

A Kapos Holding Zrt

Felügyelő Bizottságának jelentése a Zrt.

2018. évi tevékenységéről, valamint az Igazgatóság 2018. évi beszámolójáról

I. A Kapos Holding Zrt általános adatai:

A társaság alapító tagja:

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

Az alakulás időpontja:

2010.12.09. Tevékenység kezdete: 2011.01.03.

A társaság működési formája:

Zártkörűen működő részvénytársaság

A társaság tevékenysége:

Főtevékenység: Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Jegyzett tőke nagysága:

A részvénytársaság jegyzett tőkéje/alaptőkéje: 2.006.143.000.- Ft, azaz Kettőmilliárd-hatmillió-egyszáznegyvenháromezer forint.

A jegyzett tőke összetétele: 9.000.000.- Ft, azaz kilencmillió forint készpénz, továbbá 1.997.143.000.-Ft, azaz Egymilliárd-kilencszázkilencvenhétmillió-egyszáznegyvenháromezer forint értékű apport

A részvénytársaság tőketartalékát képezi 25.700.000 Ft tőketartalék C sorozatba tartozó, 166.625.000 Ft tőketartalék a D sorozatba tartozó, 159.717.000 Ft tőketartalék az E sorozatba tartozó törzsrészvény névértéke és kibocsátási értéke közötti különbözet.

Tulajdonosi szerkezet a jegyzett tőkében:

100%-ban Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

A Zrt.-nél a jegyzett tőke 99,99 % -a saját tőkének.

A munkaviszonyban foglalkoztatottak létszáma 2018. december 31-én 52 fő.

Vezető tisztségviselők:

- Hájos László igazgatóság tagja, megbízási díj: bruttó 140.000,- Ft/hó. Megbízás ideje: 2015.01.01-2019.12.31.
- Szabó Krisztián igazgatóság tagja, megbízási díj: bruttó 140.000,- Ft/hó. Megbízás ideje: 2015.01.01.-2019.12.31.
- Gombos Attila igazgatóság elnöke, megbízási díj: 140.000 Ft/hó. Megbízás ideje: 2015.01.01-2019.12.31.

A vezető tisztségviselők részére egyéb juttatás, járandóság nem kerül megállapításra.

Felügyelőbizottság tagjai:

- Torma János FEB tagja, megbízási díj: bruttó 100.000,- Ft/hó. Megbízás ideje: 2015.01.01-2019.12.31.
- Dr. Csató László FEB elnöke, megbízási díj: bruttó 120.000,- Ft/hó. Megbízás ideje: 2015.01.01-2019.12.31.
- Dr. Giber Vilmos FEB tagja, megbízási díj: bruttó 100.000,- Ft/hó. Megbízás ideje: 2015.01.01-2019.12.31.
- Molnár György FEB tagja, megbízási díj: bruttó 100.000,- Ft/hó. Megbízás ideje: 2017.03.01-2019.12.31.

A Felügyelőbizottság tagjai részére egyéb juttatás, járandóság nem kerül megállapításra.

Könyvvizsgáló:

SZÁMVEVŐK Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft. nevében a könyvvizsgálatot ellátó természetes személy Farkas Márta. Megbízási díja: 220.0000,- Ft+ÁFA/ hó. Megbízási ideje: 2017.06.14-2020.05.31.

II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok:

A részvénytársaság a 2018. évet pozitív üzemi eredménnyel 46.130 EFt-tal zárta. Adózás előtti eredménye 40.533 EFt.

2018. évi gazdálkodási adatok EFt-ban

Értékesítés nettó árbevétele	607.325
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevétel	103.541
Anyagjellegű ráfordítás	186.354
Személyi jellegű ráfordítás	366.082
Értékcsökkenés	19.970
Egyéb ráfordítás	92.330
Üzemi tevékenység eredménye	46.130
Pénzügyi műveletek eredménye	-5.597
Adózás előtti eredmény	40.533
Adófizetési kötelezettség	3.539
Adózott eredmény	36.994

Az árbevételt cégcsoporton belül nyújtott szolgáltatásokból teljesítette a Holding az alábbi megosztásban:

Üzletviteli tanácsadás	578,5 millió Ft	95,3 %
Eszközhasználat és egyéb bevétel	5,5 millió Ft	0,9 %
Továbbszámlázott szolgáltatás	23,3 millió Ft	3,8 %
Összesen:	607,3 millió Ft	100,0 %

A 2018. évi terv 602,2 millió Ft árbevétellel számolt, melyből az alaptevékenységre 584,5 millió Ft lett tervezve, így a realizált árbevétel terv felett alakult.

A cégcsoport tagvállalatainak beszerzett továbbszámlázott eszközök bevétele 6,5 millió Ft.

A realizált egyéb bevételek elérték a 103,5 millió Ft-ot, amelyből 85 millió Ft működésre kapott támogatás, értékesített eszközök bevétele 4 millió Ft.

A pénzügyi bevétel 0,2 millió Ft.

A költségek alakulása a 2018 évben a terv értékhez viszonyítva az alábbi:

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	2018. évi terv	2018. évi tény	Index 2018 tény/terv
Anyagjellegű ráfordítás	172,9	186,4	107,8%
Személyi jellegű ráfordítás	363,6	366,1	100,7%
Értékcsökkenés	21,8	19,9	91,5%
Összes költség:	558,3	572,4	102,5%

Az anyagjellegű ráfordítások 50,6%-át teszi ki az igénybe vett szolgáltatások 94,4 millió Ft-os értéke, amelyből a szakértői díjak, szaktanácsadás értéke 1,7 millió Ft. 37 millió Ft-ot tett ki a bérleti díjak és a kapcsolódó üzemeltetési díjak összege, az ügyvédi díjakra 13,3 millió Ft, míg informatikai szolgáltatásra 12,3 millió Ft került kifizetésre.

2018. évi beruházási programot a társaság végrehajtotta.

2018. december 31-én befejezetlen beruházásként a folyamatban lévő, üzembehelyezéskor aktiválendő projektekhez (KÖZOP, IKOP) kapcsolódó költségek jelennek meg. KÖZOP befejezetlen beruházásként kimutatott értéke 468.767 E Ft, az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 beruházás még nem aktivált értéke 3.627.414 E Ft. Ezen beruházások - a projekt meghosszabbítása miatt - várhatóan 2020-ban kerülnek aktiválásra. A 2018. évben üzembe helyezett beruházások, felújítások és immateriális javak értéke 63.240 eFt. Nagyobb értékű beruházások az év folyamán: 6 db gépjármű (személygépkocsik, sósózórógép, tehergépkocsi) (43.200 eFt), illetve Kaposvár 9343/2 és 9343/3. hrsz megvásárlása (16.660 eFt).

A társaság gazdálkodását, pénzügyi helyzetét jellemző mutatók összességében jók. A pénzügyi helyzet stabil volt. A fizetési kötelezettségeit a Zrt. határidőre teljesítette, a folyószámla hitelkeret rendelkezésre állt.

Az FEB. javasolja a 2018. évi gazdálkodás teljesítményének tervteljesítéskénti elfogadását.

A Kapos Holding Zrt. beszámolóját a részvénytársaság 2018. évi gazdálkodásáról – a könyvvizsgáló véleményét is figyelembe véve – szabályszerűnek, teljes körűnek, döntések meghozatalára alkalmasnak ítélték. A beszámoló, valamint a Felügyelő Bizottság év közbeni vizsgálata alapján megállapítható, hogy a részvénytársaság a hatályos jogszabályoknak, az Alapító határozatainak és az igazgatóság döntéseinek megfelelően törvényesen működik. A Kapos Holding Zrt. beszámolója megbízható, pontos, és a valóságnak megfelelő képet ad a részvénytársaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A részvénytársaság az üzleti tervben foglalt feladatokat végrehajtotta.

Összességében elmondható, hogy a célkitűzések teljesültek mind a feladatok végrehajtása, mind a gazdálkodás vonatkozásában.

A Kapos Holding Zrt. a vállalkozásirányító - szervező tevékenységét a tulajdonosi érdekek érvényesülésével végezte.

III. Eredmény felhasználás:

A Zrt. 2018. évi 36 994 e Ft adózott eredménye eredménytartalékba kerül elszámolásra.

IV. Kapos Holding Zrt. összevont (konszolidált) beszámolója

A Kapos Holding Zrt. összevont (konszolidált) beszámolóját az 1.sz. melléklet tartalmazza.

V. A felügyelő bizottság tevékenységének bemutatása

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése a Kaposvári Közszolgáltató Holding (rövidítve: Kapos Holding) Zrt Felügyelő Bizottságába 4 fő közgyűlési képviselőt delegált.

A FEB az Alapító 4/2017. (05.05.) számú alapítói határozatával jóváhagyott ügyrend alapján végezte munkáját. A Bizottság tagjai - döntésük szerint - rendszeresen részt vettek az Igazgatóság ülésein, ahol közvetlenül tájékozódtak a részvénytársaság ügyvezetésének munkájáról, az éves üzleti tervben meghatározott feladatok végrehajtásáról, egyúttal Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonosi érdekeinek érvényesüléséről. A FEB a részvénytársaság ügyvezetése ellenőrzésével kapcsolatos törvényi kötelezettségét döntően az igazgatósági üléseken való részvétel keretei között, valamint az elnök-vezérigazgató gazdasági beszámolóival, értékelésével teljesítette. Biztosított volt az ügyvezetés ellenőrzésének feltételrendszere.

A Kapos Holding alapító okirata előírja, hogy a FEB-nek évente minimálisan 4 ülést kell tartania. A FEB feladata értékelni az Igazgatóságnak a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról háromhavonta elkészített jelentését. A FEB az üléseinek rendjét úgy szabályozza, hogy a negyedéves beszámoló elkészítése után és az Igazgatóság általi megvitatását követően kerüljön sor a következő FEB ülésre.

A FEB 2018. évi első ülését március 28-án tartotta, melynek napirendjén a következők szerepeltek:

- 1) Tájékoztatás a KAPOS HOLDING Zrt.-nél történt személyi változásról
- 2) Egyebek

A FEB második ülésén (2018. 05. 29.) a következő napirendeket tárgyalta:

- 1) Kapos Holding Zrt. 2017. évi éves beszámolójának elfogadása (szavazás: 4 igen)
- 2) Kapos Holding Zrt. 2018. évi pénzügyi,- üzleti terve, közbeszerzési terve elfogadása (szavazás: 4 igen)
- 3) A tagvállalatok 2017. évi mérleg- és eredményadatai (szavazás: 4 igen)
- 4) A tagvállalatok 2018. évi üzleti terve (szavazás: 4 igen)
- 5) Kapos Holding Zrt. pénzügyi kapcsolatok bemutatása (szavazás: 4 igen)
- 6) 2017. évi prémium kitűzések értékelése, 2018. évi prémium kitűzés javaslata (szavazás: 4 igen)

A Felügyelő Bizottság 2018. évi harmadik ülésén (2018. 06. 28.) a következő témakörben folytatott megbeszélést:

- 1) Kapos Holding Zrt. 2017. évi összevont (konszolidált) beszámoló megtárgyalás (szavazás: 3 igen)

- 2) Kapos Holding Zrt. cégcsoport 2018. évi tervek megtárgyalása (szavazás: 3 igen)
- 3) Kapos Holding Zrt. SZMSZ aktualizálása (szavazás: 3 igen)
- 4) Az Igazgatóság jelentése a Felügyelőbizottság részére 2018. I. negyedévére vonatkozólag (szavazás: 3 igen)
- 5) Kapos Holding Zrt. Felügyelőbizottság ügyrendjének módosítása (szavazás: 3 igen)
- 6) Beszámoló a Kapos Holding Zrt. Felügyelőbizottsága KMJV Önkormányzata általi belső ellenőrzéséről (szavazás: 3 igen)
- 7) Beszámoló a Kapos Holding Zrt. szerződéseinek ellenőrzéséről
- 8) Egyebek

