

KAPOS HOLDING ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:

KAPOS HOLDING KÖZSZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

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

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

Telefonszám: 82/527-710

Telefax: 82/527-718

Honlap: www.kaposholding.hu

E-mail cím: info@kaposholding.hu

Alapítója: Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

Alapítás időpontja: 2010.12.09.

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

Adószáma: 23084650-2-14

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbírószág

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.

2018. évi főbb adatok:

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Saját tőke: | 2.091.980 E Ft |
| Jegyzett tőke: | 2.006.143 E Ft |
| Adózott eredmény: | 36.994 E Ft |
| Nettó árbevétel: | 607.325 E Ft |
| Átlagos teljes munkaidős létszám: | 54,57 fő |

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

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

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A KAPOS HOLDING Zrt. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően- magyar nyelven 2018. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli feladatokat végzők bemutatása

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

Kovács Szilvia

7261 Taszár, Széchenyi u. 78.

Regisztrációs szám: 173601 (vállalkozási szakterület)

A Gazdasági társaságokról szóló 1997. évi CXLIV. törvény 41. § alapján a kötelező könyvvizsgálatot végző személy:

Farkas Márta bejegyzett könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b

Engedélyszám: 001437

2.3. Értékelési eljárások

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

A befektetett pénzügyi eszközök között a tartós részesedések értékének meghatározásánál 2 egymást követő évben, ha a részesedés értéke tartósan (2 év) és jelentősen (a részesedés jelenértékének 40%-ával) csökken, akkor értékvesztést számol el. Amennyiben a részesedés értéke (a kapcsolt vállalkozás saját tőkéje) meghaladja a leírással csökkentett kimutatott könyv szerinti értéket, a részesedés értékét visszaírja legfeljebb az eredeti bekerülési értékig.

A követelések értékvesztése a számviteli politika szerint a vevők egyedi értékelésével történik.

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

Az eszközök besorolása

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

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló tételeket az OTP Bank Nyrt. által meghirdetett hivatalos devizaárfolyamon számolja át. Amennyiben a választott hitelintézet az adott napon belül többször is jegyez árfolyamot, úgy a napi jegyzett árfolyamok közül az első árfolyam alkalmazandó.

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben a 2. számla osztályt nem használja, folyamatos analitikus nyilvántartást nem vezet. A beszerzés értéke azonnal a költségekre kerül könyvelésre. A készletérték a mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján kerül megállapításra.

Költségelszámolás rendszere

A költségelszámolást az 5-ös, 6-os, 7-es számlaosztályok alkalmazásával rögzítjük, az elsődlegesen 6-7 alkalmazásával. Ennek megfelelően az eredménykimutatás forgalmi költség-eljárással kerül összeállításra.

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre.

Céltartalék képzés 2018. évben nem volt.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

A számviteli törvény előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a

várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés lineáris összegét a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek. Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértéket. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

A számviteli elszámolások során az időarányosan (napra) történő értékcsökkenést határozza meg. Az értékcsökkenést havi gyakorisággal számoljuk el a könyvekben.

A 100 E Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba vételkori – értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti.

Az immateriális javak értékcsökkenése

A SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

- üzleti, vagy cégérték: elszámolási ideje 5 év,
- aktivált kísérleti fejlesztés: 5 év,
- aktivált alapítás-átszervezés: 3 év,

Az alapítás-átszervezés értékét a társaság aktiválja.

A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja.

A százezer forint alatti beszerzési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értéke használatba vételkor egy összegben leírásra kerül.

A vagyoni értékű jogok értékcsökkenését a várható használati idő alapján állapítja meg a társaság, lineáris módszerrel.

