

A Felügyelő Bizottság jelentése a Kaposvár Jégcsarnok Kft. 2018. évi tevékenységéről

Előadó:

I. A társaság általános adatai:

Elnevezése: Kaposvár Jégcsarnok Kft
Székhelye: 7400 Kaposvár, Zaranyi út 1.sz.
Postacíme: 7400 Kaposvár, Zaranyi út 1.sz.
Alapítás időpontja: 2003.11.06.
Cégjegyzékszám: 14-09-305578
Fő tevékenysége: 6820 Ingatlan bérbeadás
9311 Sportlétesítmény működtetése
7721 Szabadidős sporteszközök kölcsönzése
A társaság tulajdonosa: Kapos Holding Közzolgáltató Zrt. 100%
7400 Kaposvár, Áchim A. u.2.
A társaság képviselője: Pór Tamás ügyvezető
7400 Kaposvár, Egyenesi út 13.
Törvényességi Felügyeleti szerve: Somogy Megyei Bíróság,
mint Cégbíróság

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére tiszteletdíj nem került kifizetésre.

A felügyelőbizottság tagjai: Oláh Lajosné
Dr. Giber Vilmos
Borhi Zsombor

A társaság elvégeztette a 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát.

II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok:

Saját tőke: 16.652 E Ft
Jegyzett tőke: 3 400 E Ft
Mérleg szerinti eredmény: -27.720 E Ft
Nettó árbevétel: 47.940 E Ft

III. A FEB tevékenységének bemutatása:

A társaság Felügyelő Bizottsága törvényi kötelezettségének eleget tett.
Megtárgyalta és elfogadta a Felügyelő Bizottság ügyrendjét, a Kft. 2018-ra vonatkozó beszámolóját és a 2019. évi üzleti tervét.

Kaposvár, 2019. augusztus. 21.

KAPOSVÁR JÉGCSARNOK Fejlesztő és Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 14-09-305578, Adószám: 13121305-2-14)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2019. szeptember 16. (13:10:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 16.



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

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 16. 13:10:05) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

KAPOSVÁR JÉGCSARNOK Fejlesztő és Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 14-09-305578

Adószám: 13121305-2-14

KSH szám: 13121305-6820-113-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Zarányi út 1.

Első létesítő okirat kelte: 2003. szeptember 09.

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

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

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (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: 2/2019 (05.16); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Visnyei Hajnalka

Regisztrációs száma: 172533

Beküldő

Visnyei Hajnalka

Könyvvizsgáló

Dr. Cseke László

Regisztrációs száma: 001430

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 cég saját döntése alapján az internetes honlapján vagy más egyéb módon is közzétett beszámoló elérési helye:
www.kaposvarijegcsarnok.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	6	6	6

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. május 16.

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.

Pór Tamás

Készült: 2019. szeptember 16. (13:10:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 16.

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. 16. 13:10:05) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: KAPOSVÁR JÉGCSARNOK Fejlesztő és Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 14-09-305578
Adószáma: 13121305-2-14

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	561 372		549 204
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok			
007.	4. Szellemi termékek			
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	561 372		549 204
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	551 749		541 234
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 746		3 153
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 877		4 817
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások			
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
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 érték helyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	15 558		14 067
031.	I. Készletek	254		254
032.	1. Anyagok	254		254
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 16. (13:10:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 16.

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. 16. 13:10:05) 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	6 173		6 127
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 376		5 165
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
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	797		962
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	9 131		7 686
055.	1. Pénztár, csekkek	1 220		114
056.	2. Bankbetétek	7 911		7 572
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	233 593		261 335
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
060.	3. Halasztott ráfordítások	233 593		261 335
061.	Eszközök (aktívák) összesen	810 523		824 606
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	28 921		16 652
064.	I. Jegyzett tőke	3 400		3 400
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 16. (13:10:05)

A cégnylvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 16.

