



KAPOS TV

KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021.

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

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa 2021. 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 Televízió műsor 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

2021. évi főbb adatok:

Saját tőke:	15 878 e Ft
Jegyzett tőke:	3 300 e Ft
Adózott eredmény:	-55 443 e Ft
Nettó árbevétel:	56 499 e Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	8 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 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 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.

Nyilvántartási szám: 001430

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

A Kapos Holding Zrt. megbízásából:

Kovács Szilvia

7261 Taszár, Széchenyi u. 78.

Regisztrációs szám: 173601 (vállalkozási szakterület)

2.3. Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszafizetésével. 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 – használatbavételkor – 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-átstruktúrázás: 3 év,

Az alapítás-átstruktúrázás 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 % |
| <i>kivéve:</i> 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

2021. 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
	2020. év		2021. év		
	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	3 988	16,5	2 010	7,8	50,4
Forgó eszközök	20 105	83,3	23 854	92,0	118,6
Aktív időbeli elhat.	43	0,2	51	0,2	118,6
Eszközök összesen	24 136	100,0	25 915	100,0	107,4
Saját tőke	14 321	59,3	15 878	61,3	110,9
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	9 809	40,7	10 030	38,7	102,2
Passzív időbeli elhat.	6	0	7	0	0
Források összesen	24 136	100,0	25 915	100,0	107,4

2021. évben a társaság eszközeinek 7,8%-át a befektetett eszközök, 92,0%-át a forgóeszközök és 0,2%-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A befektetett eszközök értéke 49,6%-kal csökkent, mivel nagy értékű beruházásra, eszközbeszerzésre 2021-ban nem került sor. A forgóeszközök értéke 18,6%-kal növekedett 2020. évhez képest. A vállalkozás vagyona 7,4 %-kal azaz 1 779 eFt-tal nőtt.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 61,3%.

A kötelezettségek aránya 38,7 %, a passzív időbeli elhatárolások aránya nem releváns.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2020	2021	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	359,1	789,9	220,0
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	68,5	63,2	92,3
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	477,4	481,2	100,8
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	14,9	-349,2	-2343,6

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2020. évhez képest 220%-kal növekedett, értéke 789,9%. A vagyonfedezeti I. mutató kedvező, ha minél nagyobb értékben eltér 100 %-tól felfelé.

A tökefeszültség 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	2020 %	2021 %	Index %
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	205,0	237,8	116,0
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	9,5	1,7	17,9

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

A likviditási mutató 16%-kal javult, mivel a rövid lejáratú kötelezettségek értéke csökkent.

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A pénzeszközök a kötelezettségek 1,7% -ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Immateriális javak	2 357	20	-	-	2 377
Ingatlanok	208	-	-	-	208
Műszaki berend., gépek, járművek	62 380	9	-	-	62 388
Egyéb berend., felszer., járművek	9 064	162	368	-	8 858
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	191	191	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	74 009	382	559	-	73 832
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Immateriális javak	2 357	20	-	-	2 377
Ingatlanok	76	13	-	-	89
Műszaki berend., gépek, járművek	58 884	1 728	-	-	60 612
Egyéb berend., felszer., járművek	8 704	408	368	-	8 744
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	70 021	2 169	368	-	71 822
NETTÓ ÉRTÉK:	3 988	-1 787	191	-	2010

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2021. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

1.3. Követelések

Tételek (2021. december 31.)	Adatok eFt-ban
Vevők	6 629
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	16 477
Következő időszakra vonatkozó lev. áfa	286
IPA túlfizetés	289
Összesen	23 681

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 51 eFt-os záró állománya szállítói számla tételeket tartalmaz.

1.5. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 15 878 eFt, mely 1 557 eFt-tal növekedett 2020. évhez képest.

1.6. Céltartalékok

A társaságnál 2021. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tételek (2021. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Szállítók	2 563
Rövid lej. köt. kapcsolttal szemben	185
SZJA	495
Költségvetési befizetési kötelezettségek	1 659
Jövedelem elszámolás-egyéb rövid lej. kötelezettségek	3 498
ÁFA	821
Fizetendő következő időszak ÁFA	809
Összesen	10 030

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs.

