

Kapos Sport Nonprofit Kft
Felügyelő Bizottságának beszámolója
a társaság 2021. évi gazdálkodási és cégjogi helyzetéről

I. A társaság általános adatai

Neve:	Kapos Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	7400 Kaposvár, Cseri út. 16.
Alakulás időpontja:	2020.06.26
Cégbírósági bejegyzés:	2020.07.09.
Társaság műk. formája:	Nonprofit Kft
Tulajdonos:	Kapos Holding Közszolgáltató Zrt. 7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Főtevékenysége:	9311 – Sportlétesítmény működtetése
Egyéb tevékenység:	9319 – Egyéb sporttevékenység 7311 – Reklámügynöki tevékenység 7021 - PR kommunikáció 6391 – Hírügynökségi tevékenység 6820 – Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
Átlagos állományi létszám:	26
Jegyzett tőke nagysága:	3.300 e Ft, azaz Hárommillió háromszázezer forint

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására Fáró Nikoletta jogosult.

2021. évben a Felügyelő Bizottság tagjai, könyvvizsgáló:

	Tiszteletdíj összege
Péter Attila elnök	-
Dér Tamás tag	-
Oláhné Pásztor Andrea tag	-
Hajdu Gyula könyvvizsgáló	

Gazdasági környezet

2020.06.26-án alakult azzal a céllal, hogy a jogszabályban meghatározott sporttal kapcsolatos közfeladatok közül az alábbiakban meghatározott feladatokat Önkormányzat a Társaság közreműködésével látja el

- a) önkormányzati ingatlanok, sportlétesítmények üzemeltetése, működtetése, hasznosítása;
- b) a városban működő sportegyesületek és oktatási intézmények sportolási lehetőségeinek biztosítása; az iskolai testnevelés és sporttevékenység gyakorlása feltételeinek megteremtése;
- c) az üzemeltetésre átadott sportlétesítményekben a területi versenyek szervezésének, lebonyolításának segítése;
- d) nemzetközi és hazai sportrendezvények lebonyolítása;
- e) tömeg-illetve szabadidős sport jellegű rendezvények, sportprogramok biztosítása;
- f) az egészséges életmódra nevelésben való részvétel sportolási lehetőségek biztosításával;
- g) rendezvényszervezés; ifjúsági szabadidős, közösségi programok szervezése;
- h) sport és szabadidős képzés, a testedzési szolgáltatás;
- i) gyermek és ifjúsági feladatokról való gondoskodás.

A Társaság az Önkormányzat által, feladat-ellátásra átadott eszközökkel rendelkezik.

II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok

A 2021. évet 66.381 e Ft negatív adózás előtti eredménnyel zárta, a tervezett 96 310 e Ft negatív eredménnyel szemben.

A 2021. évi gazdálkodási adatok e Ft-ban:

Értékesítés nettó árbevétele	87.538
Egyéb bevétel	82.693
Anyagjellegű ráfordítás	130.063
Személyi jellegű ráfordítás	102.465
Értékcsökkenés	2.483
Egyéb ráfordítás	1.177
Üzemi tevékenység eredménye	-65.957

Pénzügyi tevékenység eredménye	-424
Adózás előtti eredmény	-66.381
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	-66.381

A 2021-es esztendő első negyedéve a járványhelyzet miatt, a 2020 novemberében hozott kormányzati intézkedések jegyében telt. Létesítményeinkben az igazolt sportolók edzettek, az amatőrök nem. Mindezek mellett zárt kapus felnőtt és utánpótlás mérkőzések megrendezésére volt lehetőségünk az Arénában, illetve a Jégcsarnokban. Az Arénában végigdolgozta a szezont a város három kiemelt teremcsapatsport-egyesülete, a férfi kosárlabda, valamint a női és a férfi röplabdacsapat. A Jégcsarnokban a sportiskolás fiatalok dolgoztak, az iskolai korcsolyaoktatás és a közönségkorcsolya a járványhelyzet miatt kiesett a kínálatunkból.

A Körcsarnokot a felújítás miatt nem adhatjuk ki bérlőknek, előreláthatóan 2021 nyaráig. A járvány miatt az Arénában kulturális rendezvényeket és egyéb eseményeket sem tarthattunk, így a bevételeinket és a terveinket hozzá kellett igazítanunk a helyzethez.