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. 16. 13:10:05) 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	139 886		155 337
068.	IV. Eredménytartalék	-252 894		-210 442
069.	V. Lekötött tartalék	97 557		96 077
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	40 972		-27 720
074.	E. Céltartalékok	136 035		165 258
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	136 035		165 258
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	642 826		642 642
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	590 264		585 408
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	590 264		585 408
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
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	52 562		57 234
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 16. (13:10:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 16.

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. 16. 13:10:05) 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	45 204		49 256
098.	3. Vevőktől kapott előlegek			
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 238		3 778
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	36		66
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	4 084		4 134
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 741		54
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 741		54
110.	3. Halasztott bevételek			
111.	Források (passzívák) összesen	810 523		824 606

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 16. (13:10:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 16.

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. 16. 13:10:05) 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	48 293		47 940
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	48 293		47 940
004.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	53 619		57 067
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke			
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	53 619		57 067
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	-5 326		-9 127
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek			
010.	07. Igazgatási költségek	12 401		9 671
011.	08. Egyéb általános költségek	1 267		846
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	13 668		10 517
013.	V. Egyéb bevételek	92 598		51 712
014.	Ebből: — Visszaírt értékvesztés			
015.	VI. Egyéb ráfordítások	3 654		32 802
016.	Ebből: — Értékvesztés			
017.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	69 950		-734
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	1		0
025.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
026.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	150		564
027.	Ebből: — Értékelési különbözet	150		564
028.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	151		564
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 16. (13:10:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 16.



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

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 16. 13:10:05) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: KAPOSVÁR JÉGCSARNOK Fejlesztő és Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 14-09-305578
Adószáma: 13121305-2-14

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	9 324		8 510
034.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott	62		0
035.	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
036.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19 805		18 457
037.	Ebből: — Értékelési különbözet	19 805		18 457
038.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	29 129		26 967
039.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-28 978		-26 403
040.	C. Adózás előtti eredmény	40 972		-27 137
041.	IX. Adófizetési kötelezettség	0		583
042.	D. Adózott eredmény	40 972		-27 720

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 16. (13:10:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 16.

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. 16. 13:10:05) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Kaposvár Jégcsarnok Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése: Kaposvár Jégcsarnok Kft.
Székhelye: 7400 Kaposvár, Zaranyi út 1.
Postacíme: 7400 Kaposvár, Zaranyi út 1.
E-mail címe: info@kaposvarijegcsarnok.hu
Alapítás időpontja: 2003.11.06.
Cégjegyzékszám: 14-09-305578
Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

1.2. A társaság tulajdonosai

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

A Kapos Holding Zrt. tagvállalataival közös, konszolidált beszámolót is készít.

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 6820 Ingatlan bérbeadás
9311 Sportlétesítmény működtetése
7721 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzés

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke:	16.652 eFt
Jegyzett tőke:	3.400 eFt
Adózott eredmény:	-27.720 eFt
Nettó árbevétel:	47.940 eFt
Átlagos állományi létszám:	6,22 fő

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Pór Tamás ügyvezető

7400 Kaposvár, Egyenesi út 13.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvár Jégcsarnok Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően magyar nyelven 2018. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A társaság a mérleg és 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 szolgáltatás végzők bemutatása

A társaság a 2018. üzleti év tekintetében könyvvizsgálatra a konszolidáció miatt kötelezett. A könyvvizsgálatot végezte: Dr. Cseke László kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 007595. Cím: 7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.

A beszámolót készítette: Visnyei Hajnalka mérlegképes könyvelő, mint számviteli szolgáltatás nyújtására jogosult társaság alkalmazottja. Cím: 7400 Kaposvár, Mogyoró u. 43. Regisztrációs szám: 172533.

2.3. Értékelési eljárások

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

Az eszközök besorolása

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

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló tételeket az MNB 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. A készletérték a mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján kerül megállapításra.

