

Kaposvári Közlekedési Zrt.
Felügyelő Bizottságának beszámolója
a társaság 2021. évi gazdálkodási és cégjogi helyzetéről

I. A társaság általános adatai

Alapítói:	KAPOS VOLÁN RT. Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata MÁV RT.
Alakulás időpontja:	1994.07.01.
Cégbírósi bejegyzés:	1995.05.09.
Társaság műk. formája:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Tulajdonos:	Kapos Holding Közszolgáltató Zrt. 7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Alaptevékenysége:	4931 – Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
Egyéb tevékenység:	7712 – Gépjárműköcsönzés 7311 – Reklámügynöki tevékenység 5221 - Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás 4520 – Gépjárműjavítás,-karbantartás 4532 - -Gépjárműalkatrész-kiskereskedelem
Átlagos teljes munkaidős létszám	78,76 fő
Jegyzett tőke nagysága:	5.700 e Ft
Saját tőke:	-171.331,- e Ft

A társaság képviselőjére, az éves beszámoló aláírására jogosult **Turnai Károly vezérigazgató** (7570 Barcs Kandó Kálmán utca 7. fszt 2.).

Felügyelő Bizottság tagjai, könyvvizsgáló:

	Megbízás ideje	Tiszteletdíj összege
Dr. Szép Tamás elnök	2024.12.31	93.700 Ft/hó
Pap Attila tag	2024.12.31	88.100 Ft/hó
Ráczné Varga Mária Magdolna tag	2024.12.31	88.100 Ft/hó
Hajdu Gyula könyvvizsgáló	2025.05.31	150.000+Áfa

A társaság elsődleges feladata Kaposvár Megyei Jogú város közigazgatási területén a helyi menetrend szerinti személyszállítás kizárólagos joggal történő ellátása autóbusszal. A főtevékenységhez szorosan kapcsolódó egyéb, különjáratú autóbusz-közlekedést (pl. iskolai kirándulások) és reklámtevékenységet is végez a társaság, további kiegészítő feladatként javítási karbantartási feladatokat is ellát.

II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok

Értékesítés nettó árbevételének alakulása tevékenység-csoportonkénti bontásban

Megnevezés	Bázis e Ft	Terv e Ft	Tény e Ft	Tény/Bázis %
Menetrendszerinti díjbevétel	263384	291604	245874	93,35
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	97473	103164	93672	96,10
Különjáratú autóbusz közlekedés	34212	24000	15230	44,52
Szerviz bevétel	49887	100000	92604	185,63
Különféle egyéb árbevételek	5346	4200	3260	60,98
Értékesítés nettó árbevétele összesen	450761	522968	450640	99,97

Az értékesítés nettó árbevételének 78,73 %-a menetrendszerinti autóbusz közlekedési tevékenység, és az ehhez kapcsolódó szociálpolitikai menetdíj-támogatás, valamint a különjáratú autóbusz-közlekedés bevételéből adódik. Az egyéb tevékenységek részaránya megnövekedett, 21,27 %. (szerviz árbevétel és különféle egyéb bevételek)

Költségek és ráfordítások alakulása

A részvénytársaság 1.341.905,- e. Ft-os mértékű ráfordításai 11%-kal alacsonyabb a bázisnál a tervezett értékhez viszonyítottn pedig 8,2%-al magasabb értékben alakultak.

A ráfordítások 25,92 %-a 347.812,- e Ft anyagi jellegű; 38,11 %-a 511.398,-e Ft személyi jellegű; 30,63 %-a 410.990,- e Ft elszámolt értékcsökkenés; és 5,34 %-a 71.705,-e Ft pedig egyéb ráfordítás.

A vagyoni helyzet bemutatása

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2020. év		2021. év		
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	3 227 958	97,8	2 888 805	96,8	89,5
Forgó eszközök	73 799	2,2	95 996	3,2	130,1
Aktív időbeli elhat.	0	0	161	0	-
Eszközök összesen	3 301 757	100,0	2 984 962	100,0	90,4
Saját tőke	-49 838	-1,5	-171 331	-5,7	343,8
Céltartalékok	4 500	0,1	0	0	0
Kötelezettségek	425 713	12,9	536 998	18,0	126,1
Passzív időbeli elhat.	2 921 382	88,5	2 619 295	87,7	89,7
Források összesen	3 301 757	100,0	2 984 962	100,0	90,4

2021. évben a társaság eszközeinek 96,8 %-át a befektetett eszközök, 3,2 %-át a forgóeszközök képezték, aktív időbeli elhatárolás csekély mértékű. A vállalkozás vagyona 316.795,- e Ft-tal, 9,6 %-kal csökkent. A vagyonváltozást a befektetett eszközök változása határozza meg, mely összességében 10,5 %-kal csökkent a megvalósított nagy értékű beruházás és az autóbuszok elszámolt értékcsökkenése eredményeként. 2015 novemberében, az Európai Unió támogatásával, a KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 azonosítószámú projekt keretében 40 db MAN típusú, sűrített földgáz-üzemű (CNG) autóbusz került beszerzésre, 3 780 974 e Ft értékben.

A forgóeszközök értéke 22.197,- e Ft-tal, 30,1 %-kal növekedett, a készletek és követelések változása miatt.

Aktív időbeli elhatárolásra 161,-e.Ft értékben került sor, visszaküldött anyag kapcsán. A saját tőke értéke a 2021. évi negatív adózott eredményt figyelembe véve -171.331,- e Ft. A vállalkozás vagyoni helyzetére elsősorban a tőkeerősségi mutató alapján lehet következtetni. A saját tőke mérleg főösszeghez viszonyított aránya jelzi, hogy a társaság eszközeinek megújítását idegen forrással fedezi.