Szoftverek értékcsökkenése az üzemeltetési körülményektől függően 33 % évente. A szoftverpiacon rövid idő alatt megújuló programok leírását a csoportra jellemző kulcsnál gyakrabban írjuk le, 50%-kal.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára

Épületek:

| | |
|---|-----|
| – Hosszú élettartamú szerkezetből | 2 % |
| – Közepes élettartamú szerkezetből (megítéléstől függ.) | 3 % |
| – Rövid élettartamú szerkezetből | 6 % |
| – Bérbeadott épületek | 5 % |

Építmények:

| | |
|--|-----|
| – Ipari építmények | 2 % |
| – Vízi építmények | 2 % |
| – Vezetékek | |
| = kőolaj-, és földgázvezetékek, gázvezetékek | 6 % |
| = gőz-, forró víz és termálvízvezetékek | 4 % |
| = egyéb, minden más vezeték | 3 % |
| – Alagutak és föld alatti építmények | 1 % |
| – Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás | 6 % |
| – Minden egyéb építmény | 2 % |

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

| | |
|--------------------------------------|--------|
| – Gépek, berendezések, felszerelések | 14,5 % |
|--------------------------------------|--------|

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

2018. évben 4.402 E Ft értékvesztés képzése történt.

2.6. Eltérő eljárások hatása

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

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

A társaság éves beszámolójának elkészítése során nem tért el a számviteli törvényben előírt alapelvektől. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, mely megegyezik a naptári évvel.

3. A jelentős összegű hibák hatása

A társaságnál 2018. évet érintően jelentős összegű hiba feltárására nem került sor. Számviteli politikánk értelmében, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák és hibahatások eredménye a saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttesen számított értéke nem éri el az 1 millió Ft-ot, a hiba nem minősül jelentősnek, így az önellenőrzésre vonatkozó sajátos szabályok (három oszlopos beszámoló) nélkül a tárgyévi könyvelésben kell javítani.

Kivételes nagyságú tételnek számítanak a 10 millió Ft értékhatárt meghaladó tételek.

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

Az eszközök összetételének vizsgálatából elsősorban a vállalkozás állandóságára, rugalmasságára, esetleg a konkrét tevékenységre, a források összetételéből, pedig a vállalkozás tőkeerősségére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

| Megnevezés | Megoszlás | | | | Index |
|--------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|---------------|
| | 2017. év | | 2018. év | | |
| | E FT | % | E FT | % | % |
| Befektetett eszközök | 2 734 116 | 60,2% | 6 083 669 | 85,0% | 222,5% |
| Forgó eszközök | 1 804 291 | 39,7% | 1 067 390 | 15,0% | 59,2% |
| Aktív időbeli elhat. | 5 753 | 0,1% | 2 874 | 0,0% | 50,0% |
| Eszközök összesen | 4 544 160 | 100% | 7 153 933 | 100% | 157,4% |
| Saját tőke | 2 006 586 | 44,2% | 2 091 980 | 29,2% | 104,3% |
| Céltartalékok | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | |
| Kötelezettségek | 1 972 358 | 43,4% | 1 450 786 | 20,3% | 73,6% |
| Passzív időbeli elhat. | 565 216 | 12,4% | 3 611 167 | 50,5% | 638,9% |
| Források összesen | 4 544 160 | 100% | 7 153 933 | 100% | 157,4% |

2018-ban a társaság eszközeinek 85,0%-át a befektetett eszközök, 15,0%-át a forgóeszközök képezték. A befektetett eszközök aránya magas. A vállalkozás mérlegfőösszege 57,4%-kal, azaz 2.609.773 E Ft-tal növekedett. A vagyonszerkezetet 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 222,5%-kal növekedett.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya magas, 29,2%. A tőkeerősség mutató előző évhez képest történő csökkenésének oka a beruházási projekt miatti halasztott bevételek elhatárolt összege.

A társaság a 2018. évi kötelezettségei a forrásokon belül 20,3%-ot tesznek ki, amelyből 1.354.851 E Ft a rövid lejáratú kötelezettségek összege, ennek jelentős része (801.086 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 | 2017 | 2018 | Index |
|-------------------------|--|-------|-------|-------|
| | | % | % | % |
| Vagyonfedezet I. % | Saját tőke | 73,4 | 34,4 | 46,9 |
| | Befektetett eszközök | | | |
| Tőkefeszültség % | Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.) | 126,5 | 242,0 | 191,3 |
| | Saját tőke | | | |
| Saját tőke növekedése % | Saját tőke | 100,0 | 104,3 | 104,3 |
| | Jegyzett tőke | | | |
| Tőkehatékonyság % | Adózott eredmény | 2,1 | 1,8 | 84,3 |
| | Saját tőke | | | |

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 46,9%-kal csökkent a Cseri úti ingatlan beruházása miatt.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2018-ban a mutató értéke 242,0%, a rövid lejáratú kötelezettségek 29,0%-os csökkenése és a passzív időbeli elhatárolások 638,9%-os növekedése miatt.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. A társaság közszolgáltató szerepéből adódóan korlátozottan nyereség orientált vállalkozás. A mutató értéke 2018. évben 1,8%.

