

KAPOS HOLDING ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET



KAPOS
HOLDING ZRT.

Közös érdekünk

2021.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:

KAPOS HOLDING KÖZSZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Székhelye: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Postacíme: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Honlap: www.kaposholding.hu

E-mail cím: info@kaposholding.hu

Alapítója: Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

Alapítás időpontja: 2010.12.09.

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

Adószáma: 23084650-2-14

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint 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.

2021. évi főbb adatok:

Saját tőke:	3.270.308 E Ft
Jegyzett tőke:	2.008.143 E Ft
Adózott eredmény:	-269.906 E Ft
Nettó árbevétel:	709.192 E Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	54,34 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 2021. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A társaság a mérleg és 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

Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft

Kamarai bejegyzési száma: 000647

2.3. Értékelési eljárások

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

- A befektetett pénzügyi eszközök között a tartós részesedések értékének meghatározásánál 2 egymást követő évben, amennyiben a befektetés névértékével arányos része a befektetés könyv szerinti értékéhez viszonyítva kisebb, mint a könyv szerinti érték 60%-a akkor értékvesztést számol el. Amennyiben a részesedés értéke (a kapcsolt vállalkozás saját tőkéje) meghaladja a leírással csökkentett kimutatott könyv szerinti értéket, a részesedés értékét visszaírja legfeljebb az eredeti bekerülési értékig.
- A követelések értékvesztése a számviteli politika szerint a vevők egyedi értékelésével történik.
- Az értékcsökkenés elszámolása a 2.4. amortizációs politika fejezetben kerül bemutatásra.

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

Az eszközök besorolása

A társaság eszközei rendeltetésük, használatuk alapján kerülnek besorolásra a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé. A befektetett eszközök olyan eszközök, amelyek a

vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. Amennyiben egy eszköz használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, átsorolásra kerül sor.

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

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

Készletek elszámolása, értékelése

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

Költségelszámolás rendszere

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

Céltartalék képzés

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

Céltartalék képzés 2021. évben nem volt.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

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

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

A 200 E Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba vételkori – értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti.

Az immateriális javak értékcsökkenése

A SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

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

Az alapítás-átszervezés értékét a társaság aktiválja. A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja. A kétszázezer forint alatti beszerzési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értéke használatba vételkor egy összegben leírásra kerül.

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

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

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára

Épületek:

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

Építmények:

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

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

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

– kivéve:

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

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

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

- Járművek (kivéve autóbusz, egyedi minősítés alapján) 20%

Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján 30 %

2.5. Értékvesztések elszámolása

2021. évben 369.732 E Ft értékvesztés képzése történt, a befektetett pénzügyi eszközök vonatkozásában.

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 2021. 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
	2020. év		2021. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	7 454 431	76,6%	8 188 551	80,2%	109,8%
Forgó eszközök	2 268 902	23,4%	1 918 844	18,8%	84,6%
Aktív időbeli elhat.	2 239	0,0%	103 858	1,0%	4638,6%
Eszközök összesen	9 725 572	100%	10 211 253	100%	105,0%
Saját tőke	3 540 214	36,4%	3 270 310	32,0%	92,4%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	
Kötelezettségek	1 052 746	10,8%	2 001 424	19,6%	190,1%
Passzív időbeli elhat.	5 132 612	52,8%	4 939 519	48,4%	96,2%
Források összesen	9 725 572	100%	10 211 253	100%	105,0%

2021-ben a társaság eszközeinek 80,2%-át a befektetett eszközök, 18,8%-át a forgóeszközök képezték. A befektetett eszközök aránya magas. A vállalkozás mérlegfőösszege 5,0%-kal, azaz 485.681 E Ft-tal növekedett.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya magas, 32,0%. A tőkeerősség mutató előző évhez képest történő csökkenésének oka a tárgyévi veszteség.