A társaság kötelezettsége az előző évhez képest 26,1 %-kal, 111.285,- e Ft-tal növekedett, elsősorban a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek növekedése miatt.

A forrásokon belül a passzív időbeli elhatárolások aránya az előző évhez képest csökkent, 302.087,- e Ft-tal. A halasztott bevételeknél jelenik meg

- a KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 azonosítószámú projekt keretében kapott támogatás,
- a DDOP-5.1.2/B-09-2010-0005 projekt keretében kapott támogatás
- valamint az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 és IKOP-3.2.0-15-2016-00016 projektek keretében kapott támogatás is.

Az elhatárolt összegek, az értékcsökkenés elszámolásával párhuzamosan negyedévente kerülnek visszairásra.

Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2020. %	2021. %
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Források összesen	-1,5	-5,7
Befektetett eszközök fedezete I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	-1,5	-5,9
Saját tőke növekedési üteme mutató	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	-1024,4	-3885,8
Saját tőke növekedési üteme mutató II.	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	111,0	129,3

A saját tőke értéke a 2021. évi negatív adózott eredmény hatására -171.331,- e Ft-ra változott. A tőkeerősség mutató a saját tőke arányát mutatja a forrás oldalon. A befektetett eszközök fedezete I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. -171.311,- e Ft saját tőke és 2.888.805,- e Ft befektetett eszközök mellett a mutató azt jelenti, hogy a saját tőke egyáltalán nem tudja fedezni a befektetett eszközöket, azokat idegen forrás finanszírozza.

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

III. Fejlesztések

1. Immateriális javak

2021. évben az immateriális javak terén a növekedést a járműkarbantartó és diagnosztika szoftver üzembehelyezése okozta. Az immateriális javak bruttó érték változása, és ezen eszközök értékcsökkenésének változása az alábbiak szerint alakult.

Immateriális javak értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növe- kedés	Csök- kenés	Átso- rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	136 553	160			136 713
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	136 553	160			136 713
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	65 806	10 347			76 153
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak göngyölt értékcsökkenése összesen:	65 806	10 347			76 153
NETTÓ ÉRTÉK:	70 747				60 560

2. Tárgyi eszközök

Az ingatlanok bruttó értéke az értékesített régi forgalmi épület kivezetésével változott az előző évhez képest.

A műszaki gépek, berendezések, járművek terén a bruttó értékben növekedés volt, az autóbuszokra történt kisebb eszközök aktiválása miatt.

Az egyéb berendezések és felszerelések bruttó értéke 6.036,- eFt-tal növekedett, mely a személygépkocsik, számítástechnikai eszközök, irodai berendezések év közbeni beszerzésének, értékesítésének, illetve selejtezés miatti kivezetésének eredménye.

A befejezetlen beruházások értéke 2021. december 31. napján 1.038.264,- e Ft, amely az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 azonosítószámú projekt során megvalósuló autóbusz telephely kiépítésére vonatkozó költségeket, valamint az IKOP-3.2.0-15-2016-00016 azonosító számú „Kaposvár megyei jogú város Intermodális pályaudvar és a hozzá kapcsolódó közösségi közlekedés kiépítése” projekthez kapcsolódó költségeket tartalmazza.

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ÁtSORolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	84 525		72 075		12 450
Műszaki berend., gépek, járművek	4 103 277	1 146			4 104 423
Egyéb berend., felszer., járművek	31 238	11 929	5 893		37 274
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	914 767	136 732	13 235		1 038 264
Beruházásokra adott előlegek	159 089				159 089
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	5 292 896	149 807	91 203		5 351 500
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	8 123	399	7 182		1 340
Műszaki berend., gépek, járművek	2 108 279	395 512			2 503 791
Egyéb berend., felszer., járművek	19 534	4 732	5 892		18 374
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	2 135 936	400 643	13 074		2 523 505
NETTÓ ÉRTÉK:	3 156 960				2 827 995

IV. A felügyelő bizottság tevékenységének bemutatása

A felügyelő bizottság **2021. évben három alkalommal** tartott önálló ülést. Az ülések napirendjéről és a bizottság kialakult véleményéről, és a határozatokról jegyzőkönyv készült. A jegyzőkönyv egy-egy példánya a tulajdonos Kapos Holding Zrt. részére megküldésre került.

A Kaposvári Közlekedési Zrt. felügyelő bizottsága, és annak elnöke a 2021. évi üzleti év során nagy körültekintéssel, folyamatosan figyelemmel kísérte a társaság tevékenységét.

A felügyelő bizottság ülésein értékelt a 2021. évi gazdálkodási tevékenységet és az ügyvezetés 2021. évi beszámolóját.

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

1. FEB ülés – 2021.05.20 -án– napirendi pontok:

1. A Zrt 2020. évi beszámolójának, kiegészítő mellékletének, üzleti jelentésének, pénzügyi ellentételezés elszámolásának tárgyalása és elfogadása
2. A Zrt. 2021. évi tervének tárgyalása és elfogadása
3. Egyebek.

2. FEB ülés – 2020.10.07-én- napirendi pontok:

1. A Zrt. 2021.I féléves gazdálkodásának elemzése, elfogadása.
2. Egyéb

3. FEB ülés- 2021.12.15-én- napirendi pontok:

1. A Zrt. 2021.I-III. negyedéves beszámoló
2. Egyéb

Kaposvár, 2022.08.15.

Dr. Szép Tamás
FEB elnök

Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

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

2021. január 01. - 2021. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2022. augusztus 25. (14:55:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (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. 08. 25. 14:55:07) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvántartási szám: 14-10-300076

Adószám: 11229359-2-14

KSH szám: 11229359-4931-114-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Cseri út 16.

Első létesítő okirat kelte: 1994. május 31.

