

KAPOS TV

KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016.

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 Közzolgáltató Zrt.

Átalakult:	2009.01.01., Kapos Televízió és Rádió Kht.-ból
Cégbíróági bejegyzés száma:	14-09-308668
Törvényességi felügyeleti szerve:	Somogy Megyei Bíróság, mint Cégbíróság

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa 2016. december 31-én:

Kapos Holding Közzolgáltató 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-, televízióműsor-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

2016. évi főbb adatok:

Saját tőke:	28.134 E Ft
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Adózott eredmény:	-5.591 E Ft
Nettó árbevétel:	75.990 E Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	14,17 fő

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, 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 2016. 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 CXLV. 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.

Regisztrációs 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 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 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, karkedvezményes 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

2016. 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 feltárássra 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
	2015. év		2016. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	28.335	50,0	28.407	59,3	100,3
Forgó eszközök	28.329	49,9	19.361	40,4	68,3
Aktív időbeli elhat.	43	0,1	142	0,3	330,2
Eszközök összesen	56.707	100,0	47.910	100,0	84,5
Saját tőke	33.726	59,5	28.134	58,7	83,4
Céltartalékok	0	0	0		
Kötelezettségek	15.553	27,4	16.042	33,5	103,1
Passzív időbeli elhat.	7.428	13,1	3.734	7,8	50,3
Források összesen	56.707	100,0	47.910	100,0	84,5

2016-ban a társaság eszközeinek 59,3 %-át a befektetett eszközök, 40,4 %-át a forgóeszközök, és 0,3 %-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A befektetett eszközök változatlanok, a forgóeszközök értéke 31,7%-kal csökkent 2015-höz képest. A vállalkozás vagyona 15,5 %-kal azaz 8.797 E Ft-tal csökkent.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 58,7 %, amely a 2016. évi veszteséggel csökkent 2015-höz képest. A tőkeerősség mutató mértéke jelzi, hogy a társaság eszközeinek megújítását idegen forrással fedezi. A kötelezettségek aránya 33,5 %, a passzív időbeli elhatárolások aránya 7,8 %.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2015	2016	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	119,0	99,0	83,2
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	68,1	70,3	103,2
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	1124,2	937,8	83,4
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-5,3	-12,3	

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2016. évhez képest 16,8%-kal csökkent, értéke 99,0 %. 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. Az adózott eredmény 3.812 E Ft-tal csökkent, melynek hatására a mutató bázishoz képest romlott.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2015 %	2016 %	Index %
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	182,1	120,7	66,3
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	16,7	7,0	42,0

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

A likviditási mutató 33,7 %-kal romlott, mivel a forgóeszközök 31,7 %-kal csökkentek, értéke kedvező 120,7 %. A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A társaság pénzeszközei 56,6 %-kal csökkentek. A pénzeszközök a kötelezettségek 7 %-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	2 517	-	175	-	2 342
Ingatlanok	208	-	-	-	208
Műszaki berend., gépek, járművek	54 123	7 980	-	-	62 103
Egyéb berend., felszer., járművek	7 581	2 427	169	-	9 839
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	64 429	10 407	344	-	74 492
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Immateriális javak	2 235	107	175		2 167
Ingatlanok	14	12	-	-	26
Műszaki berend., gépek, járművek	28 783	7 234	-	-	36 017
Egyéb berend., felszer., járművek	6 862	1 182	169	-	7 875
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	37 894	8 535	344	-	46 085
NETTÓ ÉRTÉK:	26 535	1 872	-	-	28 407

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2016. évben a társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközzel.

1.3. Követelések

Tételek (2016. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Vevők	7.302
Kapcsolt vevők	5.292
Kapcsolt követelés cash-pool	4.570
Következő időszakra vonatkozó lev. áfa	805
Szállítói túlfizetés	4
IPA túlfizetés	265
Összesen	18.238

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 142 eFt-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása Cash-pool kamatbevételt
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 2017. 1. havi gázdíjat, 2017. I. félévi postafiók bérletet, 2017. I. negyedévi KGFB díjat tartalmazza

1.5. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 28.134 E Ft, mely a 2016. évi veszteséggel, 5.591 E Ft-tal csökkent.

1.6. Céltartalékok

A társaságnál 2016. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tételek (2016. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Szállítók	5.546
Rövid lej. köt. kapcsolttal szemben	14
SZJA	510
Költségvetési befizetési kötelezettségek	2.191
ÁFA	3.190
Jövedelem elszámolás-egyéb rövid lej. kötelezettségek	3.573
Következő időszak áfa fizetési kötelezettsége	954
Vevői túlfizetés	64
Összesen	16.042

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs.

