

Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft

Beszámoló a Felügyelő Bizottság 2018. évi tapasztalatairól



Kaposvár, 2019.05.24.

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.

A Felügyelő Bizottság a Társaság 2018. évi gazdálkodására vonatkozó előterjesztést felülvizsgálta és jelentését – a rendelkezésre álló számviteli adatok alapján – a következők szerint teszi meg:

I. Társaság általános adatai

1. A Társaság alapítója:

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

2. Tulajdonos:

Kapos Holding Zrt.

Képviselő: Gombos Attila

3. Alakulás időpontja: 1996. december 3.

Átalakult: 2009. január 1.

4. Társaság működési formája: közhasznú társaság

5. Cégjegyzékszám: 14-09-308668

6. Adószám: 14540688-2-14

7. Székhelye: 7400 Kaposvár, Kossuth Lajos u. 6.

8. Jegyzett tőke nagysága: 3.000.000 Ft

9. Ügyvezető igazgató: Répás Orsolya

10. A társaság tevékenységi köre:

Televíziós-, rádiós tevékenység, Filmgyártás, Vetítés, Hirdetés, Hírügynökségi tevékenység

11. A tulajdonosi szerkezet a jegyzett tőkében (tulajdonosi arány): Kapos Holding Zrt. 100%

12. Jegyzett tőke-saját tőke aránya:

A saját tőke a jegyzett tőkének közel 3,5-szeresét teszi ki, amely arány 63,9%-kal alacsonyabb az előző évinél.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 40,8 %, amely a 2018. évi veszteséggel változott 2017-hez képest. A tőkeerősség mutató mértéke jelzi, hogy a társaság eszközeinek megújítását idegen forrással fedezi, amelynek romlása látható a tavalyi évi 70%-hoz képest.

13. A foglalkoztatottak – alkalmazottak – számának és szerkezetének alakulása:

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség E Ft	Személyi jellegű kifiz. E Ft	Jövedelem Összesen E Ft
Teljes munkaidős szellemi	12,04	40.538	1.626	42.164
Teljes munkaidős össz.	12,04	40.538	1.626	42.164
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	0,83	3.000	49	3.048
Rész munkaidős össz	0,83	3.000	49	3.048
Megbízási díjas össz.	11	15.456	0	15.456
FEB tagok össz.	3	978	0	978
Egyszerűsített fogl.	1	29	0	29
Táppénz, gépjárműhaszn., utazási ktg térítés, repi, üzleti ajándék, juttatások SZJA köt.			1.134	1.134
Mindösszesen	27,87	60.001	2.809	62.809

14. Vezető tisztségviselők:

Ügyvezető igazgató	Tisztség	Megbízási időszak	Díjazása Ft/hó
Répás Orsolya	ügyvezető	2018.01.01-2018.07.31 6 órában	300.000
Répás Orsolya	ügyvezető	2018.08.01-től teljes munkaidőben	600.000
Felügyelő Bizottság tagjai	Tisztség	Megbízási időszak	Tiszteletdíj Ft/hó
Varga Róbert	elnök	2015.01.01-től	29.500
Szabó Zoltánné	tag	2003.01.01-től	26.000
Tuskán Boglárka	tag	2015.01.01-től	26.000

II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok

adatok eFt-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS	2017.tény	2018.terv	2018.tény	Előző év %-ban	Terv %-ban
Értékesítés nettó árbevétele	50 286	61 750	48 349	96,15%	78,30%
Egyéb bevételek	80 339	67 100	67 551	84,08%	100,67%
Anyagköltség	5 437	5 930	5 097	93,75%	85,95%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	38 259	38 745	40 910	106,93%	105,59%
Egyéb szolgáltatások értéke	1 000	1 190	880	87,98%	73,95%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 817	1 920	1 892	104,15%	98,54%
Anyagjellegű ráfordítások	46 513	47 785	48 779	104,87%	102,08%
Béreköltség	57 736	60 660	60 001	103,92%	98,91%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 157	3 000	2 809	88,98%	93,63%
Bérfelrakások	12 803	12 738	12 120	94,67%	95,15%
Személyi jellegű ráfordítások	73 696	76 398	74 930	101,67%	98,08%
Értékcsökkenési leírás	7 719	8 520	7 154	92,68%	83,97%
Egyéb ráfordítások	1 790	1 610	2 058	114,94%	127,83%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	907	-5 463	-17 021		
Pénzügyi műveletek bevételei	5	0	0	0,00%	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0		
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5	0	0	0,00%	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	912	-5 463	-17 021	-1867,10%	311,57%
Adófizetési kötelezettség	0	0	41		
ADÓZOTT EREDMÉNY	912	-5 463	-17 062	-1871,60%	312,32%

A televíziós szolgáltatás árbevétele, amelynek meghatározó részét az országos csatornáknak gyártandó televíziós anyagok alkotnak 82%-on áll a tervhez képest.

