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, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre.

Céltartalék képzés 2017. 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 %
– <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 %
– 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

2017. évben 32.134 E Ft értékvesztés képzés 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 2017. 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.

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
	2016. év		2017. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	2 456 602	65,9%	2 734 116	60,2%	111,3%
Forgó eszközök	1 266 470	34,0%	1 804 291	39,7%	142,5%
Aktív időbeli elhat.	5 071	0,1%	5 753	0,1%	113,5%
Eszközök összesen	3 728 143	100%	4 544 160	100%	121,9%
Saját tőke	1 964 474	52,7%	2 006 586	44,2%	102,1%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	
Kötelezettségek	1 287 735	34,5%	1 972 358	43,4%	153,2%
Passzív időbeli elhat.	475 934	12,8%	565 216	12,4%	118,8%
Források összesen	3 728 143	100%	4 544 160	100%	121,9%

2017-ben a társaság eszközeinek 60,2%-át a befektetett eszközök, 39,7%-át a forgóeszközök képezték. A befektetett eszközök aránya magas. A vállalkozás mérlegfőösszege 21,9%-kal, azaz 816.017 E Ft-tal növekedett. A vagyonsvltózást 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 további 11,3%-kal növekedett.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya magas, 44,2%. A tőkeerősség mutató magas volta a Holdingba apportált tagvállalatokban lévő részesedésnek, valamint a korábbi évek működésének köszönhető.

A társaság a 2017. évi kötelezettségei a forrásokon belül 43,4%-ot tesznek ki, amelyből 1.909.188 E Ft a rövid lejáratú kötelezettségek összege, ennek nagy része (1.562.057 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	2016	2017	Index
		%	%	%
Vagyonfedezet 1. %	Saját tőke	80,0	73,4	91,8
	Befektetett eszközök			
Tőkefeszültség %	Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)	89,8	126,5	140,9
	Saját tőke			
Saját tőke növekedése %	Saját tőke	97,9	100,0	102,1
	Jegyzett tőke			
Tőkehatékonyság %	Adózott eredmény	1,6	2,1	134,5
	Saját tőke			

A vagyonszerződés I. mutatója kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonszerződés I. mutatója 8,2%-kal csökkent a Cseri úti ingatlan beruházása miatt.

A tőkefeszültség mutatója kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2017-ben a mutató értéke 126,5%, a rövid lejáratú kötelezettségek 148,6%-os növekedése miatt.

A tőkehatékonyság mutatója 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 2017. évben 2,1%.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2016	2017	Index
		%	%	%
Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú köt.	0,2	3,1	1785,4
	H.lejár.köt.+Saját tőke			
Nettó eladósodottság foka	Kötelezettségek-Követelések	53,3	83,6	156,8
	Saját tőke			
Likviditási ráta	Forgó eszközök	98,6	94,5	95,8
	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 94,5%, amely 4,2%-kal csökkent a forgóeszközök 42,5%-os gyarapodása miatt.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2016	2017	Változás
		%	%	%
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény	1,9	2,3	119,9
	Saját tőke			
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény	1,0	1,0	100,5
	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	2016. év	2017. év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	543 588	576 499	106,1
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	14 899	18 342	123,1
Bruttó termelési érték	528 689	558 157	105,6
– Anyagköltség	13 887	9 573	68,9
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	102 956	94 515	91,8
– Egyéb szolgáltatások értéke	53 713	61 056	113,7
Anyagmentes termelési érték	358 133	393 013	109,7
– Értéksökkenési leírás	14 150	16 151	114,1
Nettó termelési érték	343 983	376 862	109,6
+ Személyi jellegű ráfordítások	323 422	342 635	105,9
+ Értéksökkenési leírás	14 150	16 151	114,1
+ Adózás előtti eredmény	37 906	46 426	122,5
Hozzáadott érték	719 461	782 074	108,7

