

Kaposvári Közlekedési Zrt.
Felügyelő Bizottságának beszámolója
a társaság 2018. évi gazdálkodási és cégjogi helyzetéről

Oláh L. Ákos

I. A társaság általános adatai

Alapítói:	KAPOS VOLÁN RT. Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata MÁV RT.
Alakulás időpontja:	1994.07.01.
Cégbíróági bejegyzés:	1995.05.09.
Társaság műk. formája:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Tulajdonos:	Kapos Holding Közszolgáltató Zrt. 7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.
Alaptevékenysége:	4931 – Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
Egyéb tevékenység:	7712 – Gépjárműkölcsönzés 7311 – Reklámügynöki tevékenység
Átlagos állományi létszám:	83,21
Jegyzett tőke nagysága:	5.300 e Ft
Saját tőke:	5.671 e Ft

A társaság képviselőjére, az éves beszámoló aláírására jogosult **Veizer Jánosné vezérigazgató** (7400 Kaposvár, Puskin u. 1. A.).

Felügyelő Bizottság tagjai, könyvvizsgáló:

	Megbízás ideje	Tiszteletdíj összege
Dr. Szép Tamás elnök	2019.12.31.	93.700 Ft/hó
Pap Attila tag	2019.12.31.	88.100 Ft/hó
Ráczné Varga Mária Magdolna tag	2019.12.31.	88.100 Ft/hó
Hajdu Gyula könyvvizsgáló	2020.05.31.	150.000+Áfa

A társaság elsődleges feladata Kaposvár Megyei Jogú város közigazgatási területén a helyi menetrend szerinti személyszállítás kizárólagos joggal történő ellátása autóbusszal. A

főtevékenységhez szorosan kapcsolódó egyéb, különjáratú autóbusz-közlekedést (pl. iskolai kirándulások) és reklámtevékenységet is végez a társaság.

II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok

Értékesítés nettó árbevételének alakulása tevékenység-csoportonkénti bontásban

Megnevezés	Bázis e Ft	Terv e Ft	Tény e Ft	Tény/Bázis %
Menetrendszerinti díjbevétel	367.980	372009	372 965	101,35
Fogyasztói árkiegészítés	126.780	124346	121 726	96,01
Különjáratú autóbusz közlekedés	19.514	20000	32 420	166,14
Különféle egyéb árbevételek	8.855	160	2798	31,59
Értékesítés nettó árbevétele összesen	523.129	516515	529 909	101,3

Az értékesítés nettó árbevételének 93,4 %-a menetrendszerinti autóbusz közlekedési tevékenység, és az ehhez kapcsolódó szociálpolitikai menetdíj-támogatás bevételeiből adódik. Az egyéb tevékenységek részaránya minimális, mindösszesen 6,6 %.

Költségek és ráfordítások alakulása

A részvénytársaság 1.163.869,- e. Ft-os mértékű ráfordításai a bázissal közel azonos szinten alakultak. A tervezett értéket nem haladták meg, a tervezett érték alatt maradt, 0,86%-kal.

A ráfordítások 26,08 %-a 303.520,- e Ft anyagjellegű; 37,24 %-a 433.412,-e Ft személyi jellegű; 35,48 %-a 412.924,- e Ft elszámolt értékcsökkenés; és 1,2 %-a 14.013 e Ft pedig egyéb ráfordítás.

A vagyoni helyzet bemutatása

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2017. év		2018. év		
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	3 700 264	97,6	3 803 228	98,3	102,8
Forgó eszközök	90 753	2,4	67 079	1,7	73,9
Aktív időbeli elhat.	312	0	206	0	66,0
Eszközök összesen	3 791 329	100,0	3 870 513	100,0	102,1
Saját tőke	29 969	0,8	5 671	0,1	18,9
Céltartalékok	40 894	1,1	33 394	0,9	81,7
Kötelezettségek	332 046	8,8	547 023	14,1	164,7
Passzív időbeli elhat.	3 388 420	89,3	3 284 425	84,9	96,9
Források összesen	3 791 329	100,0	3 870 513	100,0	102,1

2018. évben a társaság eszközeinek 98,3 %-át a befektetett eszközök, 1,7 %-át a forgóeszközök képezték, az aktív időbeli elhatárolások aránya minimális. A vállalkozás vagyona 79 184 e Ft-tal, 2,1 %-kal nőtt. A vagyonváltozást a befektetett eszközök változása határozza meg, mely 2,8 %-kal nőtt a megvalósított nagy értékű beruházás és az autóbuszok elszámolt értékcsökkenése eredményeként. 2015 novemberében, az Európai Unió támogatásával, a KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 azonosítószámú projekt keretében 40 db MAN típusú, sűrített földgáz-üzemű (CNG) autóbusz került beszerzésre, 3 780 974 e Ft értékben.

A forgóeszközök értéke 23 674 e Ft-tal, 26,1 %-kal csökkent, a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés jelentős csökkenése miatt.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke előző évhez képest 106 e Ft-tal, 34 %-kal csökkent.

A saját tőke értéke a 2018. évi negatív adózott eredményt figyelembe véve 5 671 e Ft. A vállalkozás vagyoni helyzetére elsősorban a tőkeerősségi mutató alapján lehet következtetni. A saját tőke mérleg főösszeghez viszonyított aránya jelzi, hogy a társaság eszközeinek megújítását idegen forrással fedezi.

A társaság kötelezettsége az előző évhez képest 64,7 %-kal, 214 977 e Ft-tal nőtt, elsősorban a szállítókkal szembeni kötelezettségek növekedése miatt.

A forrásokon belül a passzív időbeli elhatárolások aránya az előző évhez képest csökkent, 103 995 e Ft-tal. 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.

Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2017. %	2018. %
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Források összesen	0,8	0,1
Befektetett eszközök fedezete I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,8	0,1
Saját tőke növekedési üteme mutató	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	14,3	-458,5
Saját tőke növekedési üteme mutató II.	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	2,5	-428,5

A saját tőke értéke a 2018. évi negatív adózott eredmény hatására 5 671 e Ft-ra változott. A tőkeerősség mutató a saját tőke arányát mutatja a forrás oldalon. A befektetett eszközök fedezete I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. 5 671 e Ft saját tőke és 3 803 228 e Ft befektetett eszközök mellett a mutató azt jelenti, hogy a saját tőke egyáltalán nem tudja fedezni a befektetett eszközöket, azokat idegen forrás finanszírozza.

A saját tőke növekedési üteme mutató a saját forrásból megvalósuló vagyongyarapodás vizsgálatát teszi lehetővé.

III. Fejlesztések

2018. évben az immateriális javak terén növekedés nem volt. Az immateriális javak bruttó érték változása, és ezen eszközök értékcsökkenésének változása az alábbiak szerint alakult.

Immateriális javak értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növe- kedé- s	Cső- k- kené- s	Átso- rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	132 027				132 027
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	132 027				132 027
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	41 744	8 317			50 060
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak göngyölt értékcsökkenése összesen:	41 744	8 317			50 060
NETTÓ ÉRTÉK:					81 967

Tárgyi eszközök

Az ingatlanok, valamint a műszaki gépek, berendezések, járművek terén a bruttó értékben növekedés nem volt. Az egyéb berendezések és felszerelések bruttó értéke 523 e Ft-tal nőtt, mely számítástechnikai eszközök, irodai berendezések beszerzését jelentette.

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.

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növe- kedés	Csök- kenés	Átso- - rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	80 487				80 487
Műszaki berend., gépek, járművek	4 400 357		2 435		4 397 922
Egyéb berend., felszer., járművek	27 221	523	875		26 869
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	198 376	485 022	523		682 875
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	4 706 441				5 188 153
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	12 248	362			12 610
Műszaki berend., gépek, járművek	1 192 140	400 930	2 435		1 590 635
Egyéb berend., felszer., járművek	20 389	3 316	720		22 985
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	1 224 777				1 626 230
NETTÓ ÉRTÉK:	3 481 664				3 561 923

IV. A felügyelő bizottság tevékenységének bemutatása

A felügyelő bizottság **2018. évben négy alkalommal** tartott önálló ülést. Az ülések napirendjéről és a bizottság kialakult véleményéről, és a határozatokról jegyzőkönyv készült. A jegyzőkönyv egy-egy példánya a tulajdonos Kapos Holding Zrt. részére megküldésre került.

A Kaposvári Közlekedési Zrt. felügyelő bizottsága, és annak elnöke a 2018. évi üzleti év során nagy körültekintéssel, folyamatosan figyelemmel kísérte a társaság tevékenységét.

A felügyelő bizottság ülésein értékelte a 2018. évi gazdálkodási tevékenységet és az ügyvezetés 2018. évi beszámolóit.

A FEB üléseken az alábbi napirendi pontokat tárgyalta, a kiemelten fontos kérdések közül az alábbiakban foglalt állást:

1. FEB ülés – 2018. április 17-én – napirendi pontok:

- 1.) A Zrt 2017. évi beszámolójának, kiegészítő mellékletének, üzleti jelentésének, pénzügyi ellentételezés elszámolásának megtárgyalása és elfogadása
- 2.) Egyebek

2. FEB ülés – 2018. május 29-én- napirendi pontok:

- 1.) A Zrt. 2018. évi tervének megtárgyalása és elfogadása
- 2.) A Zrt. 2018. I negyedéves gazdálkodásáról tájékoztató
- 3.) Egyebek

3. FEB ülés- 2018. augusztus 23-án- napirendi pontok:

- 1.) A Zrt. 2018. I féléves gazdálkodásának elemzése, elfogadása
- 2.) Egyebek

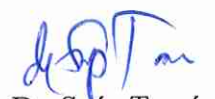
4. FEB ülés - 2018. november 27-én – napirendi pontok:

- 1.) A Zrt. 2018. I-IX. havi gazdálkodásának elemzése
- 2.) A szervezeti és működési szabályzat szervezeti ábrájának elfogadása
- 3.) Egyebek

Mindezek alapján összegezve: a társaságnak a tervezett -62.290,- e Ft adózás előtti eredménnyel szemben -24.298,- e Ft adózott eredménnyel sikerült az üzleti évet teljesíteni.

A felügyelő bizottság kialakított véleménye szerint a társaság a 2018. évi üzleti évről szóló éves beszámolóját, a számviteli törvényben előírt tartalommal és formában készítette el.

Kaposvár, 2019.09.02.


Dr. Szép Tamás
FEB elnök

Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

(Nyilvántartási szám: 14-10-300076, Adószám: 11229359-2-14)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2019. szeptember 13. (13:40:45)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 23.

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. 13:40:45) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:**Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Nyilvántartási szám: 14-10-300076

Adószám: 11229359-2-14

KSH szám: 11229359-4931-114-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Áchim A. utca 1.

Első létesítő okirat kelte: 1994. május 31.

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

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított 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 (05.23.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő**Kovács Szilvia**

Regisztrációs száma: 173601

Könyvvizsgáló**Hajdu Gyula**

Regisztrációs száma: 001441

Beküldő**Balázs Erika****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 cég saját döntése alapján az internetes honlapján vagy más egyéb módon is közzétett beszámoló elérési helye:
www.kaposbusz.hu

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

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	83	82	86

Aláírással önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. május 23.

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.

Veizer Jánosné

Készült: 2019. szeptember 13. (13:40:45)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 23.