4.3. Pénzügyi mutatók

| Megnevezés | Számítás | 2017 | 2018 | Index |
|---------------------------|------------------------------|------|------|-------|
| | | % | % | % |
| Adósságállomány aránya | Hosszú lejáratú köt. | 3,1 | 4,4 | 143,7 |
| | H.lejár.köt.+Saját tőke | | | |
| Nettó eladósodottság foka | Kötelezettségek-Követelések | 83,6 | 49,1 | 58,7 |
| | Saját tőke | | | |
| Likviditási ráta | Forgó eszközök | 94,5 | 78,8 | 83,4 |
| | 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 78,8%, amely 16,7%-kal csökkent, a forgóeszközök 40,9%-os csökkenése miatt – szemben a rövid lejáratú kötelezettségek 29%-os csökkenésével.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

| Megnevezés | Számítás | 2017 | 2018 | Változás |
|---------------|-------------------------------|------|------|----------|
| | | % | % | % |
| Tőkearányos | <u>Adózás előtti eredmény</u> | 2,3 | 1,9 | 83,7 |
| | Saját tőke | | | |
| Eszközarányos | <u>Adózás előtti eredmény</u> | 1,0 | 0,6 | 55,5 |
| | 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 | 2017. év | 2018. év | Változás |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| | E Ft | E Ft | % |
| Értékesítés nettó árbevétele | 576 499 | 607 325 | 105,3 |
| – ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások | 18 342 | 22 975 | 125,3 |
| Bruttó termelési érték | 558 157 | 584 350 | 104,7 |
| – Anyagköltség | 9 573 | 10 332 | 107,9 |
| – Igénybe vett szolgáltatások értéke | 94 515 | 94 416 | 99,9 |
| – Egyéb szolgáltatások értéke | 61 056 | 58 631 | 96,0 |
| Anyagmentes termelési érték | 393 013 | 420 971 | 107,1 |
| – Értékcsökkenési leírás | 16 151 | 19 970 | 123,6 |
| Nettó termelési érték | 376 862 | 401 001 | 106,4 |
| + Személyi jellegű ráfordítások | 342 635 | 366 082 | 106,8 |
| + Értékcsökkenési leírás | 16 151 | 19 970 | 123,6 |
| + Adózás előtti eredmény | 46 426 | 40 533 | 87,3 |
| Hozzáadott érték | 782 074 | 827 586 | 105,8 |

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok: Ft-ban

| Mérleg sor | Fk.szám | Nyitó bruttó érték | Évközi növekedés | Évközi csökkenés | | | | Záró érték |
|-----------------|---------------|--------------------|----------------------|------------------------|-----------|-----------|------------------|----------------------|
| | | | | Bef.beruh. Üzembeh. | Kamat | Átvezetés | Értékesítés | |
| I. | 11. | 16 314 306 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 216 206 |
| I/1. | 113 | 14 149 472 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 149 472 |
| I/2. | 114 | 57 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 100 |
| | 116 | 2 107 734 | 0 | 0 | 0 | 0 | 98 100 | 2 009 634 |
| II. | 12-14. | 84 829 254 | 63 239 665 | 0 | 0 | 0 | 9 740 277 | 138 088 784 |
| II/1. | 12. | 22 930 341 | 16 909 548 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 839 889 |
| | 122 | 0 | 16 909 548 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 909 548 |
| | 1232 | 22 930 341 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 930 341 |
| II/2 | 14. | 61 898 913 | 46 330 117 | 0 | 0 | 0 | 9 740 277 | 98 248 895 |
| | 141 | 11 434 089 | 3 105 000 | 0 | 0 | 0 | 515 124 | 13 894 941 |
| | 142 | 18 563 106 | 40 558 550 | 0 | 0 | 0 | 8 274 540 | 50 847 116 |
| | 143 | 27 074 561 | 1 257 930 | 0 | 0 | 0 | 893 368 | 27 414 623 |
| | 145 | 4 827 157 | 1 408 637 | 0 | 0 | 0 | 57 245 | 6 092 215 |
| I. + II. | | 101 143 560 | 63 239 665 | 0 | 0 | 0 | 9 740 277 | 154 304 990 |
| III. | 16. | 774 182 476 | 3 385 238 632 | 63 239 665 | 37 | 0 | 0 | 4 096 181 406 |
| | 1611 | 0 | 63 239 665 | 63 239 665 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 1612 | 468 767 247 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 468 767 246 |
| | 1613 | 305 415 229 | 3 321 998 967 | 0 | 36 | 0 | 0 | 3 627 414 160 |
| | 163 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | | 875 326 036 | 3 448 478 297 | 63 239 665 | 37 | 0 | 9 740 277 | 4 250 486 396 |