Költségelszámolás rendszere

A költségelszámolást az 5-ös, 6-os, 7-es számlaosztályok alkalmazásával rögzítjük, az elsődlegesen 6-7 alkalmazásával. Ennek megfelelően az eredménykimutatás elsődlegesen forgalmi költség-eljárással kerül összeállításra, de a vállalkozás elkészíti összköltség-eljárással is.

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, karkedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre. A lízing év végi átértékelése miatt 2018-ban 29.223 eFt céltartalék képzése történt meg.

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 SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

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

Az alapítás-átstruktúrázás értékét a társaság aktiválja.

A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja.

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

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

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

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára:

Épületek:

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

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

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

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

2.5. Értékvesztések elszámolása

2018. évben értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

2.6. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

A bevételek és ráfordítások tartalmaznak minden olyan tételt, melyek a számviteli törvény ide sorol. 2018. évben nem történt sajátos egyéb elszámolás.

2.7. Eltérő eljárások hatása

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

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

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	561.372	69,26	549.204	66,60	97,8
Forgó eszközök	15.558	1,92	14.067	1,71	90,4
Aktív időbeli elhat.	233.593	28,82	261.335	31,69	111,9
Eszközök összesen	810.523	100,0	824.606	100,0	101,7
Saját tőke	28.921	3,57	16.652	2,02	57,6
Céltartalékok	136.035	16,78	165.258	20,04	121,5
Kötelezettségek	642.826	79,31	642.642	77,93	99,9
Passzív időbeli elhat.	2.741	0,34	54	0,01	1,97
Források összesen	810.523	100,0	824.606	100,0	101,7

2018-ban a társaság eszközeinek 66,6%-át a befektetett eszközök, 1,71%-át a forgóeszközök, és 31,69%-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A vállalkozás vagyona 1,7%-kal, azaz 14.083 eFt-tal növekedett. A befektetett eszközök 2,2%-kal, a

forgóeszközök 9,6%-kal csökkentek, az aktív időbeli elhatárolások pedig 11,9%-kal növekedtek.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 2,02%. A tőkeerősség mutató alacsony volta jelzi, hogy a társaság eszközeinek finanszírozását idegen forrással fedezi. A lízing év végi átértékelése miatt 2018-ben 29.223 eFt céltartalék képzésére került sor. A társaság kötelezettsége az előző évhez közel azonos szinten teljesült.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2017	2018	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	5,15	3,03	58,8
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	2.232,17	3.859,57	172,9
Saját tőke növekedése E Ft	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	850,62	489,76	57,6
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	141,7	-166,47	-117,5

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2018. évben 3,03%, azaz nagyon alacsony. A mutató értéke az előző évhez képest romlott.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. A mutató értéke 2017-hez képest javult.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017 %	2018 %	Index %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	95,3	97,2	102,0
Nettó eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	2.201,4	3.822,5	173,6
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	29,6	24,6	83,1
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	17,4	13,4	77,0

A társaság adósságállomány aránya 2%-kal növekedett a svájci frank forinttal szembeni árfolyama miatt (2018. december 31-én 285,16 Ft/CHF).

A likviditási ráta megmutatja, hogy a forgóeszközök hány %-a fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket. A mutató folyamatosan az optimális érték (200%) alatt marad. A forgóeszközök 24,6 %-a fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket.

A társaság 2018. év végén 7.686 eFt pénzeszkőzzel rendelkezett. Mivel a mutató nem éri el a kedvezőnek tekinthető 20%-ot, a naprakész fizetőképesség nem biztosított. A mutató értéke az előző évhez képest romlott.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017 %	2018 %	Index %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	29,05	-27,08	-93,22
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	141,67	-162,96	-115,03
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	158,17	-110,39	-69,79
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	5,05	3,29	65,15

A társaság 2018. évi adózás előtti eredménye -27.137 eFt.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

Immateriális javak nettó értéke 0 E Ft.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