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 3.734 E Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

- Költségek passzív időbeli elhatárolása: 2016. évi víz- és csatornadíj elhatárolását tartalmazza
- Halasztott bevételek: kapott támogatások elhatárolása (adóállomás, Génus, Kapospont)

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	E Ft	%
P.R. tevékenység	10.942	14,4
Televíziós anyagok készítése	23.817	31,4
Filmgyártás	1.969	2,6
Felvételek	1.232	1,6
Reklám, spot gyártás, riport, sugárzás	22.958	30,2
Képújság hirdetési tevékenység	2.359	3,1
Televíziós műsorok támogatása	7.218	9,5
Banner, online hirdetés	1.447	1,9
Mobiltelefon továbbszámlázás	1.148	1,5
Bérleti díj	1.890	2,5
DVD másolás	52	0,1
Internet továbbszámlázás	330	0,4
Közüzemi díj (villany) továbbszámlázás	548	0,7
Egyéb tevékenység	80	0,1
Értékesítés nettó árbevétele össz.	75.990	100,0

2.2. Kapott támogatások bemutatása

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata a tevékenységek folyamatos ellátásának biztosítása érdekében 47.000 E Ft működési támogatást nyújtott a társaságnak.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

- Működési támogatás..... 47.000 E Ft
- Elkülönített alapokból kapott támogatás..... 10.802 E Ft
- Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítése..... 148 E Ft
- Egyéb támogatások..... 463 E Ft

- Egyéb bevételek..... 159 E Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

- Helyi iparüzési adó 1.362 E Ft
- Gépjárműadó..... 53 E Ft
- Cégauto adó..... 449 E Ft
- Egyéb 2 E Ft

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 15 E Ft-os nyeresége banki kamatból képződött.

2.5. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény: **-5 591 E Ft**

Növelő tételek:

- Számviteli törvény sz. értécsök. 8 536 E Ft
- **Összesen:** **8 536 E Ft**

Csökkentő tételek:

- Adótörvény sz. értécsökkenés 8 536 E Ft
- **Összesen:** **8 536 E Ft**

A módosító tételek után a társasági adóalap – 5 591 E Ft, mely után társasági adó fizetési kötelezettség nem keletkezik..

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2016. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség E Ft	Személyi jellegű kifiz. E Ft	Jövedelem Összesen E Ft
Teljes munkaidős szellemi	14,17	40.299	1.825	42.124
Teljes munkaidős össz.	14,17	40.299	1.825	42.124
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	1	4.650	121	4.771
Rész munkaidős össz	1	4.650	121	4.771
Megbízási díjas össz.	15	18.221	0	18.221
FEB tagok össz.	3	978	0	978
Egyszerűsített fogl.	1	55	0	55
Táppénz, gépjárműhaszn., utazási ktg térítés, repi, üzleti ajándék, juttatások SZJA köt.			1.202	1.202
Mindösszesen	34,17	64.203	3.148	67.351

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő/év	Átlag- jövedelem Ft/fő/év
Teljes m.idős szellemi	14,17	2.843.991	2.972.785
Teljes munkaidős össz.	14,17	2.843.991	2.972.785
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	1	4.650.000	4.771.000
Rész m.idős össz.	1	4.650.000	4.771.000
Megbízási díjas össz.	15	1.214.726	1.214.726
FEB tagok össz.	3	326.000	326.000
Egyszerűsített fogl.	1	55.000	55.000
Mindösszesen	34,17	1.878.936	1.971.078

2. Társult vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

Hivatkozással a Számviteli Törvény 89. § (1) bekezdésére és a 90. § (2) bekezdésére a Kapos Holding Zrt. kapcsolattartó vállalkozásainak 2016. évi üzleti adatai a következők:

2016. évi kapcsolattartó vállalkozással szembeni bevétel forgalom E Ft-ban

KAPOS HOLDING Zrt.	400
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	480
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	2 039
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	2 128
Kaposvári Közlekedési Zrt.	2 373
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	2 866

2016. évi kapcsolattartó vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom E Ft-ban

KAPOS HOLDING Zrt.	5 460
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	30
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	121

2016. évi kapcsolattartó vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség (E Ft)

Megnevezés	vevő-követelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool	szállítói tartozás	egyéb köt.
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	2 589	-	-	-
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-	-	1	-
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	2 703	-	-	-
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-	-	13	-
KAPOS HOLDING Zrt.	-	4 570	-	-

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó 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 Élmeny- 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 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 eléri 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

Hivatkozással a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság Médiatanácsa valamint a Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. között létrejött szerződésre, a társaság Médiaszolgáltatási Jogosultsága 2017. december 31. napjáig szól.

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

Sorszám	Megnevezés	Tárgyév E Ft
1	Adózás előtti eredmény	- 5 591
2	Elszámolt amortizáció	8 536
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés)	
6	Szállítói állomány változása	- 500
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	989
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	- 3 694
9	Vevőkövetelés változása	680
10	Forgóeszközök változása	6 821
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	- 99
12	Nyereség után fizetett adó	
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
I.	Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-folw, 1-11 sorok)	7 142
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 8 609
15	Befektetett eszközök eladása	
16	Kapott osztalék, részesedés	
II.	Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-folw, 14-16 sorok)	- 8 609
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.kibocs.bev.	
19	Hitel és kölcsön felvétele	
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	
27	Véglegesen átadott pénzeszköz	
28	Alapítókkal szembeni, ill.egyéb hosszú lejár.köt.vált.	
III.	Pénzügyi tevékenységből származó változás (Finanszírozási cash-folw, I±II.)	-
IV.	Pénzeszközök változása (I.-II.-III. Egyenlege)	- 1 467

A működési cash-flow a vállalkozás szokásos működéséből, tevékenységből származó pénzeszköz változást mutatja be. Ebben a szakaszban keletkezik az a pénzmennyiség

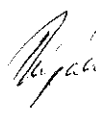
amely finanszírozza a vállalkozás saját beruházásait, pénzügyi befektetéseit. A működési cash flow a társaságnál pozitív volt.

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 1.467 e Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest.

Kaposvár 2017. február 28.


Répás Orsolya
ügyvezető