Az elmaradást többek között az indokolja, az országos csatornák egyre kevesebb vidéki anyag összeállítását rendelik meg.

A hirdetési, reklámozási tevékenységből közel a terv szerint alakult a teljesítés (97%). A társaság folyamatosan dolgozott új, lehetséges ügyfelek felkutatásán.

A 48.349 eFt értékesítés nettó árbevétele a tervtől 21,7%-kal elmarad a fent említett okok miatt.

A 67.551 eFt egyéb bevételek 99,6%-át önkormányzati működési támogatás és pályázati úton elnyert támogatás alkotják.

A költségek és ráfordítások a tervezett érték szerint alakultak.

A társaság a tervezett -5 463 eFt veszteséggel szemben -17 062 eFt adózott eredményt ért el.

A mérlegfőösszeg 25.715 E Ft.

Változó törvényi és gazdasági körülmények között a Társaság törekszik a kapacitásainak kihasználásával a hatékony működésére, valamint a szolgáltatás magas szinten tartására.

1. Az FB véleménye szerint mind a vezetés, mind pedig a számviteli munka a növekvő követelményeknek továbbra is megfelel.
2. Változatlanul erőfeszítések történtek a különböző pályázatok elnyerése érdekében, amit a pályázatok útján elnyert támogatások is jeleznek.
3. A beszámoló különféle mutatói egyrészt rávilágítanak a vagyoni helyzetre és eredményekre, másrészt azokra a területekre, amelyek további figyelmet érdemelnek. A mutatók javulást mutatnak az előző évhez, összességében a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetét az FB 2018. évben kiegyensúlyozottnak értékeli.
4. Felügyelő Bizottság megállapítása szerint a **2018. évi éves beszámoló** mind a vagyoni, mind pedig a pénzügyi helyzet vonatkozásában - a könyvvizsgáló megállapításával azonosan megbízható és valódi adatokat tartalmaz, így annak **jóváhagyását javasoljuk**.
5. **2019. évi üzleti terv elfogadását javasoljuk.**

III. Eredmény felhasználása

Az Felügyelő Bizottság – az érvényes előírások figyelembe vételével – az **adózott eredményt az eredménytartalékba javasolja helyezni.**

IV. Felügyelő Bizottság tevékenységének bemutatása

A Felügyelő Bizottság 2018-as évre elfogadott munkaterv szerint végezte munkáját.

A 2018-as esztendő első ülésén, **2018. április 5-én**, az FB megtárgyalta és egyhangúan elfogadta a társaság 2018 évi zárásáról a jelentést.

A következő ülés **2018. május 24-én** került megtartásra. A bizottság első napirendi pontként megtárgyalta, majd egyhangúan tudomásul vette az FB részére készült jelentést a 2017. évről. Varga Róbert a társaság 2017 évi tevékenységét jónak ítélte annak ellenére, hogy nem sikerült növelniük a reklám bevételeket. A társaság vagyoni helyzete stabil. Ezt arra alapozta, hogy a bevételek nagy része a tulajdonostól kapott működési támogatás.

Második napirendi pontként megtárgyalták és elfogadták a Felügyelő Bizottság 2018. évi munkarendjét. Továbbá elfogadták a cég 2018. évi üzleti tervét. Ezzel kapcsolatban Répás Orsolya ügyvezető igazgató elmondta, továbbra is törekednek új

pályázati lehetőségek felkutatására és a takarékos működésre. Ugyanakkor tekintetbe kell venni a kötelező minimálbért emelést. Bevételt kell emelni. A korábban kötött műsorszolgáltatási szerződés az M%-ös csatornával nem volt hosszú életű. Pályázati úton tervezhető bevétel növekedéssel általában az a gond, hogy az év első negyedévében nem is írnak ki pályázatot. Az is elhangzott, hogy nem szép a terv, de reális. Utolsó napirendi pontként a bizottság megtárgyalta, és tudomásul vette a társaság 2018. évi első negyedéves beszámolóját.