SZSZ	BRUTTÓ ÉRTÉK	NYITO	növekedés	csökkenés	ZARO
113	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	50 000	0	0	50 000
122	TELEK, TELKESÍTÉS	149 500 000	0	0	149 500 000
1231	ÉPÜLETEK	522 804 557	0	0	522 804 557
124	EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK	1 382 000	0	0	1 382 000
		673 686 557	0	0	673 686 557
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓESZ.	42 943 464	0	0	42 943 464
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	7 927 892	0	0	7 927 892
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	384 674	0	0	384 674
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 EFT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	2 534 556	32 456	0	2 567 012
146	EGYÉB BERENDEZÉS	841 150	0	0	841 150
		11 688 272	32 456	0	11 720 728
	BRUTTÓ ÖSSZESEN	728 368 293	32 456	0	728 400 749
SZSZ	BRUTTÓ ÉRTÉK	NYITO	növekedés	csökkenés	ZARO
119	IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	50 000	0	0	50 000
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	121 937 071	10 515 597	0	132 452 668
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	39 197 117	592 634	0	39 789 751
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK TERVEN	3 276 941	1 060 068	0	4 337 009
1495	Kisértékű egyéb gépek, berendezések, felszerelések	2 534 556	32 456	0	2 567 012
		5 811 497	1 092 524	0	6 904 021
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	166 995 685	12 200 755	0	179 196 440
	NETTÓ ÖSSZESEN	561 372 608	-12 168 299	0	549 204 309

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2018. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

Követelések

2018.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Folyamatos telj. számlák áfája	767
IPA, TAO, kés. pótlék	57
Vevők	5.165
Szépkiártya elszámoló	138
Összesen	6.127

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások 261.335 eFt, amely a lízingelt tárgyi eszköz év végi ártértékeléséből adódó, nem realizált árfolyamveszteség.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 16.652 eFt, a társaság törzstőkéje 3.400 eFt.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2018. évben az árfolyamveszteség év végi elszámolása és időbeli elhatárolása miatt a céltartalék 165.258 eFt, a lízing felvételétől eltelt idő és a teljes futamidő arányában.

1.8. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek

2018.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Szállítók	3.778
Nyugdíjbizt.	176
Egészségbiztosítási járulék	150
Szakképzési hozzájárulás	27
Kereset elszámolási számla	1.221
Kapcsolt szállítók	66
SZJA	311
EHO	54
Szociális hozzájárulási adó	317
Folyamatos fiz. áfa	1.053
Lízing törlesztés 2017.	49.256
ÁFA	825
Összesen	57.234

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 585.408 E Ft a hátralévő lízing tartozást.

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként a 2018. évet terhelő klíma, víz- és csatornadíj került elszámolásra.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	E Ft	%
Jégpálya bérleti díj (KASI, KHC, egyéb amatőr hoki csapatok, torna rendezése, szinkronkorcsolyázás)	35.331	73,7
Jegybevétel (közönségkorcsolyázás)	7.574	15,8
Egyéb bérleti díj bevétele (iroda, kávégép)	450	0,9
Korcsolyakölcsönzés bevétele	4.264	8,9
Korcsolyaélezés bevétele	224	0,5
Bérlet dolgozói önrész	19	0,0
Egyéb bevétel (IN-LINE pályaborítás kapcs.munkái)	78	0,2
Értékesítés nettó árbevétele összesen	47.940	100,0

2.2. Kapott támogatások bemutatása

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

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

– Működési támogatás	51.264 eFt
– Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	142 eFt
– Különféle egyéb bevétel (visszavont prémium, lejárt szép-kártya)	304 eFt
– Kerekítésből adódó bevételek	2 eFt

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Önkormányzati adók	3.552 eFt
– Céltartalék képzés	29 223 eFt
– Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék, egyéb	2 eFt
– Térítés nélkül nyújtott szolg.bek.értéke	25 eFt

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 26.403 eFt-os veszteségét a lízing tárgyévi realizált árfolyamvesztesége és kamata okozta.

