



KAPOS TV

KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017.

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
Cégbírószági bejegyzés száma:	14-09-308668
Törvényességi felügyeleti szerve:	Somogy Megyei Bíróság, mint Cégbírószág

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa 2017. 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-, televízióműsor-gyártás
 5912 Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
 5913 Film- video- és televízióprogram terjesztése
 5914 Filmvetítés
 5920 Hangfelvétel készítése, kiadása
 6010 Rádióműsor-szolgáltatás
 6391 Hírugynökségi tevékenység
 6820 Saját tulajdonú, bérlet 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

2017. évi főbb adatok:

Saját tőke:	29.047 E Ft
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Adózott eredmény:	912 E Ft
Nettó árbevétel:	50.286 E Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	13,29 fő

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Orosz Ferenc ügyvezető
 7477 Szenna, Árpád utca 87.

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 2017. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 13.

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.

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 valóságának 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, kordedvezményes 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

2017. 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
	2016. év		2017. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	28.407	59,3	21.103	50,8	74,3
Forgó eszközök	19.361	40,4	17.378	41,8	89,8
Aktív időbeli elhat.	142	0,3	3.049	7,4	2147,2
Eszközök összesen	47.910	100,0	41.530	100,0	86,7
Saját tőke	28.134	58,7	29.047	70,0	103,2
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	16.042	33,5	9.803	23,6	61,1
Passzív időbeli elhat.	3.734	7,8	2.680	6,4	71,8
Források összesen	47.910	100,0	41.530	100,0	86,7

2017-ben a társaság eszközeinek 50,8%-át a befektetett eszközök, 41,8%-át a forgóeszközök és 7,4%-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A befektetett eszközök értéke 25,7%-kal csökkent, mivel nagy értékű beruházásra, eszközbeszerzésre 2017-ben nem került sor, a forgóeszközök értéke 10,2%-kal csökkent 2016-hoz képest. A vállalkozás vagyona 13,3 %-kal azaz 6.380 E Ft-tal csökkent.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 70,0%, amelynek értéke az előző évihez képest 3,2%-kal növekedett. A kötelezettségek aránya 23,6%, a passzív időbeli elhatárolások aránya 6,4%.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2016	2017	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	99,0	137,6	139,0
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	70,3	43,0	61,2
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	937,8	968,3	103,3
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-12,3	3,2	

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 39%-kal nőtt, értéke 137,6%. 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 6.503 E Ft-tal nőtt, melynek hatására a mutató bázishoz képest javult.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2016 %	2017 %	Index %
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	120,7	177,3	146,9
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	7,0	16,2	231,4

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

A likviditási mutató 46,9%-kal javult, mivel a rövid lejáratú kötelezettségek csökkentek. Értéke kedvező 177,3%. A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A társaság pénzeszközei 41,7%-kal nőttek. A pénzeszközök a kötelezettségek 16,2%-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	2 342	15	-	-	2 357
Ingatlanok	208		-	-	208
Műszaki berend., gépek, járművek	62 103	227	-	-	62 330
Egyéb berend., felszer., járművek	9 839	174	-	-	10 013
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	74 492	416	-	-	74 908
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Immateriális javak	2 167	122	-		2 289
Ingatlanok	27	13	-	-	40
Műszaki berend., gépek, járművek	36 017	6 935	-	-	42 952
Egyéb berend., felszer., járművek	7 875	649	-	-	8 524
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	46 086	7 719	-	-	53 805
NETTÓ ÉRTÉK:	28 406	- 7 303	-	-	21 103

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2017. évben a társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközzel.

1.3. Követelések

Tételek (2017. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Vevők	5.092
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9.961
Következő időszakra vonatkozó lev. áfa	229
Szállítói túlfizetés	4
IPA túlfizetés	501
Összesen	15.787

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 3.049 E Ft-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

- Tulajdonosi támogatás 2017. évre 3.000 E Ft
- szállító számlák 44 E Ft
- Cash-pool kamat előírás 5 E Ft

1.5. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 29.047 E Ft, mely 913 E Ft-tal nőtt 2016-hoz képest.

1.6. Céltartalékok

A társaságnál 2017. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tételek (2017. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Szállítók	2.454
Rövid lej. köt. kapcsolttal szemben	12
SZJA	509
Költségvetési befizetési kötelezettségek	1.846
Jövedelem elszámolás-egyéb rövid lej. kötelezettségek	4.000
ÁFA	430
IPA túlfizetés	501
Vevői túlfizetés	51
Összesen	9.803

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs.

