

**A Kapos Holding Zrt
Felügyelő Bizottságának jelentése a Zrt.
2021. évi tevékenységéről, valamint az Igazgatóság 2021. évi beszámolójáról**

I. A Kapos Holding Zrt általános adatai:

A társaság alapító tagja:

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

Az alakulás időpontja:

2010.12.09. Tevékenység kezdete: 2011.01.05.

A társaság működési formája:

Zártkörűen működő részvénytársaság

A társaság tevékenysége:

Főtevékenység: Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Jegyzett tőke nagysága:

A részvénytársaság jegyzett tőkéje/alaptőkéje: 2.008.143.000.- Ft, azaz Kettőmilliárdnyolcmillió-egyszáznegyvenháromezer forint.

A jegyzett tőke összetétele: 11.000.000,- Ft, azaz tizenegymillió forint készpénz, továbbá 1.997.143.000,-Ft, azaz Egymilliárd-kilencszázkilencvenhétmillió-egyszáznegyvenháromezer forint értékű apport

A részvénytársaság tőketartalékát képezi 25.700.000 Ft tőketartalék B sorozatba tartozó, 166.625.000 Ft tőketartalék a B sorozatba tartozó, 1.553.717.000 Ft tőketartalék az B sorozatba tartozó törzsrészvény névértéke és kibocsátási értéke közötti különbözet.

Tulajdonosi szerkezet a jegyzett tőkében:

100%-ban Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

A Zrt.-nél a jegyzett tőke 61,41 % -a saját tőkének.

A munkaviszonyban foglalkoztatottak létszáma 2021. december 31-én 54,34 fő.

Vezető tisztségviselők:

- Balogh Beáta igazgatóság tagja, megbízási díj: bruttó 140.000,- Ft/hó. Megbízás ideje: 2020.01.01-2024.12.31.
- Szabó Krisztián igazgatóság tagja, megbízási díj: bruttó 140.000,- Ft/hó. Megbízás ideje: 2020.01.01-2024.12.31
- Gombos Attila igazgatóság elnöke, megbízási díj: 140.000 Ft/hó. Megbízás ideje: 2020.01.01-2024.12.31.

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

Felügyelőbizottság tagjai:

- Torma János FEB tagja, megbízási díj: bruttó 100.000,- Ft/hó. Megbízás ideje: 2020.01.01-2014.12.31.
- Kovács Katalin elnöke, megbízási díj: bruttó 120.000,- Ft/hó. Megbízás ideje: 2020.01.01-2024.12.31.
- Dr. Giber Vilmos FEB tagja, megbízási díj: bruttó 100.000,- Ft/hó. Megbízás ideje: 2020.01.01-2024.12.31.
- dr. Pintér Rómeó FEB tagja, megbízási díj: bruttó 100.000,- Ft/hó. Megbízás ideje: 2020.01.01-2024.12.31..

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

Könyvvizsgáló:

SZÁMVEVŐK Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft. nevében a könyvvizsgálatot ellátó természetes személy Farkas Márta. Megbízási díja: 220.0000,- Ft+ÁFA/ hó. Megbízás ideje: 2020.06.01-2025.05.31.



II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok:

A részvénytársaság a 2021. évet pozitív üzemi eredménnyel 104.968 EFt-tal zárta. Adózás előtti eredménye -266.063 EFt a negatív eredmény a pénzügyi eredmény hatására, melynek összege -371.031,-E.Ft .

2021. évi gazdálkodási adatok EFt-ban

Megnevezés	Éves terv eFt	Éves Tény eFt	Terv teljesítés aránya %
Értékesítés nettó árbevétele	719 837	709 192	98,5
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevétel	212 223	335 263	158,0
Anyagköltség	16 680	16 201	97,1
Igénybevett szolgáltatás	95 060	89 598	94,3
Egyéb szolgáltatás	69 590	69 276	99,5
ELÁBÉ	7 619	7 091	93,1
Közvetített szolg-ok értéke	38 879	42 771	110,0
Anyagjellegű ráfordítások	227 828	224 937	98,7
Béreköltség	312 713	316 735	101,3
Személyi jellegű kifizetés	32 032	40 414	126,2
Bérfelrakások	57 150	53 277	93,2
Személyi jellegű ráfordítás	401 895	410 426	102,1
Értécsökkenés	251 989	251 270	99,7
Egyéb ráfordítás	30 079	52 854	175,7
Üzemi eredmény	20 269	104 968	517,9
Pénzügyi eredmény	-1 000	-371 031	37103,1
Adózás előtti eredmény	19 269	-266 063	-1380,8

A Társaság által a tagvállalatai részére nyújtott üzletviteli és egyéb tanácsadási szolgáltatás bevétele 98,5%-on alakult. A 2018. június 13-án megvásárolt Kaposvár 9343/2 hrsz telek ingatlan bérbeadásából 1.920 eFt árbevétel képződött, a Kaposvár 9343/3 hrsz ingatlant 2019.02.11-től a társaság saját használatra tartja, tekintettel a megvásárolt fotovoltaiuk naperőmű üzemeltetésére.

A 48.290 eFt továbbszámlázott szolgáltatások két részből tevődik össze. Egyrészt a Holding által bérelt irodaház bérleti és rezsi költségeinek 2021.08.31-ig KAVÍZ felé, egész évben Kaposvári Parkolási Kft felé, valamint a Cseri utcai telephely rezsi költségeinek Kaposvári Közlekedési Zrt., valamint 2021.09.01-től Kavíz Kft és Kaposvári Városüzemeltetési Kft felé történő továbbszámlázásából tevődik össze, melynek költség oldala az eladott közvetített szolgáltatásokon (ELSZBÉ) jelentkezik. Másrészt

abból, hogy 2015. február 20-tól számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelemmel bővült a Holding tevékenységi köre, azaz számítástechnikai eszközöket értékesít tovább a tagvállalatok felé, amelynek költség oldala az eladott áruk beszerzési értékén (ELÁBÉ) található.

További árbevételt képez a fotovoltaikus naperőmű által termelt energia értékesítése, mely 2021. évben 9.509 eFt, közel terv szerinti értékben teljesült.