2018. szeptember 3-án tárgyalta és egyhangúlag tudomásul vette a bizottság az FB részére készült jelentést a 2018. év első félévéről. Ezen a megbeszélésen szó esett, hogy a Kapos TV készítetett egy 2000 fős felmérést, melynek eredményeként kiderült, hogy a nézettségük növekedett. Megállapították, hogy az önkormányzati támogatás a tervezettnél megfelelően alakul. Igyekeznek a műsorszórás költségeit csökkenteni és emelni a kép minőségét a HD-re (nagyobb felbontású képet tesz lehetővé) való átállással.

2018. december 13-án tartotta a bizottság az utolsó ülést, melyen megtárgyalták és tudomásul vették a társaság jelentését a 2018. év I-IX hónapjáról.

Az elnök megköszönte a Kapos Holding Közszolgáltató Zrt. munkatársainak folyamatos, aktív segítségét.

Kaposvár, 2019 05.24.



Varga Róbert

FB elnök

KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 14-09-308668, Adószám: 14540688-2-14)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2019. szeptember 13. (13:31:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.

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. 13:31:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 14-09-308668

Adószám: 14540688-2-14

KSH szám: 14540688-6020-572-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Kossuth L. utca 6.

Első létesítő okirat kelte: 2008. október 14.

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(05.15); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)
- közhasznúsági melléklet (szövege: magyar)

Könyvelő

Kulcdárné Koller Mária

Regisztrációs száma: 185336

Könyvvizsgáló

Dr. Cseke László

Regisztrációs száma: 001430

Beküldő

Kulcdárné Koller Mária

Nyilvánosságra hozattal 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	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	12	13	14

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. május 15.

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.

Répás Orsolya

Készült: 2019. szeptember 13. (13:31:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.



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. 13:31:01) 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	21 103		14 595
003.	I. Immateriális javak	68		0
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	68		0
007.	4. Szellemi termékek			
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	21 035		14 595
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	169		156
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 378		13 098
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 488		1 341
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	0		0
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			
018.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
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			
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	17 378		11 065
031.	I. Készletek	0		0
032.	1. Anyagok			
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. (13:31:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.



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. 13:31:01) 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	15 787		10 860
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 092		10 017
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9 961		0
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	734		843
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	1 591		205
055.	1. Pénztár, csekkek	95		88
056.	2. Bankbetétek	1 496		117
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 049		55
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 000		
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	49		55
060.	3. Halasztott ráfordítások			0
061.	Eszközök (aktívák) összesen	41 530		25 715
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	29 047		10 484
064.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
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. (13:31:01)

A cégnylánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.

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. 13:31:01) 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	0		0
068.	IV. Eredménytartalék	25 135		24 546
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	912		-17 062
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	9 803		13 602
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	0		0
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			
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	9 803		13 602
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: — Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			

* 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. (13:31:01)

A cégnylvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.



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. 13:31:01) 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			
098.	3. Vevőktől kapott előlegek			
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 454		3 154
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	12		1 720
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	7 337		8 728
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 680		1 629
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
110.	3. Halasztott bevételek	2 680		1 629
111.	Források (passzívák) összesen	41 530		25 715

* 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. (13:31:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.

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. 13:31:01) 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	50 286		48 349
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	50 286		48 349
004.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	92 001		93 189
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke			1 892
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 817		
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	93 818		95 081
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	-43 532		-46 732
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek			
010.	07. Igazgatási költségek	34 110		35 782
011.	08. Egyéb általános költségek			0
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	34 110		35 782
013.	V. Egyéb bevételek	80 339		67 551
014.	Ebből: — Visszaírt értékvesztés			
015.	VI. Egyéb ráfordítások	1 790		2 058
016.	Ebből: — Értékvesztés			
017.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	907		-17 021
018.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
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	5		
025.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott	5		
026.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
027.	Ebből: — Értékelési különbözet			
028.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	5		0
029.	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
030.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
031.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
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. (13:31:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.