1.2. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációjának alakulása

adatok: Ft-ban

| Mérleg sor | Fk.szám | Megnevezés | Nyitó érték | Évközi növekedés | Évközi csökkenés | | Záró érték |
|------------|---------------|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| | | | | | Értékesítés | Selejt | |
| I. | 11. | Immateriális javak értékcsökkenése | 9 093 428 | 4 281 576 | 0 | 98 100 | 13 276 904 |
| | <i>119</i> | <i>Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése</i> | <i>9 093 428</i> | <i>4 281 576</i> | | <i>98 100</i> | <i>13 276 904</i> |
| II. | 12-14. | Tárgyi eszközök értékcsökkenése | 47 212 612 | 15 687 973 | 5 980 485 | 239 858 | 56 680 242 |
| II/1. | 12. | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 8 479 355 | 1 375 816 | 0 | 0 | 9 855 171 |
| | <i>129.</i> | <i>Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése</i> | <i>8 479 355</i> | <i>1 375 816</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>9 855 171</i> |
| II/2 | 14. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 38 733 257 | 14 312 157 | 5 980 485 | 239 858 | 46 825 071 |
| | <i>149</i> | <i>Egyéb berendezések terv szerinti értékcsökkenése</i> | <i>38 733 257</i> | <i>14 312 157</i> | <i>5 980 485</i> | <i>239 858</i> | <i>46 825 071</i> |
| | | | 56 306 040 | 19 969 549 | 5 980 485 | 337 958 | 69 957 146 |

1.3. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációja

adatok: Ft-ban

| Mérleg sor | Fk.szám | Megnevezés | Értékcsökkenési leírás | | | Terven felüli értékcsökkenés | |
|------------|---------------|---|------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|------------------|
| | | | Lineáris | Egyösszegű | Összesen | Selejt | Értékesítés |
| I. | 11. | Immateriális javak | 4 281 576 | 0 | 4 281 576 | 98 100 | 0 |
| II. | 12-14. | Tárgyi eszközök | 14 279 336 | 1 408 637 | 15 687 973 | 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 | 12 903 520 | 1 408 637 | 14 312 157 | 239 858 | 5 980 485 |
| | | | 18 560 912 | 1 408 637 | 19 969 549 | 337 958 | 5 980 485 |

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 Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. | 2.999 |
| Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft | 20.148 |
| Kaposvári Nagypiac Kft. | 500.000 |
| Kaposvár Jégcsarnok Kft. | 37.451 |
| Deseda Kemping Kft. | 1.716 |
| Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. | 1.500 |
| Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. | 1.650 |
| Kaposvári Környezetvédelmi Kft. | 1.650 |
| Aquamedical Kft. | 7.404 |
| Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. | 3.294 |
| Összesen | 1.895.522 |

1.4. Forgóeszközök/ Egyéb követelések

| 2018.12.31-én | Adatok E Ft-ban |
|---|-----------------|
| Részvény vásárlás résztörlesztés | 39.200 |
| Szolgáltatásra, elszámolásra adott előleg | 25 |
| Folyamatos levonható áfa | 2.542 |
| Különféle egyéb követelés, letét | 159 |
| Társasági adó | 15.859 |
| Innovációs járulék | 2.214 |
| Szakképzési hozzájárulás | 77 |
| Egyéb elszámolások a munkavállalókkal | 385 |
| Illeték | 10 |
| Összesen | 60.471 |

Vevőkövetelés 2018.12.31-én 364.085 E Ft, kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 364.062 E Ft.