2.6. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény: -27.137 E Ft

növelő tételek

- számviteli törvény szerinti écs.	12.201 eFt
- céltartalék képzés	29.223 eFt
összesen:	41.424 eFt

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs.	12.201 eFt
- előző évek vesztesége	1.043 eFt
összesen:	13.244 eFt

A módosító tételek után a társasági adóalap 1.043 eFt lett, mely után 94 eFt társasági adó fizetési kötelezettség áll fenn. Az előző évi társasági adó korrekció a 2018. évi főkönyvön került elszámolásra (489 eFt).

A 2018. év vonatkozásában a TAO fizetett előlege 122 eFt.

A társaság adóalapot nem a jövedelem-(nyereség) minimum szerint állapítjuk meg, ezért a TAO bevallásban kiegészítő nyilatkozatot teszünk.

2.7. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Anyagköltség	24.666
Igénybevett szolgáltatások	5.581
Egyéb szolgáltatások	573
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások)	0
Anyagjellegű ráfordítások	30.820
Béreköltség	18.304
Személyi jellegű egyéb kifizetés	2.457
Bérfelrakások	3.822
Személyi jellegű ráfordítások	24.583
Értékcsökkenési leírás	12.201

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és béradatok

2018. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség E Ft	Személyi jellegű kifiz E Ft	Jövedelem Összesen E Ft
Teljes munkaidős	5	16 534	1 788	18 322
Részmunkaidős	1,22	1 770	242	2 012
Megbízási díjak	0	0	0	0
Repi, utazási ktg. egyéb	0	0	428	428
Mindösszesen	6,22	18 304	2 458	20 762

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlag- jövedelem Ft/fő
Teljes munkaidős	5	3 306 788	3 664 334
Részmunkaidős	1,22	1 451 041	1 648 992
Összesen:	6,22	2 942 799	3 269 042

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2018. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

2. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

Kapcsolt vevő kapcsolata nem volt, árbevétel nem realizált.

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom e Ft-ban

Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	6
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	806
Kapos Holding Zrt.	1.449
Összesen:	2.261

2018. évi kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség (e Ft)

megnevezés	vevő- követelés	egyéb követelés, kölcson	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	-	-	1	-
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-	-	65	-
Összesen:	0	0	66	0

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)		-12 007
2	1	Adózás előtti eredmény ±	-27 137
3	2	Elszámolt amortizáció +	12 201
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	29 223
6	5/a	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
	5/b	Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	540
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	4 132
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-2 687
10	9	Vevőkövetelés változása ±	211
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-165
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-27 742
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-583
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		-33
16	14/a	Befektetett eszközök beszerzése -	-33
	14/b	Beruházási előleg ±	
17	15	Befektetett eszközök eladása +	
18	16	Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		10 595
20	17	Résztvénykibocsátás, 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 +	15 451
25	23	Résztvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-4 856
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -	
		Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
30	28		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		-1 445

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 1.445 eFt-tal csökkent az előző időszakhoz képest.

V. Mérlegen kívüli tételek

1. Függő, jövőbeni kötelezettségek

Függő és jövőbeni kötelezettségek a társaságot nem terhelik. Jelzáloggal terhelt ingatlan a valóságban (HRSZ:4364/10) 7400 Kaposvár, Zaranyi út 1. szám alatti ingatlan.

2. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

Kaposvár, 2019. február 28.

KAPOSVÁR JÉGCSARNOK KFT.
7400 Kaposvár, Zaranyi u 1.
Adószám: 13121305-2-14

Pór Tamás

ügyvezető

Kaposvár Jégcsarnok Fejlesztő és Üzemeltető Kft.

2018. évi üzleti jelentése



Kaposvár, 2019. február 28.