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

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: 1/2022 (05.26.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Kovács Szilvia

Regisztrációs száma: 173601

Könyvvizsgáló

Hajdu Gyula

Regisztrációs száma: 001441

Beküldő

Balázs Erika

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

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

A cég saját döntése alapján az internetes honlapján vagy más egyéb módon is közzétett beszámoló elérési helye:
https://www.kaposholding.hu/tagvallalat/kaposvari_kozlekedesi_zrt

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	79	88	86

Készült: 2022. augusztus 25. (14:55:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

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. 08. 25. 14:55:07) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2022. május 26.

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.

Turnai Károly

Készült: 2022. augusztus 25. (14:55:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (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. 08. 25. 14:55:07) 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	3 227 958		2 888 805
003.	I. Immateriális javak	70 747		60 560
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	70 747		60 560
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	3 156 961		2 827 995
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76 402		11 110
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 994 998		1 600 632
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 704		18 900
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	914 768		1 038 264
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	159 089		159 089
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	250		250
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés	250		250
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	73 799		95 996
031.	I. Készletek	20 295		35 958
032.	1. Anyagok	20 295		35 958
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. augusztus 25. (14:55:07)

A cégnylilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

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. 08. 25. 14:55:07) 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			
037.	6. Készletekre adott előlegek			
038.	II. Követelések	50 227		58 803
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 848		3 995
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 234		13 645
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	42 145		41 163
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	3 277		1 235
055.	1. Pénztár, csekkek	491		813
056.	2. Bankbetétek	2 786		422
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		161
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			161
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	3 301 757		2 984 962
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	-49 838		-171 331
064.	I. Jegyzett tőke	5 400		5 700
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: 2022. augusztus 25. (14:55:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

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. 08. 25. 14:55:07) 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	172 316		272 016
068.	IV. Eredménytartalék	-172 236		-227 554
069.	V. Lekötött tartalék	0		0
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	-55 318		-221 493
074.	E. Céltartalékok	4 500		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 500		0
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	425 713		536 998
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	14 668		18 641
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	8 718		8 399
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 950		10 242
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	411 045		518 357
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: 2022. augusztus 25. (14:55:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

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. 08. 25. 14:55:07) 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			
098.	3. Vevőktől kapott előlegek			
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	273 974		191 949
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	84 706		251 755
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	52 365		74 653
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 921 382		2 619 295
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	77 078		1 581
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20		579
110.	3. Halasztott bevételek	2 844 284		2 617 135
111.	Források (passzívák) összesen	3 301 757		2 984 962

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. augusztus 25. (14:55:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

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. 08. 25. 14:55:07) 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	450 760		450 640
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	450 760		450 640
004.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	606 026		954 474
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	24 993		44 377
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 184		5 619
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	635 203		1 004 470
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	-184 443		-553 830
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	54 903		139 179
010.	07. Igazgatási költségek	404 321		126 453
011.	08. Egyéb általános költségek	112 891		98
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	572 115		265 730
013.	V. Egyéb bevételek	702 940		677 559
014.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés			
015.	VI. Egyéb ráfordítások	1 643		71 705
016.	Ebből: – Értékvesztés			
017.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-55 261		-213 706
018.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés			47
019.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
020.	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
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	26		1
025.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
026.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
027.	Ebből: – Értékelési különbözet			
028.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	26		48
029.	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
031.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
032.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. augusztus 25. (14:55:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

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. 08. 25. 14:55:07) 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
033.	16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	83		732
034.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
035.	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
036.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
037.	Ebből: — Értékelési különbözet			
038.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	83		732
039.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-57		-684
040.	C. Adózás előtti eredmény	-55 318		-214 390
041.	IX. Adófizetési kötelezettség	0		7 103
042.	D. Adózott eredmény	-55 318		-221 493

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

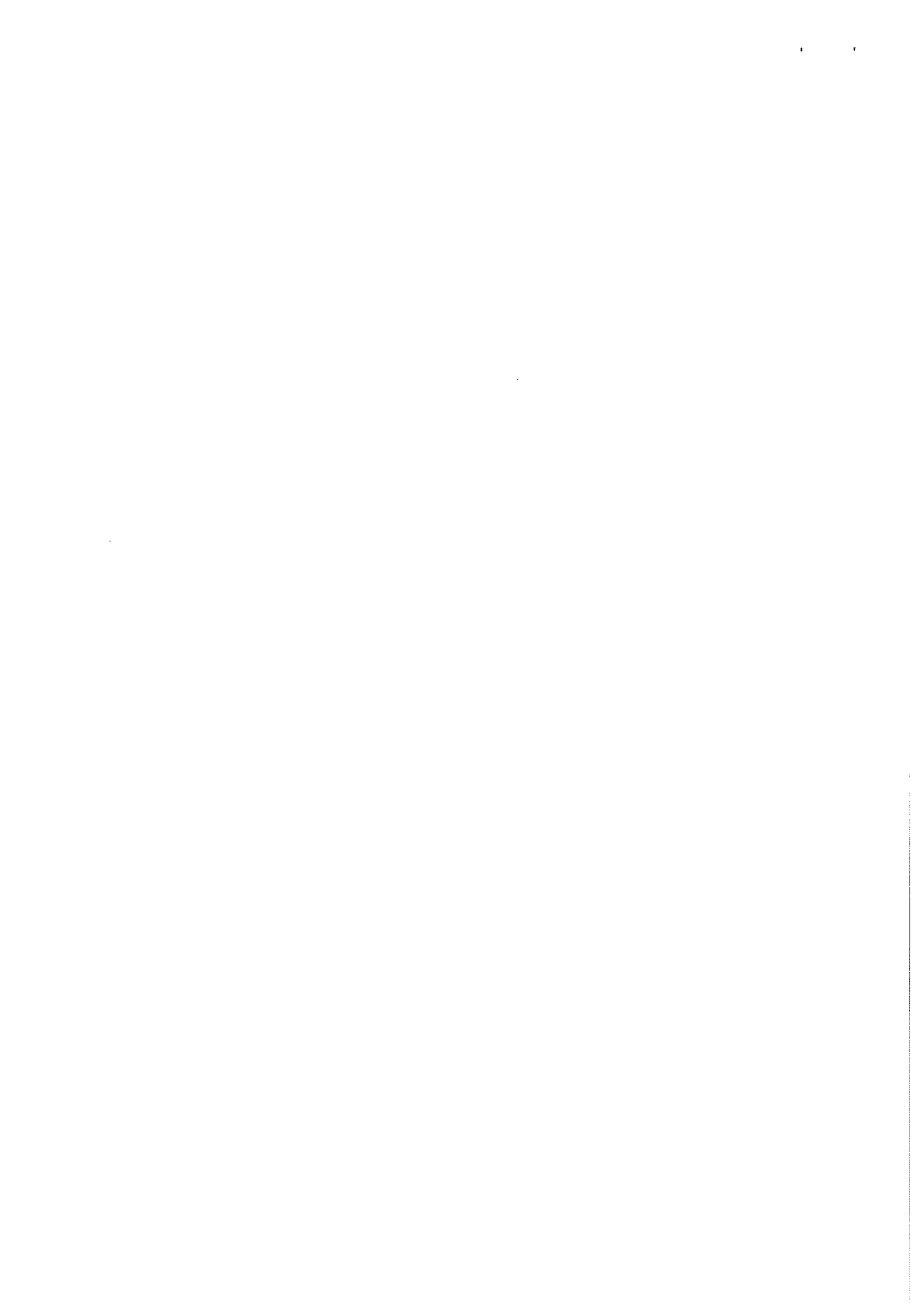
** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. augusztus 25. (14:55:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