A 2021-es esztendő második negyedéve a járványhelyzet miatt, az első negyedévhez hasonló módon telt. Létesítményeinkben az igazolt sportolók edzettek, az amatőrök májustól térhettek vissza. Mindezek mellett zárt kapus felnőtt és utánpótlás mérkőzések megrendezésére volt lehetőségünk az Arénában, illetve a Jégcsarnokban. A város három kiemelt teremcsapatsport-egyesülete, a férfi kosárlabda, valamint a női és a férfi röplabdacsapat április végére fejezte be a szezont, májusban elsősorban a helyi utánpótlás edzett a létesítményben. Egy hétig itt edzőtáborozott az Európa-bajnokságra készülő magyar női röplabda válogatott, május végén pedig az Aréna volt a házigazdája a fiú junior országos röplabda-bajnokság döntőjének. Ugyancsak itt rendeztük meg a megyei kosárlabda-bajnokság döntőjét, immár nézők előtt. Júniusban egy-egy hetes kosárlabda és röplabda tábor szerepelt a programunkban.

A Jégcsarnokban a sportiskolás fiatalok dolgoztak, a jéges szezon befejezését követően inline edzéseket tartottak a szakemberek.

A második negyedév utolsó heteiben megkezdtük a második félévre tervezett kulturális és sportesemények előkészítését, szervezését, illetve folyamatosak az egyeztetések a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola vezetőivel a körcsarnok és a jégcsarnok beruházásaival kapcsolatban, valamint egy új kondicionáló terem és egy rehabilitációs helyiség terveiről.

Bevételi szempontból fontos feladat, hogy minél több időt értékesítsünk az Arénában, illetve bérlőinkkel meghosszabbítsuk a lejáró szerződéseket.

A 2021-es év harmadik negyedében a város profi csapatai (kosárlabda, röplabda) újra edzésbe álltak, ezzel ismét folyamatos „használatba” került az Aréna. A társaság megkötötte velük az új szerződéseket is. Elkészült a körcsarnok beruházás üteme, így szeptember elejétől birtokba vehették a küzdőteret a sportiskola kosárlabdázói, illetve több esti időpontot is sikerült értékesíteni amatőr kosárlabda csapatok számára. Megállapodás született arról, hogy a megyei kosárlabda-bajnokság mérkőzéseit is itt rendezzük meg. Délelőttönként testnevelés órák keretében a Munkácsy gimnázium veszi igénybe a létesítményt. Jégcsarnok: nyáron az inline borításon dolgoztak a sportiskola és a Kasi-USE jégkorongozói, szeptemberben pedig elkészült a jég az október4-ei szezonkezdésre. Kialakítottuk a közönségkorcsolya rendjét, illetve az iskolai, óvodai korcsolya oktatás menetét. Az RG-csarnok, az asztalitenisz csarnok, a judo csarnok és a műfüves focipálya bérlőivel ugyancsak megkötöttük az új szerződéseket. Folyamatosan egyeztetünk az Aréna zenés, kulturális programjairól a programszervezőkkel, menedzserekkel.

2021. október 29. napjával Orosz Ferenc ügyvezetői munkája véget ért és helyét Fáró Nikoletta vette át. Az átvétel zökkenőmentesen zajlott, november hónapban egy átfogó leltárt tartottunk, ami megállapította, hogy hiány nem volt.

2021. utolsó negyedében a legnagyobb esemény a Magyarország – Franciaország között megrendezésre kerülő kosárlabda világbajnoksálegyező. A hosszas előkészítő munka után egy sikeres rendezvény valósult meg.

A profi csapatok is folyamatosan edzettek és versenyeket tartottak.

Az országos birkózó bajnokság is Kaposváron a körcsarnokban került megrendezésre.

Több kaposvári cég és a (Videoton, Kométa) és a Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata is szeretett volna év záró rendezvényt tartani az Aréna területén. A COVID vírus erősödése miatt ezeket a rendezvényeket sajnálatos módon visszamondták és csak a december közepén megrendezésre kerülő Csík Zenekar koncertje valósult meg.