A FEB 2018. évi negyedik ülésén (2018. 07. 16.) a következő napirendi pontokat vitatta meg:

- 1) Kapos Holding Zrt. és a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola közti támogatási szerződés jóváhagyása (szavazás: 3 igen)
- 2) Egyebek

A Felügyelő Bizottság 2018. évi ötödik ülésén (2018. 10. 18.) a következő napirendeket tárgyalta:

- 1) Az Igazgatóság jelentése a FEB számára a Kapos Holding Zrt. gazdálkodásáról 2018. VI-VIII. hónapokra vonatkozóan (szavazás: 3 igen)
- 2) Az Igazgatóság tájékoztatója a FEB számára a Kapos Holding Zrt. tagvállalatainak gazdálkodásáról 2018. I-VIII. hónapokra vonatkozóan (szavazás: 3 igen)
- 3) IKOP-3.2.0-15-2016-00002 „40 darab sűrített földgáz (CNG) hajtású autóbusz számára komplex telephely kivitelezése” című projekt állapotának bemutatása, valamint a Kaposvári INERT Zrt. beruházásában megvalósuló fotovoltaikus naperőmű telep bemutatása (szavazás: 3 igen)
- 4) Tájékoztató a Kapos Holding Zrt. 2018. évi belső ellenőrzéséről (szavazás: 3 igen)
- 5) Egyebek

A FEB 2018. évi hatodik, utolsó ülését december 11-én tartotta, melynek napirendjén a következők szerepeltek:

- 1) Az Igazgatóság jelentése a FEB számára a Kapos Holding Zrt. I-III. negyedéves, valamint 1-10 havi gazdálkodására vonatkozóan (szavazás: 4 igen)

- 2) Az Igazgatóság tájékoztatója a FEB számára a Kapos Holding Zrt. tagvállalatainak gazdálkodásáról I-III. negyedév, 1-10 havi hónapokra vonatkozóan (szavazás: 4 igen)
- 3) A Kapos Holding Zrt tagvállalatainak tőkemegfelelőségéhez szükséges intézkedések (szavazás: 4 igen)
- 4) Kapos Holding Zrt. és tagvállalatai pénzügyi stabilitását szolgáló folyószámlahitel-kérelme (szavazás: 4 igen)
- 5) Előterjesztés a fotovoltaikus naperőmű megvásárlására a Kaposvári Inert Zrt.-től (szavazás: 3 igen, 1 tartózkodás)
- 6) A felügyelőbizottság ügyrendjének módosítása (szavazás: 4 igen)
- 7) Tájékoztatás a CWS Hulladékgyártó Kft „f.a.” és társa felperesek által kötbér és járulékaiknak megfizetése iránt indított perről
- 8) Egyebek

A Felügyelő Bizottság megvitatta az írásbeli és a szóbeli előterjesztéseket és a tájékoztatókat tudomásul vette, illetve a Felügyelő Bizottság a határozatait meghozta. A testület úgy ítélte meg, hogy a Kapos Holding menedzsmentje a Közgyűlés elvárásainak megfelelően végezte munkáját 2018-ban is. Az Alapító Okiratban előírt feladatait szakszerűen, lelkiismeretesen, időarányosan teljesítette.

A Felügyelő Bizottság folyamatosan áttekintette a cégcsoport gazdálkodását. A vállalkozások 2018. évi gazdálkodási adatait 2. számú mellékletként csatolom.

A FEB arra törekedett, illetve törekszik, hogy támogassa a Kapos Holding vezetését a kaposvári közszolgáltatások színvonalának emelésére - és egyúttal racionálisabb ellátásának megszervezésére – irányuló eredményes munkájában.

Kaposvár, 2019.06.24.



Dr. Csató László

FEB elnök

KAPOS HOLDING Közszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

(Nyilvántartási szám: 14-10-300273, Adószám: 23084650-2-14)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Összevont (konszolidált) éves beszámoló

Készült: 2019. szeptember 13. (13:37:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. június 27.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:37:43) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

KAPOS HOLDING Közzolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvántartási szám: 14-10-300273

Adószám: 23084650-2-14

KSH szám: 23084650-7022-114-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Áchim A. utca 2.

Első létesítő okirat kelte: 2010. december 09.

A vonatkozó időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Összevont (konszolidált) éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Forgalmi költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 3/2019; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Kovács Szilvia

Regisztrációs száma: 173601

Könyvvizsgáló

SZÁMVEVŐK Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft.

Nyilvánt. szám: 14-09-303418

Adószám: 11488710-2-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Pacsirta utca 1. b. épület

Farkas Márta

Regisztrációs száma: 001437

Beküldő

Kovács Szilvia

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyév megelőző üzleti évben	Tárgyév két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	613	567	568

Készült: 2019. szeptember 13. (13:37:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. június 27.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:37:43) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. június 27.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Gombos Attila

Készült: 2019. szeptember 13. (13:37:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. június 27.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:37:43) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Összevont (konszolidált) éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	8 133 271		12 995 403
003.	I. Immateriális javak	125 257		95 938
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	125 257		95 843
007.	4. Szellemi termékek			95
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	7 848 923		12 762 670
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 369 873		3 002 670
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 546 004		3 646 303
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	144 634		155 827
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	1 270 452		4 852 608
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	171 698		759 000
018.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	346 262		346 262
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	159 091		136 795
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	250		250
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés	37 620		37 620
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	11. Tőkekonszolidációs különbözet	121 221		98 925
031.	a. Leányvállalatokból	121 221		98 925
032.	b. Társult vállalkozásokból			
033.	B. Forgóeszközök	3 108 723		2 955 100
034.	I. Készletek	111 855		187 372

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:37:43)

A cégnylvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. június 27.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:37:43) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Összevont (konszolidált) éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
035.	1. Anyagok	47 346		59 010
036.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	15 169		25 428
037.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
038.	4. Késztermékek	5 586		8 751
039.	5. Áruk	41 895		87 604
040.	6. Készletekre adott előlegek	1 859		6 579
041.	II. Követelések	1 441 145		2 068 596
042.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	924 327		1 524 192
043.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
044.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
045.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
046.	5. Váltókövetelések			
047.	6. Egyéb követelések	516 818		544 404
048.	7. Követelések értékelési különbözete			
049.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
050.	9. Konszolidációból adódó (számított) társasági adókövetelés			
051.	III. Értékpapírok	0		0
052.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
053.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
054.	3. Egyéb részesedés			
055.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
056.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
057.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
058.	IV. Pénzeszközök	1 555 723		699 132
059.	1. Pénztár, csekkek	5 277		4 908
060.	2. Bankbetétek	1 550 446		694 224
061.	C. Aktív időbeli elhatárolások	739 842		528 566
062.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	495 503		259 682
063.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 746		7 549
064.	3. Halasztott ráfordítások	233 593		261 335
065.	Eszközök (aktívák) összesen	11 981 836		16 479 069
066.	Források (passzívák)			
067.	D. Saját tőke	3 542 207		3 054 092
068.	I. Jegyzett tőke	2 006 143		2 006 143

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:37:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. június 27.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:37:43) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Összevont (konszolidált) éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
069.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
070.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
071.	III. Tőketartalék	352 042		352 042
072.	IV. Eredménytartalék	-393 711		-303 199
073.	V. Lekötött tartalék	0		0
074.	VI. Értékelési tartalék	346 262		346 262
075.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	346 262		346 262
076.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
077.	VII. Korrigált adózott eredmény	130 057		-586 471
078.	VIII. Leányvállalati sajáttőke-változás	520 625		694 850
079.	IX. Konszolidáció miatti változások	0		0
080.	1. Adósságkonszolidálás különbözetéből			
081.	2. Közbenső eredmény különbözetéből			
082.	X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	580 789		544 465
083.	E. Céltartalékok	284 388		327 304
084.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	49 188		35 488
085.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	235 200		291 816
086.	3. Egyéb céltartalék			
087.	F. Kötelezettségek	3 215 911		4 571 386
088.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	65 901		65 900
089.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
090.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
091.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
092.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
093.	5. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból	65 901		65 900
094.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	686 667		706 255
095.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
096.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
097.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
098.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	6 263		7 031
099.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	647 561		666 125
100.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
101.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:37:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. június 27.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:37:43) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Összevont (konszolidált) éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
102.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
103.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	32 843		33 099
104.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 463 343		3 799 231
105.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
106.	Ebből: — Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
107.	2. Rövid lejáratú hitelek	172 626		149 031
108.	3. Vevőktől kapott előlegek	63 870		63 909
109.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 134 553		1 967 942
110.	5. Váltótartozások			
111.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
112.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
113.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
114.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 092 294		1 618 349
115.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
116.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
117.	12. Konszolidációból adódó (számított) társasági adókötelezettség			
118.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 939 330		8 526 287
119.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 632		83 297
120.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	118 274		627 222
121.	3. Halasztott bevételek	4 772 424		7 815 768
122.	Források (passzívák) összesen	11 981 836		16 479 069

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:37:43)

A cégnylvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. június 27.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSZ online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:37:43) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Összevont (konszolidált) éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Forgalmi költség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 072 298		7 791 789
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	14 255		1 321
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	7 086 553		7 793 110
004.	03. Értékesítés elszámlolt közvetlen önköltsége	5 032 541		6 458 854
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	17 094		13 294
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	793 131		946 537
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	5 842 766		7 418 685
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	1 243 787		374 425
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	418 059		612 790
010.	07. Igazgatási költségek	1 220 433		656 145
011.	08. Egyéb általános költségek	196 100		36 776
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	1 834 592		1 305 711
013.	V. Egyéb bevételek	1 818 355		1 837 447
014.	Ebből: — Visszaírt értékvesztés	175 154		98 323
015.	V/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0		0
016.	VI. Egyéb ráfordítások	981 857		1 380 006
017.	Ebből: — Értékvesztés	111 057		0
018.	VI/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0		0
019.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	245 693		-473 845
020.	13/a. Kapott osztalékok társult vállalkozástól	7 705		14
021.	13/b. Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól			
022.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	16 300		
023.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
024.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	95		52
025.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
026.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 857		38
027.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
028.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 088		683
029.	Ebből: — Értékelési különbözet			
030.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	31 045		787
031.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
032.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:37:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. június 27.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:37:43) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Összevont (konszolidált) éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Forgalmi költség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
033.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
034.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
035.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15 664		11 689
036.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
037.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
038.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	26 293		20 463
039.	Ebből: — Értékelési különbözet			
040.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	41 957		32 152
041.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-10 912		-31 365
042.	C. Adózás előtti eredmény	234 781		-505 210
043.	X. Adófizetési kötelezettség	64 179		52 864
044.	X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet	0		0
045.	D. Adózott eredmény	170 602		-558 074
046.	E. Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	40 545		28 397
047.	F. Korrigált adózott eredmény	130 057		-586 471

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:37:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. június 27.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:37:43) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Kapos Holding Zrt.
7400 Kaposvár
Áchim András u. 2.

Összevont (konszolidált) éves beszámoló kiegészítő melléklet 2018. év

I. Általános kiegészítések

1. A vállalatcsoport bemutatása

Kapos Holding Zrt.