 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. 08. 25. 14:55:07) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.





KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. ÉV

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	1
1. A társaság bemutatása	1
1.1. A társaság adatai	1
1.2. A társaság tulajdonosai	1
1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei	2
1.4. A társaság képvisellete	2
2. Számviteli információk	3
2.1. A beszámoló formája	3
2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása	3
2.3. Értékelési eljárások	4
2.4. Amortizációs politika	6
2.5. Értékvesztések elszámolása	6
2.6. Eltérő eljárások hatása	6
2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés	7
3. A jelentős összegű hibák hatása	7
4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése	7
4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása	8
4.2. Tárgyi eszközök elemzése	9
4.3. Vagyoni helyzet alakulása	9
4.4. Pénzügyi mutatók	9
4.5. Hozammutatók	10
II. SPECIFIKUS RÉSZ.....	11
1. A mérleghez kapcsolódó információk	11
1.1. Immateriális javak	11
1.2. Tárgyi eszközök	12
1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	13
1.4. Forgóeszközök	13
1.5. Aktív időbeli elhatárolások	14
1.6. Saját tőke	14
1.7. Céltartalékok	14
1.8. Kötelezettségek	14
1.9. Passzív időbeli elhatárolások	15
2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk	15
2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása	15
2.2. Kapott támogatások bemutatása	16
2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások	16
2.4. Pénzügyi műveletek eredménye	16
2.5. Társasági adót módosító tételek	17
III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	17
1. A társaság részesedése	17
2. A részvények megoszlása 2020. december 31. napján:	17
3. Létszám és jövedelmi adatok	18
4. Vezető tisztségviselők, és a könyvvizsgáló díjazása	18
5. Társult vállalkozásokkal kapcsolatos adatok	19
6. Mérlegen kívüli tételek	20
IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS	21

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:	Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhelye:	7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Postacíme:	7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Telefonszáma:	82/411-850, 82/412-153
Telefax:	82/411-850
Honlap:	www.ktrt.hu
E-mail cím:	titkarsag@kkzrt.hu
Alapítója:	KAPOS VOLÁN RT. Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata MÁV RT.
Alapítás időpontja:	1994.07.01.
Cégbírósági bejegyzés időpontja és száma:	1995.05.09. 14-10-300076
Törvényességi felügyeleti szerve:	Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság
A társaság jogelődje:	Kaposvári Tömegközlekedési Zrt.
A társaság jogállása:	Zártkörű alapítású részvénytársaság

1.2. A társaság tulajdonosai

A részvénytársaság tulajdonosa 2021. december 31. napján:

Kapos Holding Zrt.	
7400 Kaposvár, Cseri út 16.	100,0 %

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység:	4931 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
Egyéb tevékenység:	5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
	6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
	7311 Reklámügynöki tevékenység
	7712 Gépjárműkölcsonzés
	4520 Gépjárműjavítás, - karbantartás
	4532 Gépjárműalkatrész- kiskereskedelem

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

2021. évi főbb adatok:

Saját tőke:	-171 331 e Ft
Jegyzett tőke:	5 700 e Ft
Adózott eredmény:	-221 493 e Ft
Nettó árbevétel:	450 640 e Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	78,76 fő

A városi menetrendszerinti autóbusz-közlekedés teljesítményei:

Autóbusz állomány (sűrített földgáz-üzemű):	40 db
Szállított utasok száma:	4 268 e fő
Utas kilométer:	16 961 e km
Férőhely kilométer:	174 262 e km
Járat kilométer:	1 327 e km
Járatok száma:	214 948 db

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Turnai Károly vezérigazgató

7570 Barcs, Kandó Kálmán utca 7. fszt 2.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

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

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

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása

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

A Kapos Holding Zrt. megbízásából:

Kovács Szilvia

Regisztrációs szám: 173601 (vállalkozási szakterület)

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

Hajdu Gyula bejegyzett könyvvizsgáló

7439 Bodrog Kossuth L. u. 114.

Engedélyszám: 001441

2.3. Értékelési eljárások

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

Az eszközök besorolása

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

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

Felújítás, karbantartás elkülönítése

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

Felújítás:

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

Karbantartás:

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

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

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

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

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben a 2. számla osztályt nem használja, folyamatos analitikus nyilvántartást nem vezet. A beszerzés értéke azonnal a költségekre kerül könyvelésre. A készletérték a mérleg forduló napján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján kerül megállapításra.

