

Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft

**Beszámoló a Felügyelő Bizottság 2021. évi
tapasztalatairól**



KAPOS TV

K a p o s v á r, 2022. augusztus 1.

A Kapos Televízió és Rádió Kht. 1996. december 3-án jött létre, amely a tulajdonos döntésének megfelelően 2009. január 1-vel átalakult nonprofit gazdasági társasággá. Működésére éppúgy, mint a közhasznú nonprofit kft. társasági formára nonprofit-forprofit kettősség jellemző: közhasznú és vállalkozási tevékenységet végez. A Kapos Televízió és Rádió Nonprofit Kft. a Kapos Holding Zrt. 100 %-os tulajdonában lévő társaság.

A Felügyelő Bizottság a Társaság 2021. évi gazdálkodására vonatkozó beszámolót megvizsgálta és a rendelkezésre álló számviteli adatok alapján a következők szerint teszi meg jelentését.

I. A Társaság általános adatai:

1. A Társaság alapítója: Kaposvár MJV Önkormányzata
2. A Társaság tulajdonosa: Kapos Holding Zrt. (100 %)
3. Az alakulás időpontja: 1996. 12.03.
4. Az átalakulás időpontja: 2009. 01.01.
5. A Társaság működési formája: közhasznú társaság
6. Cégjegyzék száma: Cg. 14 09 308668
7. Adószáma: 14540688-2-14
8. KSH száma: 14540688-6020-572-14
9. Jegyzett tőke nagysága: 3.300.000 Ft
10. Jegyzett tőke – saját tőke aránya: 20,78%
11. Székhelye: 7400 Kaposvár, Kossuth Lajos utca 6.
12. A társaság tevékenységi körei: 6020 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása, 5911 Film-, video-, televízióműsor-gyártás, 5912 Film- és videógyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai, 5913 Film-, video- és televízióprogram terjesztése

II. A foglalkoztatottak – alkalmazottak – számának és szerkezetének alakulása

Megnevezés	Létszám	Béreköltség	Személyi	Jövedelem
	fő	Ft	jellegű kifiz.	Összesen
			Ft	Ft
Teljes munkaidős szellemi	8	39 349 769	1 122 469	40 472 238
Teljes munkaidős össz.	8	39 349 769	1 122 469	40 472 238
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	2	2 600 500	146 480	2 746 980
Rész munkaidős össz	2	2 600 500	146 480	2 746 980
Megbízási díjas össz.	9	13 583 294	0	13 583 294
FEB tagok össz.	3	1 920 000	0	1 920 000
Egyszerűsített fogl.	2	192 800	0	192 800
Táppénz, gépjárműhaszn., utazási ktg térítés, repi, üzleti ajándék, juttatások SZJA köt.			1 269 870	1 269 870
Mindösszesen	8	57 646 363	2 538 819	60 185 182

III. Vezető tisztségviselők

	Tisztség	Megbízási időszak	Díjazás (Ft/hó)
Répás Orsolya	ügyvezető	2020.03.01-től	650.000.-
Sinyi Zsolt	cégvezető	2020.03.01-től	260.000.-
Csató László	FEB elnök	2020.02.01-től	60.000.-
Szabó Zoltánné	FEB tag	2003.01.01-től	50.000.-
Battyányi Norbert	FEB tag	2020.02.01-től	50.000.-

IV. Gazdálkodással kapcsolatos adatok

EREDMÉNYKIMUTATÁS	2020.tény	2021.terv	2021.tény	Előző év %-ban	Terv %-ban
Értékesítés nettó árbevétele	51 448	54 637	56 499	110%	103%
Egyéb bevételek	79 419	11 840	11 020	14%	93%
Anyagköltség	5.483	6 148	5 988	109%	97%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	43 003	39 274	40 982	95%	104%
Egyéb szolgáltatások értéke	1 005	1 150	940	94%	82%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 003	2 076	1 820	91%	88%
Anyagjellegű ráfordítások	51 494	48 648	49 730	97%	102%
Béreköltség	60 667	63 444	57 646	95%	91%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 487	2 532	2 539	102%	100%
Bérfjárulékok	8 310	10 723	8 867	107%	83%
Személyi jellegű ráfordítások	71 464	76 699	69 052	97%	90%
Értécsökkenési leírás	4 250	2 162	2 169	51%	100%
Egyéb ráfordítások	1 429	1 430	2 011	141%	141%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 230	-62 462	-55 443	-2 486%	89%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0		
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0		
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0		
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 230	-62 462	-55 443	-2 486%	89%
Adófizetési kötelezettség	102	0	0		
ADÓZOTT EREDMÉNY	2 128	-62 462	-55 443	-2 486%	89%