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. 13:31:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: KAPOS TV ÉS RÁDÍÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 14-09-308668
Adószáma: 14540688-2-14

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			
034.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
035.	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
036.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
037.	Ebből: — Értékelési különbözet			
038.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
039.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	5		0
040.	C. Adózás előtti eredmény	912		-17 021
041.	IX. Adófizetési kötelezettség	0		41
042.	D. Adózott eredmény	912		-17 062

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

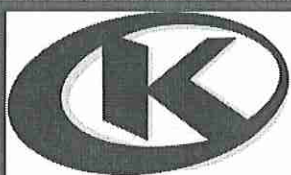
Készült: 2019. szeptember 13. (13:31:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.

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. 13:31:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.



KAPOS TV

KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:	KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
Rövidített név:	KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Nonprofit Kft.
Székhelye:	7400 Kaposvár, Kossuth L. u. 6.
Telefonszám:	82/410-151
Honlap:	www.kapos.hu
E-mail cím:	info@kapostv.hu
Alapítója	Kapos Holding Közzszolgáltató Zrt.

Átalakult:	2009.01.01., Kapos Televízió és Rádió Kht.-ból
Cégbírószági bejegyzés száma:	14-09-308668
Törvényességi felügyeleti szerve:	Somogy Megyei Bíróság, mint Cégbírószág

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa 2018. december 31-én:

Kapos Holding Közzszolgáltató Zrt. **100,0 %**
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység:	6020 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
Egyéb tevékenység:	1820 Egyéb sokszorosítás
	5811 Könyvkiadás
	5813 Napilapkiadás
	5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
	5819 Egyéb kiadói tevékenység

5911 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
 5912 Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
 5913 Film- video- és televízióprogram terjesztése
 5914 Filmvetítés
 5920 Hangfelvétel készítése, kiadása
 6010 Rádióműsor-szolgáltatás
 6391 Hírügynökségi tevékenység
 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 7021 PR, kommunikáció
 7311 Reklámügynöki tevékenység
 7312 Médiareklám
 7320 Piac-, közvélemény-kutatás
 7420 Fényképészet
 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
 6399 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
 8542 Felsőfokú oktatás

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke:	10.484 E Ft
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Adózott eredmény:	-17.062 E Ft
Nettó árbevétel:	48.349 E Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	12,04 fő

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Répás Orsolya
 ügyvezető
 7634.Pécs, Pázmány Péter u.39.b.1.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően, magyar nyelven 2018. évben éves beszámolót készített. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása

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

Dr. Cseke László könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.

Engedély szám: 007595

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

A Kapos Holding Zrt. megbízásából:

Kulcsárné Koller Mária

7400 Kaposvár, Füredi u.61.

Regisztrációs szám: 185336 (vállalkozási szakterület)

2.3. Értékelési eljárások

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

Az eszközök besorolása

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

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló tételeket az OTP Bank Nyrt. által meghirdetett hivatalos devizaárfolyamon számolja át. Amennyiben a választott hitelintézet adott napon belül többször is jegyez árfolyamot, úgy a napi jegyzett árfolyamok közül az első árfolyam alkalmazandó.

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben a 2. számla osztályt nem használja, folyamatos analitikus nyilvántartást nem vezet. A beszerzés értéke azonnal a költségekre kerül könyvelésre.

Költségelszámolás rendszere

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

Céltartalék képzés

A társaság 100 %-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

A számviteli törvény előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegét a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek. Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértéket. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

A számviteli elszámolások során az időarányosan (napra) történő értékcsökkenést határozza meg. Az értékcsökkenést havi gyakorisággal számoljuk el a könyvekben.

A 100 E Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatbavételkor – értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti.

Az immateriális javak értékcsökkenése

A Számviteli Törvény előírásai az immateriális javak csoportjára:

- üzleti, vagy cégérték: elszámolási ideje 5 év,
- aktivált kísérleti fejlesztés: 5 év,
- aktivált alapítás-átstruktúrázás: 3 év,

Az alapítás-átstruktúrázás értékét a társaság aktiválja.

A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja.

A százezer forint alatti beszerzési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értéke használatba vételkor egy összegben leírásra kerül.