A Kapos Holding Zrt. 2010.12.09-én alakult. Az önkormányzati tulajdonban lévő vállalkozások, vállalkozásban lévő üzletrészek 2011. március 23-án kerültek apportálásra a holdingba. A Társaság a működését azzal a céllal kezdte meg, hogy a Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100%-os tulajdonában álló közszolgáltató, hogy a gazdasági társaságok közös irányítását megvalósítsa. Ennek érdekében egységes gazdasági rendszer működtetésének koordinálását és üzemeltetési irányítását végzi a tagvállalatainak. Ezen rendszer fenntartását a Kapos Holding Zrt a tagvállalataitól üzletviteli és egyéb tanácsadási szolgáltatásokért kapott díj bevételeiből fedezi.

A részvénytársaság székhelye: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Befolyás jogcíme: a holding 100%-ban illetve meghatározó hányadban tulajdonosa a tagvállalatoknak.

2018. december 31-én befejezetlen beruházásként a folyamatban lévő, üzembehelyezésre aktiválható projektekhez (KÖZOP, IKOP) kapcsolódó költségek jelennek meg. KÖZOP befejezetlen beruházásként kimutatott értéke 468.767 E Ft, az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 beruházás még nem aktivált értéke 3.627.414 E Ft. Ezen beruházások a projekt meghosszabbítása miatt várhatóan 2020-ban kerül aktiválásra. A 2018. évben üzembe helyezett beruházások, felújítások és immateriális javak értéke 63.240 eFt. Nagyobb értékű beruházások az év folyamán: 6 db gépjármű (személygépkocsik, sósóórógép, tehergépkocsi) (43.200 eFt), illetve Kaposvár 9343/2 és 9343/3. hrsz megvásárlása (16.660 eFt).

2019 februárjában a Kaposvári INERT Zrt. az egyik, 2018. decemberében aktivált napelemparkját értékesítette a Kapos Holding Zrt részére 166.373 E Ft értékben.

2018-ban teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 49,74 fő (szellemi állomány), részmunkaidőben foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 4,83 fő.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke: 2.091.980 E Ft

Jegyzett tőke: 2.006.143 E Ft

A holding az alábbi tizennégy vállalatot foglalja magába:

- Kaposvári Közlekedési Zrt.
- Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
- Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt.
- Kaposvári Jégcsarnok Fejlesztő és Üzemeltető Kft.
- Kaposvári INERT Zrt.
- Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.
- Kaposvári Környezetvédelmi Kft.
- Kapos Televízió és Rádió Nonprofit Kft.
- Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.
- Kaposvári Nagypiac Kft.
- Deseda Kemping Kft.
- Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.
- Aquamedical Kft.
- Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.

A KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság 2008. október 1-én alakult meg kaposvári székhellyel (rövid név: KAVÍZ Kft).

A vállalkozás fő tevékenysége a működtetési területen ivóvíz- és csatornaszolgáltatás. Továbbá fogadja és ártalmatlanítja a nem csatornázott területekről érkező szippantott szennyvizet, elvégzi a víz-, és csatornabekötésekre adott megbízásokat. Egyéb tevékenységet - építési, kivitelezési, fürdő üzemeltetés, stb.- a társaság nem végez. Kaposvár és 50 km sugarú környezetében történik az üzemeltetés végzése (55 település).

A Társaság székhelye: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

A 2018. évi gazdasági adatok alapján megállapítható, hogy a víz ágazata veszteséges, míg a szennyvízágazat nyereséges (főként az ipari-közületi magasabb díj miatt, a lakossági tevékenység itt is veszteséges), de összességében a lakossági és közületi alaptevékenység veszteséges lett. Az egyéb tevékenységen elért eredmény javította a társaság teljes tevékenységi eredményét, mely így is negatív lett. Az egyéb tevékenységeknél főként a vízellátási ágazat, kisebb mértékben a szennyvíz ágazat önkormányzatoknak végzett értéknövelő felújítások, valamint a vállalkozásban végzett egyéb építési munkák voltak jelentősek. Az elért árbevétel és a felhasznált költségek, ráfordítások után az adózás előtti eredmény -34,4 MFt, mely jelentősen kevesebb a 2017. évi eredményénél.

A 2018. december 31-i tulajdonosi és tőkeösszetétel az alábbi:

Önkormányzat	Törzstőke	Tulajdonosi arány
KAPOS HOLDING Zrt	297 160 000	90,559%
Juta Község Önkormányzata	330 000	0,100%
Kaposhomok Község Önkormányzata	200 000	0,061%
Zselickislak Község Önkormányzata	910 000	0,278%
Nagybajom	566 000	0,173%
Pálmajor	100 000	0,030%
Vásárosdombó	100 000	0,030%
Görgeteg	100 000	0,030%
Jákó	100 000	0,030%
Simonfa	100 000	0,030%
Bőszénfa	100 000	0,030%
Zselicszentpál	100 000	0,030%
Gálosfa által képviselt Önkormányzatok	100 000	0,030%
Somogyjád Község Önkormányzata által képviselet Önkormányzatok	28 180 947	8,589%
Összesen jegyzett tőke	328 146 947	100,000%

2018-ben teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma 137 fő, melyből 101 fő fizikai-, 36 fő szellemi állomány.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke: 217.307 E Ft

Jegyzett tőke: 328.147 E Ft

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt.

A Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Részvénytársaság 1992. július 1-jével kezdte meg működését, a Kaposvári Építőipari, Szolgáltató és Kereskedelmi Rt. 1989. évi XIII. tv. 70. §-a alapján történő szétválásával, annak egyik általános jogutódjaként.

A Társaság fő tevékenységei:

- a távhő- és melegvíz szolgáltatás,
- a bérlakás és egyes tulajdonú épületek üzemeltetése és karbantartása.

Kaposváron 6877 lakást lát el fűtési energiával és melegvízzel. Tevékenységi körbe tartozik még a villamos energiatermelés és értékesítés (gázmotoros üzem) is, kapcsolt energiatermelés keretében Kaposvár Megyei Jogú Város megbízásából kb. 1200 önkormányzati tulajdonú bérlakás kezelési feladatait látja el.

Befolyás jogcíme: Kapos Holding Zrt. tulajdonában van 44.550 E Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 83,45 %-át képviseli „Összefogás” Alapítványtulajdonában van 8.000 E Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 15 %-át képviseli. Magánszemélyek

tulajdonában lévő 830 E Ft névértékű részvény az alapítói vagyon 1,55 %-át képviseli. Az Rt. saját részvényt nem vásárolt meg, saját részvényt nem birtokol. Az Összefogás Alapítvány tulajdonában lévő 8.000 E Ft névértékű részvényt értékesített a Kapos Holding Zrt-nek. A részvények tulajdonjoga a teljes vételár megfizetésének napján száll át a Kapos Holding Zrt-re, melynek szerződés szerinti dátuma 2032. január 20.

A részvénytársaság székhelye: 7400 Kaposvár, Fő u. 52.

2018-ban foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 75,27 fő, melyből 40,01 fő fizikai-, 35,26 fő szellemi állomány.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke: 1.606.625 E Ft

Jegyzett tőke: 53.380 E Ft

Kaposvári INERT Zrt.

A részvénytársaság fő tevékenysége 2014.06.30-ig a nem veszélyes hulladék gyűjtése. Jogelődjét 1968-ban alapított költségvetési üzem, amely már szervezett keretek között látta el a közterületek fenntartási munkáit. 1992. évben gazdasági társasággá alakult át, így létrejött a Kaposvári Városgazdálkodási Részvénytársaság, a KVG Zrt. kaposvári székhellyel, dombóvári telephellyel több, mint 150 településen keletkező hulladék elszállítását végezte el Somogy, Baranya és Tolna megye területén. Kaposvár város településen a hulladékszállítás mellett az utak téli, illetve nyári takarítását is ellátta. A cég további tevékenységi körébe tartozott többek között hulladékok eseti, konténeres szállítása, veszélyes hulladékszállítás, szennyvíz gyűjtése, kezelése, hulladékok újrahasznosítása is.

2014. július 1-től a hulladék gyűjtés, szállítás illetve kapcsolódó tevékenységeket jogszabályi környezet változása miatt a tevékenységeket jogutódok, a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. és a Kaposvári Környezetvédelmi Kft. látta el. 2017. május 15-től a hulladékgazdálkodási közszolgáltatói feladatokat a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. vette át, a Kaposvári INERT Zrt. pedig 2017. június 1-től átvette az KHG NKft-től, mint konzorciumi partnertől, az inert lerakó üzemeltetését. A vállalkozás neve 2017. február 2-a után Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt, rövid neve Kaposvári INERT Zrt. 2015. november 24-én értékesítette az addig székhelyként szolgáló ingatlant a KAPOS HOLDING Zrt részére. 2018. év tavaszán értékesítette a dombóvári telephelyét. A Társaság 2018. évi bevételei hulladék kezelésből, geodéziai tevékenységből, eszközök bérbe adásából és egyéb szolgáltatásból származnak. A KAVÍZ Kft részére pedig 2017. évtől geodéziai-, vízóra csere, illetve -olvasó szolgáltatást is végez megbízással jogviszony keretében foglalkoztatott dolgozók alkalmazásával.

A társaság 2018. évben beruházást hajtott végre 2 db Fotovoltaikus kiserőmű napelem park kialakításával. A gazdálkodása alapján hitelképes Társaság részére a folyamatban lévő perek miatt banki finanszírozás nem volt bevonható, így a naperőmű kivitelezője követelésének teljesítésére alternatív forrás bevonására volt szükség. Emiatt 2019 februárjában az egyik napelempark értékesítésre került a Kapos Holding Zrt részére 166.373 E Ft értékben.

A társaság ellen jelentős összegű 600 millió Ft kötbér és járulékal igényt nyújtottak be beszállítói keretszerződés alapján minimálisan besszállítandó hulladékmennyiség elmaradása

miatt, mely bírósági per esetleges negatív hatása a vállalkozás folytatásának elvét sértheti meg. A per több éve tart több kereset és ellenkereset, illetve újabb perek indítása miatt. Elsőfokú ítélet nem született a beszámoló zárásáig, a perben jelenleg szakértői bizonyítás van folyamatban. Kaposmérő és társai több pert indítottak a Társaság ellen. Koncessziós díj és járulékaiknak megfizetése iránt 104.424 E Ft, út helyreállítási költség meg nem fizetése iránt 9.106 E Ft értékben, rekultivációs céltartalék képzési kötelezettség megállapítása iránt 38.757 E Ft értékben. A céltartalék képzése iránt indított pert a Társaság első fokon, 2019. júniusi tárgyaláson, jogalap hiányában történő elutasítással, megnyerte. A társaság 2018. év folyamán értékesítette a Hidromobil Kft-ben lévő üzletrészét a vételi árért.

A társaság székhelye: 7400, Kaposvár Áchim A. u. 2.

A Társaság 2013 évben dematerializálta a papír alapú részvényeit.

A Társaság új tulajdonosi szerkezete az alábbi 2018.12.31-én

Megnevezés	Névérték (eFt)	Tulajdonosi részarány (%)
Kapos Holding Zrt, 7400 Kaposvár Áchim András utca 2.	119.140	99,77%
Egyéb kisorészvényesek	270	0,23%
Összesen:	119.410	100,00%

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke: 328.040 E Ft

Jegyzett tőke: 119.410 E Ft

Foglalkoztatottak átlagos létszáma: 7 fő, ebből fizikai állomány 5 fő és szellemi állomány 2 fő.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2011.06.06-án alakult, cégbírósági bejegyzés dátuma 2011.07.05. Befolyás jogcíme: a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft. a Kapos Holding Zrt. többségi tulajdonában álló társaság 2018. december 31-én.