A 2021-es év első negyedében a cég reklám spot gyártás és sugárzás terén a tervezettnél jobb eredményeket ért el, köszönhetően a kormányzati, illetve a helyi kampányoknak, amelyek a koronavírushoz kapcsolódó oltásokat népszerűsítették. A béreköltségek a tervezett szinten maradtak. A Covid 3. hulláma kapcsán néhány műsort szüneteltettek, így ezek költségei is csökkentek, de a napi híradó elkészítése, a kaposváriak tájékoztatása, illetve az MTVA és a további országos televíziók igényeinek kielégítése továbbra is fő feladat volt.

A 2021-es év második felében a reklámspot sugárzás bevételeinek ismét jelentős részét tette ki a koronavírushoz kapcsolódó kormányzati kampány. A veszélyhelyzet végével újra indultak a színházi előadások és ezek televíziós rögzítése, valamint a sportközvetítések. A COVID és az oltások kapcsán az MTVA részéről is több megrendelés érkezett. A harmadik negyedében nagyobb összegű bevételt eredményezett a városi Zöld Busz projekt valamint a városi klímastratégia szemléletformálásához kapcsolódó kommunikáció.

A televíziós szolgáltatás árbevétele - amelynek meghatározó részét az országos csatornáknak gyártandó televíziós anyagok alkotnak - 14%-kal haladta meg a tervet.

A hirdetési, reklámozási tevékenységből jelentősen a tervezett szint alatt teljesült (77%), köszönhetően a pandémia miatt visszavett reklámköltéseknek.

Az 56 499 eFt értékesítés nettó árbevétele 103%-ban teljesítette a tervet a fent említett okok miatt.

A 11 020 eFt egyéb bevételt a pályázati úton elnyert támogatás alkotja.

A költségek és ráfordítások közel a tervezett értékek alatt valósultak meg.

A társaság a tervezett -62 462 eFt veszteséggel szemben -55 443 eFt adózott eredményt (veszteséget) ért el. A mérlegfőösszeg 25 915 eFt.

V. A Felügyelő Bizottság tevékenységének bemutatása

A FEB a 2021-es évre elfogadott munkaterv szerint végezte a feladatát.

A 2021-es év elején a koronavírus járvány miatt elrendelt veszélyhelyzet miatt a Felügyelő Bizottság elektronikus úton tartotta meg üléseit

2021. márciusában írásban döntöttek a társaság tőzrstőke emeléséről (1/2021. sz. határozat)
„A Felügyelőbizottság egyetért azzal, hogy a KAPOS HOLDING Zrt. a Társaság tőzrstőkét 24.000.000,- Ft-tal megemelje akként, hogy a tőkeemelés összegéből 23.900.000,- Ft tőketartalékba kerül, így a Társaság tőzrstőkéje 3.100.000,- Ft lesz.”

2021. májusában a tagok a kiküldött anyagot (a Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. 2020. évi beszámolója, 2021. évi üzleti terve, I. negyedéves beszámolója) ugyancsak írásban fogadták el.

2/2021. sz. határozat

”A FEB a Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. ügyvezetőjének jelentését a Társaság 2020. évi gazdálkodásáról 2.128 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.”

3/2021 sz. határozat

”A FEB a Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti tervét -62.462 e Ft veszteséggel elfogadja.”

4/2021 sz. határozat

”A FEB a Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. ügyvezetőjének jelentését a Társaság 2021. évi I-III. hónap gazdálkodásáról -16.838 e Ft veszteséggel elfogadja.”