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 7 eFt értékben szerepelnek a mérlegben, mely következő évi vízdíj elhatárolása.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	eFt	%
P.R. tevékenység	4 896	8,7%
Televíziós anyagok készítése	19 220	34,0%
Filmgyártás	395	0,7%
Felvételek	1 745	3,1%
Reklám, spot gyártás, riport, sugárzás	23 281	41,2%
Képújság hirdetési tevékenység	1 302	2,3%
Televíziós műsorok támogatása	1 242	2,2%
Banner, online hirdetés	822	1,5%
Mobiltelefon továbbszámlázás	1 000	1,8%
Bérleti díj	1 784	3,2%
DVD másolás	2	0,0%
Internet továbbszámlázás	331	0,6%
Közüzemi díj (villany) továbbszámlázás	479	0,8%
Értékesítés nettó árbevétele össz.	56 499	100

2.2. Kapott támogatások bemutatása

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata a tevékenységek folyamatos ellátásának biztosítása érdekében működési támogatást nem nyújtott 2020. évben, a tulajdonos alaptőke-emeléssel rendezte a likviditási helyzetet.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

– Működési támogatás	0 e Ft
– Elkülönített alapokból kapott támogatás	10 772 e Ft
– Egyéb bevételek	248 e Ft
Összesen:	11 020 e Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Bíróság, kötbér, késedelmi kamat	0 e Ft
– Helyi iparüzési adó	974 e Ft
– Gépjárműadó	57 e Ft
– Cégauto adó	445 e Ft
– Egyéb	7 e Ft
Összesen:	1 483 e Ft

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletekből 2021. évben eredmény nem képződött.

2.5. Társasági adót módosító tételek

Növelő tételek:

✓ Számviteli törvény sz. értékcsökkenés	2 169 e Ft
Összesen:	2 169 e Ft

Csökkentő tételek:

✓ Adótörvény sz. értékcsökkenés	2 169 e Ft
Összesen:	2 169 e Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap -55 443 e Ft, mely után a társasági adó fizetési kötelezettség nem keletkezett. Társaságunk 2019. évtől csoportos adóalany TAO tekintetében csoportvezető a KAPOS HOLDING ZRT.

A 2021. évi adózott eredmény -55 443 eFt.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2021. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám	Bérköltség	Személyi	Jövedelem
	fő	Ft	jellegű kifiz.	Összesen
			Ft	Ft
Teljes munkaidős szellemi	8	39 349 769	1 122 469	40 472 238
Teljes munkaidős össz.	8	39 349 769	1 122 469	40 472 238
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	2	2 600 500	146 480	2 746 980
Rész munkaidős össz	2	2 600 500	146 480	2 746 980
Megbízási díjas össz.	9	13 583 294	0	13 583 294
FEB tagok össz.	3	1 920 000	0	1 920 000
Egyszerűsített fogl.	2	192 800	0	192 800
Táppénz, gépjárműhaszn., utazási ktg térítés, repi, üzleti ajándék, juttatások SZJA köt.			1 269 870	1 269 870
Mindösszesen	8	57 646 363	2 538 819	60 185 182

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám	Átlagkereset	Átlagjövedelem
	fő	Ft/fő/év	Ft/fő/év
Teljes m.idős szellemi	8	4 918 721	5 059 030

2. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

Hivatkozással a Számviteli Törvény 89. § (1) bekezdésére és a 90. § (2) bekezdésére a Kapos Holding Zrt. kapcsolt vállalkozásainak 2021. évi üzleti adatai a következők:

2021. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Kapos Sport Nonprofit Kft.	16
Kaposvári Közlekedési Zrt.	30

2021. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás E Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	6 927
Kaposvári Közlekedési Zrt.	4
KAVÍZ Kft.	170
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	6

**2021. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai)
szembeni követelés, kötelezettség E Ft-ban**

Megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölesön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	-	16 477	174	-
KAVÍZ Kft.	-	-	10	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	-	-	1	-

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási 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., Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft., az OTP Bank Nyrt.-vel kötött 1.000.000 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

2021.december 31. adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Tárgyév
a	b		d
1	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-57 569
2	1	Adózás előtti eredmény ±	-55 443
3	2	Elszámolt amortizáció +	2 169
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
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 ±	-82
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	303
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-2 967
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-1 542
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-8
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-191
16	14/a	Befektetett eszközök beszerzése -	-191
	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)	57 000
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	57 000
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, tőke kivonás (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 -	0
30	28	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-760

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 760 eFt-tal csökkent az előző időszakhoz képest.

Kaposvár, 2022. február 28.

Répás Orsolya
ügyvezető