KAPOS TV

KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:	**KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**
Rövidített név:	KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Nonprofit Kft.
Székhelye:	7400 Kaposvár, Kossuth L. u. 6.
Telefonszám:	82/410-151
Honlap:	www.kapos.hu
E-mail cím:	info@kapostv.hu
Alapítója	Kapos Holding Közszolgáltató Zrt.
Átalakult:	2009.01.01., Kapos Televízió és Rádió Kht.-ból
Cégbírósági bejegyzés száma:	14-09-308668
Törvényességi felügyeleti szerve:	Somogy Megyei Bíróság, mint Cégbíróság

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa 2018. december 31-én:

Kapos Holding Közszolgáltató Zrt. **100,0 %**
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység:	6020 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
Egyéb tevékenység:	1820 Egyéb sokszorosítás
	5811 Könyvkiadás
	5813 Napilapkiadás
	5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
	5819 Egyéb kiadói tevékenység

5911 Film-, video-, televíziósműsor-gyártás

5912 Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

5913 Film- video- és televízióprogram terjesztése

5914 Filmvetítés

5920 Hangfelvétel készítése, kiadása

6010 Rádióműsor-szolgáltatás

6391 Hírügynökségi tevékenység

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7021 PR, kommunikáció

7311 Reklámügynöki tevékenység

7312 Médiareklám

7320 Piac-, közvélemény-kutatás

7420 Fényképészet

7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

6399 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás

8542 Felsőfokú oktatás

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke:	10.484 E Ft
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Adózott eredmény:	-17.062 E Ft
Nettó árbevétel:	48.349 E Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	12,04 fő

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Répás Orsolya

ügyvezető

7634.Pécs, Pázmány Péter u.39.b.1.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. 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 szolgáltatást végzők bemutatása

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

Dr. Cseke László könyvvizsgáló
7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.
Engedély szám: 007595

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

A Kapos Holding Zrt. megbízásából:
Kulcsárné Koller Mária
7400 Kaposvár, Füredi u.61.
Regisztrálási szám: 185336 (vállalkozási szakterület)

2.3. Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszaírásával. A mérleg valódiságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

Az eszközök besorolása

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

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

Külföldi pénzértékre szóló tételek meghatározása

A társaság a külföldi pénzértékre szóló tételeket az OTP Bank Nyrt. által meghirdetett hivatalos devizaárfolyamon számolja át. Amennyiben a választott hitelintézet 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.

Költségelszámolás rendszere

A társaság költségeit elsődlegesen a 6. Költséghelyek, 7. Tevékenység költségei számlaosztályokban és másodlagosan az 5. számlaosztályokban tartja nyilván. 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, korkedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

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

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

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

Az immateriális javak értékcsökkenése

A Számviteli Törvény 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

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

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára:

Épületek:

- Hosszú élettartamú szerkezetből 2 %
- Ingatlanhoz kapcsolódó épületek 5 %

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

- Gépek, berendezések, felszerelések 14,5 %
  kivéve: az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű **számítástechnikai termékek** és berendezések, az **ügyvitel technikai eszközök**, valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a TAO törvény 2. számú mellékletének IV. a) pontjában felsorolt VTSZ szám szerint 33 %)
- Járművek 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 értékvesztés képzésre nem került sor.

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 sem önellenőrzés, sem NAV revízió alapján nem került feltárásra jelentős összegű hiba.

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	21.103	50,8	14.595	56,8	69,2
Forgó eszközök	17.378	41,8	11.065	43,0	63,7
Aktív időbeli elhat.	3.049	7,4	55	0,2	1,8
Eszközök összesen	**41.530**	**100,0**	**25.715**	**100,0**	**61,9**
Saját tőke	29.047	70,0	10.484	40,8	36,1
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	9.803	23,6	13.602	52,9	138,8
Passzív időbeli elhat.	2.680	6,4	1.629	6,3	60,8
Források összesen	**41.530**	**100,0**	**25.715**	**100,0**	**61,9**