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

Üzletviteli tanácsadás	639,97 millió Ft	90,24%
Eszközhasználat és egyéb bevétel	20,94 millió Ft	2,95%
Továbbszámlázott szolgáltatás	48,28 millió Ft	6,81%
Összesen:	709,19 millió Ft	100,0%

Az egyéb bevétel tekintetében a Társaság az aktiválásra került IKOP-3.2.0-15-2016-0002 azonosítószámú projekt kapcsán aktivált eszközök amortizációjával arányos támogatás-elszámolásával tervezett. Ezen felül az egyéb bevételt kártérítés, bértámogatás, valamint tagvállalati támogatás alkotja, mely a tervezett összeghez képest jelentős felülteljesítést mutat.

A pénzügyi műveletek ráfordításai között került elszámolásra a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft, a Kaposvári Környezetvédelmi Kft és a Kaposvári INERT Zrt. részesedéséhez kapcsolódóan elszámolt értékvesztés, ennek eredménye okozza a társaság veszteségét.

A bevételek alakulása a tervezett érték 112,1%-án, míg a kiadások, ráfordítások a tervezett érték 143,6%-án áll, az egyes tételek jelentősebb eltérést mutatnak.

Az **anyagköltség** (16.201 eFt) a tervezett érték alatt alakult (97,1%). A közüzemi díjak a következők: villamos energia-felhasználás 4.293 eFt, fűtőanyag költségek 2.848 eFt, hőmennyiség és légkezelő alapdíj 1.474 eFt. Az üzemanyag költségnél megtakarítás jelentkezett, 23,6%-os mértékben.

Az **igénybevett szolgáltatások** összesen 89.598 eFt összértékben jelentkeznek, ami az éves tervhez képest kedvezőbben alakult (94,3%). Jelentős tétel az igénybe vett szolgáltatások között *ingatlan bérleti*



díja és üzemeltetési költségek 25.323 eFt értékben, az ügyvédi díjak értéke 7.186 eFt, míg a *Kristály ügyviteli rendszer használati és fejlesztési díja (informatikai szolg.)* 17.110 eFt-ba került.

Az **egyéb szolgáltatások értéke** 69.276 eFt. Jelentősebb tétel 47.495 eFt vagyonszámvetési- valamint 10.138 eFt CASCO díja, a 6.288 eFt bankköltség, továbbá a 4.140 eFt munkáltatói felelősség-biztosítás.

A **személyi jellegű ráfordítások** 410.426 eFt-ot tesznek ki, amely 102,1%-ban teljesítette a tervezett értéket.

2021. évi számviteli bérköltség és számfejtett személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség E Ft	Személyi jellegű kifizetés E Ft	Jövedelem Összesen E Ft
Teljes munkaidős szellemi	51,09	289.880	31.336	321.216
Részmunkaidős szellemi	3,25	7.370	3.085	10.455
Megbízási díjak	0	9.405	0	9.405
Tiszteletdíjak	0	10.080	0	10.080
Egyéb személyi jellegű kifizetés	-	-	5.993	5.993
Mindösszesen	54,34	316.735	40.414	357.149

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

Az **értékcsökkenés** 251.270 eFt, mely a személygépjárművek, irodai berendezések, számítástechnikai eszközök, programok, és az aktivált IKOP-3.2.0-15-2016-0002 projekt építményeinek, eszközeinek amortizációját foglalja magába.

A 52.854 eFt **egyéb ráfordítások** tartalmazza az üzletmenettel kapcsolatos, a cég működésével összefüggő ráfordításokat, valamint adott támogatásokat. Az egyéb ráfordítások 73,1%-át az önkormányzat és költségvetés felé teljesített adók teszik ki, 13,5%-át adott támogatás alkotja.

Az **üzemi tevékenység eredménye** 104.968 eFt.

A **pénzügyi műveletek eredménye** -371.031 eFt, amely a részesedések értékvesztését, folyószámla-hitelkeret kamatát, valamint kölcsön és lízing kamatát foglalja magába.

Ennek hatására a tényleges **adózás előtti eredmény** a tervezett 19.269 eFt-hoz képest -266.063 eFt veszteség lett.

2021. évi beruházási programot a társaság végrehajtotta.

2021. december 31-én befejezetlen beruházásként a folyamatban lévő, üzembehelyezésre aktiválendő projektekhez (KÖZOP, IKOP) kapcsolódó költségek jelennek meg. KÖZOP befejezetlen beruházásként kimutatott értéke 468.767 E Ft, az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 beruházás még nem aktivált értéke 352.777 E Ft. Ezen beruházások - a projekt meghosszabbítása miatt - 2022-ban kerülnek aktiválásra. A 2021. évben üzembe helyezett beruházások, felújítások és immateriális javak értéke 17.459,- E Ft.

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

Az FEB. javasolja a 2021. évi gazdálkodás teljesítményének tervteljesítéskénti elfogadását.

A Kapos Holding Zrt. beszámolóját a részvénytársaság 2021. évi gazdálkodásáról – a könyvvizsgáló véleményét is figyelembe véve – szabályszerűnek, teljes körűnek, döntések meghozatalára alkalmasnak ítélték. A beszámoló, valamint a Felügyelő Bizottság év közbeni vizsgálata alapján megállapítható, hogy a részvénytársaság a hatályos jogszabályoknak, az Alapító határozatainak és az igazgatóság döntéseinek megfelelően törvényesen működik. A Kapos Holding Zrt. beszámolója megbízható, pontos, és a valóságnak megfelelő képet ad a részvénytársaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A részvénytársaság az üzleti tervben foglalt feladatokat végrehajtotta.

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

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

III. Eredmény felhasználás:

A Zrt. 2021. évi -269.906,- e Ft adózott eredménye eredménytartalékba kerül elszámolásra.

IV. Kapos Holding Zrt. összevont (konszolidált) beszámolója

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

V. A felügyelő bizottság tevékenységének bemutatása

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

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

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

Tekintettel a 2021. évi járványügyi korlátozásokra az személyes jelenléttel megtartott ülések a következő időpontokban és tartalommal kerültek összehívásra.