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk.szám	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés					Záró érték
				Befberuh. Üzembelh.	Kamat	Átvezetés	Értékesítés	Selejt	
I.	11.	15 860 136	640 490	0	0	0	84 800	101 520	16 314 306
I/1.	113	14 010 582	1 38 890	0	0	0	0	0	14 149 472
I/2.	114	57 100	0	0	0	0	0	0	57 100
	116	1 792 454	501 600	0	0	0	84 800	101 520	2 107 734
II.	12-14.	79 653 966	11 452 294	0	0	0	5 207 383	1 069 623	84 829 254
II/1.	12.	22 930 341	0	0	0	0	0	0	22 930 341
	1232	22 930 341	0	0	0	0	0	0	22 930 341
II/2	14.	56 723 625	11 452 294	0	0	0	5 207 383	1 069 623	61 898 913
	141	12 818 839	218 090	0	0	0	1 551 240	51 600	11 434 089
	142	15 491 932	5 821 174	0	0	0	2 750 000		18 563 106
	143	23 447 446	4 913 328	0	0	0	823 900	462 313	27 074 561
	145	4 965 408	499 702	0	0	0	82 243	555 710	4 827 157
I. + II.		95 514 102	12 092 784	0	0	0	5 292 183	1 171 143	101 143 560
III.	16.	548 573 512	254 700 412	12 092 784	114	16 998 550	0	0	774 182 476
	1611	18 531 212	10 508 941	12 041 603	0	16 998 550	0	0	0
	1612	464 718 709	4 048 550	0	12	0	0	0	468 767 247
	1613	65 323 591	240 091 740	0	102	0	0	0	305 415 229
	163	0	51 181	51 181	0	0	0	0	0
I.	1.	644 087 614	266 793 196	12 092 784	114	16 998 550	5 292 183	1 171 143	875 326 036

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 értékcsokkenése	4 539 268	4 740 480	84 800	101 520	9 093 428
	119	<i>Immateriális javak terv szerinti értékcsokkenése</i>	<i>4 539 268</i>	<i>4 740 480</i>	<i>84 800</i>	<i>101 520</i>	<i>9 093 428</i>
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értékcsokkenése	40 040 307	11 410 500	3 355 026	883 169	47 212 612
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 103 539	1 375 816	0	0	8 479 355
	129.	<i>Ingatlanok terv szerinti értékcsokkenése</i>	<i>7 103 539</i>	<i>1 375 816</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8 479 355</i>
II/2	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 936 768	10 034 684	3 355 026	883 169	38 733 257
	149	<i>Egyéb berendezések terv szerinti értékcsokkenése</i>	<i>32 936 768</i>	<i>10 034 684</i>	<i>3 355 026</i>	<i>883 169</i>	<i>38 733 257</i>
			44 579 575	16 150 980	3 439 826	984 689	56 306 040

1.3. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációja

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Értékcsokkenési leírás			Terven felüli értékcsokkenés		
			Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Selejt	Értékesítés	
I.	11.	Immateriális javak	4 238 880	501 600	4 740 480	101 520	84 800	
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	10 910 798	499 702	11 410 500	0	0	
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 375 816	0	1 375 816	0	0	
II/2.	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 534 982	499 702	10 034 684	883 169	3 355 026	
			15 149 678	1 001 302	16 150 980	984 689	3 439 826	

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedés	Érték E Ft-ban
Kaposvári Közlekedési Zrt.	25.733
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	584.438
Kaposvári INERT Zrt.	431.096
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	276.442
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	468
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	20.148
Kaposvári Nagypiac Kft.	500.000
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	22.000
Deseda Kemping Kft.	1.716
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	1.500
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	1.650
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	1.650
Aquamedical Kft.	11.806
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	3.294
Összesen	1.881.941

1.4. Forgóeszközök/ Egyéb követelések

2017.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Részvény vásárlás résztörlesztés	36.132
Készletre adott előleg	1.200
Folyamatos levonható áfa	11.195
Különféle egyéb követelés, letét	159
Társasági adó	17.222
Innovációs járulék	1.502
Szakképzési hozzájárulás	111
Egyéb elszámolások a munkavállalókkal	105
Illeték	10
Összesen	67.636

Vevőkövetelés 2017.12.31-én 537 E Ft, kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 226.570 E Ft.

