



**KAPOS TV**

**KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2022.**

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

2022. évi főbb adatok:

Saját tőke:	32 671 e Ft
Jegyzett tőke:	3 300 e Ft
Adózott eredmény:	16 793 e Ft
Nettó árbevétel:	74 403 e Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	9 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.

### **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.

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

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

### **A tárgyi eszközök értékcsökkenése**

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

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára:

#### Épületek:

- Hosszú élettartamú szerkezetből 2 %
- 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**

2022. 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.

#### 4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2021	2022	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	789,9	4640,8	587,5
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	63,2	42,2	66,8
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	481,2	990,0	205,7
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-349,2	51,4	-14,7

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2021. évhez képest 587,5%-kal növekedett, értéke 4640,8%. 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	2021 %	2022 %	Index %
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	237,8	332,4	139,8
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	1,7	5,5	323,5

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

A likviditási mutató 39,8%-kal javult, mivel a fogóeszközök értéke növekedett. A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A pénzeszközök a kötelezettségek 5,5% -ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

### 1.5. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 32 671 eFt, mely a 2022. adózott eredmény (+16 793 eFt) összegével növekedett 2021. évhez képest.

### 1.6. Céltartalékok

A társaságnál 2022. évben céltartalék képzésére nem került sor.

### 1.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

<b>Tételek (2022. december 31.)</b>	<b>Adatok E Ft-ban</b>
Szállítók	4 705
Rövid lej. köt. kapcsolttal szemben	541
SZJA	602
Költségvetési befizetési kötelezettségek	1 797
Jövedelem elszámolás-egyéb rövid lej. kötelezettségek	4 169
Iparűzési adó	294
ÁFA, folyamatos ÁFA	907
Társasági adó	740
<b>Összesen</b>	<b>13 755</b>

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs.

### 1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 35 eFt értékben szerepelnek a mérlegben, mely a társaság weboldal készítéséhez kapcsolódó költséget tartalmazza.

#### 2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletekből 2022. évben eredmény nem képződött.

#### 2.5. Társasági adót módosító tételek

##### Növelő tételek:

✓ Számviteli törvény sz. értékcsökkenés	1 680 e Ft
✓ Leírt követelés	15 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>1 695 e Ft</b>

##### Csökkentő tételek:

✓ Adótörvény sz. értékcsökkenés	1 680 e Ft
✓ Előző évi elhatárolt veszteség felhasználása	8 800 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>10 480 e Ft</b>

A módosító tételek után a társasági adóalap 8 800 e Ft, mely után 792 eFt társasági adó fizetési kötelezettség keletkezett.

**A 2022. évi adózott eredmény 16 793 eFt.**

**2022. 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.	-	37 961	528	-
KAVÍZ Kft.	-	-	11	-
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 Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Aquamedical Kft., Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft., Kaposvári Parkolási Kft. és Kapos Sport Nonprofit Kft az OTP Bank Nyrt-vel kötött 1.600.000 eFt folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

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

**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.

## **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.

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 580 eFt-tal növekedett az előző időszakhoz képest.

Kaposvár, 2023. február 28.

A circular blue stamp with the text "KAPOSVÁRI ÉS RÁDIÓ MŰKÖDŐ" around the perimeter. A handwritten signature in blue ink is written across the center of the stamp.

Répás Orsolya

ügyvezető