A Társaság székhelye: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Megnevezés	Névérték (eFt)	Tulajdonosi részarány (%)
Kapos Holding Zrt, 7400 Kaposvár Áchim András utca 2.	1.500	50,0%

AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft. 2800 Tatabánya, Erdész u.	1.200	40,0%
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 7400 Kaposvár, Kossuth tér 1.	300	10,0%
Összesen:	3.000	100,00%

A Kft. a tevékenységét, hulladékszállítási közszolgáltatás 2017. május 15-től és nem veszélyes hulladék kezelése és ártalmatlanítása 2015. október 14. napjától, a 7400 Kaposvár, külterület hrsz. 0121/59, 0324/23-24 Hrsz. telephelyen, a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Program keretében, a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás által megvalósított Hulladékkezelő Központ Területén látja el. A telep rendelkezik mechanikai válogató gépsorral, komposztáló térrel, szelektív anyagválogató gépsorral és hulladéklerakóval.

A társaság bevételeinek több mint 87%-át a NHKV Zrt.-től, a közszolgáltatás ellentételezéséért származó bevétel adja. Ez az arány jelentősen változott, mivel a hulladékkezelés árbevétele a közszolgáltatási tevékenység megkezdése után jelentősen csökkent. A kiválogatott másodnyersanyagok (papír, műanyag, fém és üveg hulladék) értékesítésre kerül, de ennek mértéke az NHKV Zrt. felé megtérítésre kerül. A paksi régióban 2018 január 1-től a teljes személyi állomány átvételével és a tárgyi eszközök bérletével történik a tevékenység végzése.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke: 486.018 E Ft

Jegyzett tőke: 3.000 E Ft

Átlagos teljes munkaidős létszám 169,74 fő 2018.12.31-én, melyből 27,53 fő szellemi munkavállaló, 142,21 fő fizikai munkavállaló.

Kaposvári Közlekedési Zrt.

Kaposvári Közlekedési Zrt-nek a Kapos Holding Zrt 2011. április 13-tól 100% részvényese.

A Társaság székhelye: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 1.

A társaság elsődleges feladata Kaposvár város menetrendszerű közúti tömegközlekedésének ellátása autóbusszal. A főtevékenységhez szorosan kapcsolódó egyéb, különjáratú autóbussz-közlekedést (iskolai kirándulások), és reklámtevékenységet (autóbuszok felületeinek bérbeadása reklám célokra) is végez a társaság. 2015. októberében a teljes járműpark rekonstrukciója megtörtént, 40 db új sűrített földgázzal (CNG) üzemelő autóbuszkerült beszerzésre. Éves szinten közel 7.716 ezer főt szállít, 33.496 ezer utaskm-t teljesít.

A befejezetlen beruházások értéke 2018. december 31. napján 682 875 e Ft, amely az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 azonosítószámú projekt során megvalósuló autóbusz telephely kiépítésére vonatkozó költségeket, valamint az IKOP-3.2.0-15-2016-00016 azonosító számú „Kaposvár megyei jogú város Intermodális pályaudvar és a hozzá kapcsolódó közösségi

közlekedés kiépítése” projekthez kapcsolódó költségeket tartalmazza. A halasztott bevételeknél jelenik meg a KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 azonosítószámú projekt keretében kapott támogatás, valamint a DDOP-5.1.2/B-09-2010-0005 projekt keretében kapott támogatás is. Az elhatárolt összegek, az értékcsökkenés elszámolásával párhuzamosan negyedévente kerülnek visszaírásra.

Átlagos teljes munkaidős létszám 83,21 fő.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke:	5.671 E Ft
Jegyzett tőke:	5.300 E Ft

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.

A társaságot 2011. március 1-én alapította a Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata.

Az apportálást követően a Kft. tulajdonosa 100%-ban a Kapos Holding Zrt. lett.

A Társaság székhelye: 7400, Kaposvár Csík Ferenc sétány 1.

Fő tevékenység: M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Egyéb tevékenység: Fizikai közérzetet javító szolgáltatás, sportlétesítmény üzemeltetése.

A társaság feladata a KMJV önkormányzatának tulajdonában lévő uszoda üzemeltetése.

Feladatainak ellátására az önkormányzattól 109.000 eFt vissza nem térítendő támogatásban részesült, a tulajdonostól 47.000 eFt működési támogatást kapott.

A fürdőben az alábbi részlegek működnek:

- Fedett élmenyfürdő
- Strandfürdő
- Uszoda
- Wellness

A saját tőke értékét 2017. 10. 05 -én tulajdonosi befizetéssel a tőketartalékba helyezte 2.432 E Ft értékben, a jegyzett tőkét pedig 100 E Ft -al növelte volna, de a cégbíróságon nem került bejegyzésre, így 2017-évben csak a 4792-es Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség főkönyvön volt nyilvántartva. 2018.02.22-én bejegyzésre és a Saját tőke sorain átvezetésre került.

Átlagos teljes munkaidős létszám 39,92 fő 2018.12.31-én, melyből 8,87 fő szellemi munkavállaló, 31,05 fő fizikai munkavállaló.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke:	17.836 E Ft
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft.

Kaposvári Nagypiac Kft.

A Kaposvári Nagypiac Kft. 2010 júniusában jött létre a Kapos Fürdő Kft. jogutódjaként.

A társaság elsődleges feladata a piac és vásárcsarnok üzemeltetése, árusítóhelyek, üzletek, a fedett, valamint szabadtéri asztalok bérbeadása. További feladata a parkolóház üzemeltetése, valamint tulajdonában lévő fürdő ingatlan bérbe adása az azt üzemeltető Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft-nek. Az adózás előtti eredmény negatív voltát elsősorban a Virágfürdő tárgyi eszközei után elszámolt magas értékcsökkenés okozza.

A társaság székhelye: 7400 Kaposvár, Baross G. u. 5-13.

Befolyás jogcíme: a társaság tulajdonosa 100%-ban a Kapos Holding Zrt.

2018-ban teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 6,39 fő, melyből 2,5 fő szellemi munkavállaló, 3,89 fő fizikai munkavállaló.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke: 508.014 E Ft

Jegyzett tőke: 500.000 E Ft

Kapos Televízió és Rádió Nonprofit Kft.

A Társaság székhelye: 7400 Kaposvár, Kossuth Lajos u. 6.

Befolyás jogcíme: a társaság tulajdonosa 100%-ban a Kapos Holding Zrt.

A Kapos Televízió és Rádió Kht. 1996. december 3-án jött létre, amely a tulajdonos döntésének megfelelően 2009. január 1-vel átalakult nonprofit gazdasági társasággá. Működésére éppúgy, mint a közhasznú nonprofit kft. társasági formára nonprofit-forprofit kettősség jellemző: közhasznú és vállalkozási tevékenységet végez. Somogy megye legnagyobb televíziója Kaposváron és környékén, valamint Gyékényestől Nagyatádon keresztül Böhönyéig és a Balaton-parton is nézhető. A potenciális nézőszám több mint 180 ezer fő.

Tevékenysége: televíziós -rádiós tevékenység, filmgyártás, vetítés, hirdetés, hírügynökségi tevékenység. Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata a tevékenységek folyamatos ellátásának biztosítása érdekében 57.000 E Ft működési támogatást nyújtott 2018.évben. 2018-ban az eredménytartalék terhére 1.500 E Ft pótbefizetés történt a KAPOS RÁDIÓ Kft. részére, melyben a társaságnak 25% tulajdona van.

2018. évtől a digitális átállás jegyében a Kft műsorait a kábeltelevíziós szolgáltatókon keresztül, illetve az interneten lehet látni. A társaság frekvencia engedéllyel rendelkezik, mely 2023.07.31-ig érvényes.

2018. évi teljes munkaidőben 12,04 fő a foglalkoztatottak száma.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke: 10.484 E Ft

Jegyzett tőke: 3.000 E Ft

Kaposvár Jégcsarnok Kft.

A Társaság székhelye: 7400 Kaposvár, Zaranyi út 1.

Befolyás jogcíme: a társaság tulajdonosa 100%-ban a Kapos Holding Zrt.

A jégcsarnokot a Kaposvár Jégcsarnok Kft. építtette, melynek üzemeltetését a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola helyett 2012. január 1-től a Kaposvár Jégcsarnok Kft látja el. A finn technológiával épült létesítmény 2005. április 2-án került átadásra, 1800 m²-esjégfelülettel, 500 ülőhelyes lelátóval, öltözőkkel, zuhanyzókkal, irodákkal, korcsolya kölcsönzővel rendelkezik és közel 1000 ember befogadására alkalmas.

Tevékenységek bemutatása: működteti a sportlétesítményt, karbantartásáról, fenntartásáról gondoskodik, folyamatosan fenntartja azon működési formákat, amelyek a fiatal- valamint a felnőtt korúak szabadidő sportját, sportéletét biztosítják, együttműködik az illetékességi területen működő állami, önkormányzati szervezetekkel, társadalmi szervezetekkel, testnevelés és sport terén, helyet biztosít a tömeg-, diák és lakossági sportrendezvények és a városi kulturális rendezvények lebonyolításához.

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata a tevékenységek folyamatos ellátásának biztosítása érdekében 51.264 eFt működési támogatást nyújtott a kft-nek 2018. évben.

2006-ban Kaposvár Jégcsarnok Kft. svájci frank alapú lízingszerződést kötött a CIB Lízing Zrt-vel. A lízingszerződés kötéskor a svájci frank 167,74 Ft/CHF árfolyamon állt, 2018.12.31-én 285,16 Ft/CHF. 2018-ban az árfolyamveszteség 18.456 eFt volt.

2018. májusában a társaság előzetes megállapodást kötött a Kaposvári Sportközpont és Sportiskolával, melynek értelmében a KASI a szükséges TAO forrás rendelkezésre állása esetén megvásárolja a jégcsarnok ingatlant és ezzel a lízing kötelezettség a társaságnál megszűnik. Ezen megállapodás eredményeképpen 2019. március 21-én a Jégcsarnok ingatlan eladásra került a KASI részére, melynek keretében a vevő megfizette a fennálló lízingtartozást a CIB Lízing felé, a vételárból (700 millió Ft) fennmaradó összeget pedig átutalta a Kaposvár Jégcsarnok Kft. részére. A legfőbb vagyonelem kikerülésével a társaság működése megszüntetésre kerül, így előreláthatólag 2019-ben elindul a társaság végelszámolása.

2018-ban az átlagos állományi létszám 6,22 fő.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke: 16.652 E Ft

Jegyzett tőke: 3.400 E Ft.

Deseda Kemping Kft.

Alaptevékenysége szállodai szolgáltatás biztosítása, mely a gyakorlatban a kemping működtetését és üzemeltetését jelenti. A vállalkozás vagyona 94,4%-kal azaz 32.592 E Ft-tal csökkent. Ennek oka a Kaposvári Törvényszék által 1.G. 40034/2015/113. számon hozott ítélet, melyben a Magyar Állam nevében eljáró Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. felperes javára a XV. rendű alperesként érintett Deseda Kemping Kft.-t egyetemlegesen 312.000.000 Ft, és annak 2011. november 4-től a kifizetésig járó, a késedelemmel érintett naptári félévet megelőző napon érvényes jegybanki alapkamat 7 %-kal növelt késedelmi kamatának megfizetésére kötelezte. A jogerős ítélet végrehajtásaként a Deseda Kemping Kft 2017.05.18. értéknappal

átruházta a Kaposvár Külterület 0443/2 hrsz-on nyilvántartott ingatlan tulajdonjogát Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-nek.