A társaság a 2021. évi kötelezettségei a forrásokon belül 19,6%-ot tesznek ki, amelyből 1.881.400 E Ft a rövid lejáratú kötelezettségek összege, ennek jelentős része (1.723.275 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	2020	2021	Index
		%	%	%
Vagyonfedezet I. %	Saját tőke	47,5	39,9	84,1
	Befektetett eszközök			
Tőkefeszültség %	Idegen	174,7	212,2	121,5
	Saját tőke			
Saját tőke növekedése %	Saját tőke	176,3	162,9	92,4
	Jegyzett tőke			
Tőkehatékonyság %	Adózott eredmény	0,5	-8,3	-1509,0
	Saját tőke			

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 15,9%-kal csökkent a negatív adózott eredmény miatt.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2021-ben a mutató értéke 212,2%, melynek oka a rövid lejáratú kötelezettségek kétszeresére nőtt összege és a saját tőke 7,6%-os csökkenése.

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 2021. évben -8,3%.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020	2021	Index
		%	%	%
Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú köt.	3,3	3,5	108,7
	H.lejár.köt.+Saját tőke			
Nettó eladósodottság foka	Kötelezettségek-Követelések	19,0	43,7	229,3
	Saját tőke			
Likviditási ráta	Forgó eszközök	243,0	102,0	42,0
	Rövid lejár. kötelezettségek			

A nettó eladósodottság foka jelzi, hogy a saját tőke mekkora részét kötik le a kötelezettségek. Ez a mutató minél kisebb érték esetén jelent pozitív értéket.

A társaság likviditási mutatója 102,0%, amely 42%-ra csökkent előző évhez képest, a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős növekedése miatt.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020	2021	Változás
		%	%	%
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény	0,6	-8,1	-1380,3
	Saját tőke			
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény	0,2	-2,6	-1214,5
	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	2020. év	2021. év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	701 216	709 192	101,1
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	57 038	49 862	87,4
Bruttó termelési érték	644 178	659 330	102,4
– Anyagköltség	13 835	16 201	117,1
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	99 325	89 598	90,2
– Egyéb szolgáltatások értéke	69 306	69 276	100,0
Anyagmentes termelési érték	461 712	484 255	104,9
– Értékcsökkenési leírás	146 009	251 270	172,1
Nettó termelési érték	315 703	232 985	73,8
+ Személyi jellegű ráfordítások	376 044	410 426	109,1
+ Értékcsökkenési leírás	146 009	251 270	172,1
+Adózás előtti eredmény	20 866	-266 097	-1275,3
Hozzáadott érték	858 622	628 584	73,2

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk. szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés				Záró érték	
					Def.beruh. Üzembeh.	Kamat	Átvezetés	Értékesítés		Selejt
I.	11.	Immateriális javak	16 255 330	69 999	0	0	0	114 440	25 000	16 185 889
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	14 149 472	0	0	0	0	0	0	14 149 472
I/2.	114	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	2 105 858	69 999	0	0	0	114 440	25 000	2 036 417
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	4 959 936 529	17 389 105	0	0	0	5 992 237	816 570	4 970 516 827
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 446 722 858	0	0	0	0	0	0	4 446 722 858
	122	Telek, telkesítés	18 100 548	0	0	0	0	0	0	18 100 548
	1232	Bérlményen végzett felújítás	22 930 341	0	0	0	0	0	0	22 930 341
	124	IKOP-3.2.0-15-2016-00002 Építmények	4 405 691 969	0	0	0	0	0	0	4 405 691 969
II/2.	13.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	235 000 000	0	0	0	0	0	0	235 000 000
	133	IKOP-3.2.0-15-2016-00002 termelő eszközök	227 782 850	0	0	0	0	0	0	227 782 850
	134	IKOP-3.2.0-15-2016-00002 kis értékű eszközök	7 217 150	0	0	0	0	0	0	7 217 150
II/3.	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	278 213 671	17 389 105	0	0	0	5 992 237	816 570	288 793 969
	141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések	181 652 641	0	0	0	0	0	0	181 652 641
	142	Egyéb járművek	56 862 784	15 228 574	0	0	0	5 195 274	0	66 896 084
	143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	31 797 743	1 075 997	0	0	0	692 594	344 474	31 836 672
	145	100.000Ft érték alatti egyéb berendezések, felszerelések	7 900 503	1 084 534	0	0	0	104 369	472 096	8 408 572
I. + II.		Immateriális javak és tárgyi eszközök	4 976 191 859	17 459 104	0	0	0	6 106 677	841 570	4 986 702 716
III.	16.	Befeztetlen beruházások	762 668 948	76 334 484	17 459 104	4	0	0	0	821 544 324
	1611	Befeztetlen beruházások	0	17 459 104	17 459 104	0	0	0	0	0
	1612	KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 befizetetlen beruházások	468 767 246	0	0	1	0	0	0	468 767 245
	1613	IKOP	293 901 702	58 875 380	0	3	0	0	0	352 777 079
	163	Befeztetlen kis értékű beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0
I.+II+III	I.	Bekapcsolható eszközök	5 738 860 807	93 793 588	17 459 104	4	0	6 106 677	841 570	5 808 247 040