A FEB 2021. évi első ülését június 24-án tartotta, melynek napirendjén a következők szerepeltek:

- A Kapos Holding Zrt. 2020. évi összevont (konszolidált) beszámoló megtárgyalása
- Egyebek

A FEB második ülésén (2021.10.29) a következő napirendeket tárgyalta:

- Az Igazgatóság jelentése a FEB számára a Kapos Holding Zrt gazdálkodásáról 2021. I-VIII. hónapokra vonatkozóan
- Az Igazgatóság tájékoztatója a FEB számára a Kapos Holding Zrt tagvállalatainak gazdálkodásáról 2021. I-VIII. hónapokra vonatkozóan
- Tájékoztató a Kapos Holding Zrt 2021. évi belső ellenőrzéséről
- A Kapos Holding Zrt folyószámlahitelének megújítása
- Alapszabály módosítás
- Egyebek

A FEB harmadi ülésén (2021.12.01) a következő napirendi pontokat tárgyalta:

- Támogatás nyújtása az Aquamedical Kft részére
- Kaposvári INERT Zrt- kötelezettségvállalás jóváhagyása
- Egyebek

A fenti három személyes jelenlettel megtartott ülésen túl a Felügyelő bizottság további egy esetben tartott személyes jelenlét nélküli döntéshozatalt 2021-ban a 05. hónapban, tekintettel a járványhelyzetre.

A hivatkozott ülésen a következő napirendekkel foglalkoztak a kiadott írásbeli háttéranyagok segítségével:

- A Társaság 2020. évi éves beszámolójának elfogadása
- A társaság 2021. évi pénzügyi és üzleti tervének elfogadása
- Tagvállalatok kiértékelése 2020 tény, 2021 tervadatok
- A cégcsoport pénzügyi kapcsolatainak bemutatása
- Az elnök-vezérigazgató 2020. évi prémium célkitűzésének értékelése

A Felügyelő Bizottság megvitatta az írásbeli és a szóbeli előterjesztéseket és a tájékoztatókat tudomásul vette, illetve a Felügyelő Bizottság a határozatait meghozta. A testület úgy ítélte meg, hogy a Kapos Holding menedzsmentje a Közgyűlés elvárásainak megfelelően végezte



KAPOS
HOLDING ZRT.

Közös érdekünk

munkáját 2021-ban is. Az Alapító Okiratban előírt feladatait szakszerűen, lelkiismeretesen, időarányosan teljesítette.

A Felügyelő Bizottság folyamatosan áttekintette a cégcsoport gazdálkodását.

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

Kaposvár, 2022.08.18.

Kovács Katalin

FEB elnök

KAPOS HOLDING Közszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

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

2021. január 01. - 2021. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2022. szeptember 05. (13:43:51)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 27.

i

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

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 13:43:51) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

KAPOS HOLDING Közszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvántartási szám: 14-10-300273

Adószám: 23084650-2-14

KSH szám: 23084650-7022-114-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Cseri út 16.

Első-létesítő okirat kelte: 2010. december 09.

A vonatkozó időszak: 2021. január 01. - 2021. 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: 1/2022; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Kovács Szilvia

Regisztrációs száma: 173601

Könyvvizsgáló

"SZÁMVEVŐK" Könyvvizsgáló és Könyvviteli Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 14-09-303418

Adószám: 11488710-2-14

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

Farkas Márta

Regisztrációs száma: 001437

Beküldő

Kovács Szilvia

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

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

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

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	54	53	56

Készült: 2022. szeptember 05. (13:43:51)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 27.

i

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

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 13:43:51) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláírásra önállóan jogosult:


Elfogadás időpontja: 2022. május 27.

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

Gombos Attila

Készült: 2022. szeptember 05. (13:43:51)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 27.

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

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 13:43:51) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

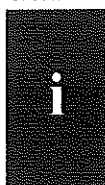
Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	7 454 431		8 188 551
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	0		
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	5 505 361		5 328 213
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 335 934		4 139 262
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	211 178		178 150
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	195 580		189 257
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	762 669		821 544
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 949 070		2 860 338
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 949 070		2 860 338
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	2 268 902		1 918 844
031.	I. Készletek	517		467
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: 2022. szeptember 05. (13:43:51)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 27.



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

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 13:43:51) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. 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	517		467
037.	6. Készletekre adott előlegek			
038.	II. Követelések	378 826		573 738
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 019		900
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	313 295		514 430
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	64 512		58 408
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	1 889 559		1 344 639
055.	1. Pénztár, csekkek	107		87
056.	2. Bankbetétek	1 889 452		1 344 552
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 239		103 858
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			100 000
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 239		3 858
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	9 725 572		10 211 253
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	3 540 214		3 270 308
064.	I. Jegyzett tőke	2 008 143		2 008 143
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 beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (13:43:51)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 27.

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

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 13:43:51) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. 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	1 746 042		1 746 042
068.	IV. Eredménytartalék	-233 333		-213 971
069.	V. Lekötött tartalék	0		0
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	19 362		-269 906
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	1 052 746		2 001 426
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	119 180		120 026
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	112 464		109 344
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	6 716		10 682
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	933 566		1 881 400
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (13:43:51)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 27.

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

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 13:43:51) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. 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	64 888		41 888
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	25 417		25 417
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 383		17 883
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	770 356		1 723 275
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	61 522		72 937
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 132 612		4 939 519
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28 080		200
110.	3. Halasztott bevételek	5 104 532		4 939 319
111.	Források (passzívák) összesen	9 725 572		10 211 253

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (13:43:51)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 27.

i

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

A kiadvány az IM CSZ online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 13:43:51) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. 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	701 216		709 192
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	701 216		709 192
004.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	291 811		331 437
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	9 305		7 091
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	47 733		42 771
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	348 849		381 299
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	352 367		327 893
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek			
010.	07. Igazgatási költségek	412 708		505 334
011.	08. Egyéb általános költségek			
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	412 708		505 334
013.	V. Egyéb bevételek	207 039		335 263
014.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés			
015.	VI. Egyéb ráfordítások	60 706		52 854
016.	Ebből: – Értékvesztés			
017.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	85 992		104 968
018.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
019.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
020.	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	33 850		
021.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
022.	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
023.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
024.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			445
025.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			444
026.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4		
027.	Ebből: – Értékelési különbözet			
028.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	33 854		445
029.	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	33 850		
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
031.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, 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: 2022. szeptember 05. (13:43:51)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 27.