Költségelszámolás rendszere

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

Céltartalék képzés

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

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

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

2.5. Értékvesztések elszámolása

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

2.6. Eltérő eljárások hatása

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

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

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

3. A jelentős összegű hibák hatása

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

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

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

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2020. év		2021. év		
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	3 227 958	97,8	2 888 805	96,8	89,5
Forgó eszközök	73 799	2,2	95 996	3,2	130,1
Aktív időbeli elhat.	0	0	161	0	-
Eszközök összesen	3 301 757	100,0	2 984 962	100,0	90,4
Saját tőke	-49 838	-1,5	-171 331	-5,7	343,8
Céltartalékok	4 500	0,1	0	0	0
Kötelezettségek	425 713	12,9	536 998	18,0	126,1
Passzív időbeli elhat.	2 921 382	88,5	2 619 295	87,7	89,7
Források összesen	3 301 757	100,0	2 984 962	100,0	90,4

2021. évben a társaság eszközeinek 96,8 %-át a befektetett eszközök, 3,2 %-át a forgóeszközök képezték, aktív időbeli elhatárolás csekély. A vállalkozás vagyona 316 795 e Ft-tal, 9,6 %-kal csökkent. A vagyonsvltózást a befektetett eszközök változása határozza meg, mely összességében 10,5 %-kal csökkent a megvalósított nagy értékű beruházás és az autóbuszok elszámolt értékcsökkenése eredményeként. 2015 novemberében, az Európai Unió támogatásával, a KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 azonosítószámú projekt keretében

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

A forgóeszközök értéke 22 197 e Ft-tal, 30,1 %-kal növekedett, a készletek és a követelések változása miatt.

Aktív időbeli elhatárolásra 161 eFt értékben került sor, visszaküldött anyag kapcsán.

A saját tőke értéke a 2021. évi negatív adózott eredményt figyelembe véve -171 331 e Ft. A vállalkozás vagyoni helyzetére elsősorban a tőkeerősségi mutató alapján lehet következtetni. A saját tőke mérleg főösszeghez viszonyított aránya jelzi, hogy a társaság eszközeinek megújítását idegen forrással fedezi.

A társaság kötelezettsége az előző évhez képest 26,1 %-kal, 111 285 e Ft-tal növekedett, elsősorban a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek növekedése miatt.

A forrásokon belül a passzív időbeli elhatárolások aránya az előző évhez képest csökkent, 302 087 e Ft-tal. A halasztott bevételeknél jelenik meg

- a KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 azonosítószámú projekt keretében kapott támogatás,
- a DDOP-5.1.2/B-09-2010-0005 projekt keretében kapott támogatás
- valamint az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 és IKOP-3.2.0-15-2016-00016 projektek keretében kapott támogatás is.

Az elhatárolt összegek, az értékcsökkenés elszámolásával párhuzamosan negyedévente kerülnek visszaírásra.

4.2. Tárgyi eszközök elemzése

Megnevezés	Számítás	2020. %	2021. %
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	<u>Aktivált érték</u> Bruttó érték	0,2	0,3
Tárgyi eszközök elhasználódása	<u>Nettó érték</u> Bruttó érték	58,4	52,6
Autóbuszok elhasználódása	<u>Nettó érték</u> Bruttó érték	48,4	38,6

A tárgyi eszközök megújítási mértéke mutató kifejezi, hogy a társaság tárgyi eszközeit évente milyen mértékben újítja meg. A mutató a tárgyidőszakban használatba vett beruházások arányát mutatja az összes tárgyi eszköz viszonylatában. A mutató értéke tárgy évben 0,3 %, mivel 2021. évben 12 886 e Ft értékben történt új tárgyi eszköz beszerzés. A tárgyi eszközök elhasználódása 52,6 %-ra, az autóbuszok elhasználódása 38,6 %-ra csökkent.

4.3. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2020. %	2021. %
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Források összesen	-1,5	-5,7
Befektetett eszközök fedezete I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	-1,5	-5,9
Saját tőke növekedési üteme mutató	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	-1024,4	-3885,8
Saját tőke növekedési üteme mutató II.	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	111,0	129,3

A saját tőke értéke a 2021. évi negatív adózott eredmény hatására -171 331 e Ft-ra változott. A tőkeerősség mutató a saját tőke arányát mutatja a forrás oldalon. A befektetett eszközök fedezete I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A -171 331 e Ft saját tőke és 2 888 805 e Ft befektetett eszközök mellett a mutató azt jelenti, hogy a saját tőke egyáltalán nem tudja fedezni a befektetett eszközöket, azokat idegen forrás finanszírozza.

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

4.4. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020. %	2021. %
Likviditási mutató I.	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	17,9	18,5
Likviditási ráta mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	0,8	0,2
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	1,4	2,1

A társaság likviditási rátája megmutatja, hogy a forgóeszközök hány %-a fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket. Amennyiben a mutató értéke 1 alatt van, az gyakorlatilag a társaság fizetéseképtelenségének közvetlen veszélyét jelzi, hiszen a pénzeszközök nem fedezik a rövidtávon lejáró kötelezettségeket. Társaságunk esetében a mutató értéke 0,2%. A társaság 2021. év végén 1 235 e Ft pénzeszközzel rendelkezett, így azok a kötelezettségek azonnali teljesítésére alig nyújtanak fedezetet. A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 0,2 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

Vevő állomány aránya a szállító állományhoz mutató egynél kisebb értéke jelzi, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza. Az alacsony mutatóérték (esetünkben 2,1%) a ki nem egyenlített szállítói állomány nagyobb mértékére utal. A társaságnak ettől függetlenül jelentős határidőn túli kötelezettségei, illetve fizetési gondjai nem voltak.