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. 13:40:45) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nyilvántartási száma: 14-10-300076
Adószáma: 11229359-2-14

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

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	3 700 264		3 803 228
003.	I. Immateriális javak	90 283		81 967
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	90 283		81 967
007.	4. Szellemi termékek			
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	3 609 731		3 721 011
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	68 239		67 876
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 208 217		2 807 287
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 832		3 884
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	198 376		682 875
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	128 067		159 089
018.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	250		250
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
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	250		250
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.	B. Forgóeszközök	90 753		67 079
031.	I. Készletek	5 544		5 684
032.	1. Anyagok	5 544		5 684
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:40:45)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 23.

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. 13:40:45) 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
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek			
036.	5. Áruk			
037.	6. Készletekre adott előlegek			
038.	II. Követelések	79 772		59 358
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 630		11 983
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	39 893		615
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	29 249		46 760
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	5 437		2 037
055.	1. Pénztár, csekkek	73		50
056.	2. Bankbetétek	5 364		1 987
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	312		206
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	31		
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	281		206
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	3 791 329		3 870 513
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	29 969		5 671
064.	I. Jegyzett tőke	5 300		5 300
065.	Ebből: — Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:40:45)

A cégnylvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 23.

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. 13:40:45) 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
067.	III. Tőketartalék	80 716		80 716
068.	IV. Eredménytartalék	-56 806		-56 047
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	759		-24 298
074.	E. Céltartalékok	40 894		33 394
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	40 894		33 394
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	332 046		547 023
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	6 263		7 031
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	6 263		7 031
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
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			
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	325 783		539 992
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: — Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:40:45)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 23.

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. 13:40:45) 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
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	47 760		13 862
098.	3. Vevőktől kapott előlegek			
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	158 376		363 876
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	50 990		103 019
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	68 657		59 235
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 388 420		3 284 425
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			1 091
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	72		1 389
110.	3. Halasztott bevételek	3 388 348		3 281 945
111.	Források (passzívák) összesen	3 791 329		3 870 513

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:40:45)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 23.

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. 13:40:45) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nyilvántartási száma: 14-10-300076
Adószáma: 11229359-2-14

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

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	523 129		529 909
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	523 129		529 909
004.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	922 133		984 657
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke			
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14		18
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	922 147		984 675
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	-399 018		-454 766
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	48 780		52 075
010.	07. Igazgatási költségek	107 925		98 491
011.	08. Egyéb általános költségek	819		347
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	157 524		150 913
013.	V. Egyéb bevételek	562 027		595 810
014.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés			
015.	VI. Egyéb ráfordítások	4 102		14 013
016.	Ebből: – Értékvesztés			
017.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 383		-23 882
018.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés	5		14
019.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
020.	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
021.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
022.	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
023.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
024.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	33		
025.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	31		
026.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
027.	Ebből: – Értékelési különbözet			
028.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	38		14
029.	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
031.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
032.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:40:45)

A cégnylvannosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 23.

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. 13:40:45) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nyilvántartási száma: 14-10-300076
Adószáma: 11229359-2-14

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

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
033.	16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	658		425
034.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
035.	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
036.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4		5
037.	Ebből: — Értékelési különbözet			5
038.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	662		430
039.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-624		-416
040.	C. Adózás előtti eredmény	759		-24 298
041.	IX. Adófizetési kötelezettség	0		0
042.	D. Adózott eredmény	759		-24 298

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:40:45)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 23.

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. 13:40:45) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. ÉV

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	1
1. A társaság bemutatása	1
1.1. A társaság adatai	1
1.2. A társaság tulajdonosai	1
1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei	2
1.4. A társaság képvisellete	2
2. Számviteli információk	3
2.1. A beszámoló formája	3
2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása	3
2.3. Értékelési eljárások	4
2.4. Amortizációs politika	6
2.5. Értékvesztések elszámolása	6
2.6. Eltérő eljárások hatása	6
2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés	7
3. A jelentős összegű hibák hatása	7
4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése	7
4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása	7
4.2. Tárgyi eszközök elemzése	8
4.3. Vagyoni helyzet alakulása	9
4.4. Pénzügyi mutatók	9
4.5. Hozammutatók	10
II. SPECIFIKUS RÉSZ.....	11
1. A mérleghez kapcsolódó információk	11
1.1. Immateriális javak	11
1.2. Tárgyi eszközök	12
1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	13
1.4. Forgóeszközök	13
1.5. Aktív időbeli elhatárolások	14
1.6. Saját tőke	14
1.7. Céltartalékok	14
1.8. Kötelezettségek	15
1.9. Passzív időbeli elhatárolások	15
2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk	16
2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása	16
2.2. Kapott támogatások bemutatása	16
2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások	17
2.4. Pénzügyi műveletek eredménye	17
2.5. Társasági adót módosító tételek	18
III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
1. A társaság részesedése	18
2. A részvények megoszlása 2018. december 31. napján:	19
3. Létszám és jövedelmi adatok	19
4. Vezető tisztségviselők, és a könyvvizsgáló díjazása	20
5. Társult vállalkozásokkal kapcsolatos adatok	20
6. Mérlegen kívüli tételek	21
IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS	22

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:	Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhelye:	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 1.
Postacíme:	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 1.
Telefonszáma:	82/411-850, 82/412-153
Telefax:	82/411-850
Honlap:	www.ktrt.hu
E-mail cím:	titkarsag@kkzrt.hu
Alapítója:	KAPOS VOLÁN RT. Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata MÁV RT.
Alapítás időpontja:	1994.07.01.
Cégbírószági bejegyzés időpontja	1995.05.09.
és száma:	14-10-300076
Törvényességi felügyeleti szerve:	Somogy megyei Bíróság, mint Cégbírószág
A társaság jogelődje:	Kaposvári Tömegközlekedési Zrt.
A társaság jogállása:	Zártkörű alapítású részvénytársaság

1.2. A társaság tulajdonosai

A részvénytársaság tulajdonosa 2018. december 31. napján:

Kapos Holding Zrt.	
7400 Kaposvár, Áchim András u 2.	100,0 %

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység:	4931 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
Egyéb tevékenység:	5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
	6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
	7311 Reklámügynöki tevékenység
	7712 Gépjárműkölsönzés