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

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 13:43:51) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: KAPOS HOLDING Közzszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nyilvántartási száma: 14-10-300273
Adószáma: 23084650-2-14

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. 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	466		1 744
034.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
035.	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	64 664		369 732
036.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
037.	Ebből: – Értékelési különbözet			
038.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	98 980		371 476
039.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-65 126		-371 031
040.	C. Adózás előtti eredmény	20 866		-266 063
041.	IX. Adófizetési kötelezettség	1 504		3 843
042.	D. Adózott eredmény	19 362		-269 906

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

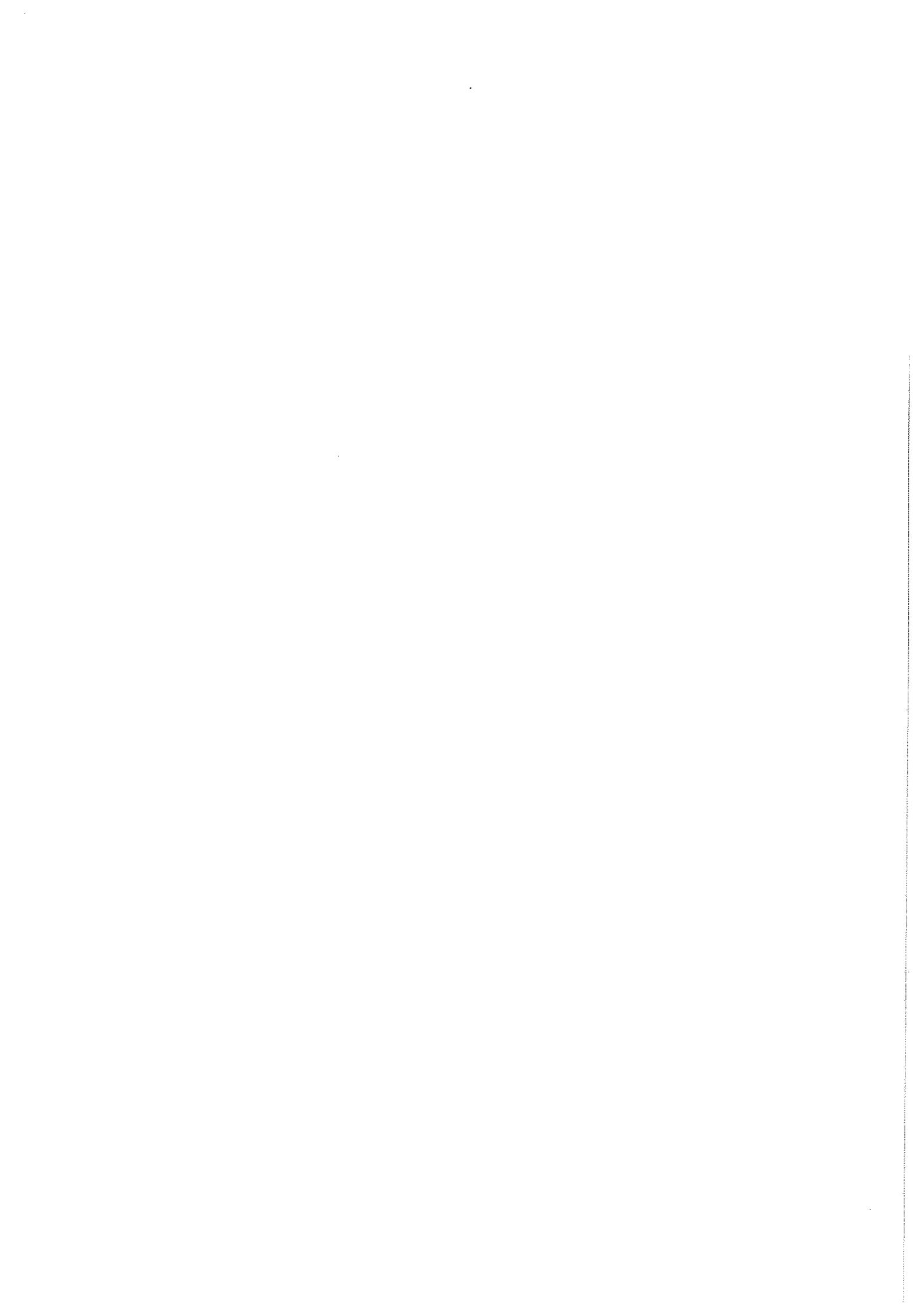
** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (13:43:51)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 27.

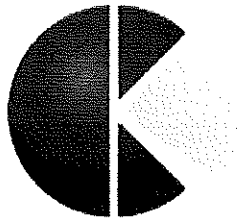
A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért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

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 13:43:51) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.



KAPOS HOLDING ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET



KAPOS
HOLDING ZRT.

2021.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:

KAPOS HOLDING KÖZSZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Székhelye: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Postacíme: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Honlap: www.kaposholding.hu

E-mail cím: info@kaposholding.hu

Alapítója: Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

Alapítás időpontja: 2010.12.09.