A Jégcsarnokban a versenyzők folyamatosan edzettek és a közönségkorcsolyának is nagy sikere volt. Két hetente bevezetésre kerül a Jégdisco, amit különböző tematika köré építünk fel. Ilyenek voltak a Mikulás, a Szilveszter. Ezeknek a rendezvényeknek nagy sikere van és sokszor a helyhiány miatt nem sikerült minden érdeklődőt a jégcsarnokba beengedni.

Bevételek alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele 87.538 e Ft, amely a tervezett érték 89,1%-a. A bevételek legnagyobb hányadát (95,3%) a bérleti díjakból származó árbevétel teszi ki. Ezen belül is a legnagyobb hányadban a Kaposvár Aréna bérleti díjakból (49.670 e Ft) származó bevétele, ami

a teljes árbevétel 56,7%-a. A jegy eladásból származó bevétel igen csekély 130 e Ft, mely a teljes árbevétel csupán 0,15%-a.

A társaságnak a vizsgált időszakban egyéb árbevétele 82.693 e Ft, mely összeg a költségek ellentételezésére kapott támogatás volt.

Pénzügyi műveletekből a társaságnak a vizsgált időszakban bevétele nem keletkezett.

Költségek, ráfordítások alakulása

Az anyagköltség összesen 88.888 e Ft, amely 7,3 %-kal alulmarad a tervezett szinttől. Nagyrésztben a rezsi (79.624 e Ft), a karbantartási anyagok (4.531 e Ft), illetve a tisztítószeresek (3.356 e Ft) költségeit tartalmazza.

Az igénybevett szolgáltatások szintén 29,4%-kal maradtak el a tervezett szinttől, 15.579 e Ft összegben. Kiemelkedő tételek:

- őrzés védelem költsége 9.776 e Ft
- karbantartási költségek 14.611 e Ft
- rezsiköltségek 2.163 e Ft
- üzletviteli tanácsadás (Holding) 4.800 e Ft

Az egyéb szolgáltatások között a társaság a banki szolgáltatások költségeit, illetve a hatósági igazgatási díjakat számolta el 1.320 e Ft értékben.

A személyi jellegű ráfordítások 102.465 e Ft mértéke 11,9%-kal kevesebb a tervezett értéknél.

Értékcsökkenés elszámolása havonta történik, összege 2.483 e Ft, ami 11%-kal a terv alatt alakult.

Egyéb ráfordítások 1.177 e Ft jelentős részét a visszafizetett támogatás alkotja.

Pénzügyi műveletek ráfordításai között a csak a lízing kamata szerepel 424 e Ft-tal, a tervezett értéknek megfelelően.

Eredmény alakulása

A fenti bevételek, költségek és ráfordítások figyelembevételével az üzemi tevékenység eredménye -65.957 e Ft, az adózás előtti eredmény összesen -66.381 e Ft veszteség, mely a tervezett értékhez képest 31,1%-kal kedvezőbben teljesült.

A mérlegfőösszeg 93.958 e Ft.

A költségek alakulása a 2021-es évben a terv értékhez viszonyítva az alábbi:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	Index 2021. tény/terv
Anyagjellegű ráfordítás	150.794	130.063	86,3%
Személyi jellegű ráfordítás	116.352	102.465	88,1%
Értécsökkenés	2.791	2.483	89,0%
Egyéb ráfordítás	46	1.177	2.558,7%
Összes költség, ráfordítás:	269.982	236.188	87,5%

Foglalkoztatáspolitikai

Az átlagos statisztikai állományi létszám 26,39 fő.

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség e Ft	Személyi jell. kif. e Ft	Jövedelem összesen e Ft
Fizikai foglalkozású	21,54	60.965	5.913	66.878
Személyi foglalkozású	4,85	22.603	1.182	23.785
Megbízási díjak		1.050		1.050
Tiszteletdíjak				
Egyéb személyi jellegű kifizetés			1.308	1.308
Mindösszesen	26,39	84.618	8.403	93.021

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

Beruházási tevékenység

A 2021. év folyamán az alábbi beruházásokra került sor:

Megnevezés	Érték (e Ft)
Elektromos autó akkumulátor	295
Szerszámok	216
Számítástechnikai, egyéb eszközök	478
Összesen:	989

A Kapos Sport Nonprofit Kft. beszámolóját a társaság 2021. évi gazdálkodásáról – a könyvvizsgáló véleményét is figyelembe véve – szabályszerűnek, teljes körűnek, döntések meghozatalára alkalmasnak ítélték. A beszámoló, valamint a Felügyelő Bizottság év közbeni vizsgálata alapján megállapítható, hogy a társaság a hatályos jogszabályoknak, az Alapító határozatainak megfelelően törvényesen működik. A Kapos Sport Nonprofit Kft. beszámolója megbízható, pontos, és a valóságnak megfelelő képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről.