A társaság elsődleges feladata Kaposvár Megyei Jogú Város közigazgatási területén, a helyi menetrend szerinti személyszállítás kizárólagos joggal történő biztosítása. A főtevékenység mellett különjáratú autóbusz-közlekedést is végez a társaság.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke:	5 671 e Ft
Jegyzett tőke:	5 300 e Ft
Adózott eredmény:	-24 298 e Ft
Nettó árbevétel:	529 909 e Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	83,21 fő

A városi menetrendszerinti autóbusz-közlekedés teljesítményei:

Autóbusz állomány (sűrített földgáz-üzemű):	40 db
Szállított utasok száma:	7 716 e fő
Utas kilométer:	30 496 e km
Férőhely kilométer:	153 217 e km
Járat kilométer:	1 419 e km
Járatok száma:	249 735 db

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Veizer Jánosné vezérigazgató

7400 Kaposvár, Puskin u. 1. A.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Közlekedési Zrt. a számviteli törvény (2000. évi C. tv.) 9. § alapján éves beszámoló készítésére kötelezett. Az alkalmazott könyvvizetés ennek megfelelően kettős könyvvitel.

A társaság a számviteli törvény 1. számú melléklete alapján az „A” változat szerint állítja össze a mérleget, valamint a 3. számú melléklet alapján forgalmi költség eljárással készíti el az eredménykimutatást. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása

2011. január 3. napján a Kapos Holding Zrt. és a Kaposvári Közlekedési Zrt. között megbízási szerződés jött létre üzletviteli és egyéb tanácsadási szolgáltatások folyamatos elvégzésére vonatkozóan. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

A Kapos Holding Zrt. megbízásából:

Kovács Szilvia

Regisztrációs szám: 173601 (vállalkozási szakterület)

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

Hajdu Gyula bejegyzett könyvvizsgáló

7439 Bodrog Kossuth L. u. 114.

Engedélyszám: 001441

2.3. Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszaírásával. A mérleg valóságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

Az eszközök besorolása

A társaság eszközei rendeltetésük, használatuk alapján kerülnek besorolásra a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé. A befektetett eszközök olyan eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. Amennyiben egy eszköz használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, átsorolásra kerül sor.

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

A beszerzési érték meghatározása a számviteli törvény 47-50. §-ában előírtak szerint történik.

Felújítás, karbantartás elkülönítése

A felújítás, karbantartás elkülönítése a számviteli törvényben meghatározottak szerint történik. Az autóbuszok esetében az alábbi besorolást alkalmazza a társaság:

Felújítás:

- Karosszéria felújítás: az autóbusz vázszerkezetére, karosszériájára, belső utasterére kiterjedő olyan komplex tevékenység, amelynek során minden egyes szerkezeti egység megvizsgálásra és szükség szerinti felújításra, kijavításra kerül.
- Karosszéria átépítés: az autóbusz vázszerkezetének újra történő cseréje.
- Teljes felújítás: az autóbusz karosszériájának, alvázának, gépészetének teljes felújítása, vagy újra cserélése.

Karbantartás:

- Tervszerű: a használatban lévő autóbuszok folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási, rendszeresen ismétlődő tevékenység, amely az elhasználódás helyreállítását eredményezi.
- Alkatrészek (fődarabok) cseréje: az elhasználódott, meghibásodott részek újra (korszerűbbre) való cseréje, mely az autóbusz élettartamát nem növeli meg.

- Nagyjavítás: tartalmát tekintve, az autóbuszok II. sz. műszaki szemléjének felel meg, mely közlekedés-biztonsági, üzembiztonsági, környezetvédelmi előírásokban meghatározott műszaki feltételek ellenőrzésére, javítására irányuló tevékenység.

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló tételeket a számviteli politikában rögzített devizaárfolyamon számolja át. A mérleg fordulónapi értékeléskor az árfolyam-különbözet jelentősnek minősül, ha abszolút értékben számított összege a mérleg főösszeg 1%-át meghaladja.

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 forduló napján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján kerül megállapításra.

Költségelszámolás rendszere

A társaság költségeit elsődlegesen a 6. Költséghelyek, 7. Tevékenység költségei számlaosztályokban és másodlagosan az 5. számlaosztályokban tartja nyilván. Az eredménykimutatás forgalmi költség eljárással kerül megállapításra.

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, végkielégítésre. A céltartalék képzés mértéke 50% a jövőbeni költségekre, kötelezettségekre, amelyek feltételezhetően, vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük, vagy felmerülésük időpontja a mérleg készítésekor bizonytalan.

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

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben az eszközöket előreláthatóan használni fogják. A társaság a maradvány érték összegét az üzembe helyezés időpontjában meglévő információk alapján a hasznos élettartam végén várható piaci érték alapján határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolása az egyedi értékelés elvének figyelembe vételével – az élettartamtól függő – a bruttó értékre vetített lineáris kulcsok alapján történik. Az 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti eszközök a használatba vételkor értékcsökkenési leírásuként egy összegben kerülnek elszámolásra. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a naptári napok figyelembe vételével havonta történik. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti. Továbbá terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha az eszköz könyv szerinti értéke tartósan (1 éven túl) és jelentősen (immateriális javaknál: 30 %; tárgyi eszközöknél: egy évi écs.) meghaladja az eszköz piaci értékét. Ha az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen (immateriális javaknál: 15 %; tárgyi eszközöknél: egy évi écs. 50%-a) meghaladja a könyv szerinti értéket, a társaság az elszámolt terven felüli értékcsökkenést visszaírja az eszköz piaci értékéig, de maximum az eredetileg elszámolt összegig.