Pénzeszközök állománya 2017.12.31-én 1.509.548 E Ft, melyből cash-pool Mester számla 1.434.900 E Ft.

KAPOS HOLDING Zrt. és Tagvállalatai cash-pool pénzkészlet 2017.12.31-én (E Ft)

Társaság neve	Cash-pool pénzkészlet
KAPOS HOLDING Zrt.	-5.825
Kaposvári Közlekedési Zrt.	39.029
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	966.559
Kaposvári INERT Zrt.	82.220
KAVÍZ Kaposvári Vízesés- és Csatornamű Kft.	-23.154
Hidromobil Kft.	517
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	-54.310
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	7.421
Kaposvári Nagypiac Kft.	-43.438
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	274.984
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	168.327
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	12.574
Aquamedical Kft.	6.939
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	3.057
ÖSSZESEN:	1.434.900

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 5.753 E Ft-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

– cash-pool kamat 1.776 E Ft

Költség, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

– Bérleti díj, biztosítások, opten, nod, előfizetési díjak 3.977 E Ft

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2.006.586 E Ft. A jegyzett tőke, a tőketartalék nem változott. Az eredménytartalék a 2016. évi adózott eredmény értékével, 30.647 E Ft-tal és 28.308 E Ft fejlesztési tartalék feloldással növekedett. A 2017. évi adózott eredmény értéke 42.112 E Ft.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2017. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.8. Kötelezettségek

2017.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Pénzügyi lízing miatti hosszú lejáratú kötelezettség	5.874
Hosszú lejáratú hitelek	57.297
Rövid lejáratú hitelek	79.662
Kapott előlegek	63.845
Szállítók	129.018
Cash-pool szolgáltatás szerinti kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	1.561.665
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásokal szemben	392
Lízing rövid lej.köt.	1.400
Bér	20.000
ÁFA	13.072
Adó- és járulék kötelezettségek	34.583
Folyamatos telj. számlák fiz. áfája	4.800
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	750
Összesen	1.972.358

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 565.216 E Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- 2017. évet érintő költségek, ráfordítások:
 - kamat 1.951 E Ft
 - személyi jellegű ráfordítások 14.835 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 81.696 E Ft

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	E Ft	%
Üzletviteli tanácsadás bevétele	541.818	94
Bérletértékesítés jutaléka	129	0
Dolgozói bérlet önrész	118	0
Cseri utcai telephely bérleti díja	900	0,2
Gépkocsi bérleti díja	81	0
Továbbszámlázott eszközök bevétele	6.195	1,1
Továbbszámlázott üzemeltetési költség	1.160	0,2
Továbbszámlázott bérleti díj bevétele	6.149	1,1
Továbbszámlázott közüzemi díjak bevétele	1.365	0,2
Továbbszámlázott őrzés, pénzszállítás bevétele	546	0,1
Továbbszámlázott takarítás bevétele	416	0,1
Továbbszámlázott telefondíj bevétele	56	0
Továbbszámlázott IKOP-3.2.0-15-2016-00002	17.485	3
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatás	2	0
Egyéb árbevétel	79	0
Értékesítés nettó árbevétele össz.	576.499	100,0