4.5. Hozammutatók

Bruttó termelési érték a vállalkozás 2021. évi teljes hozamértékét jelenti. A mutató 5 %-kal, az anyagmentes termelési érték pedig 35,9 %-kal csökkent.

A nettó termelési érték megközelítőleg a vállalkozás nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri. A hatékonyságvizsgálat és a munkatermelékenység elemzésének egyik legfontosabb mutatója, mivel a vállalkozás által létrehozott új értéket számszerűsíti. Gazdasági tartalmát tekintve a bruttó munkajövedelemből és a vállalkozásnál realizált tiszta jövedelemből tevődik össze. A nettó termelési érték előző évhez képest jelentősen csökkent. A hozzáadott érték mutató 17,8 %-kal csökkent az adózás előtti eredmény csökkenése mellett.

Megnevezés	2020. év e Ft	2021. év e Ft	Index %
Értékesítés nettó árbevétele	450 760	450 640	99,9
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	29 177	49 996	171,4
+ Saját előállítású eszközök akt. értéke	0	0	0
Bruttó termelési érték	421 583	400 644	95,0
– Anyagköltség	139 820	163 876	117,2
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	111 196	122 828	110,5
– Egyéb szolgáltatások értéke	10 102	11 112	110,0
Anyagmentes termelési érték	160 465	102 828	64,1
– Értékcsökkenési leírás	415 768	410 990	98,9
Nettó termelési érték	-255 303	-308 162	120,7

Személyi jellegű ráfordítások	501 255	511 398	102,0
+ Értékcsökkenési leírás	415 768	410 990	98,9
+Adózás előtti eredmény	-55 318	-214 390	387,6
Hozzáadott érték	861 705	707 998	82,2

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

2021. évben az immateriális javak terén a növekedést a járműkarbantartó és diagnosztika szoftver üzembehelyezése okozta. Az immateriális javak bruttó érték változása, és ezen eszközök értékcsökkenésének változása az alábbiak szerint alakult.

Immateriális javak értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ÁtSORolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	136 553	160			136 713
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	136 553	160			136 713
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	65 806	10 347			76 153
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak göngyölt értékcsökkenése összesen:	65 806	10 347			76 153
NETTÓ ÉRTÉK:	70 747				60 560

1.2. Tárgyi eszközök

Az ingatlanok bruttó értéke az értékesített régi forgalmi épület kivezetésével változott előző évhez képest.

A műszaki gépek, berendezések, járművek terén a bruttó értékben növekedés volt, az autóbuszokra történt kisebb eszközök aktiválása miatt.

Az egyéb berendezések és felszerelések bruttó értéke 6 036 eFt-tal növekedett, mely a személygépkocsik, a számítástechnikai eszközök, irodai berendezések év közbeni beszerzésének, értékesítésének, illetve selejtezés miatti kivezetésének eredménye.

A befejezetlen beruházások értéke 2021. december 31. napján 1 038 264 e Ft, amely az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 azonosítószerű projekt során megvalósuló autóbusz telephely kiépítésére vonatkozó költségeket, valamint az IKOP-3.2.0-15-2016-00016 azonosító számú „Kaposvár megyei jogú város Intermodális pályaudvar és a hozzá kapcsolódó közösségi közlekedés kiépítése” projekthez kapcsolódó költségeket tartalmazza.

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növe- kedés	Csök- kenés	Átso- rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	84 525		72 075		12 450
Műszaki berend., gépek, járművek	4 103 277	1 146			4 104 423
Egyéb berend., felszer., járművek	31 238	11 929	5 893		37 274
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	914 767	136 732	13 235		1 038 264
Beruházásokra adott előlegek	159 089				159 089
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	5 292 896	149 807	91 203		5 351 500
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	8 123	399	7 182		1 340
Műszaki berend., gépek, járművek	2 108 279	395 512			2 503 791
Egyéb berend., felszer., járművek	19 534	4 732	5 892		18 374
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	2 135 936	400 643	13 074		2 523 505
NETTÓ ÉRTÉK:	3 156 960				2 827 995

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Kaposvári Közlekedési Zrt., a nemzeti közműszolgáltatás részeként működő FŐGÁZ CNG Kft. és az ENKSZ Első Nemzeti Közműszolgáltató Zrt. 2015. október 2-án aláírta a KAPOS CNG Kft. alapító okiratát. A KAPOS CNG Kft. feladata a CNG hajtásra átálló kaposvári közlekedés kiszolgálása érdekében a CNG töltőállomás létrehozása és üzemeltetése. Társaságunk 1 000 e Ft-tal járult hozzá a Kapos CNG Kft. törzstőkéjéhez, ezzel 0,5 %-os részesedési arány szerzett. 2016. évben 750 e Ft tőke visszafizetésre került, így a részesedés mértéke 250 e Ft-ra változott, melynek értéke 2021. évben változatlan.

1.4. Forgóeszközök

A társaság év közben a vásárolt készletekről mennyiségi és értéknnyilvántartást vezet. A mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján értékelve került megállapításra a leltári érték, mely 2021.12.31-én értéke 30 741 eFt.