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

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

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára:

Épületek:

- | | |
|-----------------------------------|-----|
| - Hosszú élettartamú szerkezetből | 2 % |
| - Ingatlanhoz kapcsolódó épületek | 5 % |

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

- | | |
|--|--------|
| - Gépek, berendezések, felszerelések | 14,5 % |
| <i>kivéve:</i> az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű számíttástechnikai termékek és berendezések, az ügyvitel technikai eszközök, valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a TAO törvény 2. számú mellékletének IV. a) pontjában felsorolt VTSZ szám szerint 33 %) | |
| - Járművek | 20 % |

Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján 30 %.

2.5. Értékvesztések elszámolása

2018. évben értékvesztés képzésre nem került sor.

2.6. Eltérő eljárások hatása

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

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

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

3. A jelentős összegű hibák hatása

A társaságnál sem önellenőrzés, sem NAV revízió alapján nem került feltárássra jelentős összegű hiba.

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

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

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2017. év		2018. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	21.103	50,8	14.595	56,8	69,2
Forgó eszközök	17.378	41,8	11.065	43,0	63,7
Aktív időbeli elhat.	3.049	7,4	55	0,2	1,8
Eszközök összesen	41.530	100,0	25.715	100,0	61,9
Saját tőke	29.047	70,0	10.484	40,8	36,1
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	9.803	23,6	13.602	52,9	138,8
Passzív időbeli elhat.	2.680	6,4	1.629	6,3	60,8
Források összesen	41.530	100,0	25.715	100,0	61,9

2018.évben a társaság eszközeinek 56,8%-át a befektetett eszközök, 43%-át a forgóeszközök és 0,2%-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A befektetett eszközök értéke 30,8%-kal csökkent, mivel nagy értékű beruházásra, eszközbeszerzésre 2018-ban

nem került sor. A forgóeszközök értéke 36,3%-kal csökkent 2017-hez képest. A vállalkozás vagyona 38,1 %-kal azaz 15.815 E Ft-tal csökkent.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 40,8,0%. A kötelezettségek aránya 52,9 %, a passzív időbeli elhatárolások aránya 6,3%.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2017	2018	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	137,6	71,8	52,2
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	43,0	145,3	337,9
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	968,2	349,5	36,1
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	3,2	-162,7	-5084,4

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2017. évhez képest 52,2%-kal csökkent, értéke 71,8% A vagyonfedezeti I. mutató kedvező, ha minél nagyobb értékben eltér 100 %-tól felfelé.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. Elvárható a mutató 100% közeli, vagy azt meghaladó mértéke.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017 %	2018 %	Index %
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	177,3	81,3	45,9
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	16,2	1,5	9,3

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

A likviditási mutató 54,1%-kal romlott, mivel a rövid lejáratú kötelezettségek növekedtek, értéke 81,3%. A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A pénzeszközök a kötelezettségek 9,3% ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Immateriális javak	2 357		-	-	2 357
Ingatlanok	208		-	-	208
Műszaki berend., gépek, járművek	62 330	222	271	-	62 281
Egyéb berend., felszer., járművek	10 013	424	53	-	10 384
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	74 908	646	324	-	75 230
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Immateriális javak	2 289	68	-		2 357
Ingatlanok	39	13	-	-	52
Műszaki berend., gépek, járművek	42 952	6 502	271	-	49 183
Egyéb berend., felszer., járművek	8 525	571	53	-	9 043
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	53 805	7 154	324	-	60 635
NETTÓ ÉRTÉK:	21 103	- 6 508	0	-	14 595

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2018. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

1.3. Követelések

Tételek (2018. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Vevők	10.017
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
Következő időszakra vonatkozó lev. áfa	751
Szállítói túlfizetés	58
IPA túlfizetés	34
Összesen	10.860

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 55 E Ft-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

- szállító számlák 55 E Ft

1.5. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 10.484 E Ft, mely 18.563 E Ft-tal csökkent 2017.évhez képest.

2018.évben az eredménytartalék terhére 1.500 E Ft pótbefizetés történt a KAPOS RÁDIÓ Kft. részére.

1.6. Céltartalékok

A társaságnál 2018. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tételek (2018. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Szállítók	3.154
Rövid lej. köt. kapcsolttal szemben	1.720
SZJA	566
Költségvetési befizetési kötelezettségek	2.029
Jövedelem elszámolás-egyéb rövid lej. kötelezettségek	3.676
ÁFA	13
Fizetendő következő időszak ÁFA	2.272
Vevői túlfizetés	172
Összesen	13.602

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs.