Az értékesítés nettó árbevételének 94%-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	2.048 E Ft
– Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	144 E Ft
– Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	30.000 E Ft
– KÖZOP-05.5.0-09-11-2015-0004 kapott támogatás	256 E Ft
– Egyéb bevételek	10.842 E Ft
Összesen:	43.290 E Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Értékesített immat.javak, tárgyi eszk.könyv.sz.értéke	1.852 E Ft
– Bíróságok, kötbérek	45 E Ft
– Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	9 E Ft
– Támogatás	18.366 E Ft
– Befektetett eszközök terven felüli écs	187 E Ft
– Iparüzési adó	10.972 E Ft
– Gépjárműadó	104 E Ft
– Építményadó	3.785 E Ft
– Telekadó	5.226 E Ft
– Innovációs hozzájárulás	712 E Ft
– Cégaató adó	398 E Ft
– Ráfordításként elszámolt adó	250 E Ft
– Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	143 E Ft
– egyéb elszámolás, kerekítés	7 E Ft
Összesen:	42.056 E Ft

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek -8.818 E Ft-os eredménye a Cash-pool tevékenység kapott kamatbevételeiből, illetve az ezt meghaladó kamatkiadásokból, kapott osztalékból, üzletrész eladásból, továbbá közép lejáratú kölcsön kamatából, a lízing-kötelezettség kamatráfordításából, és a részesedések értékvesztéséből adódott.

2.4. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	46.426 E Ft	
növelő tételek		
- számviteli törvény szerinti écs.		16.151 E Ft
- önellenőrzés során megállapított költség		143 E Ft
összesen:	16.294 E Ft	
csökkentő tételek		
- adótörvény szerinti écs.	14.786 E Ft	
összesen:	14.786 E Ft	

A módosító tételek után a társasági adóalap 47.934 E Ft mely után az adófizetési kötelezettség 4.314 E Ft.

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 Vagyongazdálkodási Zrt.	7400 Kaposvár, Fő u. 52.	53.380	83,46 %
Kaposvári INERT Zrt.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	119.410	99,77 %
KAVÍZ Kaposvári Vízforgalmi és Csatornamű Kft.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.	328.147	90,56 %
Kaposvári Élmeny- 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	3.200	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

2017. 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 (e Ft)	Költség, ráfordítás (e Ft)
Kaposvári Közlekedési Zrt.	47.082	0
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	147.486	47
Kaposvári INERT Zrt.	27.204	0
KAVÍZ Kaposvári Viz- és Csatornamű Kft.	136.763	375
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	13.499	518
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	5.460	0
Kaposvári Nagypiac Kft.	6.602	0
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	1.394	0
Deseda Kemping Kft.	10	0
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	129.880	0
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	37.694	451
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	21.617	0
Aquamedical Kft.	1.440	319
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	10	0
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	950	0
Összesen	577.091	1.710

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

adatok eFt-ban

Társaság neve	Vevőkövetelés	Egyéb köv., kölcsön ,cash-pool	Szállító tartozás	Egyéb kötelezettség, cash-pool
Kaposvári Közlekedési Zrt.	19.131	0	0	39.061
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	841	0	0	966.559
Kaposvári INERT Zrt.	2.794	0	0	82.220
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	128	23.154	47	0
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	4.469	54.310	0	0
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	0	0	0	7.421
Kaposvári Nagypiac Kft.	2	43.438	0	0
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	0	0	0	0
Deseda Kemping Kft.	13	101	0	0
Kaposvári Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.	72.574	0	0	274.984
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	2.244	0	0	168.327
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	2.159	0	0	12.574
Aquamedical Kft.	0	0	345	6.939
Kaposmenti Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.	6	0	0	3.058
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	1.207			517
Összesen	105.568	121.003	392	1.561.660

5. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Anyagköltség	9.573
Igénybevett szolgáltatások	94.515
Egyéb szolgáltatások	61.056
Eladott áruk beszerzési értéke	5.897
Eladott (közvetített szolgáltatások)	12.445
Anyagjellegű ráfordítások	183.486
Béreköltség	255.778
Személyi jellegű egyéb kifizetés	26.520
Bérfelrakások	60.337
Személyi jellegű ráfordítások	342.635
Értékcsökkenési leírás	16.151