2018.évben a társaság eszközeinek 56,8%-át a befektetett eszközök, 43%-át a forgóeszközök és 0,2%-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A befektetett eszközök értéke 30,8%-kal csökkent, mivel nagy értékű beruházásra, eszközbeszerzésre 2018-ban

nem került sor. A forgóeszközök értéke 36,3%-kal csökkent 2017-hez képest. A vállalkozás vagyona 38,1 %-kal azaz 15.815 E Ft-tal csökkent.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 40,8,0%. A kötelezettségek aránya 52,9 %, a passzív időbeli elhatárolások aránya 6,3%.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2017	2018	Index %
Vagyonfedezet I. %	Saját tőke / Befektetett eszközök	137,6	71,8	52,2
Tőkefeszültség %	Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.) / Saját tőke	43,0	145,3	337,9
Saját tőke növekedése %	Saját tőke / Jegyzett tőke	968,2	349,5	36,1
Tőkehatékonyság %	Adózott eredmény / Saját tőke	3,2	-162,7	-5084,4

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2017. évhez képest 52,2%-kal csökkent, értéke 71,8% A vagyonfedezeti I. mutató kedvező, ha minél nagyobb értékben eltér 100 %-tól felfelé.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. Elvárható a mutató 100% közeli, vagy azt meghaladó mértéke.

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.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017 %	2018 %	Index %
Likviditási ráta	Forgó eszközök / Rövid lejár. kötelezettségek	177,3	81,3	45,9
Készpénz likviditási ráta	Pénzeszközök / Rövid lejár. kötelezettségek	16,2	1,5	9,3

A társaságnak hosszú lejáratú- és hátrasorolt kötelezettsége, hitele nincs.

A likviditási mutató 54,1%-kal romlott, mivel a rövid lejáratú kötelezettségek növekedtek, értéke 81,3%. A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A pénzeszközök a kötelezettségek 9,3% ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Immateriális javak	2 357		-	-	2 357
Ingatlanok	208		-	-	208
Műszaki berend., gépek, járművek	62 330	222	271	-	62 281
Egyéb berend., felszer., járművek	10 013	424	53	-	10 384
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	**74 908**	**646**	**324**	-	**75 230**
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Immateriális javak	2 289	68	-		2 357
Ingatlanok	39	13	-	-	52
Műszaki berend., gépek, járművek	42 952	6 502	271	-	49 183
Egyéb berend., felszer., járművek	8 525	571	53	-	9 043
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	**53 805**	**7 154**	**324**	-	**60 635**
NETTÓ ÉRTÉK:	**21 103**	**- 6 508**	**0**	-	**14 595**

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2018. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

1.3. Követelések

Tételek (2018. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Vevők	10.017
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
Következő időszakra vonatkozó lev. áfa	751
Szállítói túlfizetés	58
IPA túlfizetés	34
Összesen	10.860

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 55 EFt-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

- szállító számlák 55 E Ft

1.5. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 10.484 E Ft, mely 18.563 EFt-tal csökkent 2017.évhez képest.

2018.évben az eredménytartalék terhére 1.500 E Ft pótbefizetés történt a KAPOS RÁDIÓ Kft. részére.

1.6. Céltartalékok

A társaságnál 2018. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tételek (2018. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Szállítók	3.154
Rövid lej. köt. kapcsolttal szemben	1.720
SZJA	566
Költségvetési befizetési kötelezettségek	2.029
Jövedelem elszámolás-egyéb rövid lej. kötelezettségek	3.676
ÁFA	13
Fizetendő következő időszak ÁFA	2.272
Vevői túlfizetés	172
Összesen	**13.602**

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs.