A társaság saját tőkéje -529.224 E Ft, mely a 2018. évi adózott eredménnyel, -530.940 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest. (az elszámolt kötbér és kamat miatti veszteség miatt). A Pécsi Ítéltábla 2018.08.17-i ítélete alapján a társaságot 311.346.125 Ft kötbér és késedelmi kamat fizetési kötelezettség terheli, mely ítélet alapján a kötbér és kamat összege elszámolásra és elhatárolásra került 530 735 760 Ft összegben, 2018. december 31-ig tartó időszak vonatkozásában. A cég ellen a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 2019 tavaszán felszámolási eljárást indított.

A Társaság székhelye: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Befolyás jogcíme: a társaság tulajdonosa 100%-ban a Kapos Holding Zrt.

A Deseda Kemping Kft irányítását 1 fő megbízott ügyvezető látja el, további munkavállalója nincs.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke: -529.224 E Ft

Jegyzett tőke: 33.000 E Ft.

Aquamedical Kft.

A társaság alapításának időpontja 2013.11.27. Tevékenységét 2014. 06. hónaptól kezdte meg. Az Aquamedical Kft. felszereltsége rendkívül gazdag.

Három gyógyvizes medence, 1 vízitorna-medence, 1 súlyfürdő medence, rehabilitációs szakorvosi felügyelet, magasan képzett gyógytornászok, fizioterápiás asszisztens és gyógymasszőr személyzet áll a vendégek rendelkezésére. Az érkező Vendégek alapvetően kétféle szolgáltatás típust vehetnek igénybe, ambuláns ellátást, vagy komplex gyógyfürdő ellátást, attól függően, hogy az orvosi vizsgálat során a vizsgálatot végző orvos, mely kezeléstípus felírását tartja indokoltnak. Valamennyi kezelés típust az OEP támogat, abban az esetben, ha a Vendég rendelkezik biztosítással.

Székhelye: 7400 Kaposvár, Csík Ferenc sétány 1.

Befolyás jogcíme: a társaság tulajdonosa 100%-ban a Kapos Holding Zrt.

Az Aquamedical Kft irányítását ügyvezető és cégvezető látja el, szellemi foglalkoztatottak száma 14,24 fő.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke: -1.202 E Ft

Jegyzett tőke: 3.200 E Ft.

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.

A társaság jogelődje a Kaposvári Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság. A Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. 2014.07.01-én kezdte meg közszolgáltatási tevékenységét. A társaság 2017. március 31-ig a közszolgáltatási szerződésnek és egyéb

megkötött szerződéseinek megfelelően szolgáltatott. A kidolgozott menetrendnek megfelelően március 31-én átadta személyi állományát és kidolgozott munkaszervezési, -irányítási rendszerét a KHG Nonprofit Kft.-nek. Mivel azonban a KHG közszolgáltatási szerződése a tervezett dátummal nem került megkötésre és az engedélyei nem álltak rendelkezésre, így a DDH Nonprofit Kft. maradt a közszolgáltató, azonban feladatai teljesítése érdekében alvállalkozóként alkalmazta a KHG Nonprofit Kft.-t. Ez az állapot 2017. május 14-ével megszűnt, ettől kezdve a Társaság már nem közszolgáltató, megfelelőségi véleménye visszavonásra került.

A fenti időszakról tevékenysége ipari hulladékszállításból, újrahasznosításából és kezeléséből, valamint bérbeadásból, edénykezeléséből és értékesítéséből áll.

A társaság megbízásos jogviszonyban lévőket foglalkoztat 5 főt.

A társaság tulajdonosai:

Kapos Holding Zrt: 55%

AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft.: 45%.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke: 24.698 E Ft

Jegyzett tőke: 3.000 E Ft

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.

A társaság jogelődje a Kaposvári Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság. A Kaposvári Környezetvédelmi Kft. 2014.07.01-én kezdte meg tevékenységét. A hulladék törvényben foglaltaknak megfelelése érdekében 2 új társaság vált ki a közszolgáltatás és az egyéb tevékenységek folytatására. A társaság a téli-nyári úttisztítási valamint a veszélyes hulladék elszállítási tevékenységeket végzi. A társaság 2018-ban 55.000 E Ft 2017. évi osztalékot fizetett ki. A társaság saját tőkéje 7.414 e Ft, mely a 2018. évi adózott eredménnyel, -5 833 e Ft-tal és a 2017. évi 55.000 e Ft kifizetendő osztalékkal csökkent.

A társaság tulajdonosai:

Kapos Holding Zrt: 55%

AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft.: 45%.

2018. évben alkalmazott szellemi foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 2,59 fő, fizikai foglalkozású munkavállaló 4,26 fő. Megbízásos jogviszonyban a 9 főt foglalkoztat.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke: 7.414 E Ft

Jegyzett tőke: 3.000 E Ft.

Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Fő tevékenység: 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Cégjegyzékszám: 14-09-314750

Székhelye: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Alapítás időpontja: 2015.05.14.

Befolyás jogcíme: a társaság tulajdonosa 100%-ban a Kapos Holding Zrt.

A társaság a működését 2018. évben nem kezdte meg. 2018-ban árbevételt nem realizált. A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-nél a beszámolási időszakban az irányítását 1 fő megbízott ügyvezető látja el.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke: 2.623 E Ft

Jegyzett tőke: 3.000 E Ft.

II. A számviteli és konszolidációs politika fő vonásai

2012 évben a társaság a leányvállalatait első alkalommal vonta be a konszolidációba.

A társult vállalkozási viszony 2011.március 23.-án alakult ki, így az első teljes gazdálkodási év 2012.

A leányvállalati konszolidálás:

- teljes konszolidálás keretében
- könyv szerinti értékkel
- az első bevonás időpontjában meglévő értékkel/mérleg fordulónap értékviszonyai alapján/ történt.

Az anya és a bevont vállalatok számviteli politikája, értékelési szabályai, az alkalmazott pénzneme azonos. Biztosított az egységes értékelés, az egységes fordulónap elvének betartása.

A konszolidálás választott módszere: a tagvállalatok 2018. évi zárlati, könyvvizsgáló által elfogadott főkönyvi kivonatának adatait rögzítettük „Kristály” ügyviteli programban, majd a konszolidáció tételei rögzítésre kerültek a kettős könyvvitel zárt rendszerében. Az egyedi konszolidációs csomagok adatai, azon belül a mérlegek, az eredménykimutatások és az azokat alátámasztó főkönyvi kivonatok képezik a konszolidált beszámoló alapadatait.

A beszámoló mérlege a 2000. évi C. törvény 1. számú melléklete „A” változat, eredménykimutatás a 3.sz. melléklet „A” változat forgalmi költség eljárással, valamint elkészül a 2. sz. melléklet szerinti összköltség eljárással „A” változat megjelölésű eredménykimutatás, kiegészítve a 6.sz. mellékletben előírt sorokkal.

A 2000 évi C. sz. a számvitelről szóló törvény 4.§ (4) alapján – „A törvény előírásaitól csak abban a kivételes esetben lehet - a könyvvizsgáló egyetértése és ilyen tartalmú nyilatkozata

mellett - eltérni, ha az adott körülmények mellett e törvény valamely rendelkezésének alkalmazása [ideértve a (3) bekezdés szerint a kiegészítő mellékletben való bemutatást is] nem biztosítja a (2) bekezdés szerinti megbízható és valós összképet. Minden ilyen eltérést közölni kell a kiegészítő mellékletben, bemutatva annak indokait, valamint az eszközökre-forrásokra, a pénzügyi helyzetre és az eredményre gyakorolt hatását is.”.

A 2015.CI. törvény a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló törvény az összevont (konszolidált) mérleg előírt tagolását, valamint az összevont (konszolidált) eredménykimutatás tagolását módosította, ezért a bázis adat adattartalma kiigazításra került.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, a beszámoló fordulónapja 2018. december 31. A mérlegkészítés időpontja a leányvállalatoknál február utolsó napja, az alábbi kivételek mellett:

Deseda Kemping Kft.: 2019. február 07.

Az alábbi tagvállalatok mérlegkészítési időpontja későbbi a valódiság és a számviteli összemérés számviteli alapelvek érvényesülése miatt:

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.: 2019. május 05.

Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.: 2019. május 17.

A társaságok a könyvvezetés, az egyedi beszámolók és az összevont beszámoló készítés során nem tértek el a számviteli alapelvektől.

A cégcsoport összetétele nem változott, az anyacég közvetlen részesedéseiről auditált információk állnak rendelkezésre. Év közben a csoporton belül átalakulás nem volt.

A cégcsoport leányvállalatainak tulajdonában lévő üzletrészeik konszolidálására nem került sor, elhanyagolható jelentőségükre tekintettel.

A tárgyévi adatok a tagvállalatok teljes körű konszolidációt tartalmaznak a teljeskörűség érdekében a számviteli politika módosítása alapján.

III. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

Az anya vállalat, a Kapos Holding Zrt. tevékenységének köszönhetően a vállalatcsoport egységes irányításán keresztül a korábbinál racionálisabb, hatékonyabb működéssel jobb minőségű szolgáltatásokat biztosít a város számára.

1. Az eszközök értéke, összetétele:

A befektetett eszközök 12995,4 millió forint, 78,86 % a mérlegfőösszeg értékéből. Meghatározó eszközcsoport a tárgyi eszközök, értéke 12762,7 millió forint.

A befektetett pénzügyi eszközök 136,8 millió forint, amelyből az aktív tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatból 98,9 millió forint.

A forgó eszközök 2955,1 millió forintot tesznek ki, ebből a készletek értéke 187,3 millió forint. Meghatározó hányad 70,0 % a követelések 2068,6 millió forint, a pénzeszközök 699,1 millió forint.

Az eszközök 3,2 %-a az aktív időbeli elhatárolások.

2. A források értéke, összetétele:

A saját tőke 3054,1 millió forint, amelyből 544,5 millió forint a külső tagok, más tulajdonosok részesedése.

A tőkekonszolidálást követően -303,2 millió forint az eredménytartalék, a tőkekonszolidálás és közbenső eredmény megállapítást követően a korrigált adózott eredmény -586,5 millió Ft.

Megnevezés	Saját tőke értéke 2018.12.31.	Jegyzett tőke értéke 2018.12.31.	Kapos Holding Zrt. könyveiben nyilvántartott részesedés értéke	Tulajdoni hányad 2018.12.31.
Vagyonkezelő Zrt	1.606.625 e Ft	53.380 e Ft	584.438 e Ft	83,46%
KAVÍZ Kft.	217.307 e Ft	328.147 e Ft	276.442 e Ft	90,56%
INERT Zrt.	328.040 e Ft	119.410 e Ft	431.096 e Ft	99,77%
Kaposvár Nagypiac Kft.	508.014 e Ft	500.000 e Ft	500.000 e Ft	100%
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Kft.	17.836 e Ft	3.300 e Ft	2.999 e Ft	100%
KK ZRT.	5.671 e Ft	5.300 e Ft	25.733 e Ft	100%
KHG Kft.	486.018 e Ft	3.000 e Ft	1.500 e Ft	50%
Kapos TV Kft.	10.484 e Ft	3.000 e Ft	20.148 e Ft	100%
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	16.652 e Ft	3.400 e Ft	37.451 e Ft	100%
Deseda Kemping Kft.	-259.224 e Ft	33.000 e Ft	1.716 e Ft	100%
Aquamedical Kft.	-1.202 e Ft	3.200 e Ft	7.404 e Ft	100%
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	24.698 e Ft	3.000 e Ft	1.650 e Ft	55,00%
Kaposvári Környezetvédelmi KFt.	7.414 e Ft	3.000 e Ft	1.650 e Ft	55,00%

Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	2.623 e Ft	3.100 e Ft	3.294 e Ft	100%
--	------------	------------	------------	------

A képzett céltartalékok értéke 135,7 millió forint.