2021. júliusában ugyancsak elektronikus úton fogadták el a Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. újabb tőzrstőke emelését, a cég Javadalmazási Szabályzatát illetve az ügyvezető jutalmazását.

5/2021 sz. határozat

„A Felügyelőbizottság egyetért azzal, hogy a KAPOS HOLDING Zrt. a Társaság tőzrstőkéjét 19.000.000,- Ft-tal megemelje akként, hogy a tőkeemelés összegéből 18.900.000,- Ft tőketartalékba kerül, így a Társaság tőzrstőkéje 3.200.000,- Ft lesz.”

6/2021 sz. határozat

„A Felügyelőbizottság a Társaság Javadalmazási Szabályzatával a melléklet szerinti tartalommal egyetért.”

7/2021 sz. határozat

„A Felügyelőbizottság egyetért azzal, hogy a Társaság ügyvezetője részére 1.000.000,- Ft jutalom kerüljön megállapításra.”

2021. augusztusában írásban nyilatkoztak a cég I. félévi gazdálkodásának elfogadásáról,

8/2021 sz. határozat

”A FEB a Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. ügyvezetőjének jelentését a Társaság 2021. I. félévi gazdálkodásáról -28.134 e Ft adózás előtti eredménnyel elfogadja.”

valamint 2021. decemberében az I-III. negyedéves beszámolóról is.

9/2021 sz. határozat

”A FEB a Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. ügyvezetőjének jelentését a Társaság 2021. I-III. negyedévi gazdálkodásáról -40.755 e Ft adózás előtti eredménnyel elfogadja.”

Kaposvár, 2022. augusztus 1.



dr. Csató László

FEB elnök

14540688602057214
Statisztikai számjel

14-09-308668
Cégjegyzék száma

KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

**7400 Kaposvár, Kossuth L. u. 6.
82/410-151**

Éves beszámoló

Keltezés: 2022. február 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14540688602057214

Statisztikai számjel

14-09-308668

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31., péntek

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	3 988		2 010
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 988		2 010
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	132		119
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 495		1 777
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	361		114
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: 2022. február 28.

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

14540688602057214

Statisztikai számjel

14-09-308668

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31., péntek

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	20 105		23 854
30	I. KÉSZLETEK	0		0
31	Anyagok			
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	19 172		23 681
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 662		6 629
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	14 629		16 477
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	881		575
44	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	933		173
54	Pénztár, csekkek	88		42
55	Bankbetétek	845		131
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	43		51
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7		
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	36		51
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	24 136		25 915

Keltetés: 2022. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14540688602057214

Statisztikai számjel

14-09-308668

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31., péntek

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	14 321		15 878
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 300
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			56 700
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 193		11 321
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 128		-55 443
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	9 809		10 030
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2022. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14540688602057214

Statisztikai számjel

14-09-308668

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31., péntek

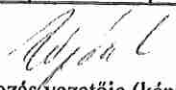
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 809		10 030
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 645		2 563
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	186		185
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 978		7 282
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	6		7
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6		7
108	Halasztott bevételek	0		0
109	Források összesen	24 136		25 915

0

Keltezés: 2022. február 28.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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	51 448		56 499
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	51 448		56 499
004.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	86 264		85 855
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke			
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 003		1 820
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	88 267		87 675
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	-36 819		-31 176
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek			
010.	07. Igazgatási költségek	38 941		33 276
011.	08. Egyéb általános költségek	0		
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	38 941		33 276
013.	V. Egyéb bevételek	79 419		11 020
014.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés			
015.	VI. Egyéb ráfordítások	1 429		2 011
016.	Ebből: – Értékvesztés			
017.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 230		-55 443
018.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
019.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
020.	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
021.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
022.	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
023.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
024.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
025.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
026.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
027.	Ebből: – Értékelési különbözet			
028.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
029.	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
031.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
032.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (13:09:15)

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. 09. 05. 13:09:15) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

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

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			
034.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
035.	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
036.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
037.	Ebből: — Értékelési különbözet			
038.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
039.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	0		0
040.	C. Adózás előtti eredmény	2 230		-55 443
041.	IX. Adófizetési kötelezettség	102		0
042.	D. Adózott eredmény	2 128		-55 443

* 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. (13:09:15)

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 kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 13:09:15) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.