1.2. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációjának alakulása

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi esőkkenés		Záró érték
					Értékesítés	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak értékcsökkenése	16 255 330	69 999	114 440	25 000	16 185 889
	119	<i>Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése</i>	<i>16 255 330</i>	<i>69 999</i>	<i>114 440</i>	<i>25 000</i>	<i>16 185 889</i>
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értékcsökkenése	217 244 564	251 199 505	3 779 111	816 570	463 848 388
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	110 788 722	196 672 453	0	0	307 461 175
	129.	<i>Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése</i>	<i>110 788 722</i>	<i>196 672 453</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>307 461 175</i>
II/2.	13.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 821 638	33 028 539	0	0	56 850 177
	139.	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenése</i>	<i>23 821 638</i>	<i>33 028 539</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>56 850 177</i>
II/3.	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	82 634 204	21 498 513	3 779 111	816 570	99 537 036
	149	<i>Egyéb berendezések terv szerinti értékcsökkenése</i>	<i>82 634 204</i>	<i>21 498 513</i>	<i>3 779 111</i>	<i>816 570</i>	<i>99 537 036</i>
		Összesen:	233 499 894	251 269 504	3 893 551	841 570	480 034 277

1.3. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációja

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Értékcsökkenési leírás		Terven felüli értékcsökkenés		
			Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Selejt	Értékesítés
I.	11.	Immateriális javak	0	69 999	69 999	25 000	114 440
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	250 114 971	1 084 534	251 199 505	816 570	3 779 111
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	196 672 453	0	196 672 453		
II/2.	13.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	33 028 539	0	33 028 539		
II/3.	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 413 979	1 084 534	21 498 513	816 570	3 779 111
		Összesen:	250 114 971	1 154 533	251 269 504	841 570	3 893 551

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedés	Érték E Ft-ban
Kaposvári Közlekedési Zrt.	214.860
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	584.438
Kaposvári INERT Zrt.	0
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	416.452
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	126.299
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	77.148
Kaposvári Nagypiac Kft.	500.000
Kaposvári Parkolási Kft.	37.451
Kapos Sport Nonprofit Kft.	103.000
Kaposvári Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.	1.500
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	0
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	0
Aquamedical Kft.	11.906
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	787.284
Összesen	2.860.338

1.4. Forgóeszközök/ Egyéb követelések

2021.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Részvény vásárlás résztörlesztés	56.000
Szolgáltatásra, elszámolásra adott előleg	87
Folyamatos levonható áfa	1.962
Különféle egyéb követelés, letét	159
Egyéb elszámolások a munkavállalókkal	200
Egyéb követelés összesen:	58.408

Vevőkövetelés 2021.12.31-én 515.330 E Ft, kapcsoló vállalkozással szembeni követelés 514.430 E Ft.