2.5. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztést számol el a társaság befektetett pénzügyi eszközöknél, készleteknél, értékpapíroknál, amennyiben ezen eszközök könyv szerinti értéke tartósan (éven túl) és jelentősen (20%) magasabb, mint a piaci értéke. A követelések esetében akkor számol el a társaság értékvesztést, ha a könyv szerinti érték nagyobb, mint a várhatóan megtérülő összeg, és az eltérés tartósnak (90 napon túli) és jelentősnek (5% feletti) mutatkozik. Az értékvesztés visszaírására kerül sor – maximum az elszámolt mértékig – amennyiben az eredeti feltételek nem állnak fenn.

2.6. Eltérő eljárások hatása

A társaság tárgy évben nem alkalmazott az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárást, így a beszámoló adatai összehasonlíthatóak.

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

A társaság éves beszámolójának elkészítése során nem tért el a számviteli törvényben előírt alapelvektől. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, mely megegyezik a naptári évvel.

3. A jelentős összegű hibák hatása

A társaságnál sem önellenőrzés, sem NAV ellenőrzés során nem került feltárássra jelentős összegű hiba.

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

Az eszközök összetételének vizsgálatából elsősorban a vállalkozás állandóságára, rugalmasságára, esetleg a konkrét tevékenységre, a források összetételéből, pedig a vállalkozás tőkeerősségére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2017. év		2018. év		
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	3 700 264	97,6	3 803 228	98,3	102,8
Forgó eszközök	90 753	2,4	67 079	1,7	73,9
Aktív időbeli elhat.	312	0	206	0	66,0
Eszközök összesen	3 791 329	100,0	3 870 513	100,0	102,1
Saját tőke	29 969	0,8	5 671	0,1	18,9
Céltartalékok	40 894	1,1	33 394	0,9	81,7
Kötelezettségek	332 046	8,8	547 023	14,1	164,7
Passzív időbeli elhat.	3 388 420	89,3	3 284 425	84,9	96,9
Források összesen	3 791 329	100,0	3 870 513	100,0	102,1

2018. évben a társaság eszközeinek 98,3 %-át a befektetett eszközök, 1,7 %-át a forgóeszközök képezték, az aktív időbeli elhatárolások aránya minimális. A vállalkozás vagyona 79 184 e Ft-tal, 2,1 %-kal nőtt. A vagyonváltozást a befektetett eszközök változása határozza meg, mely 2,8 %-kal nőtt a megvalósított nagy értékű beruházás és az autóbuszok elszámolt értékcsökkenése eredményeként. 2015 novemberében, az Európai Unió támogatásával, a KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 azonosítószámú projekt keretében

40 db MAN típusú, sűrített földgáz-üzemű (CNG) autóbusz került beszerzésre, 3 780 974 e Ft értékben.

A forgóeszközök értéke 23 674 e Ft-tal, 26,1 %-kal csökkent, a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés jelentős csökkenése miatt.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke előző évhez képest 106 e Ft-tal, 34 %-kal csökkent.

A saját tőke értéke a 2018. évi negatív adózott eredményt figyelembe véve 5 671e Ft. A vállalkozás vagyoni helyzetére elsősorban a tőkeerősségi mutató alapján lehet következtetni. A saját tőke mérleg főösszeghez viszonyított aránya jelzi, hogy a társaság eszközeinek megújítását idegen forrással fedezi.

A társaság kötelezettsége az előző évhez képest 64,7 %-kal, 214 977 e Ft-tal nőtt, elsősorban a szállítókkal szembeni kötelezettségek növekedése miatt.

A forrásokon belül a passzív időbeli elhatárolások aránya az előző évhez képest csökkent, 103 995 e Ft-tal. 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.

4.2. Tárgyi eszközök elemzése

Megnevezés	Számítás	2017. %	2018. %
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	$\frac{\text{Aktivált érték}}{\text{Bruttó érték}}$	0,0	0,0
Tárgyi eszközök elhasználódása	$\frac{\text{Nettó érték}}{\text{Bruttó érték}}$	73,8	68,6
Autóbuszok elhasználódása	$\frac{\text{Nettó érték}}{\text{Bruttó érték}}$	73,0	63,8

A tárgyi eszközök megújítási mértéke mutató kifejezi, hogy a társaság tárgyi eszközeit évente milyen mértékben újítja meg. A mutató a tárgyidőszakban használatba vett beruházások arányát mutatja az összes tárgyi eszköz viszonylatában. A mutató értéke tárgy évben 0 %, mivel 2018. évben csupán 523 e Ft értékben történt új tárgyi eszköz beszerzés. A tárgyi eszközök elhasználódása 68,6 %-ra, az autóbuszok elhasználódása 63,8 %-ra csökkent, de még így is kedvezőnek tekinthető a mutató.

4.3. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2017. %	2018. %
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Források összesen	0,8	0,1
Befektetett eszközök fedezete I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,8	0,1
Saját tőke növekedési üteme mutató	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	14,3	-458,5
Saját tőke növekedési üteme mutató II.	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	2,5	-428,5

A saját tőke értéke a 2018. évi negatív adózott eredmény hatására 5 671 e Ft-ra változott. A tőkeerősség mutató a saját tőke arányát mutatja a forrás oldalon. A befektetett eszközök fedezete I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. 5 671 e Ft saját tőke és 3 803 228 e Ft befektetett eszközök mellett a mutató azt jelenti, hogy a saját tőke egyáltalán nem tudja fedezni a befektetett eszközöket, azokat idegen forrás finanszírozza.

A saját tőke növekedési üteme mutató a saját forrásból megvalósuló vagyongyarapodás vizsgálatát teszi lehetővé.

4.4. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017. %	2018. %
Likviditási mutató I.	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	27,9	12,4
Likviditási ráta mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	1,7	0,3
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	6,7	3,3

A társaság likviditási rátája megmutatja, hogy a forgóeszközök hány %-a fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket. Amennyiben a mutató értéke 1 alatt van, az gyakorlatilag a társaság fizetési képtelenségének közvetlen veszélyét jelzi, hiszen a pénzeszközök nem fedezik a rövidtávon lejáró kötelezettségeket. Társaságunk esetében a mutató értéke 0,124.