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 1.629 E Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

- Halasztott bevételek: kapott támogatások elhatárolása (adóállomás)

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	E Ft	%
P.R. tevékenység	3.812	7,9
Televíziós anyagok készítése	18.070	37,4
Filmgyártás	411	0,9
Felvételek	1.527	3,1
Reklám, spot gyártás, riport, sugárzás	17.871	37,0
Képújság hirdetési tevékenység	1.213	2,5
Televíziós műsorok támogatása	1.197	2,4
Banner, online hirdetés	521	1,1
Mobiltelefon továbbszámlázás	1.061	2,2
Bérleti díj	1.784	3,7
DVD másolás	52	0,1
Internet továbbszámlázás	330	0,7
Közüzeti díj (villany) továbbszámlázás	500	1,0
Értékesítés nettó árbevétele össz.	48.349	100,0

2.2. Kapott támogatások bemutatása

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata a tevékenységek folyamatos ellátásának biztosítása érdekében 57.000 E Ft működési támogatást nyújtott 2018.évben.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

– Működési támogatás	57.000 E Ft
– Elkülönített alapokból kapott támogatás	10.312 E Ft
– Káreseményekkel, értékesítéssel kapcsolatos bevételek	238 E Ft
– Egyéb bevételek	1 E Ft
Összesen:	67 551 E Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Kártérítések	701 E Ft
– Helyi iparűzési adó	827 E Ft
– Gépjárműadó	65 E Ft
– Cégauto adó	463 E Ft
– Egyéb	2 E Ft
Összesen:	2 058 E Ft

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletekből 2018 évben nyereség nem képződött.

2.5. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény: -17 021 E Ft

Növelő tételek:

✓ Számviteli törvény sz. értécsökkenés	7 154 E Ft
Összesen:	7 154 E Ft

Csökkentő tételek:

✓ Adótörvény sz. értécsökkenés	7 154 E Ft
Összesen:	7 154 E Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap -17 021 E Ft, mely után társasági adó fizetési kötelezettség nem keletkezik. A 2018. évi beszámolóban szerepeltett adófizetési kötelezettség a 2017.évi társasági adókülönbözetből adódik.

A 2018.évi adózott eredmény -17.062 E Ft.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2018. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség Ft	Személyi jellegű kifiz. Ft	Jövedelem Összesen Ft
Teljes munkaidős szellemi	12,04	40 538 130	1 625 956	42 164 086
Teljes munkaidős össz.	12,04	40 538 130	1 625 956	42 164 086
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	0,83	2 999 999	48 500	3 048 499
Rész munkaidős össz.	0,83	2 999 999	48 500	3 048 499
Megbízási díjas össz.	11	15 455 680	0	15 455 680
FEB tagok össz.	3	978 000	0	978 000
Egyszerűsített fogl.	1	28 800	0	28 800
Táppénz, gépjárműhaszn., utazási ktg térítés, repi, üzleti ajándék, juttatások SZJA köt.			1 134 170	1 134 170
Mindösszesen	27,87	60 000 609	2 808 626	62 809 235

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő/év	Átlag- jövedelem Ft/fő/év
Teljes m.idős szellemi	12,04	3 366 954	3 502 000
Teljes munkaidős össz.	12,04	3 366 954	3 502 000
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	0,83	3 614 457	3 614 457
Rész m.idős össz.	0,83	3 614 457	3 614 457
Megbízási díjas össz.	11	1 405 062	1 405 062
FEB tagok össz.	3	326 000	326 000
Egyszerűsített fogl.	1	28 800	28 800
Mindösszesen	27,87	1.936.807	2.042.705

2. Társult vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

Hivatkozással a Számviteli Törvény 89. § (1) bekezdésére és a 90. § (2) bekezdésére a Kapos Holding Zrt. kapcsolatos vállalkozásainak 2018. évi üzleti adatai a következők:

2018. évi kapcsolatos vállalkozással szembeni bevétel E Ft-ban

2018 évben kapcsolatos vállalkozással szembeni bevétel nem keletkezett.