2017. évi számviteli béreköltség és számfejtett személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség E Ft	Személyi jellegű kifizetés E Ft	Jövedelem Összesen E Ft
Teljes munkaidős szellemi	47,52	219.219	19.994	239.213
Részmunkaidős szellemi	3,3	9.762	794	10.556
Megbízási díjak	0	16.917	0	16.917
Tiszteletdíjak	0	9.880	0	9.880
Egyéb személyi jellegű kifizetés	-	-	5.732	5.732
Mindösszesen	50,82	255.778	26.520	282.298

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	47,52	4.486.932	4.907.681
Részmunkaidős szellemi	3,3	2.958.182	3.198.788

Felügyelő Bizottság

4.840 E Ft

Igazgatóság

5.040 E Ft

A társaságnál igazgatóság 3 taggal működik. 2017. 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 Vízfűtési 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.

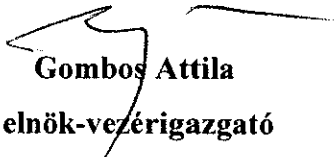
8. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

Kaposvár 2018. február 28.

KAPOS HOLDING ZRT.
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Cégjegyzékszám: 14-10-300273
Adószám: 23084650-2-14
Számiaszám: 11743002-20195074
1.


Gombos Attila
elnök-vezérigazgató

23084650-6420-114-14

Statistikai számjel

14-10-300273

Cégjegyzék száma

Cash - Flow 2017.év

Sorszám	Megnevezés	Tárgyév E Ft
1	Adózás előtti eredmény	46 426
2	Elszámolt amortizáció	16 151
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés)	2 039
6	Szállítói állomány változása	70 090
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	554 727
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	89 282
9	Vevőkövetelés változása	- 537
10	Forgóeszközök változása	- 53 980
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	- 682
12	Nyereség után fizetett adó	- 4 314
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
I.	Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-folw, 1-11 sorok)	719 201
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 270 856
15	Befektetett eszközök eladása	
16	Kapott osztalék, részesedés	
II.	Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-folw, 14-16 sorok)	- 270 856
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (saját tőke változás)	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.kibocs.bev.	
19	Hitel és kölcsön felvétele	59 807
20	Hosszú lejár. nyújtott kölcsönök és bankb.törlesztése	
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (tőke rendezése)	-26 347
23	Részvénybevonás, tőke kivonás	1 500
24	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.visszafiz.	
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek	
27	Véglegesen átadott pénzeszköz	
28	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejár.köt.vált.	
III.	Pénzügyi tevékenységből származó változás (Finanszírozási cash-folw, I±II.)	34 960
IV.	Pénzeszközök változása (I.-II.-III. Egyenlege)	483 304

Keltetés: 2018. február 28.

KAPOS HOLDING ZRT.
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Cégjegyzékszám: 14-10-300273
Adószám: 23084650-2-14
Számlasszám: 11743002-20195074
1.



a vállalkozás vezetője (képviselője)



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kapos Holding Közszolgáltató Zrt tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztem a Kapos Holding Közszolgáltató Zrt, cégjegyzékszám 14-10-300273 ("a Társaság") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló **a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4 544 160 E Ft, az adózott eredmény 42 112 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.**

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. 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 Könyvvizsgálati 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.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kapos Holding Közszolgáltató Zrt 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az 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 Kapos Holding Közszolgáltató Zrt 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kapos Holding Közszolgáltató Zrt 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt 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.

Kaposvár, 2018. április 16.



.....
 Farkas Márta
 ügyvezető
 Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft
 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b.
 nyilvántartási szám: 000647

„SZÁMVEVŐK”
 Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft
 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/B.
 Telefon: +36-82-512-644
 Adószám: 11458710-2-13



.....
 Farkas Márta
 kamarai tag könyvvizsgáló
 kamarai tagsági szám: 001437

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