A társaság 2018. év végén 2 037 e Ft pénzeszközzel rendelkezett, így azok a kötelezettségek azonnali teljesítésére alig nyújtanak fedezetet. A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 0,3 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

Vevő állomány aránya a szállító állományhoz mutató egynél kisebb értéke jelzi, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza. Az alacsony mutatóérték (esetünkben 0,033) a ki nem egyenlített szállítói állomány nagyobb mértékére utal. A társaságnak ettől függetlenül jelentős határidőn túli kötelezettségei, illetve fizetési gondjai nem voltak.

4.5. Hozammutatók

Bruttó termelési érték a vállalkozás 2018. évi teljes hozamértékét jelenti. A mutató 1,3 %-kal csökkent, az anyagmentes termelési érték pedig 11 %-kal csökkent.

A nettó termelési érték megközelítőleg a vállalkozás nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri. A hatékonyságvizsgálat és a munkatermelékenység elemzésének egyik legfontosabb mutatója, mivel a vállalkozás által létrehozott új értéket számszerűsíti. Gazdasági tartalmát tekintve a bruttó munkajövedelemből és a vállalkozásnál realizált tiszta jövedelemből tevődik össze. A nettó termelési érték előző évhez képest csökkent.

A hozzáadott érték mutató 0,7 %-kal csökkent az adózás előtti eredmény csökkenése mellett.

Megnevezés	2017. év e Ft	2018. év e Ft	Index %
Értékesítés nettó árbevétele	523 129	529 909	101,3
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	14	18	128,6
+ Saját előállítású eszközök akt. értéke	27 995	14 268	50,9
Bruttó termelési érték	551 110	544 159	98,7
– Anyagköltség	95 351	121 166	127,1
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	173 947	170 707	98,1
– Egyéb szolgáltatások értéke	11 275	11 629	103,1
Anyagmentes termelési érték	270 537	240 657	89,0
– Értékcsökkenési leírás	413 346	412 924	99,9
Nettó termelési érték	-142 809	-172 267	120,6

Személyi jellegű ráfordítások	413 733	433 412	104,8
+ Értékcsökkenési leírás	413 346	412 924	99,9
+Adózás előtti eredmény	759	-24 298	-
Hozzáadott érték	827 838	822 038	99,3

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

2018. évben az immateriális javak terén növekedés nem volt. Az immateriális javak bruttó érték változása, és ezen eszközök értékcsökkenésének változása az alábbiak szerint alakult.

Immateriális javak értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növe- kedés	Csök- kenés	Átso- rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	132 027				132 027
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	132 027				132 027
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	41 744	8 317			50 060
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak göngyölt értékcsökkenése összesen:	41 744	8 317			50 060
NETTÓ ÉRTÉK:					81 967

1.2. Tárgyi eszközök

Az ingatlanok, valamint a műszaki gépek, berendezések, járművek terén a bruttó értékben növekedés nem volt. Az egyéb berendezések és felszerelések bruttó értéke 523 e Ft-tal nőtt, mely számítástechnikai eszközök, irodai berendezések beszerzését jelentette.

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.

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növe- kedés	Csök- kenés	Átso- rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	80 487				80 487
Műszaki berend., gépek, járművek	4 400 357		2 435		4 397 922
Egyéb berend., felszer., járművek	27 221	523	875		26 869
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	198 376	485 022	523		682 875
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	4 706 441				5 188 153
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	12 248	362			12 610
Műszaki berend., gépek, járművek	1 192 140	400 930	2 435		1 590 635
Egyéb berend., felszer., járművek	20 389	3 316	720		22 985
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	1 224 777				1 626 230
NETTÓ ÉRTÉK:	3 481 664				3 561 923

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Kaposvári Közlekedési Zrt., a nemzeti közműszolgáltatás részeként működő FŐGÁZ CNG Kft. és az ENKSZ Első Nemzeti Közműszolgáltató Zrt. 2015. október 2-án aláírta a KAPOS CNG Kft. alapító okiratát. A KAPOS CNG Kft. feladata a CNG hajtásra átváltó kaposvári közlekedés kiszolgálása érdekében a CNG töltőállomás létrehozása és üzemeltetése. Társaságunk 1 000 e Ft-tal járult hozzá a Kapos CNG Kft. törzstőkéjéhez, ezzel 0,5 %-os részesedési arány szerzett. 2016. évben 750 e Ft tőke visszafizetésre került, így a részesedés mértéke 250 e Ft-ra változott.

1.4. Forgóeszközök

A társaság év közben a vásárolt készletekről mennyiségi és értéknnyilvántartást nem vezet. A beszerzés értéke azonnal a költségekre kerül könyvelésre. A mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján értékelve került megállapításra a leltári érték. Az anyagleltár az előző időszakhoz hasonlóan az autóbuszok tankjában lévő üzemanyag mennyiséget, és a fel nem használt nyomtatványok (utazási igazolványok) értékét tartalmazza, 3 814 e Ft értékben.

2016. évben az ideiglenesen forgalomból kivonásra került, dízel üzemű autóbuszok közül 14 db selejtezésre került. A járművek életkorukból adódóan előregedtek, jelentős a km telítettségük, rendeltetésének megfelelően nem hasznosíthatóak, így a számviteli törvény 53. §-a alapján a várható hulladék értéken felüli hányad terven felüli értékcsökkenésként elszámolásra került. A rendeltetésének nem megfelelően hasznosítható autóbuszok összértéke 2018. évben 1 870 e Ft.

A vevő követelések állományából 2018. évben értékvesztés elszámolásra és visszairásra nem került sor.