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

Adószáma: 23084650-2-14

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

A társaság jogállása: Zártkörű alapítású részvénytársaság

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

1.2. A társaság tulajdonosai

A részvénytársaság tulajdonosa:

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

Kaposvár Kossuth tér 1. **100,0 %**

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Egyéb tevékenység: 6420 Vagyongkezelés (holding)

6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6209 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás

7021 PR, kommunikáció

6202 Információ-technológiai szolgáltatás

6832 Ingatlankezelés
8230 Konferencia, bemutató szervezése
7312 Médiareklám
7311 Reklámügynöki tevékenység
4741 Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme

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

2021. évi főbb adatok:

Saját tőke:	3.270.308 E Ft
Jegyzett tőke:	2.008.143 E Ft
Adózott eredmény:	-269.906 E Ft
Nettó árbevétel:	709.192 E Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	54,34 fő

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Gombos Attila elnök-vezérigazgató

7400 Kaposvár, Apáczai Cs. J. u. 2/B

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A KAPOS HOLDING Zrt. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően- magyar nyelven 2021. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli feladatokat végzők bemutatása

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

Kovács Szilvia

7261 Taszár, Széchenyi u. 78.

Regisztrációs szám: 173601 (vállalkozási szakterület)

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

Farkas Márta bejegyzett könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b

Engedélyszám: 001437

Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft

Kamarai bejegyzési száma: 000647

2.3. Értékelési eljárások

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

- A befektetett pénzügyi eszközök között a tartós részesedések értékének meghatározásánál 2 egymást követő évben, amennyiben a befektetés névértékével arányos része a befektetés könyv szerinti értékéhez viszonyítva kisebb, mint a könyv szerinti érték 60%-a akkor értékvesztést számol el. Amennyiben a részesedés értéke (a kapcsolt vállalkozás saját tőkéje) meghaladja a leírással csökkentett kimutatott könyv szerinti értéket, a részesedés értékét visszaírja legfeljebb az eredeti bekerülési értékig.
- A követelések értékvesztése a számviteli politika szerint a vevők egyedi értékelésével történik.
- Az értékcsökkenés elszámolása a 2.4. amortizációs politika fejezetben kerül bemutatásra.

A mérleg valódiságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

Az eszközök besorolása

A társaság eszközei rendeltetésük, használatuk alapján kerülnek besorolásra a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé. A befektetett eszközök olyan eszközök, amelyek a

vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. Amennyiben egy eszköz használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, átsorolásra kerül sor.

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

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

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben a 2. számla osztályt a koronavírus miatti készletek nyilvántartására használja, folyamatos analitikus nyilvántartást vezet. Az egyéb beszerzés értéke azonnal a költségekre kerül könyvelésre. A készletérték a mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján kerül megállapításra.

Költségelszámolás rendszere

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

Céltartalék képzés

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

Céltartalék képzés 2021. évben nem volt.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

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

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

A 200 E Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba vételkori – értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti.

Az immateriális javak értékcsökkenése

A SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

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

Az alapítás-átszervezés értékét a társaság aktiválja. A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja. A kétszázezer 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 kétszázezer forint értékhatár alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja: használatbavételkor, egy összegben.

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára

Épületek:

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

Építmények:

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

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

– Gépek, berendezések, felszerelések	14,5 %
– <i>kivéve:</i>	
o 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 %

- o azon műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, amelyek esetén a megállapított hosszabb hasznos élettartam figyelembevétele indokolja az értékcsökkenési kulcs ettől eltérő mértékű megállapítását.

A Kapos Holding Zrt. a megvalósított naperőmű beruházása esetében a projekt előírások, illetve a gyártói adatszolgáltatás alapján hasznosítható hasznos élettartam figyelembevételevel alakította ki az eszköz aktiválásakor meghatározott hasznos élettartamot 25 évben a Sztv. szerinti értékcsökkenés 4%-os mértékének meghatározásakor, az adó tv. szerinti értékcsökkenési mérték 14,5%-os leírási kulcsától eltérítetten. Ezen intézkedését a Társaság az óvatosság elvét figyelembe véve hozta meg.

– 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

2021. évben 369.732 E Ft értékvesztés képzése történt, a befektetett pénzügyi eszközök vonatkozásában.

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 2021. évet érintően jelentős összegű hiba feltárására nem került sor. Számviteli politikánk értelmében, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák és hibahatások eredménye a saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttesen számított értéke nem éri el az 1 millió Ft-ot, a hiba nem minősül jelentősnek,

így az önellenőrzésre vonatkozó sajátos szabályok (három oszlopos beszámoló) nélkül a tárgyévi könyvelésben kell javítani.

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

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

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

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2020. év		2021. év		
	E FT	%	E FT	%	
Befektetett eszközök	7 454 431	76,6%	8 188 551	80,2%	109,8%
Forgó eszközök	2 268 902	23,4%	1 918 844	18,8%	84,6%
Aktív időbeli elhat.	2 239	0,0%	103 858	1,0%	4638,6%
Eszközök összesen	9 725 572	100%	10 211 253	100%	105,0%
Saját tőke	3 540 214	36,4%	3 270 310	32,0%	92,4%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	
Kötelezettségek	1 052 746	10,8%	2 001 424	19,6%	190,1%
Passzív időbeli elhat.	5 132 612	52,8%	4 939 519	48,4%	96,2%
Források összesen	9 725 572	100%	10 211 253	100%	105,0%

2021-ben a társaság eszközeinek 80,2%-át a befektetett eszközök, 18,8%-át a forgóeszközök képezték. A befektetett eszközök aránya magas. A vállalkozás mérlegfőösszege 5,0%-kal, azaz 485.681 E Ft-tal növekedett.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya magas, 32,0%. A tőkeerősség mutató előző évhez képest történő csökkenésének oka a tárgyévi veszteség.

A társaság a 2021. évi kötelezettségei a forrásokon belül 19,6%-ot tesznek ki, amelyből 1.881.400 E Ft a rövid lejáratú kötelezettségek összege, ennek jelentős része (1.723.275 E Ft) kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség, mely a cash-pool szolgáltatás keretében rögzített pénzeszközök tagvállalatokkal szembeni kötelezettségként történő kimutatása miatt érte el ezt a magas szintet.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2020	2021	Index
		%	%	%
Vagyonfedezet I. %	Saját tőke	47,5	39,9	84,1
	Befektetett eszközök			
Tőkefeszültség %	Idegen	174,7	212,2	121,5
	Saját tőke			
Saját tőke növekedése %	Saját tőke	176,3	162,9	92,4
	Jegyzett tőke			
Tőkehatékonyság %	Adózott eredmény	0,5	-8,3	-1509,0
	Saját tőke			