III. 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 Kapos Sport Nonprofit Kft felügyelő bizottsága, és annak elnöke a 2021. évi üzleti év során nagy körültekintéssel, folyamatosan figyelemmel kísérte a társaság tevékenységét.

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

1. FEB ülés – 2021.05.19. napirendi pontok:
 - 1.) 2020. évi éves beszámoló elfogadása
 - 2.) 2021. évi üzleti terv elfogadása
 - 3.) 2021. évi I-III. havi jelentés elfogadása
 - 4.) Szervezeti és Működési Szabályzat véleményezése
 - 5.) Egyebek

2. FEB ülés - 2021.08.30. – napirendi pontok:
 - 1.) 2021. évi I. féléves jelentés elfogadása
 - 2.) Egyebek

3. FEB ülés – 2021.11.10. – napirendi pontok:
 - 1.) Kapos Sport Nonprofit Kft. 2021. I-III. negyedéves beszámolója
 - 2.) Egyéb

A Felügyelő Bizottság testülete úgy ítélte meg, hogy a Kapos Sport Nonprofit Kft. menedzsmenete az elvárásoknak megfelelően végezte munkáját 2021. évben.

Kaposvár, 2022. augusztus.19.



Dér Tamás
FEB elnök

Mellékletek:

1. A Kapos Sport Nonprofit Kft. 2021. évi mérleg- és eredmény kimutatása és cash-flow jelentése

27974687-9311-572-14
Statistikai számjel

14-09-317625
Cégjegyzék száma

KAPOS SPORT NONPROFIT KFT

**7400 KAPOSVÁR, CSERI ÚT 16.
2021. december 31.**

Éves beszámoló

Keltezés: 2022. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KAPOS SPORT NONPROFIT KFT.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 27974687-2-14
Szl.: 11743002-26487486

27974687-9311-572-14

Statisztikai számjel

14-09-317625

Cégjegyzék száma

"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
1	A. Befektetett eszközök	8 362		6 868
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	177		110
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	177		110
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 185		6 758
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 185		6 758
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
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			

Keltezés: 2022. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KAPOS SPORT NONPROFIT KFT.

7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Adószám: 27974687-2-14

Szl.: 11743002-26487486

27974687-9311-572-14

Statisztikai számjel

14-09-317625

Cégjegyzék száma

"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	38 123		87 012
30	I. KÉSZLETEK	0		0
31	Anyagok			
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	0		0
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	31 549		83 693
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	26 856		58 302
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			19 133
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	4 693		6 258
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	6 574		3 319
54	Pénztár, csekkek	473		3 319
55	Bankbetétek	6 101		0
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 568		78
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 521		52
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	47		26
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	53 053		93 958

Keltetés: 2022. február 28.

KAPOS SPORT NONPROFIT KFT.
 7400 Kaposvár, Cseri út 18.
 Adószám: 27974687-2-14
 Szl.: 11743002-26487486


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

27974687-9311-572-14

Statistikai számjel

14-09-317625

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

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
61	D. Saját tőke	7 470		41 089
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			99 700
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			4 470
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 470		-66 381
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	35 980		44 362
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	5 062		3 849
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	5 062		3 849

Keltetés: 2022. február 28.

KAPOS SPORT NONPROFIT KFT.
 7400 Kaposvár, Cseri út 16.
 Adószám: 27974687-2-14
 Szl.: 11743002-26487486


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

27974687-9311-572-14

Statisztikai számjel

14-09-317625

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

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
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	30 918		40 513
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			1 213
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16 279		20 811
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	931		4 085
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			0
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 708		14 404
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékdelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	9 603		8 507
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	736		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 867		8 507
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	53 053		93 958

Keltezés: 2022. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KAPOS SPORT NONPROFIT KFT.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 27974687-2-14
Szl.: 11743002-26487486