KAPOS TV

KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

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

Átalakult:	2009.01.01., Kapos Televízió és Rádió Kht.-ből
Cégbírósági bejegyzés száma:	14-09-308668
Törvényességi felügyeleti szerve:	Somogy Megyei Bíróság, mint Cégbíróság

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa 2021. december 31-én:

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

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

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

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

2021. évi főbb adatok:

Saját tőke:	15 878 e Ft
Jegyzett tőke:	3 300 e Ft
Adózott eredmény:	-55 443 e Ft
Nettó árbevétel:	56 499 e Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	8 fő

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Répás Orsolya
ügyvezető

7634 Pécs, Pázmány Péter u.39.b.1.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően, magyar nyelven 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 szolgáltatást végzők bemutatása

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

Dr. Cseke László könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.

Nyilvántartási szám: 001430

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

A Kapos Holding Zrt. megbízásából:

Kovács Szilvia

7261 Taszár, Széchenyi u. 78.

Regisztrációs szám: 173601 (vállalkozási szakterület)

2.3. Értékelési eljárások

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

Az eszközök besorolása

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

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

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

Készletek elszámolása, értékelése

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

Költségelszámolás rendszere

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

Céltartalék képzés

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

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

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

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

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

Az immateriális javak értékcsökkenése

A Számviteli Törvény előírásai az immateriális javak csoportjára:

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

Az alapítás-átstruktúrázás értékét a társaság aktiválja.

A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja.

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

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

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

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára:

Épületek:

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

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

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

2.6. Eltérő eljárások hatása

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

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

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

3. A jelentős összegű hibák hatása

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

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

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

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2020. év		2021. év		
	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	3 988	16,5	2 010	7,8	50,4
Forgó eszközök	20 105	83,3	23 854	92,0	118,6
Aktív időbeli elhat.	43	0,2	51	0,2	118,6
Eszközök összesen	24 136	100,0	25 915	100,0	107,4
Saját tőke	14 321	59,3	15 878	61,3	110,9
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	9 809	40,7	10 030	38,7	102,2
Passzív időbeli elhat.	6	0	7	0	0
Források összesen	24 136	100,0	25 915	100,0	107,4

2021. évben a társaság eszközeinek 7,8%-át a befektetett eszközök, 92,0%-át a forgóeszközök és 0,2%-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A befektetett eszközök értéke 49,6%-kal csökkent, mivel nagy értékű beruházásra, eszközbeszerzésre 2021-ban nem került sor. A forgóeszközök értéke 18,6%-kal növekedett 2020. évhez képest. A vállalkozás vagyona 7,4 %-kal azaz 1 779 eFt-tal nőtt.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 61,3%.

A kötelezettségek aránya 38,7 %, a passzív időbeli elhatárolások aránya nem releváns.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2020	2021	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	359,1	789,9	220,0
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	68,5	63,2	92,3
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	477,4	481,2	100,8
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	14,9	-349,2	-2343,6

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2020. évhez képest 220%-kal növekedett, értéke 789,9% A vagyonfedezeti I. mutató kedvező, ha minél nagyobb értékben eltér 100 %-tól felfelé.

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

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

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020 %	2021 %	Index %
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	205,0	237,8	116,0
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	9,5	1,7	17,9

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

A likviditási mutató 16%-kal javult, mivel a rövid lejáratú kötelezettségek értéke csökkent.

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A pénzeszközök a kötelezettségek 1,7% -ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Immateriális javak	2 357	20	-	-	2 377
Ingatlanok	208	-	-	-	208
Műszaki berend., gépek, járművek	62 380	9	-	-	62 388
Egyéb berend., felszer., járművek	9 064	162	368	-	8 858
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	191	191	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	74 009	382	559	-	73 832
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Immateriális javak	2 357	20	-	-	2 377
Ingatlanok	76	13	-	-	89
Műszaki berend., gépek, járművek	58 884	1 728	-	-	60 612
Egyéb berend., felszer., járművek	8 704	408	368	-	8 744
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök göngyölt értékesökkenése összesen:	70 021	2 169	368	-	71 822
NETTÓ ÉRTÉK:	3 988	-1 787	191	-	2010

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2021. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

1.3. Követelések

Tételek (2021. december 31.)	Adatok eFt-ban
Vevők	6 629
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	16 477
Következő időszakra vonatkozó lev. áfa	286
IPA túlfizetés	289
Összesen	23 681

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 51 eFt-os záró állománya szállítói számla tételeket tartalmaz.