2018. évi kapcsolatos vállalkozással szembeni költség, ráfordítás E Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	5.926
Kaposvári Közlekedési Zrt.	0
Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt.	0
KAVÍZ Kft.	110
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	6
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	0

2018. évi kapcsolatos vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai)

szembeni követelés, kötelezettség E Ft-ban

Megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	-	-	117	1.592
Kaposvári Közlekedési Zrt.	-	-	-	-
Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt.	-	-	-	-
KAVÍZ Kft.	-	-	9	-
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-	-	-	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	-	-	1	-

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt, KAVÍZ Kaposvári Vízfutató és Csatornamű Kft, Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli

Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft., Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft., Hidromobil Kft.) az OTP Bank Nyrt.-vel kötött 650.000 E Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

Összevont (konszolidált) éves beszámolót a Kapos Holding Zrt. (7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Kapos Holding Zrt. székhelyén megtekinthető.

3. A közhasznú jogállás megszerzésének feltételei a 2011. évi CLXXV. törvény 32 §-a alapján

Közhasznú szervezetté minősíthető a Magyarországon nyilvántartásba vett közhasznú tevékenységet végző szervezet, amely a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez megfelelő erőforrásokkal rendelkezik, továbbá amelynek megfelelő társadalmi támogatottsága kimutatható, és amely:

- a) civil szervezet (ide nem értve a civil társaságot), vagy
- b) olyan egyéb szervezet, amelyre vonatkozóan a közhasznú jogállás megszerzését törvény lehetővé teszi.

A közhasznú tevékenységet végző szervezet hozzájárul a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez, amennyiben az előző évről szóló közhasznúsági melléklet célcsoportra vonatkozó adatai alapján a szervezet szolgáltatásai a szervezet testületi tagjain, munkavállalóin, önkéntesein kívül más személyek számára is hozzáférhetőek.

Megfelelő erőforrás áll az (1) bekezdés szerinti szervezet rendelkezésére, ha az előző két lezárt üzleti év vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

- a) az átlagos éves bevétele meghaladja az egymillió forintot, vagy
- b) a két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív, vagy
- c) a személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) - a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül - eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.

Megfelelő társadalmi támogatottság mutatható ki az (1) bekezdés szerinti szervezetnél, ha az előző két lezárt üzleti éve vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

a) a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg eléri az 54. § szerinti bevétel nélkül számított összes bevétel kettő százalékát, vagy

b) a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában, vagy

c) közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően.

4. Médiaszolgáltatási jogosultság gyakorlására vonatkozó adatok

A Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság Médiatanácsa és a Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. között létrejött szerződés, a társaság Médiaszolgáltatási Jogosultságáról a földfelszíni sugárzásra 2017. december 31. napjáig szólt. 2018.évtől a Kft a digitális átállás jegyében ezt nem hosszabbította meg. A Kapos TV műsorait a továbbiakban a kábeltelevíziós szolgáltatókon keresztül, illetve az interneten lehet látni, a jogosultság időtartamát nem határozták meg az illetékesek.

A társaság frekvencia engedéllyel rendelkezik, mely 2023.07.31-ig érvényes.

5. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek. A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekben nem szerepel, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor-szám		A tétel megnevezése	Tárgyév
a		b	d
1	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	761
2	1	Adózás előtti eredmény ±	-17 021
3	2	Elszámolt amortizáció +	7 154
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5/a	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
	5/b	Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	700
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	3 099
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 051
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-4 925
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	9 852
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2 994
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-41
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-647
16	14/a	Befektetett eszközök beszerzése -	-647
	14/b	Beruházási előleg ±	
17	15	Befektetett eszközök eladása +	0
18	16	Kapott osztalék, részesedés +	
19	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-1 500
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-1 500
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-1 386

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

A befektetési cash-flow a vállalkozás befektetési tevékenységének az eredményét ismerteti. Ebben a részben a befektetett eszközök megszerzésére fordított pénzek és a befektetett eszközök eladásából befolyó pénzeszköz különbségét látjuk.

A befektetési cash flow negatív volt, ami azt jelzi, hogy a befektetett eszközök beszerzésére fordított összeget, nem a befektetett eszközök eladásából finanszírozta a társaság.

Összességében a társaság pénzeszköz állománya 1.386 E Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest.

Kaposvár, 2019. február 28.

Répás Orsolya
ügyvezető