Pénzeszközök állománya 2021.12.31-én 1.344.639 E Ft.

KAPOS HOLDING Zrt. és Tagvállalatai cash-pool pénzkészlet 2021.12.31-én (E Ft)

Társaság neve	cashpool
Kapos Holding Zrt.	31 808
hitelbírálati bankktg (05.11., 05.17.)	- 457
Kaposvári Közlekedési Zrt.	- 229 144
KAPOSVÁRI ÉLMÉNY- ÉS GYÓGYFÜRDŐ NONPROFIT KFT.	- 121 104
KAPOSVÁRI NAGYPIAC KFT.	- 57 009
KAPOSVÁRI KÖRNYEZETVÉDELMI KFT-VEL SZEMBENI KÖT.	- 10
KAPOSVÁRI ÖNKORM. VAGYONKEZELŐ ZRT.	1 415 785
KAPOSVÁRI INERT ZRT.	5 339
KAVÍZ KFT.	27 091
KAPOS TV ÉS RÁDIÓ NONPROFIT KFT.	16 477
Kaposvári Parkolási Kft	99 496
KAPOS SPORT Nonprofit Kft	19 133
KAPOSVÁRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KFT.	118 301
DÉL-DUNÁNTÚLI HULLADÉKKEZELŐ KFT-VEL SZ KÖT	8 174
AQUAMEDICAL KFT-VEL SZEMBENI KÖTELEZETTSÉG	260
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft	5 798
Összesen:	1 339 939

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 103.858 E Ft-os záró állománya egyrészt a 2021-es évet érintő 100 000 E Ft-os működési támogatást, másrészt a költségek, ráfordítások elhatárolását tartalmazza: biztosítások, cégtár, előfizetési díjak.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 3.270.308 E Ft. A saját tőke a 2021. évi adózott eredménnyel változott. Az eredménytartalék a 2020. évi adózott eredmény értékével, 19.362 E Ft-tal növekedett. A 2021. évi adózott eredmény értéke -269.906 E Ft (veszteség).

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2021. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.8. Kötelezettségek

2021.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Pénzügyi lízing miatti hosszú lejáratú kötelezettség	10.682
Hosszú lejáratú hitelek	109.344
Rövid lejáratú hitelek	41.888
Kapott előlegek	25.417
Szállítók	17.883

Cash-pool szolgáltatás szerinti kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	1 715.854
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben	7.421
Lízing rövid lej.köt.	5.554
Bér	16.815
Adó- és járulékok kötelezettségei	41.584
Folyamatos telj. számlák fiz. áfája	6.151
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	2.833
Összesen	2 001 426

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 4.939.519 E Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- 2021. évet érintő költségek, ráfordítások:
tagvállalathoz kapcsolódó könyvvizsgálati díj 200 E Ft

Halasztott bevételek:

- KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 támogatás 466.734 E Ft
- IKOP-3.2.0-15-2016-00002 támogatás 4.472.585 E Ft

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	eFt	%
ÜZLETVITELI TANÁCSADÁS BEVÉTELE	639 963	90,2%
Villamos energia ért.árbevétele	9 509	1,3%
Cseri út bérleti díj	3 658	0,5%
Cseri út üzemeltetési díj	730	0,1%
Gépkocsi bérleti díja	5 122	0,7%
Ingtatlan bérleti díj	1 920	0,3%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ESZKÖZÖK BEVÉTELE	7 439	1,0%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÜZEMELTETÉSI KÖLTSÉG	1 418	0,2%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT BÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	8 669	1,2%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT KÖZÜZEMI DÍJAK BEVÉTELE	15 286	2,2%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ŐRZÉS, PÉNZSZÁLLÍTÁS BEVÉTELE	8 497	1,2%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT TAKARÍTÁS BEVÉTELE	361	0,1%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT GÉPKOCSI BÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	1 260	0,2%
EGYÉB TOVÁBBSZÁMLÁZOTT SZOLGÁLTATÁS	5 360	0,8%
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	709 192	100,0%

Az értékesítés nettó árbevételének 90,2%-a a Holding üzletviteli tanácsadásából keletkezik, jelentősebb tételt képvisel még a továbbszámlázott szolgáltatások bevétele.