1.5. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 15 878 eFt, mely 1 557 eFt-tal növekedett 2020. évhez képest.

1.6. Céltartalékok

A társaságnál 2021. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tételek (2021. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Szállítók	2 563
Rövid lej. köt. kapcsolttal szemben	185
SZJA	495
Költségvetési befizetési kötelezettségek	1 659
Jövedelem elszámolás-egyéb rövid lej. kötelezettségek	3 498
ÁFA	821
Fizetendő következő időszak ÁFA	809
Összesen	10 030

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs.

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 7 eFt értékben szerepelnek a mérlegben, mely következő évi vízdíj elhatárolása.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	eFt	%
P.R. tevékenység	4 896	8,7%
Televíziós anyagok készítése	19 220	34,0%
Filmgyártás	395	0,7%
Felvételek	1 745	3,1%
Reklám, spot gyártás, riport, sugárzás	23 281	41,2%
Képjátszó hirdetései tevékenység	1 302	2,3%
Televíziós műsorok támogatása	1 242	2,2%
Banner, online hirdetés	822	1,5%
Mobiltelefon továbbszámlázás	1 000	1,8%
Bérleti díj	1 784	3,2%
DVD másolás	2	0,0%
Internet továbbszámlázás	331	0,6%
Közüzemi díj (villany) továbbszámlázás	479	0,8%
Értékesítés nettó árbevétele össz.	56 499	100

2.2. Kapott támogatások bemutatása

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata a tevékenységek folyamatos ellátásának biztosítása érdekében működési támogatást nem nyújtott 2020. évben, a tulajdonos alaptőke-emeléssel rendezte a likviditási helyzetet.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

- Működési támogatás	0 e Ft
- Elkülönített alapokból kapott támogatás	10 772 e Ft
- Egyéb bevételek	248 e Ft
Összesen:	11 020 e Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

- Bíróság, kötbér, késedelmi kamat	0 e Ft
- Helyi iparüzési adó	974 e Ft
- Gépjárműadó	57 e Ft
- Cégauto adó	445 e Ft
- Egyéb	7 e Ft
Összesen:	1 483 e Ft

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletekből 2021. évben eredmény nem képződött.

2.5. Társasági adót módosító tételek

Növelő tételek:

✓ Számviteli törvény sz. értékcsökkenés	2 169 e Ft
Összesen:	2 169 e Ft

Csökkentő tételek:

✓ Adótörvény sz. értékcsökkenés	2 169 e Ft
Összesen:	2 169 e Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap -55 443 e Ft, mely után a társasági adó fizetési kötelezettség nem keletkezett. Társaságunk 2019. évtől csoportos adóalany TAO tekintetében csoportvezető a KAPOSS HOLDING ZRT.

A 2021. évi adózott eredmény -55 443 eFt.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2021. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám	Bérköltség	Személyi	Jövedelem
	fő	Ft	jellegű kifiz. Ft	Összesen Ft
Teljes munkaidős szellemi	8	39 349 769	1 122 469	40 472 238
Teljes munkaidős össz.	8	39 349 769	1 122 469	40 472 238
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	2	2 600 500	146 480	2 746 980
Rész munkaidős össz	2	2 600 500	146 480	2 746 980
Megbízási díjas össz.	9	13 583 294	0	13 583 294
FEB tagok össz.	3	1 920 000	0	1 920 000
Egyszerűsített fogl.	2	192 800	0	192 800
Táppénz, gépjárműhaszn., utazási ktg térítés, repl, üzleti ajándék, juttatások SZJA köt.			1 269 870	1 269 870
Mindösszesen	8	57 646 363	2 538 819	60 185 182