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 15,9%-kal csökkent a negatív adózott eredmény miatt.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2021-ben a mutató értéke 212,2%, melynek oka a rövid lejáratú kötelezettségek kétszeresére nőtt összege és a saját tőke 7,6%-os csökkenése.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. A társaság közszolgáltató szerepéből adódóan korlátozottan nyereség-orientált vállalkozás. A mutató értéke 2021. évben -8,3%.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020	2021	Index
		%	%	%
Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú köt.	3,3	3,5	108,7
	H.lejár.köt.+Saját tőke			
Nettó eladósodottság foka	Kötelezettségek-Követelések	19,0	43,7	229,3
	Saját tőke			
Likviditási ráta	Forgó eszközök	243,0	102,0	42,0
	Rövid lejár. kötelezettségek			

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

A társaság likviditási mutatója 102,0%, amely 42%-ra csökkent előző évhez képest, a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős növekedése miatt.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020	2021	Változás
		%	%	%
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény	0,6	-8,1	-1380,3
	Saját tőke			
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény	0,2	-2,6	-1214,5
	Eszközök összesen			

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

4.5. Hozammutatók

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

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás
	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	701 216	709 192	101,1
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	57 038	49 862	87,4
Bruttó termelési érték	644 178	659 330	102,4
– Anyagköltség	13 835	16 201	117,1
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	99 325	89 598	90,2
– Egyéb szolgáltatások értéke	69 306	69 276	100,0
Anyagmentes termelési érték	461 712	484 255	104,9
– Értékcsökkenési leírás	146 009	251 270	172,1
Nettó termelési érték	315 703	232 985	73,8
+ Személyi jellegű ráfordítások	376 044	410 426	109,1
+ Értékcsökkenési leírás	146 009	251 270	172,1
+ Adózás előtti eredmény	20 866	-266 097	-1275,3
Hozzáadott érték	858 622	628 584	73,2

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés				Záró érték	
					Bef.beruh. Üzembelh.	Kamat	Átvezetés	Értékesítés		Selejt
I.	11.	Immateriális javak	16 255 330	69 999	0	0	0	114 440	25 000	16 185 889
	I/1.	Vagyoni értékű jogok	14 149 472	0	0	0	0	0	0	14 149 472
	I/2.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
	I/6	100.000Ft érték alatti immateriális javak	2 105 858	69 999	0	0	0	114 440	25 000	2 036 417
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	4 959 936 529	17 389 105	0	0	0	5 992 237	816 570	4 970 516 827
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 446 722 858	0	0	0	0	0	0	4 446 722 858
	122	Teltek, telkesítés	18 100 548	0	0	0	0	0	0	18 100 548
	1232	Bérlményen végzett felújítás	22 930 341	0	0	0	0	0	0	22 930 341
	124	IKOP-3.2.0-15-2016-00002 Építmények	4 405 691 969	0	0	0	0	0	0	4 405 691 969
II/2.	13.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	235 000 000	0	0	0	0	0	0	235 000 000
	133	IKOP-3.2.0-15-2016-00002 termelő eszközök	227 782 850	0	0	0	0	0	0	227 782 850
	134	IKOP-3.2.0-15-2016-00002 kis értékű eszközök	7 217 150	0	0	0	0	0	0	7 217 150
II/3.	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	278 213 671	17 389 105	0	0	0	5 992 237	816 570	288 793 969
	141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések	181 652 641	0	0	0	0	0	0	181 652 641
	142	Egyéb járművek	56 862 784	15 228 574	0	0	0	5 195 274	0	66 896 084
	143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	31 797 743	1 075 997	0	0	0	692 594	344 474	31 836 672
	145	100.000Ft érték alatti egyéb berendezések, felszerelések	7 900 503	1 084 534	0	0	0	104 369	472 096	8 408 572
I. + II.		Immateriális javak és tárgyi eszközök	4 976 191 859	17 459 104	0	0	0	6 106 677	841 570	4 986 702 716
III.	16.	Befelejtetlen beruházások	762 668 948	76 334 484	17 459 104	4	0	0	0	821 544 324
	1611	Befelejtetlen beruházások	0	17 459 104	17 459 104	0	0	0	0	0
	1612	KÖZOP-3.5.0-09-11-2015-0004 befejezetlen beruházások	468 767 246	0	0	1	0	0	0	468 767 245
	1613	IKOP	293 901 702	58 875 380	0	3	0	0	0	352 777 079
	163	Befelejtetlen kis értékű beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0
I+II+III	1.	Befektetett eszközök	5 738 860 807	93 793 588	17 459 104	4	0	6 106 677	841 570	5 808 247 040

1.2. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációjának alakulása

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés		Évközi csökkenés		Záró érték
				Értékesítés	Selejt	Értékesítés	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak értéksökkenése	16 255 330	69 999	114 440	25 000	16 185 889	
	119	<i>Immateriális javak terv szerinti értéksökkenése</i>	<i>16 255 330</i>	<i>69 999</i>	<i>114 440</i>	<i>25 000</i>	<i>16 185 889</i>	
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értéksökkenése	217 244 564	251 199 505	3 779 111	816 570	463 848 388	
II/1.	12.	<i>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	<i>110 788 722</i>	<i>196 672 453</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>307 461 175</i>	
	129.	<i>Ingatlanok terv szerinti értéksökkenése</i>	<i>110 788 722</i>	<i>196 672 453</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>307 461 175</i>	
II/2.	13.	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek</i>	<i>23 821 638</i>	<i>33 028 539</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>56 850 177</i>	
	139.	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek értéksökkenése</i>	<i>23 821 638</i>	<i>33 028 539</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>56 850 177</i>	
II/3.	14.	<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</i>	<i>82 634 204</i>	<i>21 498 513</i>	<i>3 779 111</i>	<i>816 570</i>	<i>99 537 036</i>	
	149	<i>Egyéb berendezések terv szerinti értéksökkenése</i>	<i>82 634 204</i>	<i>21 498 513</i>	<i>3 779 111</i>	<i>816 570</i>	<i>99 537 036</i>	
		Összesen:	233 499 894	251 269 504	3 893 551	841 570	480 034 277	