2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

– Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétel	3.673 E Ft
– Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	123 E Ft
– Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	100.000 E Ft
– IKOP-3.2.0-15-2016-00002 támogatás feloldása	222.617 E Ft
– MAVIR zöld támogatás napelempark	4.792 E Ft
– Egyéb bevételek	4.058 E Ft
– Összesen:	335.263 E Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Értékesített immat.javak, tárgyi eszk.könyv.sz.értéke	2.213 E Ft
– Támogatás	7.150 E Ft
– Iparüzési adó	12.862 E Ft
– Gépjárműadó	217 E Ft
– Építményadó	3.785 E Ft
– Telekadó	18.936 E Ft
– Innovációs hozzájárulás	1.929 E Ft
– Cégauto adó	655 E Ft
– Kisadózó miatti 40%-os adó	240 E Ft
– Ráfordításként elszámolt adó	343 E Ft
– MAVIR túltámogatási díj	4.489 E Ft
– Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	23 E Ft
– egyéb elszámolás, kerekítés	12 E Ft
– Összesen:	52.854 E Ft

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek -371.031 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 jelentős része (-369 732 E Ft) a részesedések elszámolt értékvesztéséből adódott.

2.4. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	-266.063 E Ft
nővelő tételek	
- számviteli törvény szerinti écs.	253.483 E Ft
- részesedés elszámolt értékvesztése	369.732 E Ft
- nem a váll. érdekében felmerült költség	23 E Ft
összesen:	623.238 E Ft
csökkentő tételek	
- adó törvény szerinti écs.	271.772 E Ft
- előző évek elhatárolt vesztesége	42.701 E Ft
összesen:	314.473 E Ft

A módosító tételek után a **társasági adóalap 42.702 E Ft.**

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

A csoportos társasági adó figyelembevételével az adófizetési kötelezettség 3.843 eFt.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A társaság részesedései

Társaság neve	Címe	Jegyzett tőke	Részesedés mértéke
Kaposvári Közlekedési Zrt.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	5.700	100 %
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	7400 Kaposvár, Fő u. 52.	53.380	83,46 %
Kaposvári INERT Zrt.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	5.000	99,77 %
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	468.157	93,38 %
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Csík F. sétány 1.	3.400	100 %
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	7400 Kaposvár, Kossuth L. u. 6.	3.300	100 %
Kaposvári Nagypiac Kft.	7400 Kaposvár, Baross G. u. 5-13.	500.000	100 %
Kaposvári Parkolási Kft	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.400	100 %
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.000	50 %
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.000	55 %
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.000	55 %
Aquamedical Kft.	7400 Kaposvár, Csík F. sétány 1.	3.300	100 %
Kapos Sport Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.300	100 %
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.400	100 %

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

2. A társaság részvényeinek megoszlása

2021. december 31-én:

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata: 100%-ban.

5 db 1.000.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló törzsrészvény

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

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

adatok eFt-ban

Társaság neve	Bevétel	Költség, ráfordítás
	(e Ft)	(e Ft)
Kaposvári Közlekedési Zrt.	53 208	900
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	164 394	
Kaposvári INERT Zrt.	25 567	
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	151 546	1 128
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	17 475	
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	6 927	
Kaposvári Nagypiac Kft.	7 022	
Kaposvári Parkolási Kft	25 548	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	196 656	77
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	3 000	
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	20 861	10
Aquamedical Kft.	1 618	
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	20 142	
Kapos Sport Nonprofit Kft	4 851	
Összesen	698 815	2 115