Az anyagleltár az előző időszakhoz hasonlóan az autóbuszok tankjában lévő üzemanyag mennyiséget, és a fel nem használt nyomtatványok (utazási igazolványok) értékét tartalmazza, 5 217 e Ft értékben.

A vevő követelések állományából 2021. évben értékvesztés elszámolásra és visszaírásra nem került sor. Értékvesztés állományváltozása a vevő követelések után:

Nyitó:	574 346 Ft
Záró:	574 346 Ft

Az egyéb követelések állománya 41 163 e Ft. Az előző évekhez hasonlóan elsősorban a költségvetéssel szembeni igények jelennek meg itt. Szociálpolitikai menetdíj-támogatás és az üzemanyag jövedéki adójának összege 28 442 e Ft. A 2021. évben esedékes előzetes általános forgalmi adó összege 9 119 e Ft. Az egészségbiztosítási alapot terhelő ellátások értéke 423 e Ft, innovációs hozzájárulás túlfizetés 80 eFt. Szerepel még ajánlati biztosíték 3 000 eFt értékben, gépjárműadó-túlfizetés 40 eFt, és dolgozókkal szembeni követelés (váltópénz) 59 e Ft értékben.

A pénzeszközök állománya 2 042 e Ft-tal csökkent, amit a cash flow kimutatás szemléltet.

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 161 eFt került elszámolására, mely következő évet érintő anyagköltség tétel.

1.6. Saját tőke

2021. évben a saját tőkén belül a jegyzett tőke 5 700 e Ft, a tőketartalék értéke 272 016 e Ft. A saját tőke értéke a 2021. évi negatív adózott eredményt figyelembe véve -171 331 e Ft. A veszteség miatt kialakult tőkeszerkezet rendezése érdekében a tulajdonos ázsziós tőkeemelést hajtott végre 100 000 eFt értékben, melyből 300 eFt a jegyzett tőke-emelésre, 99 700 eFt tőketartalékba került. A tőkeemelés végrehajtására alapítói határozatok alapján, 2021.03.09-én 42 mFt értékben, 2021.07.01-én 33 mFt értékben és 2021.12.02-án 25 mFt értékben került sor. A 2021. évi adózott eredmény -221 493 eFt, mely következtében a saját tőke nem éri el a törvényben foglalt értéket. Ennek rendezése a tulajdonos által a mérlegkészítésig megtörtént.

1.7. Céltartalékok

A társaság a jövőben felmerülő, jelentős és időszakonként ismétlődő karbantartási, szervizelési költségeire céltartalékot nem képzett 2021. évben, a korábbi évben képzett 4 500 eFt került feloldásra.

1.8. Kötelezettségek

A vállalkozás az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 számú pályázatán elnyert támogatáshoz kapcsolódó beruházás önerejének finanszírozásához hosszú lejáratú hitelt vett fel, ennek év végi egyenlege 8 399 e Ft.

A 2019. és 2021. év során beszerzésre került – szintén nyílt végű lízing keretében – Volkswagen és Ford típusú személygépkocsik lízing kötelezettsége megjelenik a kötelezettségek között.

A társaság szállítói állománya 191 949 e Ft. Ebből 124 090 e Ft a beruházási szállító. A rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben mérleg soron a kapcsolt tagvállalatokkal szembeni kötelezettségek szerepelnek, összesen 251 755 e Ft értékben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 74 653 e Ft, amely az előző évhez hasonlóan is az adóhivatal, valamint a munkavállalók felé fennálló fizetési kötelezettségeket és a lízing 2022. évi törlesztő részleteit tartalmazza.

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 2 619 295 e Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

Halasztott bevételek elhatárolása:	2 617 135 e Ft
- Fejlesztési célra kapott támogatás (DDOP-5.1.2/B-09-2010-0005):	163 906 e Ft
- Fejlesztési célra kapott tám. (KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004):	1 472 706 e Ft
- Fejlesztési célra kapott tám. (IKOP-3.2.0-15-2016-00002):	347 350 e Ft
- Fejlesztési célra kapott tám. (IKOP-3.2.0-15-2016-00016):	633 173 e Ft

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

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	e Ft	%
Menetrendszerinti díjbevétel	245 874	54,6
Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	93 672	20,8
Különjáratú autóbusz közlekedés	15 230	3,4
Szervíz bevétel	92 604	20,5
Különféle egyéb árbevételek	3 260	0,7
Értékesítés nettó árbevétele össz.	450 640	100,0

Az értékesítés nettó árbevételének 75,4 %-a menetrendszerinti autóbusz közlekedési tevékenység, és az ehhez kapcsolódó szociálpolitikai menetdíj-támogatás bevételéből adódik. A szervíztevékenység árbevétele 20,5%-ot, a különjáratú autóbusz-közlekedés 3,4%-ot képviselnek a teljes árbevételből, míg az egyéb tevékenységek részaránya 0,7%.

2.2. Kapott támogatások bemutatása

Működési támogatások

A közszolgáltatási szerződés alapján társaságunknak Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata Pénzügyi Ellentételezést nyújt a közszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséhez. A Pénzügyi Ellentételezés együttesen biztosít fedezetet a működés költségeire, a felújítások és pótló beruházások ráfordításaira, valamint az ésszerű mértékű nyereség elérésére. A Pénzügyi Ellentételezés összege 2021. évben 161 387 e Ft volt.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:	677 559 e Ft
Immat.javak, tárgyi eszközök értékesítése	100 569 e Ft
K.M.J.V. Önkormányzatának támogatása	161 387 e Ft
Káreseményekkel, kártérítésekkel, késedelmi kamat kapcsolatos bevétel	7 654 e Ft
Képzett céltartalék feloldása	4 500 e Ft
Fejlt célra kapott támogatás feloldása (DDOP-5-1.2/B-09-2010)	23 378 e Ft
Fejlt célra kapott támogatás feloldása (KÖZOP-5.5.0-09-11-2015)	377 469 e Ft
Fejlt célra kapott támogatás feloldása	2 350 e Ft
Egyéb bevételek	252 e Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:	71 705 e Ft
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök	64 893 e Ft
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	119 e Ft
Iparűzési adó	4 735 e Ft
Gépjárműadó, cégautóadó	140 e Ft
Egyéb adók, járulékok	813 e Ft
Innovációs hozzájárulás	710 e Ft
Megsemmisült tárgyi eszköz, készlet könyv szerinti értéke	73 e Ft
Lízing áfa	50 e Ft
Egyéb elszámolások	172 e Ft