1.3. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációja

adatok: Ft-ban

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Értéksökkenési leírás			Terven felüli értéksökkenés	
			Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Selejt	Értékesítés
I.	11.	Immateriális javak	0	69 999	69 999	25 000	114 440
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	250 114 971	1 084 534	251 199 505	816 570	3 779 111
II/1.	12.	<i>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	<i>196 672 453</i>	<i>0</i>	<i>196 672 453</i>		
II/2.	13.	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek</i>	<i>33 028 539</i>	<i>0</i>	<i>33 028 539</i>		
II/3.	14.	<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</i>	<i>20 413 979</i>	<i>1 084 534</i>	<i>21 498 513</i>	<i>816 570</i>	<i>3 779 111</i>
		Összesen:	250 114 971	1 154 533	251 269 504	841 570	3 893 551

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedés	Érték E Ft-ban
Kaposvári Közlekedési Zrt.	214.860
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	584.438
Kaposvári INERT Zrt.	0
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	416.452
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	126.299
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	77.148
Kaposvári Nagypiac Kft.	500.000
Kaposvári Parkolási Kft.	37.451
Kapos Sport Nonprofit Kft.	103.000
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	1.500
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	0
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	0
Aquamedical Kft.	11.906
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	787.284
Összesen	2.860.338

1.4. Forgóeszközök/ Egyéb követelések

2021.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Részvény vásárlás résztörlesztés	56.000
Szolgáltatásra, elszámolásra adott előleg	87
Folyamatos levonható áfa	1.962
Különféle egyéb követelés, letét	159
Egyéb elszámolások a munkavállalókkal	200
Egyéb követelés összesen:	58.408

Vevőkövetelés 2021.12.31-én 515.330 E Ft, kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 514.430 E Ft.

Pénzeszközök állománya 2021.12.31-én 1.344.639 E Ft.

KAPOS HOLDING Zrt. és Tagvállalatai cash-pool pénzkészlet 2021.12.31-én (E Ft)

Társaság neve	cashpool
Kapos Holding Zrt.	31 808
hitelbírálati bankktg (05.11., 05.17.)	- 457
Kaposvári Közlekedési Zrt.	- 229 144
KAPOSVÁRI ÉLMÉNY- ÉS GYÓGYFÜRDŐ NONPROFIT KFT.	- 121 104
KAPOSVÁRI NAGYPIAC KFT.	- 57 009
KAPOSVÁRI KÖRNYEZETVÉDELMI KFT-VEL SZEMBENI KÖT.	- 10
KAPOSVÁRI ÖNKORM. VAGYONKEZELŐ ZRT.	1 415 785
KAPOSVÁRI INERT ZRT.	5 339
KAVÍZ KFT.	27 091
KAPOS TV ÉS RÁDIÓ NONPROFIT KFT.	16 477
Kaposvári Parkolási Kft	99 496
KAPOS SPORT Nonprofit Kft	19 133
KAPOSVÁRI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KFT.	118 301
DÉL-DUNÁNTÚLI HULLADÉKKEZELŐ KFT-VEL SZ KÖT	8 174
AQUAMEDICAL KFT-VEL SZEMBENI KÖTELEZETTSÉG	260
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft	5 798
Összesen:	1 339 939

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 103.858 E Ft-os záró állománya egyrészt a 2021-es évet érintő 100 000 E Ft-os működési támogatást, másrészt a költségek, ráfordítások elhatárolását tartalmazza: biztosítások, cégtár, előfizetési díjak.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 3.270.308 E Ft. A saját tőke a 2021. évi adózott eredménnyel változott. Az eredménytartalék a 2020. évi adózott eredmény értékével, 19.362 E Ft-tal növekedett. A 2021. évi adózott eredmény értéke -269.906 E Ft (veszteség).

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2021. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.8. Kötelezettségek

2021.12.31-én	Adatok E Ft-ban
Pénzügyi lízing miatti hosszú lejáratú kötelezettség	10.682
Hosszú lejáratú hitelek	109.344
Rövid lejáratú hitelek	41.888
Kapott előlegek	25.417
Szállítók	17.883

Cash-pool szolgáltatás szerinti kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	1 715.854
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben	7.421
Lízing rövid lej.köt.	5.554
Bér	16.815
Adó- és járulék kötelezettségek	41.584
Folyamatos telj. számlák fiz. áfája	6.151
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	2.833
Összesen	2 001 426

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 4.939.519 E Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- 2021. évet érintő költségek, ráfordítások:
tagvállalathoz kapcsolódó könyvvizsgálati díj 200 E Ft

Halasztott bevételek:

- KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 támogatás 466.734 E Ft
- IKOP-3.2.0-15-2016-00002 támogatás 4.472.585 E Ft

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	eFt	%
ÜZLETVITELI TANÁCSADÁS BEVÉTELE	639 963	90,2%
Villamos energia ért.árbevétele	9 509	1,3%
Cseri út bérleti díj	3 658	0,5%
Cseri út üzemeltetési díj	730	0,1%
Gépkocsi bérleti díja	5 122	0,7%
Ingatlan bérleti díj	1 920	0,3%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ESZKÖZÖK BEVÉTELE	7 439	1,0%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÜZEMELTETÉSI KÖLTSÉG	1 418	0,2%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT BÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	8 669	1,2%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT KÖZÜZEMI DÍJAK BEVÉTELE	15 286	2,2%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ŐRZÉS, PÉNZSZÁLLÍTÁS BEVÉTELE	8 497	1,2%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT TAKARÍTÁS BEVÉTELE	361	0,1%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT GÉPKOCSI BÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	1 260	0,2%
EGYÉB TOVÁBBSZÁMLÁZOTT SZOLGÁLTATÁS	5 360	0,8%
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	709 192	100,0%

Az értékesítés nettó árbevételének 90,2%-a a Holding üzletviteli tanácsadásából keletkezik, jelentősebb tételt képvisel még a továbbszámlázott szolgáltatások bevétele.