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

adatok eFt-ban

Társaság neve	Vevő- követelés	Egyéb köv.kölcsön, cash-pool	Szállító tartozás	Egyéb kötelezettség, cash-pool
Kaposvári Közlekedési Zrt.	22 427	229 143	82	
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	3 358			1 415 785
Kaposvári INERT Zrt.	7 112			5 339
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	46 462		234	27 091
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	3 649	121 104		
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	174			16 477
Kaposvári Nagypiac Kft.	57	57 009		
Kaposvári Parkolási Kft	213			99 496
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	20 912		5	118 301
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	318			8 174
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	635	10		
Aquamedical Kft.	57			260
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	1 262			5 798
Kapos Sport Nonprofit Kft	528			19 133
Összesen	107 164	407 266	321	1 715 854

5. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Anyagköltség	16.201
Igénybevett szolgáltatások	89.598
Egyéb szolgáltatások	69.276
Eladott áruk beszerzési értéke	7.091
Eladott (közvetített szolgáltatások)	42.771
Anyagjellegű ráfordítások	224.937
Béreköltség	316.735
Személyi jellegű egyéb kifizetés	40.414
Bérfelrakások	53.277
Személyi jellegű ráfordítások	410.426
Értékcsökkenési leírás	251.270

6. Személyi jellegű ráfordítások

2021. 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	51,09	289.880	31.336	321.216
Részmunkaidős szellemi	3,25	7.370	3.085	10.455
Megbízási díjak	0	9.405	0	9.405
Tiszteletdíjak	0	10.080	0	10.080
Egyéb személyi jellegű kifizetés	-	-	5.993	5.993
Mindösszesen	54,34	316.735	40.414	357.149

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

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlag-jövedelem eFt/fő
Teljes munkaidős szellemi	51,09	5.673.909	6.287.258
Részmunkaidős szellemi	3,25	2.267.692	3.216.923

Felügyelő Bizottság 5.040 E Ft

Igazgatóság 5.040 E Ft

A társaságnál igazgatóság 3 taggal működik. 2021. 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 Vagyongazdálkodási Zrt, KAVÍZ Kaposvári Vízforgató és Csatornamű Kft, Kaposvári INERT Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft. Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft., Kapos Sport Nonprofit Kft., Kaposvári Parkolási 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, 2022. február 28.

Gonibos Attila
elnök-vezérigazgató

23084650-6420-114-14

Statisztikai számjel

14-10-300273

Cégjegyzék száma

Cash - Flow 2021.év

Sorszám	Megnevezés	Tárgyév Ft	E
1	Adózás előtti eredmény	- 266 063	
2	Elszámolt amortizáció	251 270	
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés)	-	
6	Szállítói állomány változása	6 500	
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	941 334	
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	- 193 093	
9	Vevőkövetelés változása	119	
10	Forgóeszközök változása	- 194 981	
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	- 101 619	
12	Nyereség után fizetett adó	- 3 843	
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
I.	Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-folw, 1-11 sorok)	439 624	
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 987 602	
15	Befektetett eszközök eladása	2 212	
16	Kapott osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-folw, 14-16 sorok)	- 985 390	
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (saját tőke változás)	0	
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.kibocs.bev.		
19	Hitel és kölcsön felvétele	-3 120	
20	Hosszú lejár.nyújtott kölcsönök és bankb.törlesztése		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (tőkerendezése)		
23	Részvénybevonás, tőke kivonás		
24	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.visszafiz.		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek	3 966	
27	Véglegesen átadott pénzeszköz		
28	Alapítókkal szembeni, ill.egyéb hosszú lejár.köt.vált.		
III.	Pénzügyi tevékenységből származó változás (Finanszírozási cash-folw, I±II.)	846	
IV.	Pénzeszközök változása (I.-II.-III. Egyenlege)	- 544 920	

Keltetés: 2022. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)