A passzív tőkekonszolidációs eszközök leányvállalatokból 65,9 millió forint.

A hosszú lejáratú kötelezettségek 706,26 millió Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 3799,2 millió forint, ebből a szállítók értéke millió Ft, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 1.618,3 millió forint

A passzív időbeli elhatárolások 8526,3 millió forintos értékkel szerepelnek.

3. Pénzügyi, jövedelmi helyzet:

A vállalatcsoport pénzügyi helyzetét, gazdálkodását, jövedelmezőségét konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalatok gazdálkodása, tevékenysége határozza meg.

(Bemutatása az egyes vállalkozások egyedi beszámolók kiegészítő mellékletében megtalálható.)

Az anyavállalat számottevő szereppel bír a gazdálkodás irányítása, beszámoltatás, kontrolling tevékenység valamint a pénzügyi feltételrendszer biztosításában.

IV. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Össze nem hasonlítható, több helyen szerepeltethető adatot a mérleg nem tartalmaz.
Az egyes tételek helye, minősítése a számviteli törvénynek, a számviteli és konszolidációs politikának megfelelően kezeltek.

Tőkekonszolidáció hatása:

A 1.895.522,- e Ft anya-leányvállalati részesedés helyébe a leányvállalatok eszközei kerültek.

A tőkekonszolidációs különbözethez kapcsolódóan rejtett tartalékot és rejtett terhet nem tárt fel a társaság.

Külön soron szerepel a leányvállalat saját tőkéjéből anyavállalatot megillető részesedéssel csökkentett összeg, amelynek értéke 544.465 e Ft, mint külső, más tulajdonosok részesedése.

Ebből:

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	265.735 e Ft
Kaposvári Városgazdálkodási Zrt.	754 e Ft
KAVÍZ Kft.	20.516 e Ft
DDH Kft.	11.114 e Ft
KK Kft.	3.336 e Ft

Adósság konszolidáció hatása:

A tagvállalatok és a Holding vevő – szállítói követelés – kötelezettség konszolidáció értéke 287,6 millió forint.

A Cash-pool pénzügyi rendszer működéséből és egyéb követelés-kötelezettségből fakadó követelés kötelezettség állomány konszolidációs értéke 992,1 millió forint.

Adósságkonszolidáció révén összesen 1.279,7 millió forint egymással szemben követelés-kötelezettség kiszűrésére került sor.

A cégcsoport hosszú lejáratú kötelezettségeket és a kapcsolódó biztosítékokat az **1-2. sz. melléklet** tartalmazza. Ezen kötelezettségek banki hitelt és lízing kötelezettségeket tartalmaznak.

V. Eredménykimutatás kiegészítése

Az eredménykimutatást érintő konszolidáció keretében 956,3 millió Ft bevétel, és 932,2 millió Ft költség és ráfordítás halmozódás került kiszűrésre, tagvállalatok, anyavállalat közötti szolgáltatás nyújtás, közvetített szolgáltatás nyújtás árbevétele, költségtételei közül.

VI. Tájékoztató kiegészítések

1, Az összevont éves beszámolóba teljeskörűen bevont vállalkozások tárgyévben foglalkoztatott munkavállalóinak átlagos statisztikai állományi létszámát, bérköltségét, személyi jellegű egyéb kifizetéseit állománycsoportok szerinti bontásban a **3. számú melléklet** mutatja be.

2, Az anyavállalat igazgatóság tagjainak tiszteletdíja az anyavállalatnál 5 040 e Ft, leányvállalattól díjazásban nem részesültek, kölcsönt nem vettek igénybe. Az anyavállalatnál az elnök-vezérigazgató 2018. évi költségként elszámolva 20.800 e Ft díjazásban, 785 e Ft személyi jellegű egyéb kifizetésben részesült az anyavállalatnál, leányvállalattól díjazásban nem részesült, kölcsönt nem kapott.

A felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja 5.040 e Ft, egyéb juttatásban, kölcsönben nem részesültek.

3, A rövid és hosszú lejáratú bankhiteleket a **1. sz. melléklet**, a lízing kötelezettséget a **2. sz. melléklet** tartalmazza.

A mérlegben szereplő kötelezettség vállalás a cégcsoport folyószámla hitelszerződéshez (650 millió forint keret értéken) kapcsolódó adóstársi kötelezettségvállalás a Kapos Holding Zrt, a Kaposvári Vagyongazdálkodási Zrt., a KAVÍZ Kft., a Kaposvári Városgazdálkodási Zrt., a Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., a Kaposvári Nagypiac Kft., a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. és a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft. Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Kaposvári Közlekedési Zrt., Aquamedical Kft., Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.részéről.

További kötelezettségvállalás bérleti szerződés megkötése a 2021.08.30-ig a Kapos Holding Zrt. és KAVÍZ Kft. és a közös ügyfélszolgálat és a gazdasági csoport elhelyezésére.

A további biztos,összepszerűségében ismert pénzügyi kötelezettségei nincsenek a vállalatcsoportnak, amelyek a mérlegben nem jelennek meg, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából lényegesek.

A Kaposvári Városgazdálkodási Zrt. ellen jelentős összegű kötbér igényt nyújtottak be, mely bírósági per esetleges negatív hatása a vállalkozás, tevékenységi jogutód vállalkozások folytatásának elvét sértheti meg.

A konszolidáció hatását bemutató mérleg és eredmény kimutatást az **4. sz. melléklet** részletezi.

4. Az összevont éves beszámoló, valamint a bevont vállalkozások egyedi beszámolóit a Kapos Holding Zrt. székhelyén /Kaposvár, Áchim A. u. 2./, valamint a tagvállalatok honlapján a közzétételi adatok menü alatt megtekinthetők.

5.A bevont vállalkozások egyedi beszámolóit és a konszolidált éves beszámoló tekintetében fennálló könyvvizsgálati kötelezettségének eleget tettek a társaságok. A választott, megbízott könyvvizsgálók csak a beszámoló felülvizsgálatáért részesültek díjazásban a társaságoktól.

6. Az összevont éves beszámoló összeállítását Takács Gabriella mérlegképes könyvelő végezte mint a társaság alkalmazottja (reg. szám: 114001).

7. A Kapos Holding Zrt. elnök-vezérigazgatója Gombos Attila /7400 Kaposvár, Apáczai Csere János u. 2/B/ köteles az összevont /konszolidált/ beszámoló aláírására.

Kaposvár, 2019.06.24.

Gombos Attila
elnök-vezérigazgató
Kapos Holding Zrt.

KAPOS HOLDING Közzolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

(Nyilvántartási szám: 14-10-300273, Adószám: 23084650-2-14)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2019. szeptember 16. (13:20:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 29.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 16. 13:20:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

KAPOS HOLDING Közszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvántartási szám: 14-10-300273

Adószám: 23084650-2-14

KSH szám: 23084650-7022-114-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Áchim A. utca 2.

Első létesítő okirat kelte: 2010. december 09.

A vonatkozó időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Forgalmi költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2019; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Kovács Szilvia

Regisztrációs száma: 173601

Könyvvizsgáló

SZÁMVEVŐK Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft.

Nyilvánt. szám: 14-09-303418

Adószám: 11488710-2-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Pacsirta utca 1. b. épület

Farkas Márta

Regisztrációs száma: 001437

Beküldő

Kovács Szilvia

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	55	50	50

Készült: 2019. szeptember 16. (13:20:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 29.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 16. 13:20:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. május 29.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Gombos Attila

Készült: 2019. szeptember 16. (13:20:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 29.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 16. 13:20:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	2 734 117		6 083 669
003.	I. Immateriális javak	7 221		2 939
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	7 221		2 939
007.	4. Szellemi termékek			
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	844 955		4 185 208
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 451		29 985
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 166		51 424
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	774 182		4 096 181
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	33 156		7 618
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 881 941		1 895 522
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 881 941		1 895 522
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés			
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	1 804 290		1 067 390
031.	I. Készletek	0		0
032.	1. Anyagok			
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 16. (13:20:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 29.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 16. 13:20:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
035.	4. Késztermékek			
036.	5. Áruk			
037.	6. Készletekre adott előlegek			
038.	II. Követelések	294 743		424 556
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	537		23
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	226 570		364 062
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
043.	5. Váltókövetelések			
044.	6. Egyéb követelések	67 636		60 471
045.	7. Követelések értékelési különbözete			
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
050.	3. Egyéb részesedés			
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
054.	IV. Pénzeszközök	1 509 547		642 834
055.	1. Pénztár, csekkek	102		97
056.	2. Bankbetétek	1 509 445		642 737
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 753		2 874
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 776		13
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 977		2 861
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	4 544 160		7 153 933
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	2 006 586		2 091 980
064.	I. Jegyzett tőke	2 006 143		2 006 143
065.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
067.	III. Tőketartalék	352 042		352 042
068.	IV. Eredménytartalék	-393 711		-303 199

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 16. (13:20:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 29.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 16. 13:20:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
069.	V. Lekötött tartalék	0		0
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	42 112		36 994
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	1 972 358		1 450 786
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	63 171		95 935
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	57 297		80 717
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 874		15 218
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 909 187		1 354 851
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	79 662		85 913
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	63 845		63 845
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és	129 018		348 322

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 16. (13:20:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 29.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 16. 13:20:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	szolgáltatásból (szállítók)			
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 562 057		801 086
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	74 605		55 685
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	565 216		3 611 167
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 786		39 944
110.	3. Halasztott bevételek	548 430		3 571 223
111.	Források (passzívák) összesen	4 544 160		7 153 933

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 16. (13:20:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 29.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 16. 13:20:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Forgalmi költség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	576 499		607 325
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	576 499		607 325
004.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	262 368		273 093
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	5 897		6 154
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 445		16 821
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	280 710		296 068
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	295 789		311 257
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek			
010.	07. Igazgatási költségek	241 779		276 338
011.	08. Egyéb általános költségek			
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	241 779		276 338
013.	V. Egyéb bevételek	43 290		103 541
014.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés			
015.	VI. Egyéb ráfordítások	42 056		92 330
016.	Ebből: – Értékvesztés			
017.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	55 244		46 130
018.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés	7 700		
019.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
020.	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	16 300		
021.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
022.	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
023.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
024.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 870		15
025.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	1 870		15
026.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			1
027.	Ebből: – Értékelési különbözet			
028.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	25 870		16
029.	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
031.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
032.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
033.	16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű	2 554		1 211

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 16. (13:20:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 29.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 16. 13:20:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Forgalmi költség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	ráfordítások			
034.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	1 939		14
035.	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	32 134		4 402
036.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
037.	Ebből: – Értékelési különbözet			
038.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	34 688		5 613
039.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-8 818		-5 597
040.	C. Adózás előtti eredmény	46 426		40 533
041.	IX. Adófizetési kötelezettség	4 314		3 539
042.	D. Adózott eredmény	42 112		36 994

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 16. (13:20:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 29.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 16. 13:20:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

KAPOS HOLDING ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:

KAPOS HOLDING KÖZSZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Székhelye: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Postacíme: 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Telefonszám: 82/527-710

Telefax: 82/527-718

Honlap: www.kaposholding.hu

E-mail cím: info@kaposholding.hu

Alapítója: Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

Alapítás időpontja: 2010.12.09.