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 1.629 E Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

- Halaszott bevételek: kapott támogatások elhatárolása (adóállomás)

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	E Ft	%
P.R. tevékenység	3.812	7,9
Televíziós anyagok készítése	18.070	37,4
Filmgyártás	411	0,9
Felvételek	1.527	3,1
Reklám, spot gyártás, riport, sugárzás	17.871	37,0
Képújság hirdetési tevékenység	1.213	2,5
Televíziós műsorok támogatása	1.197	2,4
Banner, online hirdetés	521	1,1
Mobiltelefon továbbszámlázás	1.061	2,2
Bérleti díj	1.784	3,7
DVD másolás	52	0,1
Internet továbbszámlázás	330	0,7
Közüzemi díj (villany) továbbszámlázás	500	1,0
Értékesítés nettó árbevétele össz.	**48.349**	**100,0**

2.2. Kapott támogatások bemutatása

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata a tevékenységek folyamatos ellátásának biztosítása érdekében 57.000 E Ft működési támogatást nyújtott 2018.évben.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

- Működési támogatás 57.000 E Ft
- Elkülönített alapokból kapott támogatás 10.312 E Ft
- Káreseményekkel, értékesítéssel kapcsolatos bevételek 238 E Ft
- Egyéb bevétele 1 E Ft

Összesen: 67 551 E Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

–	Kártérítések	701 E Ft
–	Helyi iparűzési adó	827 E Ft
–	Gépjárműadó	65 E Ft
–	Cégautó adó	463 E Ft
–	Egyéb	2 E Ft
Összesen:		**2 058 E Ft**

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletekből 2018 évben nyereség nem képződött.

2.5. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	**-17 021 E Ft**

Növelő tételek:

✓	Számviteli törvény sz. értékcsökkenés	7 154 E Ft
Összesen:		**7 154 E Ft**

Csökkentő tételek:

✓	Adótörvény sz. értékcsökkenés	7 154 E Ft
Összesen:		**7 154 E Ft**

A módosító tételek után a társasági adóalap -17 021 E Ft, mely után társasági adó fizetési kötelezettség nem keletkezik. A 2018. évi beszámolóban szerepeltett adófizetési kötelezettség a 2017.évi társasági adókülönbözetből adódik.

A 2018.évi adózott eredmény -17.062 E Ft.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2018. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség Ft	Személyi jellegű kifiz. Ft	Jövedelem Összesen Ft
Teljes munkaidős szellemi	12,04	40 538 130	1 625 956	42 164 086
Teljes munkaidős össz.	**12,04**	**40 538 130**	**1 625 956**	**42 164 086**
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	0,83	2 999 999	48 500	3 048 499
Rész munkaidős össz	**0,83**	**2 999 999**	**48 500**	**3 048 499**
Megbízási díjas össz.	**11**	**15 455 680**	**0**	**15 455 680**
FEB tagok össz.	**3**	**978 000**	**0**	**978 000**
Egyszerűsített fogl.	**1**	**28 800**	**0**	**28 800**
Táppénz, gépjárműhaszn., utazási ktg térítés, repi, üzleti ajándék, juttatások SZJA köt.			**1 134 170**	**1 134 170**
Mindösszesen	**27,87**	**60 000 609**	**2 808 626**	**62 809 235**

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő/év	Átlag-jövedelem Ft/fő/év
Teljes m.idős szellemi	12,04	3 366 954	3 502 000
Teljes munkaidős össz.	**12,04**	**3 366 954**	**3 502 000**
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	0,83	3 614 457	3 614 457
Rész m.idős össz.	**0,83**	**3 614 457**	**3 614 457**
Megbízási díjas össz.	**11**	**1 405 062**	**1 405 062**
FEB tagok össz.	**3**	**326 000**	**326 000**
Egyszerűsített fogl.	**1**	**28 800**	**28 800**
Mindösszesen	**27,87**	**1.936.807**	**2.042.705**

2.Társult vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

Hivatkozással a Számviteli Törvény 89. § (1) bekezdésére és a 90. § (2) bekezdésére a Kapos Holding Zrt. kapcsolt vállalkozásainak 2018. évi üzleti adatai a következők:

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel E Ft-ban

2018 évben kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel nem keletkezett.

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás E Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	5.926
Kaposvári Közlekedési Zrt.	0
Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	0
KAVÍZ Kft.	110
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	6
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	0

2018. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség E Ft-ban

Megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	-	-	117	1.592
Kaposvári Közlekedési Zrt.	-	-	-	-
Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	-	-	-	-
KAVÍZ Kft.	-	-	9	-
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-	-	-	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	-	-	1	-

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 Hulladékkezelő és Szolgáltató 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.,.Hidromobil Kft.) az OTP Bank Nyrt-vel kötött 650.000 E Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

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.