Pénzeszközök állománya 2018.12.31-én 642.834 E Ft, melyből cash-pool Mester számla 638.389 E Ft.

KAPOS HOLDING Zrt. és Tagvállalatai cash-pool pénzkészlet 2018.12.31-én (E Ft)

| Társaság neve | Cash-pool pénzkészlet |
|--|------------------------------|
| KAPOS HOLDING Zrt. | 33.009 |
| Kaposvári Közlekedési Zrt. | -50.230 |
| Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt. | 417.075 |
| Kaposvári INERT Zrt. | 7.460 |
| KAVÍZ Kaposvári Vízforgalmi és Csatornamű Kft. | -67.359 |
| Hidromobil Kft. | 4.630 |
| Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. | -25.953 |
| Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. | -1.592 |
| Kaposvári Nagypiac Kft. | -50.529 |
| Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. | 346.511 |
| Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. | 2.495 |
| Kaposvári Környezetvédelmi Kft. | 18.400 |
| Aquamedical Kft. | 1.830 |
| Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. | 2.642 |
| ÖSSZESEN: | 638.389 |

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 2.874 E Ft-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

– cash-pool kamat 13 E Ft

Költség, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

– biztosítások, cégtár, előfizetési díjak 2.861 E Ft

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2.091.980 E Ft. A jegyzett tőke, a tőketartalék nem változott. Az eredménytartalék a 2017. évi adózott eredmény értékével, 42.112 E Ft-tal és 48.400 E Ft tulajdonosi pótbefizetés visszafizetésével növekedett. A 2018. évi adózott eredmény értéke 36.994 E Ft.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2018. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.8. Kötelezettségek

| 2018.12.31-én | Adatok E Ft-ban |
|---|------------------|
| Pénzügyi lízing miatti hosszú lejáratú kötelezettség | 15.218 |
| Hosszú lejáratú hitelek | 80.717 |
| Rövid lejáratú hitelek | 85.913 |
| Kapott előlegek | 63.845 |
| Szállítók | 348.322 |
| Cash-pool szolgáltatás szerinti kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben | 801.042 |
| Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 44 |
| Lízing rövid lej.köt. | 4.652 |
| Bér | 13.009 |
| ÁFA | 12.796 |
| Adó- és járulék kötelezettségek | 19.419 |
| Folyamatos telj. számlák fiz. áfája | 5.657 |
| Rövid lejáratú egyéb kötelezettség | 152 |
| Összesen | 1.450.786 |

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 3.611.167 E Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- 2018. évet érintő költségek, ráfordítások:
 - kamat 14 E Ft
 - személyi jellegű ráfordítások 39.930 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 3.104.489 E Ft

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

| Megnevezés | E Ft | % |
|---|----------------|--------------|
| Üzletviteli tanácsadás bevétele | 578.520 | 95,3 |
| Bérletértékesítés jutaléka | 130 | 0 |
| Dolgozói bérlet önrész | 118 | 0 |
| Ingatlan bérleti díja | 1.680 | 0,3 |
| Gépkocsi bérleti díja | 3.601 | 0,6 |
| Továbbszámlázott eszközök bevétele | 6.455 | 1,1 |
| Továbbszámlázott üzemeltetési költség | 1.185 | 0,2 |
| Továbbszámlázott bérleti díj bevétele | 6.299 | 1,0 |
| Továbbszámlázott közüzemi díjak bevétele | 2.059 | 0,3 |
| Továbbszámlázott takarítás bevétele | 416 | 0,1 |
| Továbbszámlázott telefondíj bevétele | 90 | 0 |
| Egyéb továbbszámlázott szolgáltatás | 6.772 | 1,1 |
| Értékesítés nettó árbevétele össz. | 607.325 | 100,0 |

Az értékesítés nettó árbevételének 95,3%-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 | 4.066 E Ft |
| – Káreseményekkel kapcsolatos bevételek | 1.021 E Ft |
| – Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás | 85.000 E Ft |
| – Visszaírt értékvesztés | 2.950 E Ft |
| – Egyéb bevételek | 10.504 E Ft |
| – Összesen: | 103.541 E Ft |