2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

– Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétel	3.673 E Ft
– Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	123 E Ft
– Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	100.000 E Ft
– IKOP-3.2.0-15-2016-00002 támogatás feloldása	222.617 E Ft
– MAVIR zöld támogatás napelempark	4.792 E Ft
– Egyéb bevételek	4.058 E Ft
– Összesen:	335.263 E Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Értékesített immat.javak, tárgyi eszk.könyv.sz.értéke	2.213 E Ft
– Támogatás	7.150 E Ft
– Iparűzési adó	12.862 E Ft
– Gépjárműadó	217 E Ft
– Építményadó	3.785 E Ft
– Telekadó	18.936 E Ft
– Innovációs hozzájárulás	1.929 E Ft
– Cégaadó	655 E Ft
– Kisadózó miatti 40%-os adó	240 E Ft
– Ráfordításként elszámolt adó	343 E Ft
– MAVIR túltámogatási díj	4.489 E Ft
– Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	23 E Ft
– egyéb elszámolás, kerekítés	12 E Ft
– Összesen:	52.854 E Ft

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek -371.031 E Ft-os eredménye a Cash-pool tevékenység kapott kamatbevételeiből, illetve az ezt meghaladó kamatkidásokból, továbbá közép lejáratú kölcsön kamatából, a lízing-kötelezettség kamatráfordításából, és jelentős része (-369 732 E Ft) a részesedések elszámolt értékvesztéséből adódott.

2.4. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	-266.063 E Ft
növelő tételek	
- számviteli törvény szerinti écs.	253.483 E Ft
- részesedés elszámolt értékvesztése	369.732 E Ft
- nem a váll. érdekében felmerült költség	23 E Ft
összesen:	623.238 E Ft
csökkentő tételek	
- adó törvény szerinti écs.	271.772 E Ft
- előző évek elhatárolt vesztesége	42.701 E Ft
összesen:	314.473 E Ft

A módosító tételek után a **társasági adóalap 42.702 E Ft.**

Társaságunk 2019. évtől csoportos társasági adót választott, csoport képviselő a Kapos Holding Zrt (17100913-6-14).

A csoportos társasági adó figyelembevételével az adófizetési kötelezettség 3.843 eFt.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A társaság részesedései

Társaság neve	Címe	Jegyzett tőke	Részesedés mértéke
Kaposvári Közlekedési Zrt.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	5.700	100 %
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	7400 Kaposvár, Fő u. 52.	53.380	83,46 %
Kaposvári INERT Zrt.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	5.000	99,77 %
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	468.157	93,38 %
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Csík F. sétány 1.	3.400	100 %
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	7400 Kaposvár, Kossuth L. u. 6.	3.300	100 %
Kaposvári Nagypiac Kft.	7400 Kaposvár, Baross G. u. 5-13.	500.000	100 %
Kaposvári Parkolási Kft	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.400	100 %
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.000	50 %
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.000	55 %
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.000	55 %
Aquamedical Kft.	7400 Kaposvár, Csík F. sétány 1.	3.300	100 %
Kapos Sport Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.300	100 %
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	3.400	100 %

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

2. A társaság részvényeinek megoszlása

2021. december 31-én:

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata: 100%-ban.

5 db 1.000.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló törzsrészvény

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

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

adatok eFt-ban

Társaság neve	Bevétel	Költség, ráfordítás
	(e Ft)	(e Ft)
Kaposvári Közlekedési Zrt.	53 208	900
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	164 394	
Kaposvári INERT Zrt.	25 567	
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	151 546	1 128
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	17 475	
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	6 927	
Kaposvári Nagypiac Kft.	7 022	
Kaposvári Parkolási Kft	25 548	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	196 656	77
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	3 000	
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	20 861	10
Aquamedical Kft.	1 618	
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	20 142	
Kapos Sport Nonprofit Kft	4 851	
Összesen	698 815	2 115

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

adatok eFt-ban

Társaság neve	Vevő- követelés	Egyéb köv.kölcsön, cash-pool	Szállító tartozás	Egyéb kötelezettség, cash-pool
Kaposvári Közlekedési Zrt.	22 427	229 143	82	
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	3 358			1 415 785
Kaposvári INERT Zrt.	7 112			5 339
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	46 462		234	27 091
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	3 649	121 104		
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	174			16 477
Kaposvári Nagypiac Kft.	57	57 009		
Kaposvári Parkolási Kft	213			99 496
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	20 912		5	118 301
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	318			8 174
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	635	10		
Aquamedical Kft.	57			260
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	1 262			5 798
Kapos Sport Nonprofit Kft	528			19 133
Összesen	107 164	407 266	321	1 715 854

5. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Anyagköltség	16.201
Igénybevett szolgáltatások	89.598
Egyéb szolgáltatások	69.276
Eladott áruk beszerzési értéke	7.091
Eladott (közvetített szolgáltatások)	42.771
Anyagjellegű ráfordítások	224.937
Béreköltség	316.735
Személyi jellegű egyéb kifizetés	40.414
Bérfelrakások	53.277
Személyi jellegű ráfordítások	410.426
Értécsökkenési leírás	251.270

6. Személyi jellegű ráfordítások

2021. évi számviteli béreköltség és számfejtett személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség E Ft	Személyi jellegű kifizetés E Ft	Jövedelem Összesen E Ft
Teljes munkaidős szellemi	51,09	289.880	31.336	321.216
Részmunkaidős szellemi	3,25	7.370	3.085	10.455
Megbízási díjak	0	9.405	0	9.405
Tiszteletdíjak	0	10.080	0	10.080
Egyéb személyi jellegű kifizetés	-	-	5.993	5.993
Mindösszesen	54,34	316.735	40.414	357.149

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

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlag-jövedelem eFt/fő
Teljes munkaidős szellemi	51,09	5.673.909	6.287.258
Részmunkaidős szellemi	3,25	2.267.692	3.216.923

Felügyelő Bizottság 5.040 E Ft

Igazgatóság 5.040 E Ft

A társaságnál igazgatóság 3 taggal működik. 2021. évben a felügyelő bizottság, az üzletvezetés tagjainak előleg és kölcsön folyósítás nem történt. A könyvvizsgálónak egyéb szolgáltatásokért (nem könyvvizsgálói díj) kifizetés nem történt.

7. Mérlegen kívüli tételek

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

A KAPOS HOLDING Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, Kaposvári INERT Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft. Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft., Kapos Sport Nonprofit Kft., Kaposvári Parkolási Kft.) az OTP Bank Nyrt-vel kötött cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges módon terheli.

8. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

Kaposvár, 2022. február 28.

Gombos Attila
elnök-vezérigazgató