Értékvesztés állományváltozása a vevő követelések után:

Nyitó:	574 346 Ft
Záró:	574 346 Ft

Az egyéb követelések állománya 46 760 e Ft. Az előző évekhez hasonlóan elsősorban a költségvetéssel szembeni igények jelennek meg itt. Szociálpolitikai menetdíj-támogatás és az üzemanyag jövedéki adójának összege 25 982 e Ft. A 2019. évben esedékes előzetes általános forgalmi adó összege 17 005 e Ft. Az életbiztosítás elszámolási számla 98 e Ft. Az egészségbiztosítási alapot terhelő ellátások értéke pedig 151 e Ft. Ezeken felül a dolgozókkal szembeni követeléseket (váltópénz, kártérítés) tartalmazza még a sor 273 e Ft értékben, valamint az egyéb követelések közé átsorolt tételeket, összege 3 251 e Ft.

A pénzeszközök állománya 3 400 e Ft-tal csökkent, amit a cash flow kimutatás szemléltet.

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 206 e Ft-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.:	206 e Ft
Előfizetési díjak	36 e Ft
Vezetékes telefon	11 e Ft
Biztosítás	159 e Ft

1.6. Saját tőke

2018. évben a saját tőkén belül a jegyzett tőke értéke 5 300 e Ft, a tőketartalék értéke 80 716 e Ft. A saját tőke értéke a 2018. évi negatív adózott eredményt figyelembe véve 5 671 e Ft.

1.7. Céltartalékok

A társaság a jövőben felmerülő, jelentős és időszakonként ismétlődő karbantartási, szervizelési költségeire 33 394 e Ft összegben céltartalékot képzett 2018. évben.

1.8. Kötelezettségek

2013. év végén Renault típusú gépjármű beszerzésére került sor, 2015. évben pedig további egy személygépjármű beszerzése valósult meg. Mindkét beruházás forrása nyílt végű pénzügyi lízing, az Renault típusú gépjármű lízing szerződése 2018. évben lejárt, a Skoda típusú személygépjármű szerződése 2019-ben fog lejárni.

A vállalkozás az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 számú pályázatán elnyert támogatáshoz kapcsolódó beruházás önerejének finanszírozásához hosszú lejáratú hitelt vett fel, 7 031 e Ft értékben.

A társaság szállítói állománya 363 876 e Ft. Ebből 347 606 e Ft a beruházási szállító. A rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben mérleg soron a kapcsolt tagvállalatokkal szembeni kötelezettségek szerepelnek, összesen 103 019 e Ft értékben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 59 235 e Ft, amely az előző évhez hasonlóan is az adóhivatal, valamint a munkavállalók felé fennálló fizetési kötelezettségeket és a lízing 2019. évi törlesztő részleteit tartalmazza.

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 3 284 425 e Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 1 091 e Ft

- Biztosítás: 1 091 e Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 1 389 e Ft

- Víz és csatornadíj: 11 e Ft

- Villamos energia szolgáltatás díja: 45 e Ft

- Bankköltség 18 e Ft

- Prémium és járuléka: 1 315 e Ft

Halasztott bevételek elhatárolása: 3 281 945 e Ft

- Átvállalt tartozás (fejlesztési hitel autóbusz beszerzés): 7 750 e Ft

- Önkormányzati fejlesztési támogatás (autóbusz beszerzés): 12 702 e Ft

- Fejlesztési célra kapott támogatás (DDOP-5.1.2/B-09-2010-0005): 234 672 e Ft

- Fejlesztési célra kapott tám. (KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004): 2 605 113 e Ft
- Fejlesztési célra kapott tám. (IKOP-3.2.0-15-2016-00002): 224 218 e Ft
- Fejlesztési célra kapott tám. (IKOP-3.2.0-15-2016-00016): 197 490 e Ft

A halasztott bevételek megszüntetése az egyéb bevételekkel szemben történik, az eszközök értékcsökkenésével arányosan.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	e Ft	%
Menetrendszerinti díjbevétel	372 965	70,4
Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	121 726	23,0
Különjáratú autóbusz közlekedés	32 420	6,1
Különféle egyéb árbevételek	2 798	0,5
Értékesítés nettó árbevétele össz.	529 909	100,0

Az értékesítés nettó árbevételének 93,4 %-a menetrendszerinti autóbusz közlekedési tevékenység, és az ehhez kapcsolódó szociálpolitikai menetdíj-támogatás bevételéből adódik. Az egyéb tevékenységek részaránya minimális, mindösszesen 6,6 %.

2.2. Kapott támogatások bemutatása

Működési támogatások

A közszolgáltatási szerződés alapján társaságunknak Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata Pénzügyi Ellentételezést nyújt a közszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséhez. A Pénzügyi Ellentételezés együttesen biztosít fedezetet a működés költségeire, a felújítások és pótló beruházások ráfordításaira, valamint az ésszerű mértékű nyereség elérésére. A Pénzügyi Ellentételezés összege 2018. évben 130 000 e Ft volt.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése: **595 810 e Ft**

- K.M.J.V. Önkormányzatának támogatása	130 000 e Ft
- Káreseményekkel, kártérítésekkel, késedelmi kamat kapcsolatos bevételek	8 539 e Ft
- Képzett céltartalék feloldása	19 500 e Ft
- Sűrített földgáz üzemanyag jövedéki adója	31 550 e Ft
- Fejlt. célra kapott támogatás feloldása (DDOP-5-1.2/B-09-2010)	23 805 e Ft
- Fejlt. célra kapott támogatás feloldása (KÖZOP-5.5.0-09-11-2015)	377 631 e Ft
- Fejlt. célra kapott támogatás feloldása	4 465 e Ft
- Egyéb bevételek	320 e Ft

Egyéb ráfordítások részletezése: **14 013 e Ft**

- Tárgyi eszköz terven felüli értékcsökkenés	155 e Ft
- Képzett céltartalék	12 000 e Ft
- Adott támogatás	40 e Ft
- Bíróságok, kötbérek	11 e Ft
- Gépjárműadó, cégautóadó	238 e Ft
- Innovációs hozzájárulás	1 226 e Ft
- Megsemmisült készlet könyv szerinti értéke	136 e Ft
- Lízing áfa	175 e Ft
- Egyéb elszámolások	32 e Ft

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 416 e Ft-os vesztesége a szabad pénzeszközök lekötésének kamat bevételeiből, illetve az ezt meghaladó fejlesztési, és folyószámlahitelek kamat terheiből adódott.