Egyéb ráfordítások részletezése:

| | |
|---|-------------|
| – Értékesített immat.javak, tárgyi eszk.könyv.sz.értéke | 3.760 E Ft |
| – Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék | 44 E Ft |
| – Támogatás | 61.070 E Ft |
| – Elengedett követelés könyv sz.értéke | 101 E Ft |
| – Iparüzési adó | 11.667 E Ft |
| – Gépjárműadó | 164 E Ft |
| – Építményadó | 3.785 E Ft |
| – Telekadó | 5.226 E Ft |
| – Innovációs hozzájárulás | 1.722 E Ft |
| – Cégaató adó | 630 E Ft |
| – Ráfordításként elszámolt adó | 1.170 E Ft |
| – Behajthatatlan követelés leírt összege | 2.950 E Ft |
| – Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek | 22 E Ft |
| – egyéb elszámolás, kerekítés | 19 E Ft |
| – Összesen: | 92.330 E Ft |

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek -5.597 E Ft-os eredménye a Cash-pool tevékenység kapott kamatbevételéből, illetve az ezt meghaladó kamatkiadásokból, továbbá közép lejáratú kölcsön kamatából, a lízing-kötelezettség kamatráfordításából, és a részesedések értékvesztéséből adódott.

2.4. Társasági adót módosító tételek

| | |
|---|--------------------|
| Adózás előtti eredmény: | 40.533 E Ft |
| növelő tételek | |
| - számviteli törvény szerinti écs. | 23.730 E Ft |
| - nem a váll. érdekében felmerült költség | 22 E Ft |
| összesen: | 23.752 E Ft |
| | |
| csökkentő tételek | |
| - adó törvény szerinti écs. | 22.009 E Ft |
| - visszaírt értékvesztés | 2.950 E Ft |
| összesen: | 24.959 E Ft |

A módosító tételek után a társasági adóalap 39.326 E Ft mely után az adófizetési kötelezettség 3.539 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 Vízellátó 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

2018. 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

| Társaság neve | adatok eFt-ban | |
|--|-------------------|----------------------------------|
| | Bevétel (e Ft) | Költség, ráfordítás (e Ft) |
| Kaposvári Közlekedési Zrt. | 28.715 | 0 |
| Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. | 163.720 | 33 |
| Kaposvári INERT Zrt. | 34.199 | 0 |
| KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft. | 147.045 | 766 |
| Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. | 14.548 | 0 |
| Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft | 5.926 | 0 |
| Kaposvári Nagypiac Kft. | 6.930 | 0 |
| Kaposvár Jégcsarnok Kft. | 1.449 | 0 |
| Deseda Kemping Kft. | 10 | 0 |
| Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. | 169.160 | 37 |
| Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. | 3.000 | 309 |
| Kaposvári Környezetvédelmi Kft. | 24.841 | 0 |
| Aquamedical Kft. | 1.515 | 140 |
| Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. | 5 | 0 |
| Hidromobil Környezetvédelmi Kft. | 2.850 | 0 |
| Összesen | 603.913 | 1.285 |

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. | 18.089 | 50.230 | 0 | 0 |
| Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt. | 588 | 0 | 0 | 417.075 |
| Kaposvári INERT Zrt. | 5.067 | 0 | 0 | 7.460 |
| KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft. | 40.762 | 67.359 | 44 | 0 |
| Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. | 2.707 | 25.953 | 0 | 0 |
| Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft | 117 | 1.593 | 0 | 0 |
| Kaposvári Nagypiac Kft. | 733 | 50.528 | 0 | 0 |
| Kaposvár Jégcsarnok Kft. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Deseda Kemping Kft. | 25 | 0 | 0 | 0 |
| Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. | 96.883 | 0 | 0 | 346.510 |
| Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. | 318 | 0 | 0 | 2.495 |
| Kaposvári Környezetvédelmi Kft. | 2.802 | 0 | 0 | 18.400 |
| Aquamedical Kft. | 0 | 0 | 0 | 1.830 |
| Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. | 6 | 0 | 0 | 2.642 |
| Hidromobil Környezetvédelmi Kft. | 302 | | | 4.630 |
| Összesen | 168.399 | 195.663 | 44 | 801.042 |