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 2.680 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	6.488	12,9
Televíziós anyagok készítése	19.835	39,4
Filmgyártás	700	1,4
Felvételek	1.560	3,1
Reklám, spot gyártás, riport, sugárzás	13.247	26,3
Képújság hirdetési tevékenység	1.894	3,8
Televíziós műsorok támogatása	2.553	5,1

Banner, online hirdetés	361	0,7
Mobiltelefon továbbszámlázás	998	2,0
Bérleti díj	1809	3,6
DVD másolás	22	0,0
Internet továbbszámlázás	330	0,7
Közüzemi díj (villany) továbbszámlázás	489	1,0
Értékesítés nettó árbevétele össz.	50.286	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, valamint 10.191 E Ft tulajdonosi támogatásban részesült a társaság.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

- Működési támogatás..... 57.000 E Ft
- Elkülönített alapokból kapott támogatás.....12.666 E Ft
- Tulajdonosi támogatás.....10.191 E Ft
- Követelések értékvesztésének visszairása..... 437 E Ft
- Egyéb bevételek..... 46 E Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

- Helyi iparüzési adó 861 E Ft
- Gépjárműadó..... 65 E Ft
- Cégauto adó..... 426 E Ft
- Elengedett követelés könyv szerinti értéke.....437 E Ft
- Egyéb 1 E Ft

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 5 E Ft-os nyeresége banki kamatból képződött.

2.5. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény: **912 E Ft**

Növelő tételek:

- Számviteli törvény sz. értékcsök. 7 719 E Ft

Összesen: **7 719 E Ft**

Csökkentő tételek:

- Adótörvény sz. értékcsökkenés 7 719 E Ft

- korábbi évek figyelembe vehető vesztesége 912 E Ft

Összesen: **8 631 E Ft**

A módosító tételek után a társasági adóalap 0 Ft, mely után társasági adó fizetési kötelezettség nem keletkezik.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2017. 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	13,29	38.177	1.763	39.940
Teljes munkaidős össz.	13,29	38.177	1.763	39.940
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	0,52	2.786	48	2.834
Rész munkaidős össz	0,52	2.786	48	2.834
Megbízási díjas össz.	12	15.755	0	15.755
FEB tagok össz.	3	978	0	978
Egyszerűsített fogl.	1	41	0	41
Táppénz, gépjárműhaszn., utazási ktg térítés, repi, üzleti ajándék, juttatások SZJA köt.			1.346	1.346
Mindösszesen	29,81	57.736	3.157	60.894

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő/év	Átlag- jövedelem Ft/fő/év
Teljes m.idős szellemi	13,29	2.872.624	3.005.280
Teljes munkaidős össz.	13,29	2.872.624	3.005.280
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	0,52	5.357.142	5.449.450
Rész m.idős össz.	0,52	5.357.142	5.449.450
Megbízási díjas össz.	12	1.312.877	1.312.877
FEB tagok össz.	3	326.000	326.000
Egyszerűsített fogl.	1	40.800	40.800
Mindösszesen	29,81	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 2017. évi üzleti adatai a következők:

2017. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel E Ft-ban

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	2 000
---	-------

2017. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás E Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	5.460
Kaposvári Közlekedési Zrt.	32
Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	0
KAVÍZ Kft.	118
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	5
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	1

**2017. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai)
szembeni követelés, kötelezettség E Ft-ban**

Megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcson, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	-	7.421	-	-
Kaposvári Közlekedési Zrt.	-	-	-	-
Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	2.540	-	-	-
KAVÍZ Kft.	-	-	11	-
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-	-	-	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	-	-	1	-

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt, KAVÍZ Kaposvári Vízfutató 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., 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. 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.

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	912
2	Elszámolt amortizáció	7 719
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés)	-
6	Szállítói állomány változása	- 3 092
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	- 3 149
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	- 1 054
9	Vevőkövetelés változása	2 210
10	Forgóeszközök változása	241
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	- 2 907
12	Nyereség után fizetett adó	-
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-
I.	Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-flow, 1-11 sorok)	883
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 415
15	Befektetett eszközök eladása	-
16	Kapott osztalék, részesedés	-

II.	Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-folw, 14-16 sorok)	- 415
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)	468

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 468 E Ft-tal nőtt az előző időszakhoz képest.

Kaposvár, 2018. február 13.

Orosz Ferenc
ügyvezető