2.5. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény	-24 298 e Ft
Növelő tételek:	
- számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	412 924 e Ft
- terven felüli értékcsökkenés	155 e Ft
- adott támogatás	40 e Ft
- bírság	11 e Ft
- céltartalék képzés	12 000 e Ft
Növelő tételek összesen:	425 130 e Ft
Csökkentő tételek:	
- adótörvény szerinti écs.	791 958 e Ft
- céltartalék felhasználás	19 500 e Ft
Csökkentő tételek összesen:	811 458 e Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap negatív lett, - 410 626 e Ft. 2018. évben társasági adófizetési kötelezettség nem keletkezett.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A társaság részesedése

Cég neve:	KAPOS CNG Kft.
Székhelye:	1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.
Jegyzett tőke:	68 485 e Ft
Részesedési érték:	250 e Ft

2. A részvények megoszlása 2018. december 31. napján:

Kapos Holding Zrt.:

500 db 10 000 Ft értékű, névre szóló törzsrészvény	5 000 e Ft
10 db 10 000 Ft értékű, névre szóló törzsrészvény	100 e Ft
10 db 10 000 Ft értékű névre szóló törzsrészvény	100 e Ft
10 db 10 000 Ft értékű névre szóló törzsrészvény	100 e Ft
A társasági alaptőke összesen:	5 300 e Ft

3. Létszám és jövedelmi adatok

2018. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Autóbuszvezető	66,18	242 795	20 406	263 201
Egyéb fizikai foglalkozású	1,97	3 409	563	3 972
Fizikai fogl. összesen	68,15	246 204	20 969	267 173
Szellemi foglalkozásúak	15,06	59 808	4 569	64 377
FEB tagok		3 239	-	3 239
Egyéb		17 414	7 707	25 121
Mindösszesen	83,21	326 665	33 245	359 910

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset e Ft/fő	Átlag- jövedelem e Ft/fő
Helyi autóbuszvezető	66,18	3 669	3 977
Egyéb fizikai foglalkozású	1,97	1 730	2 016
Fizikai fogl. összesen	68,15	3 613	3 920
Szellemi fogl. összesen	15,06	3 971	4 275
Mindösszesen	83,21	3 678	3 984

A jövedelemnél figyelembe vett jóléti, szociális juttatások (étkezési költségterítés, szociális segély, munkáltatói nyugdíj és egészségpénztár hozzájárulás, betegszabadság, üzemanyag megtakarítás, ajándékutalvány, napidíjak, gépjármű használati- és utazási költségterítés) 4,8 %-kal növelték a jövedelmi adatokat.

4. Vezető tisztségviselők, és a könyvvizsgáló díjazása

Felügyelő Bizottság	3 239 e Ft
Üzletvezetés	10 440 e Ft
Könyvvizsgáló	1 800 e Ft

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

5. Társult vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

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 Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft., Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft.) az OTP Bank Nyrt.-vel kötött 650.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

A Kaposvári Közlekedési Zrt. 2018. évi kapcsolt vállalkozásaival szembeni bevétele (e Ft)

Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	4 597
KAVÍZ Kaposvári Víz és Csatornamű Kft.	20
Összesen:	4 617

A Kaposvári Közlekedési Zrt. 2018. évi kapcsolt vállalkozásaival szembeni költsége (e Ft)

Kapos Holding Zrt.	28 715
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	104 743
KAVÍZ Kaposvári Víz és Csatornamű Kft.	317
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	381
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	112
Aquamedical Kft.	14
Összesen:	134 282

A kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség 2018. december 31. napján (e Ft)

	Vevőkövetelés	Egyéb követelés, kölcsön, cash- pool pénzkészlet nélkül	Szállítói tartozás	Egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	-	50 230	18 089	
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolg. Zrt.	-	-	34 561	-
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-	-	41	-
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	-	-	36	-
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.			56	
Aquamedical Kft.			6	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	615	-		
Összesen	615	50 230	52 789	

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.

6. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	511 875
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-24 298
3	2 Elszámolt amortizáció +	412 924
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-7 500
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	155
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	205 500
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	8 709
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-103 995
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-1 353
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	21 627
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	106
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-516 043
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-485 021
	14/b Beruházási előleg ±	-31 022
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	768
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	21 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	768
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	26 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	
	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
30	27	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-3 400

A működési cash-flow a vállalkozás szokásos működéséből, tevékenységeből származó pénzeszköz változást mutatja be. Ebben a szakaszban keletkezik az a pénzmennyiség amely finanszírozza a vállalkozás saját beruházásait, pénzügyi befektetéseit. A működési cash flow a társaságnál pozitív volt.

A befektetési cash-flow a vállalkozás befektetési tevékenységének az eredményét ismerteti. Ebben a részben a befektetett eszközök megszerzésére fordított pénzek és a befektetett eszközök eladásából befolyó pénzeszköz különbségét látjuk. A befektetési cash flow negatív volt, ami azt jelzi, hogy a befektetett eszközök beszerzésére fordított összeget, nem a befektetett eszközök eladásából finanszírozta a társaság.

A finanszírozási cash flow a lízing fizetése mellett hitel felvétele miatt pozitív volt. Összességében a társaság pénzeszköz állománya 3 400 e Ft-tal csökkent.

Kaposvár, 2019. február 28.

Veizer Jánosné
vezérigazgató