Cégbíróági bejegyzés időpontja és száma: 2011.01.05. 14-10-300273

Adószáma: 23084650-2-14

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

A társaság jogállása: Zártkörű alapítású részvénytársaság

Közzététel: Igazságügyi Minisztérium által üzemeltett Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat rendszerében

1.2. A társaság tulajdonosai

A részvénytársaság tulajdonosa:

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

Kaposvár Kossuth tér 1. **100,0 %**

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Egyéb tevékenység: 6420 Vagyonkezelés (holding)

6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6209 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
7021 PR, kommunikáció
6202 Információ-technológiai szolgáltatás
6832 Ingatlankezelés
8230 Konferencia, bemutató szervezése
7312 Média reklám
7311 Reklámügynöki tevékenység
4741 Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme

A Holding alapvető célja, hogy központi irányítása mellett, tekintettel a mindenkori gazdasági helyzetre, a fogyasztók érdekeit szem előtt tartva olyan módszereket és folyamatokat dolgozzon ki, amelyek a szervezet összes tagvállalatánál elérhetővé teszik a szolgáltatási színvonal folyamatos emelését és hatékony költségfinanszírozást.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke:	2.091.980 E Ft
Jegyzett tőke:	2.006.143 E Ft
Adózott eredmény:	36.994 E Ft
Nettó árbevétel:	607.325 E Ft

Átlagos teljes munkaidős létszám: 54,57 fő

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Gombos Attila elnök-vezérigazgató

7400 Kaposvár, Apáczai Cs. J. u. 2/B

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A KAPOS HOLDING Zrt. 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 feladatokat végzők bemutatása

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

Kovács Szilvia

7261 Taszár, Széchenyi u. 78.

Regisztrációs szám: 173601 (vállalkozási szakterület)

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

Farkas Márta bejegyzett könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b

Engedélyszám: 001437

2.3. Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszaírásával.

A befektetett pénzügyi eszközök között a tartós részesedések értékének meghatározásánál 2 egymást követő évben, ha a részesedés értéke tartósan (2 év) és jelentősen (a részesedés jelenértékének 40%-ával) csökken, akkor értékvesztést számol el. Amennyiben a részesedés értéke (a kapcsolt vállalkozás saját tőkéje) meghaladja a leírással csökkentett kimutatott könyv szerinti értéket, a részesedés értékét visszaírja legfeljebb az eredeti bekerülési értékig.

A követelések értékvesztése a számviteli politika szerint a vevők egyedi értékelésével történik.

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 az 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. A készletérték a mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján kerül megállapításra.

Költségelszámolás rendszere

A költségelszámolást az 5-ös, 6-os, 7-es számlaosztályok alkalmazásával rögzítjük, az elsődlegesen 6-7 alkalmazásával. 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.

Céltartalék képzés 2018. évben nem volt.

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 lineáris 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 – használatba vételkori – 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 SZT. 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

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

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára

Épületek:

– Hosszú élettartamú szerkezetből	2 %
– Közepes élettartamú szerkezetből (megítéléstől függ.)	3 %
– Rövid élettartamú szerkezetből	6 %
– Bérbeadott épületek	5 %

Építmények:

– Ipari építmények	2 %
– Vízi építmények	2 %
– Vezetékek	
= kőolaj-, és földgázvezetékek, gázvezetékek	6 %
= gőz-, forró víz és termálvízvezetékek	4 %
= egyéb, minden más vezeték	3 %
– Alagutak és föld alatti építmények	1 %
– Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	6 %
– Minden egyéb építmény	2 %

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 (kivéve autóbusz, egyedi minősítés alapján) 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 4.402 E Ft értékvesztés képzése történt.

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 2018. évet érintően jelentős összegű hiba feltárására nem került sor. Számviteli politikánk értelmében, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák és hibahatások eredménye a saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttesen számított értéke nem éri el az 1 millió Ft-ot, a hiba nem minősül jelentősnek, így az önellenőrzésre vonatkozó sajátos szabályok (három oszlopos beszámoló) nélkül a tárgyévi könyvelésben kell javítani.

Kivételes nagyságú tételnek számítanak a 10 millió Ft értékhatárt meghaladó tételek.

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	2 734 116	60,2%	6 083 669	85,0%	222,5%
Forgó eszközök	1 804 291	39,7%	1 067 390	15,0%	59,2%
Aktív időbeli elhat.	5 753	0,1%	2 874	0,0%	50,0%
Eszközök összesen	4 544 160	100%	7 153 933	100%	157,4%
Saját tőke	2 006 586	44,2%	2 091 980	29,2%	104,3%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	
Kötelezettségek	1 972 358	43,4%	1 450 786	20,3%	73,6%
Passzív időbeli elhat.	565 216	12,4%	3 611 167	50,5%	638,9%
Források összesen	4 544 160	100%	7 153 933	100%	157,4%

2018-ban a társaság eszközeinek 85,0%-át a befektetett eszközök, 15,0%-át a forgóeszközök képezték. A befektetett eszközök aránya magas. A vállalkozás mérlegfőösszege 57,4%-kal, azaz 2.609.773 E Ft-tal növekedett. A vagyonváltozást a 2015. november 27-én megvásárolt Cseri úti ingatlan helyén CNG hajtású autóbuszok számára komplex telephely kivitelezésének befejezetlen beruházás értéke okozza, mely következtében a befektetett eszközök állománya további 222,5%-kal növekedett.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya magas, 29,2%. A tőkeerősség mutató előző évhez képest történő csökkenésének oka a beruházási projekt miatti halasztott bevételek elhatárolt összege.

A társaság a 2018. évi kötelezettségei a forrásokon belül 20,3%-ot tesznek ki, amelyből 1.354.851 E Ft a rövid lejáratú kötelezettségek összege, ennek jelentős része (801.086 E Ft) kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség, mely a cash-pool szolgáltatás keretében

rögzített pénzeszközök tagvállalatokkal szembeni kötelezettségként történő kimutatása miatt érte el ezt a magas szintet.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2017	2018	Index
		%	%	%
Vagyonfedezet I. %	Saját tőke	73,4	34,4	46,9
	Befektetett eszközök			
Tőkefeszültség %	Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)	126,5	242,0	191,3
	Saját tőke			
Saját tőke növekedése %	Saját tőke	100,0	104,3	104,3
	Jegyzett tőke			
Tőkehatékonyság %	Adózott eredmény	2,1	1,8	84,3
	Saját tőke			

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 46,9%-kal csökkent a Cseri úti ingatlan beruházása miatt.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2018-ban a mutató értéke 242,0%, a rövid lejáratú kötelezettségek 29,0%-os csökkenése és a passzív időbeli elhatárolások 638,9%-os növekedése miatt.

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. A társaság közszolgáltató szerepéből adódóan korlátozottan nyereség orientált vállalkozás. A mutató értéke 2018. évben 1,8%.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017	2018	Index
		%	%	%
Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú köt.	3,1	4,4	143,7
	H.lejár.köt.+Saját tőke			
Nettó eladósodottság foka	Kötelezettségek-Követelések	83,6	49,1	58,7
	Saját tőke			
Likviditási ráta	Forgó eszközök	94,5	78,8	83,4
	Rövid lejár. kötelezettségek			

A nettó eladósodottság foka jelzi, hogy a saját tőke mekkora részét kötik le a kötelezettségek. Ez a mutató minél kisebb érték esetén jelent pozitív értéket.

A társaság likviditási mutatója 78,8%, amely 16,7%-kal csökkent, a forgóeszközök 40,9%-os csökkenése miatt – szemben a rövid lejáratú kötelezettségek 29%-os csökkenésével.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017	2018	Változás
		%	%	%
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény	2,3	1,9	83,7
	Saját tőke			
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény	1,0	0,6	55,5
	Eszközök összesen			

A társaság a tagvállalatai közszolgáltató szerepéből adódóan nem nyereségorientált, főként irányítói, szervezői feladatokat lát el. A fenti mutatók értékét ennek fényében kell értékelni.

4.5. Hozammutatók

A bruttó termelési érték a vállalkozás tárgyidőszaki teljes hozamértékét jelenti. A nettó termelési érték megközelítőleg a vállalkozás nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri.

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	576 499	607 325	105,3
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	18 342	22 975	125,3
Bruttó termelési érték	558 157	584 350	104,7
– Anyagköltség	9 573	10 332	107,9
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	94 515	94 416	99,9
– Egyéb szolgáltatások értéke	61 056	58 631	96,0
Anyagmentes termelési érték	393 013	420 971	107,1
– Értékcsökkenési leírás	16 151	19 970	123,6
Nettó termelési érték	376 862	401 001	106,4
+ Személyi jellegű ráfordítások	342 635	366 082	106,8
+ Értékcsökkenési leírás	16 151	19 970	123,6
+ Adózás előtti eredmény	46 426	40 533	87,3
Hozzáadott érték	782 074	827 586	105,8

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk.szám	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés					Záró érték
				Bef.beruh. Üzembeh.	Kamat	Átvezetés	Értékesítés	Selejt	
I.	11.	16 314 306	0	0	0	0	0	98 100	16 216 206
I/1.	113	14 149 472	0	0	0	0	0	0	14 149 472
I/2.	114	57 100	0	0	0	0	0	0	57 100
	116	2 107 734	0	0	0	0	0	98 100	2 009 634
II.	12-14.	84 829 254	63 239 665	0	0	0	9 740 277	239 858	138 088 784
II/1.	12.	22 930 341	16 909 548	0	0	0	0	0	39 839 889
	122	0	16 909 548	0	0	0	0	0	16 909 548
	1232	22 930 341	0	0	0	0	0	0	22 930 341
II/2	14.	61 898 913	46 330 117	0	0	0	9 740 277	239 858	98 248 895
	141	11 434 089	3 105 000	0	0	0	515 124	129 024	13 894 941
	142	18 563 106	40 558 550	0	0	0	8 274 540	0	50 847 116
	143	27 074 561	1 257 930	0	0	0	893 368	24 500	27 414 623
	145	4 827 157	1 408 637	0	0	0	57 245	86 334	6 092 215
I. + II.		101 143 560	63 239 665	0	0	0	9 740 277	337 958	154 304 990
III.	16.	774 182 476	3 385 238 632	63 239 665	37	0	0	0	4 096 181 406
	1611	0	63 239 665	63 239 665	0	0	0	0	0
	1612	468 767 247	0	0	1	0	0	0	468 767 246
	1613	305 415 229	3 321 998 967	0	36	0	0	0	3 627 414 160
	163	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.	875 326 036	3 448 478 297	63 239 665	37	0	9 740 277	337 958	4 250 486 396

1.2. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációjának alakulása

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
					Értékesítés	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak értékcsökkenése	9 093 428	4 281 576	0	98 100	13 276 904
	119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	9 093 428	4 281 576		98 100	13 276 904
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értékcsökkenése	47 212 612	15 687 973	5 980 485	239 858	56 680 242
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 479 355	1 375 816	0	0	9 855 171
	129.	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	8 479 355	1 375 816	0	0	9 855 171
II/2	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 733 257	14 312 157	5 980 485	239 858	46 825 071
	149	Egyéb berendezések terv szerinti értékcsökkenése	38 733 257	14 312 157	5 980 485	239 858	46 825 071
			56 306 040	19 969 549	5 980 485	337 958	69 957 146

1.3. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációja

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Értékcsökkenési leírás			Terven felüli értékcsökkenés	
			Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Selejt	Értékesítés
I.	11.	Immateriális javak	4 281 576	0	4 281 576	98 100	0
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	14 279 336	1 408 637	15 687 973	0	0
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 375 816	0	1 375 816	0	0
II/2.	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 903 520	1 408 637	14 312 157	239 858	5 980 485
			18 560 912	1 408 637	19 969 549	337 958	5 980 485

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedés	Érték E Ft-ban
Kaposvári Közlekedési Zrt.	25.733
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	584.438
Kaposvári INERT Zrt.	431.096
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	276.442
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	2.999
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	20.148
Kaposvári Nagypiac Kft.	500.000
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	37.451
Deseda Kemping Kft.	1.716
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	1.500
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	1.650
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	1.650
Aquamedical Kft.	7.404
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	3.294
Összesen	1.895.522

1.4. Forgóeszközök/ Egyéb követelések

2018.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Részvény vásárlás résztörlesztés	39.200
Szolgáltatásra, elszámolásra adott előleg	25
Folyamatos levonható áfa	2.542
Különféle egyéb követelés, letét	159
Társasági adó	15.859
Innovációs járulék	2.214
Szakképzési hozzájárulás	77
Egyéb elszámolások a munkavállalókkal	385
Illeték	10
Összesen	60.471

Vevőkövetelés 2018.12.31-én 364.085 E Ft, kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 364.062 E Ft.