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám	Átlagkereset	Átlagjövedelem
	fő	Ft/fő/év	Ft/fő/év
Teljes m.idős szellemi	8	4 918 721	5 059 030

2. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

Hivatkozással a Számviteli Törvény 89. § (1) bekezdésére és a 90. § (2) bekezdésére a Kapos Holding Zrt. kapcsolt vállalkozásainak 2021. évi üzleti adatai a következők:

2021. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Kapos Sport Nonprofit Kft.	16
Kaposvári Közlekedési Zrt.	30

2021. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás E Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	6 927
Kaposvári Közlekedési Zrt.	4
KAVÍZ Kft.	170
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	6

**2021. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai)
szembeni követelés, kötelezettség E Ft-ban**

Megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	-	16 477	174	-
KAVÍZ Kft.	-	-	10	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	-	-	1	-

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

- a) a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg eléri az 54. § szerinti bevétel nélkül számított összes bevétel kettő százalékát, vagy
- b) a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások elérik az összes ráfordítás felét a két év átlagában, vagy
- c) közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően.

4. Médiaszolgáltatási jogosultság gyakorlására vonatkozó adatok

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

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

5. Mérlegen kívüli tételek

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

6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

2021.december 31. adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Tárgyév
a	b		d
1	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-57 569
2	1	Adózás előtti eredmény ±	-55 443
3	2	Elszámolt amortizáció +	2 169
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5/a	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
	5/b	Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	-82
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	303
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-2 967
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-1 542
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-8
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-191
16	14/a	Befektetett eszközök beszerzése -	-191
	14/b	Beruházási előleg ±	
17	15	Befektetett eszközök eladása +	0
18	16	Kapott osztalék, részesedés +	
19	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	57 000
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	57 000
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	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-760

A működési cash-flow a vállalkozás szokásos működéséből, tevékenységéből származó pénzeszköz változást mutatja be. Ebben a szakaszban keletkezik az a pénzmennyiség,

amely finanszírozza a vállalkozás saját beruházásait, pénzügyi befektetéseit. A működési cash flow a társaságnál pozitív volt.

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

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

Összességében a társaság pénzeszköz állománya 760 eFt-tal csökkent az előző időszakhoz képest.

Kaposvár, 2022. február 28.



Répás Orsolya

ügyvezető



KAPOS TV

KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Kossuth Lajos u. 6.

**2021. évi
Közhasznúsági melléklete**

Kaposvár, 2022. február 28.

Répás Orsolya
ügyvezető

A TÁRSASÁG ADATAI:

Elnevezés:	KAPOS TV ÉS RÁDIÓ SZOLGÁLTATÓ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
Székhely:	7400 Kaposvár, Kossuth L. u. 6.
Honlap:	www.kapos.hu
Alapítója:	Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata
Alapítás időpontja:	2009.01.01.
Tulajdonos:	Kapos Holding Zrt.
Tulajdonosi arány:	100 %
Fő tevékenység:	6020-Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása

Az Alapító Okirata és a 2011.évi CLXXV.tv.46.§. (1) a közhasznú szervezetekről alapján, a társaság közhasznú tevékenysége:

4. nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
5. kulturális tevékenység

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A társaság 2021. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően éves beszámolót állított össze. A mérleg fő összege **25 915 eFt**, a saját tőke **15 878 eFt**. A részletes kimutatás jelentésünk 1. sz. melléklete, mely áll a mérlegből, eredménykimutatásból és a kiegészítő mellékletből.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

Tárgyévben a társaság állami támogatást nem kapott.

3. VAGYONFELHASZNÁLÁSSAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

A Társaság vagyoni helyzetében 2021. évben az alábbi változások történtek:

Megnevezés	2020. év eFt	2021. év eFt	Változás %	Változás e Ft
Saját tőke összesen	14 321	15 878	110,9	1 557
Jegyzett tőke	3 000	3 300	110	300
Tőke tartalék	0	56 700	-	56 700
Eredmény tartalék	9 193	11 321	123,1	2 128
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	2 128	-55 443	-2605,4	-57 571
Ebből Közhasznú tev. eredménye	1 422	-26 061	-1832,7	-27 483
Vállalkozási tev. eredménye	706	-29 382	-4161,8	-30 088

Előző évhez képest a társaság vagyona a tárgyévi eredmény (-55 443 eFt) és a kapott tőkemelés (57 000 eFt) különbözetével, azaz 1 557 e Ft-tal növekedett.