3. A közhasznú jogállás megszerzésének feltételei a 2011. évi CLXXV. törvény 32 §-a alapján

Közhasznú szervezetté minősíthető a Magyarországon nyilvántartásba vett közhasznú tevékenységet végző szervezet, amely a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez megfelelő erőforrásokkal rendelkezik, továbbá amelynek megfelelő társadalmi támogatottsága kimutatható, és amely:

a) civil szervezet (ide nem értve a civil társaságot), vagy

b) olyan egyéb szervezet, amelyre vonatkozóan a közhasznú jogállás megszerzését törvény lehetővé teszi.

A közhasznú tevékenységet végző szervezet hozzájárul a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez, amennyiben az előző évről szóló közhasznúsági melléklet célcsoportra vonatkozó adatai alapján a szervezet szolgáltatásai a szervezet testületi tagjain, munkavállalóin, önkéntesein kívül más személyek számára is hozzáférhetőek.

Megfelelő erőforrás áll az (1) bekezdés szerinti szervezet rendelkezésére, ha az előző két lezárt üzleti év vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

a) az átlagos éves bevétele meghaladja az egymillió forintot, vagy

b) a két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív, vagy

c) a személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) - a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül - eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.

Megfelelő társadalmi támogatottság mutatható ki az (1) bekezdés szerinti szervezetnél, ha az előző két lezárt üzleti éve vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

a) a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg eléri az 54. § szerinti bevétel nélkül számított összes bevétel kettő százalékát, vagy

b) a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások elérik az összes ráfordítás felét a két év átlagában, vagy

c) közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően.

4. Médiaszolgáltatási jogosultság gyakorlására vonatkozó adatok

A Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság Médiatanácsa és a Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. között létrejött szerződés, a társaság Médiaszolgáltatási Jogosultságáról a földfelszíni sugárzásra 2017. december 31. napjáig szólt. 2018.évtől a Kft a digitális átállás jegyében ezt nem hosszabbította meg. A Kapos TV műsorait a továbbiakban a kábeltelevíziós szolgáltatókon keresztül, illetve az interneten lehet látni, a jogosultság időtartamát nem határozták meg az illetékesek.
A társaság frekvencia engedéllyel rendelkezik, mely 2023.07.31-ig érvényes.

5. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek. A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekben nem szerepel, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

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

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor-szám		A tétel megnevezése	Tárgyév
a		b	d
1	I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)**	**761**
2	1	Adózás előtti eredmény ±	-17 021
3	2	Elszámolt amortizáció +	7 154
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5/a	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
	5/b	Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	700
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	3 099
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 051
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-4 925
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	9 852
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2 994
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-41
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)**	**-647**
16	14/a	Befektetett eszközök beszerzése -	-647
	14/b	Beruházási előleg ±	
17	15	Befektetett eszközök eladása +	0
18	16	Kapott osztalék, részesedés +	
19	III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)**	**-1 500**
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-1 500
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV.	**Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**	**-1 386**

A működési cash-flow a vállalkozás szokásos működéséből, tevékenységéből származó pénzeszköz változást mutatja be. Ebben a szakaszban keletkezik az a pénzmennyiség amely finanszírozza a vállalkozás saját beruházásait, pénzügyi befektetéseit. A működési cash flow a társaságnál pozitív volt.

A befektetési cash-flow a vállalkozás befektetési tevékenységének az eredményét ismerteti. Ebben a részben a befektetett eszközök megszerzésére fordított pénzek és a befektetett eszközök eladásából befolyó pénzeszköz különbségét látjuk.

A befektetési cash flow negatív volt, ami azt jelzi, hogy a befektetett eszközök beszerzésére fordított összeget, nem a befektetett eszközök eladásából finanszírozta a társaság.

Összességében a társaság pénzeszköz állománya 1.386 E Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest.

Kaposvár, 2019. február 28.

Répás Orsolya

ügyvezető