KAPOSVÁR JÉGCSARNOK KFT.
7400 Kaposvár, Zarányi u 1.
Adószám: 13121305-2-14



Pór Tamás
ügyvezető igazgató

I. Gazdasági környezet

A kaposvári a Dél-dunántúli régió egyetlen fedett jégcsarnoka, így azt a környező települések lakói is látogatják. Amatőr- és versenysportot képviselő csapatok szempontjából a székesfehérvári és zalaegerszegi fedett jégcsarnok, továbbá szezonálisan üzemelő pécsi műjégpálya jelent konkurenciát.

II. Társaság telephelye

- 7400 Kaposvár, Zaranyi út 1.

III. A Társaság 2018. évi tevékenységének értékelése

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

Az árbevétel 73,7%-át a pályabérleti díjból befolyó árbevétel, a közönségkorcsolyázásból, korcsolya kölcsönzésből és élezésből befolyó árbevétel 25,2%-át képezi. A 47.940 eFt értékesítés nettó árbevétele a tervet 11,1%-kal haladja meg, az előző évhez képest azonban minimálisan, 1,4%-kal elmarad. 2016 nyarán in-line borítás került elhelyezésre a Jégcsarnokban. Az In-Line borítás lehetővé teszi a jégkorong, és szinkronkorcsolya sportokban jeges szezonn kívüli görkorcsolyával történő sportolást, illetve eseti jelleggel más sportok (kosárlabda, röplabda, egyéb labdasportok) befogadására is alkalmassá teszi a Jégcsarnokot. A lízing év végi ártérkékelése miatt 2018-ban 29.223 eFt céltartalék képzésre került sor.

2006-ban Kaposvár Jégcsarnok Kft. svájci frank alapú lízingszerződést kötött a CIB Lízing Zrt-vel. A lízingszerződés kötések a svájci frank 167,74 Ft/CHF árfolyamon állt, 2018.12.31-én 285,16 Ft/CHF. 2018-ban az árfolyamveszteség 18.456 eFt volt. Az önkormányzat által biztosított működési támogatás a 2018. évben 51.264 eFt volt. A 100.406 eFt költségek és ráfordítások összege az előző évi értéket a képzett céltartalék (29.223 eFt) összegével haladja meg, amely okozza a tervezett érték 137,8%-os teljesítését is. A fentiek értelmében a Társaság adózás előtti eredménye -27.137 eFt, mely a tervezett értékhez képest 27.224 eFt-tal, a 2017. évhez képest 68.109 eFt-al kedvezőtlenebb. A mérlegfőösszeg 824.606 eFt.

IV. Foglalkoztatáspolitikai

Az átlagos statisztikai állományi létszám 6,22 fő. Személyi jellegű ráfordítások 24.583 eFt. A Kft. által foglalkoztatott munkavállalók munkabére és járulécai szerepel ezen a soron. Itt jelennek meg az eseti megbízási díjak, tiszteletdíjak, egyéb személyi jellegű kifizetések és járulékaik.

V. Kutatás, fejlesztés

Társaságunk a K+F területén nem kompetens.

VI. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel, veszélyes hulladékkal a cég nem rendelkezett.

VII. Beruházási tevékenység

Nagyobb értékű beruházásra 2018. évben nem került sor.

VIII. Pénzügyi instrumentumok

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik. Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, felelősségvállalás, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná. A társaság nem rendelkezik pénzügyi instrumentumokkal, befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít. Ár-, hitel-, kamat-, likviditási- és cash-flow kockázat nincs.

IX. Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események

Fordulónap után lényeges esemény nem történt.

X. Összegzés

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

13121305-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2018. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-12 007
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-27 137
3	2 Elszámolt amortizáció +	12 201
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	29 223
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	540
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	4 132
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-2 687
10	9 Vevőkövetelés változása ±	211
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-165
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-27 742
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-583
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-33
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-33
	14/b Beruházási előleg ±	
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	10 595
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 +	15 451
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-4 856
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
30	28	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-1 445

Keltetés: 2019. február 28.

KAPOSVÁR JÉGCSARNOK KFT.
7400 Kaposvár, Zarány u 1.
Adószám: 13121305-2-14