4. CÉL SZERINTI JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA

A társaság nem nyújtott juttatást, nem történtek kifizetések.

5. KAPOTT TÁMOGATÁS MÉRTÉKE, JOGCIME

Tárgyévben társaságunk összesen 10 772 e Ft támogatást kapott, amely 58 645 e Ft-tal kevesebb az előző évinél. Az alapító tőkeemelést hajtott végre, az egyéb címen kapott támogatások összege csökkent 2021. évben 1 645 e Ft-tal.

A kapott támogatások részletes bemutatását az alábbi táblázat tartalmazza:

Támogatást nyújtó neve	Támogatott cél	Támogatás összege e Ft		Változás	
		2020	2021	e Ft	%
Kaposvár Megyei Jogú Önkormányzat	Működési támogatás	57 000	0	-57 000	-
KAPOS HOLDING ZRT Tulajdonos	Működési támogatás	0	0	0	-
Nemzeti Média-és Hírközlési Hatóság Kapos Pont Híradó,és Géniusz magazin	Műsor támogatása	12 417	10 772	-1645	86,7
Nemzeti Fejlesztési Ügynökség	NFÜ-TÁMOP-2.1.3	0	0	0	-
Összesen		69 417	10 772	-58 645	15,5

6. A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK ÉRTÉKE, ILLETVE ÖSSZEGE

Társaságunk vezető tisztségviselői 2021. évben az alábbi juttatásban részesültek. A nevezett kifizetések részletezése:

Megnevezés	2020 év e/Ft	2021 év e/Ft	Változás %
Vezető tisztségviselő (ügyvezető) megbízott			
Díjazása	5 709	7 525	131,8
Felügyelő Bizottság			
FEB tagok részére számfejtett tiszteletdíj	1 920	1 920	100,0
Mindösszesen:	5 997	7 629	127,2

7. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ RÖVID TARTALMI BESZÁMOLÓ

A Kapos Televízió közhasznú tevékenysége keretében az alábbi műsorokat készítette:

- Kapospont (hírműsor)
- Kapos Sport (sportmagazin)
- Géniusz (kulturális magazin)
- Sportközvetítések
- Hatszemközt (közéleti beszélgetések)
- Korzó (magazinműsor)
- Héthatár (agrár- és vidékfejlesztés)
- TV torna
- Egészség Szabadegyetem (tudományos előadások)

A közhasznú, illetve a vállalkozási tevékenységből származó bevételeket és ráfordításokat elkülönítetten kell nyilvántartani. (Ksz. 18 §). A társaság közhasznú tevékenységből származó bevétele a következő volt:

- NMHH-tól pályázat alapján elnyert támogatás: 10 772 e Ft

A Kft. a közhasznú tevékenységeinek bevételét vállalkozási tevékenységből származó (elsősorban reklám- és marketingtevékenység, kommunikációs együttműködések, műsorértékesítés) bevételekkel egészíti ki, mely 2020. évben 43 434 e Ft volt.

A tárgy évben felmerült összes ráfordítást bevételarányosan osztottuk fel a közhasznú tevékenység és a vállalkozási tevékenység között.

Megnevezés	eFt	%
Közhasznú tevékenység bevétele	31 737	47,00
Vállalkozási tevékenység bevétele	35 782	53,00
Társaság összes bevétele	67 519	100,00

A fenti arányszám alapján a közhasznú tevékenység ráfordításai 57 798 e Ft, a közhasznú tevékenység eredménye: -26 061 e Ft.

A társaság közhasznú és a vállalkozási eredménye 2021. évben veszteséges. A közhasznú eredménykimutatást az 1. számú melléklet tartalmazza.

Kaposvár, 2022. február 28.



Répás Orsolya
ügyvezető