Pénzeszközök állománya 2018.12.31-én 642.834 E Ft, melyből cash-pool Mester számla 638.389 E Ft.

KAPOS HOLDING Zrt. és Tagvállalatai cash-pool pénzkészlet 2018.12.31-én (E Ft)

Társaság neve	Cash-pool pénzkészlet
KAPOS HOLDING Zrt.	33.009
Kaposvári Közlekedési Zrt.	-50.230
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	417.075
Kaposvári INERT Zrt.	7.460
KA VÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-67.359
Hidromobil Kft.	4.630
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	-25.953
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	-1.592
Kaposvári Nagypiac Kft.	-50.529
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	346.511
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	2.495
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	18.400
Aquamedical Kft.	1.830
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	2.642
ÖSSZESEN:	638.389

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 2.874 E Ft-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

– cash-pool kamat 13 E Ft

Költség, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

– biztosítások, cégtár, előfizetési díjak 2.861 E Ft

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2.091.980 E Ft. A jegyzett tőke, a tőketartalék nem változott. Az eredménytartalék a 2017. évi adózott eredmény értékével, 42.112 E Ft-tal és 48.400 E Ft tulajdonosi pótbefizetés visszafizetésével növekedett. A 2018. évi adózott eredmény értéke 36.994 E Ft.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2018. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.8. Kötelezettségek

2018.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Pénzügyi lízing miatti hosszú lejáratú kötelezettség	15.218
Hosszú lejáratú hitelek	80.717
Rövid lejáratú hitelek	85.913
Kapott előlegek	63.845
Szállítók	348.322
Cash-pool szolgáltatás szerinti kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	801.042
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben	44
Lízing rövid lej.köt.	4.652
Bér	13.009
ÁFA	12.796
Adó- és járulék kötelezettségek	19.419
Folyamatos telj. számlák fiz. áfája	5.657
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	152
Összesen	1.450.786

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 3.611.167 E Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- 2018. évet érintő költségek, ráfordítások:
 - kamat 14 E Ft
 - személyi jellegű ráfordítások 39.930 E Ft

Halasztott bevételek:

- KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 támogatás 466.734 E Ft
- IKOP-3.2.0-15-2016-00002 támogatás 3.104.489 E Ft

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	E Ft	%
Üzletviteli tanácsadás bevétele	578.520	95,3
Bérletértékesítés jutaléka	130	0
Dolgozói bérlet önrész	118	0
Ingatlan bérleti díja	1.680	0,3
Gépkocsi bérleti díja	3.601	0,6
Továbbszámlázott eszközök bevétele	6.455	1,1
Továbbszámlázott üzemeltetési költség	1.185	0,2
Továbbszámlázott bérleti díj bevétele	6.299	1,0
Továbbszámlázott közüzemi díjak bevétele	2.059	0,3
Továbbszámlázott takarítás bevétele	416	0,1
Továbbszámlázott telefondíj bevétele	90	0
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatás	6.772	1,1
Értékesítés nettó árbevétele össz.	607.325	100,0

Az értékesítés nettó árbevételének 95,3%-a a Holding üzletviteli tanácsadásából keletkezik, jelentősebb tételt képvisel még a továbbszámlázott szolgáltatások bevétele.

2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

– Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétel	4.066 E Ft
– Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	1.021 E Ft
– Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	85.000 E Ft
– Visszaírt értékvesztés	2.950 E Ft
– Egyéb bevételek	10.504 E Ft
– Összesen:	103.541 E Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Értékesített immat.javak, tárgyi eszk.könyv.sz.értéke	3.760 E Ft
– Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	44 E Ft
– Támogatás	61.070 E Ft
– Elengedett követelés könyv sz.értéke	101 E Ft
– Iparűzési adó	11.667 E Ft
– Gépjárműadó	164 E Ft
– Építményadó	3.785 E Ft
– Telekadó	5.226 E Ft
– Innovációs hozzájárulás	1.722 E Ft
– Cégauto adó	630 E Ft
– Ráfordításként elszámolt adó	1.170 E Ft
– Behajthatatlan követelés leírt összege	2.950 E Ft
– Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	22 E Ft
– egyéb elszámolás, kerekítés	19 E Ft
– Összesen:	92.330 E Ft

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek -5.597 E Ft-os eredménye a Cash-pool tevékenység kapott kamatbevételéből, illetve az ezt meghaladó kamatkiadásokból, továbbá közép lejáratú kölcsön kamatából, a lízing-kötelezettség kamatráfordításából, és a részesedések értékvesztéséből adódott.

2.4. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	40.533 E Ft
növelő tételek	
- számviteli törvény szerinti écs.	23.730 E Ft
- nem a váll. érdekében felmerült költség	22 E Ft
összesen:	23.752 E Ft
 csökkentő tételek	
- adó törvény szerinti écs.	22.009 E Ft
- visszaírt értékvesztés	2.950 E Ft
összesen:	24.959 E Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap 39.326 E Ft mely után az adófizetési kötelezettség 3.539 E Ft.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A társaság részesedései

Társaság neve	Címe	Jegyzett tőke	Részesedés mértéke
Kaposvári Közlekedési Zrt.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 1.	5.300	100 %
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt.	7400 Kaposvár, Fő u. 52.	53.380	83,46 %
Kaposvári INERT Zrt.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	119.410	99,77 %
KAVÍZ Kaposvári Vízfűtési és Csatornamű Kft.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.	328.147	90,56 %
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Csík F. sétány 1.	3.300	100 %
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	7400 Kaposvár, Kossuth L. u. 6.	3.000	100 %
Kaposvári Nagypiac Kft.	7400 Kaposvár, Baross G. u. 5-13.	500.000	100 %
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	7400 Kaposvár, Zaranyi út 1.	3.400	100 %
Deseda Kemping Kft.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.	33.000	100 %
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.	3.000	50 %
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Csík F. sétány 1.	3.000	55 %
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2	3.000	55 %
Aquamedical Kft.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2	3.200	100 %
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2	3.100	100 %

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.

2. A társaság részvényeinek megoszlása

2018. december 31-én:

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata: 100%-ban.

5 db 1.000.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló törzsrészvény

1.997.143 db 1.000 Ft névértékű „B” jelű dematerializált, névre szóló törzsrészvény,

1000 db 1.000 Ft névértékű „C” jelű dematerializált, névre szóló törzsrészvény.

1000 db 1.000 Ft névértékű „D” jelű dematerializált, névre szóló törzsrészvény.

2000 db 1.000 Ft névértékű „E” jelű dematerializált, névre szóló törzsrészvény.

3. KAPOS HOLDING Zrt. és leányvállalatai üzleti kapcsolatainak bevételei, költségei, ráfordításai

adatok eFt-ban		
Társaság neve	Bevétel (e Ft)	Költség, ráfordítás (e Ft)
Kaposvári Közlekedési Zrt.	28.715	0
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	163.720	33
Kaposvári INERT Zrt.	34.199	0
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	147.045	766
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	14.548	0
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	5.926	0
Kaposvári Nagypiac Kft.	6.930	0
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	1.449	0
Deseda Kemping Kft.	10	0
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	169.160	37
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	3.000	309
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	24.841	0
Aquamedical Kft.	1.515	140
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	5	0
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	2.850	0
Összesen	603.913	1.285

4. Kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség

adatok eFt-ban

Társaság neve	Vevőkövetelés	Egyéb köv., kölcsön ,cash-pool	Szállító tartozás	Egyéb kötelezettség, cash-pool
Kaposvári Közlekedési Zrt.	18.089	50.230	0	0
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	588	0	0	417.075
Kaposvári INERT Zrt.	5.067	0	0	7.460
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	40.762	67.359	44	0
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	2.707	25.953	0	0
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	117	1.593	0	0
Kaposvári Nagypiac Kft.	733	50.528	0	0
Kaposvár Jégsarnok Kft.	0	0	0	0
Deseda Kemping Kft.	25	0	0	0
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	96.883	0	0	346.510
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	318	0	0	2.495
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	2.802	0	0	18.400
Aquamedical Kft.	0	0	0	1.830
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	6	0	0	2.642
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	302			4.630
Összesen	168.399	195.663	44	801.042

5. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Anyagköltség	10.332
Igénybevett szolgáltatások	94.416
Egyéb szolgáltatások	58.631
Eladott áruk beszerzési értéke	6.154
Eladott (közvetített szolgáltatások)	16.821
Anyagjellegű ráfordítások	186.354
Bérek	276.483
Személyi jellegű egyéb kifizetés	29.459
Bérfelárak	60.140
Személyi jellegű ráfordítások	366.082
Értékcsökkenési leírás	19.970

2018. évi számviteli béreköltség és számfejtett személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség E Ft	Személyi jellegű kifizetés E Ft	Jövedelem Összesen E Ft
Teljes munkaidős szellemi	49,74	242.739	20.975	263.714
Részmunkaidős szellemi	4,83	13.064	1.676	14.740
Megbízási díjak	0	10.600	0	10.600
Tiszteletdíjak	0	10.080	0	10.080
Egyéb személyi jellegű kifizetés	-	-	6.808	6.808
Mindösszesen	54,57	276.483	29.459	305.942

Egyéb személyi jellegű kifizetés utazási költségtérítés, reprezentáció, táppénz hozzájárulás és az összes személyi jellegű kifizetés szja-kötelezettségét tartalmazza.

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlag- jövedelem Ft/fő
Teljes munkaidős szellemi	49,74	4.880.157	5.301.850
Részmunkaidős szellemi	4,83	2.704.762	3.051.760

Felügyelő Bizottság

5.040 E Ft

Igazgatóság

5.040 E Ft

A társaságnál igazgatóság 3 taggal működik. 2018. évben a felügyelő bizottság, az üzletvezetés tagjainak előleg és kölcsön folyósítás nem történt. A könyvvizsgálónak egyéb szolgáltatásokért (nem könyvvizsgálói díj) kifizetés nem történt.

7. Mérlegen kívüli tételek

A társaság részvényvásárlási kötelezettséget vállalt Összefogás Alapítvány részvényeire, amelyből 15 évre 84.000 E Ft kötelezettség áll fenn.

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 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 cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges módon terheli.

8. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

Kaposvár 2019. február 28.

Gombos Attila
elnök-vezérigazgató