5. Költségek költségnemenkénti bontásban

| Megnevezés | Adatok E Ft-ban |
|--------------------------------------|--------------------|
| Anyagköltség | 10.332 |
| Igénybevett szolgáltatások | 94.416 |
| Egyéb szolgáltatások | 58.631 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 6.154 |
| Eladott (közvetített szolgáltatások) | 16.821 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 186.354 |
| Béreköltség | 276.483 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetés | 29.459 |
| Bérfelrakások | 60.140 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 366.082 |
| Értékcsökkenési leírás | 19.970 |

2018. évi számviteli béreköltség és számfejtett személyi jellegű ráfordítások

| Megnevezés | Létszám fő | Béreköltség E Ft | Személyi jellegű kifiz E Ft | Jövedelem Összesen E Ft |
|---|---------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| Teljes munkaidős szellemi | 49,74 | 242.739 | 20.975 | 263.714 |
| Részmunkaidős szellemi | 4,83 | 13.064 | 1.676 | 14.740 |
| Megbízási díjak | 0 | 10.600 | 0 | 10.600 |
| Tiszteletdíjak | 0 | 10.080 | 0 | 10.080 |
| Egyéb személyi jellegű kifizetés | - | - | 6.808 | 6.808 |
| Mindösszesen | 54,57 | 276.483 | 29.459 | 305.942 |

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

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

| Megnevezés | Létszám fő | Átlagkereset Ft/fő | Átlag- jövedelem Ft/fő |
|---------------------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| Teljes munkaidős szellemi | 49,74 | 4.880.157 | 5.301.850 |
| Részmunkaidős szellemi | 4,83 | 2.704.762 | 3.051.760 |

Felügyelő Bizottság

5.040 E Ft

Igazgatóság

5.040 E Ft

A társaságnál igazgatóság 3 taggal működik. 2018. évben a felügyelő bizottság, az üzletvezetés tagjainak előleg és kölcsön folyósítás nem történt. A könyvvizsgálónak egyéb szolgáltatásokért (nem könyvvizsgálói díj) kifizetés nem történt.

7. Mérlegen kívüli tételek

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

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

8. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

Kaposvár 2019. február 28.


Gombos Attila
elnök-vezérigazgató

23084650-6420-114-14

Statisztikai számjel

14-10-300273

Cégjegyzék száma

Cash - Flow 2018.év

| Sorszám | Megnevezés | Tárgyév E Ft |
|-------------|---|--------------------|
| 1 | Adózás előtti eredmény | 40 533 |
| 2 | Elszámolt amortizáció | 19 970 |
| 3 | Elszámolt értékvesztés és visszairás | - |
| 4 | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | - |
| 5 | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés) | 3 760 |
| 6 | Szállítói állomány változása | 219 304 |
| 7 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása | - 773 641 |
| 8 | Passzív időbeli elhatárolás változása | 3 045 951 |
| 9 | Vevőkövetelés változása | 514 |
| 10 | Forgóeszközök változása | - 130 327 |
| 11 | Aktív időbeli elhatárolás változása | 2 879 |
| 12 | Nyereség után fizetett adó | - 3 539 |
| 13 | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés | |
| I. | Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-folw, 1-11 sorok) | 2 425 404 |
| 14 | Befektetett eszközök beszerzése | - 3 359 700 |
| 15 | Befektetett eszközök eladása | |
| 16 | Kapott osztalék, részesedés | |
| II. | Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-folw, 14-16 sorok) | - 3 359 700 |
| 17 | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (saját tőke változás) | 48 400 |
| 18 | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.kibocs.bev. | |
| 19 | Hitel és kölcsön felvétele | 32 764 |
| 20 | Hosszú lejár.nyújtott kölcsönök és bankb.törlesztése | |
| 22 | Véglegesen kapott pénzeszköz (tőkerendezése) | -13 581 |
| 23 | Részvénybevonás, tőke kivonás | 0 |
| 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.) | 67 583 |
| IV. | Pénzeszközök változása (I.-II.-III. Egyenlege) | - 866 713 |

Keltezés: 2019. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