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 684 e Ft-os vesztesége a szabad pénzeszközök lekötésének kamat bevételéből, illetve az ezt meghaladó fejlesztési, és folyószámlahitelek kamat terheiből adódott.

2.5. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény	-214 390 e Ft
Növelő tételek:	
- számviteli törvény szerinti értécsökkenés	410 990 e Ft
- nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg	50 e Ft
Növelő tételek összesen:	411 040 e Ft
Csökkentő tételek:	
- adótörvény szerinti écs.	34 301 e Ft
- céltartalék felhasználás	4 500 e Ft
- előző évek elhatárolt vesztesége	78 924 e Ft
Csökkentő tételek összesen:	117 725 e Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap 78 925 e Ft, mely után a társasági adó fizetési kötelezettség keletkezett 7 103 eFt értékben. Társaságunk 2019. évtől csoportos adóalany TAO tekintetében csoportvezető a KAPOS HOLDING ZRT.

A 2021. évi adózott eredmény -221 493 eFt.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A társaság részesedése

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

2. A részvények megoszlása 2021. december 31. napján:

Kapos Holding Zrt.:

500 db 10 000 Ft értékű, A sorozatú névre szóló törzsrészvény	5 000 e Ft
10 db 10 000 Ft értékű, B sorozatú névre szóló törzsrészvény	100 e Ft
60 db 10 000 Ft értékű, C sorozatú névre szóló törzsrészvény	600 e Ft
A társasági alaptőke összesen:	5 700 e Ft

3. Létszám és jövedelmi adatok

2021. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség e Ft	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Autóbuszvezető	57,33	279 799	21 560	301 359
Egyéb fizikai foglalkozású	9,28	39 553	3 089	42 642
Fizikai fogl. összesen	66,61	319 352	24 649	344 001
Szellemi foglalkozásúak	12,15	80 507	3 597	84 104
FEB tagok		3 239		3 239
Egyéb		347	5 094	5 441
Mindösszesen	78,76	403 445	33 340	436 785

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset e Ft/fő	Átlag-jövedelem e Ft/fő
Helyi autóbuszvezető	57,33	4 880	5 257
Egyéb fizikai foglalkozású	9,28	4 262	4 595
Fizikai fogl. összesen	66,61	4 794	5 164
Szellemi fogl. összesen	12,15	6 626	6 922
Mindösszesen	78,76	5 077	5 436

A jövedelemnél figyelembe vett jóléti, szociális juttatások (étkezési költségtérítés, szociális segély, munkáltatói nyugdíj és egészségpénztár hozzájárulás, betegszabadság, üzemanyag megtakarítás, ajándékutalvány, napidíjak, gépjármű használati- és utazási költségtérítés) 2020. évhez képest 3,2 %-kal növelték a jövedelmi adatokat.

4. Vezető tisztségviselők, és a könyvvizsgáló díjazása

Felügyelő Bizottság	3 239 e Ft
Üzletvezetés	19 860 e Ft
Könyvvizsgáló	1 800 e Ft

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

5. Társult vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt., KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft., Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft., Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.) az OTP Bank Nyrt.-vel kötött 1 000 000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

A Kaposvári Közlekedési Zrt. 2021. évi kapcsolt vállalkozásaival szembeni bevétele (e Ft)

Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	77 916
Kapos Holding Zrt.	900
Kapos Sport Nonprofit Kft.	130
KAVÍZ Kft	372
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Kft.	15
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	3 228
Kapos TV és Rádió Kft.	4
Kaposvári Parkolási Kft	49
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	3 570
Összesen:	86 184

A Kaposvári Közlekedési Zrt. 2021. évi kapcsolt vállalkozásaival szembeni költsége (e Ft)

Kapos Holding Zrt.	53 208
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	2 279
KAVÍZ Kaposvári Víz és Csatornamű Kft.	47
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	392
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	30
Kaposvári Hulladékgazdálkodási N.Kft.	26
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	16
Összesen:	55 998

A kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség 2021. december 31. napján (e Ft)

	Vevőkövetelés	Egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	Szállítói tartozás	Egyéb kötelezettség, cash-pool
Kapos Holding Zrt.	82		22 427	229 144
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolg. Zrt.			98	
KAVÍZ Kaposvári Víz és Csatornamű Kft.			60	
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.			6	
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	6			
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	13 557		20	
Összesen	13 645		22 611	229 144

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.

6. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-34 177
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-209 654
3	2 Elszámolt amortizáció +	410 990
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-4 500
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	1
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-82 025
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	177 498
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-302 087
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-147
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-24 092
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-161
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-71 838
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-136 731
	14/b Beruházási előleg ±	0
17	15 Befektetett eszközök eladása +	64 893
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	103 973
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	100 000
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	3 973
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	27 Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-2 042

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 negatív volt.

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

A finanszírozási cash flow a lízing fizetése és hitel felvétele miatt pozitív volt. Összességében a társaság pénzeszköz állománya 2 042 e Ft-tal csökkent.

Kaposvár, 2022. február 28.

Turnai Károly
vezérigazgató