0

0

27974687-9311-572-14

Statisztikai számjel

14-09-317625

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2021.12.31

adatok E Ft-ban

(összköltség eljárással)

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	37 086		87 538
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	37 086		87 538
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	62 992		82 693
8	ebből: visszairt értékvesztés	0		0
9	5 Anyagköltség	35 702		88 888
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 592		37 429
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	509		1 320
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		2 426
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	50 803		130 063
15	10 Bérköltség	36 153		84 618
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 838		8 403
17	12 Bérjárulékok	4 169		9 444
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	43 160		102 465
19	VI. Értécsökkenési leírás	891		2 483
20	VII. Egyéb ráfordítások	125		1 177
21	ebből: értékvesztés	0		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	5 099		-65 957

Keltezés: 2022. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOS SPORT NONPROFIT KFT.
P.H.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 27974687-2-14
Szl.: 11743002-26487486

27974687-9311-572-14

Statisztikai számjel

14-09-317625

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2021.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségel			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	187		424
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	187		424
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-187		-424
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	4 912		-66 381
46	X. Adófizetési kötelezettség	442		0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	4 470	0	-66 381

Keltetés: 2022. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
KAPOS SPORT NONPROFIT KFT.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 27974687-2-14
Szl.: 11743002-26487486

27974687-9311-572-14

Statisztikai számjel

14-09-317625

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2021.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	37 086		87 538
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	37 086		87 538
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	47 319		167 776
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		2 426
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	47 319		170 202
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-10 233		-82 664
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7 Igazgatási költségek			
11	8 Egyéb általános költségek	47 535		64 809
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	47 535		64 809
13	V. Egyéb bevételek	62 992		82 693
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
15	VI. Egyéb ráfordítások	125		1 177
16	ebből: értékvesztés			
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	5 099		-65 957

Keltezés: 2022. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOS SPORT NONPROFIT KFT.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 27974687-2-14
Sz.: 11743002-26467486

27974687-9311-572-14

Statisztikai számjel

14-09-317625

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2021.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	187		424
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	187		424
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-187		-424
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	4 912		-66 381
41	IX. Adófizetési kötelezettség	442		0
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	4 470	0	-66 381

Keltezés: 2022. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOS SPORT NONPROFIT KFT.
7400 Rákosvár, Cseri út 16.
Adószám: 27974687-2-14
Szl.: 11743002-26467486

Kapos Sport Nonprofit Kft.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:

KAPOS SPORT NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

Székhelye: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Postacíme: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Telefonszám: 82/527-690

Honlap: www.kapossport.hu

E-mail cím: titkarsag@kapossport.hu

Alapítás időpontja: 2020.06.26.

Cégbírósági bejegyzés időpontja és száma: 2020.07.09. 14-09-317625

Adószáma: 27974687-2-14

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

A társaság jogállása: Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság

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

1.2. A társaság tulajdonosai

A Kft. tulajdonosa:

Kapos Holding Zrt.

7400 Kaposvár, Cseri út 16.

100,0 %

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 9311 Sportlétesítmény működtetése

Egyéb tevékenység: 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6391 Hírügynöki tevékenység

7021 PR, kommunikáció

7311 Reklámügynöki tevékenység

9319 Egyéb Sporttevékenység

2021. évi főbb adatok:

Saját tőke:	7.470 EFt
Jegyzett tőke:	3.000 EFt
Adózott eredmény:	4.470 EFt
Nettó árbevétel:	37.086 EFt
Átlagos teljes munkaidős létszám:	26,2 fő

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Fáró Nikoletta ügyvezető

7400 Kaposvár, Kós Károly utca 40.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kapos Sport NKft. 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 2021-es év vonatkozásában a beszámoló a 2021. január 1-től 2021. december 31-ig tartó időszakot foglalja magában. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli feladatokat végzők bemutatása

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

Kovács Szilvia

7261 Taszár, Széchenyi u. 78.

Regisztrálási 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 Lajos utca 114.

Engedélyszám: 001441

2.3. Értékelési eljárások

Az eszközöket – a számviteli törvény által felsorolt kivételektől eltekintve – bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel.

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

A számviteli politika és számlarend tartalmazza az eszközök és források értékelésére vonatkozó szabályokat.

Az eszközök besorolása

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

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

A külföldi pénzürtékről szóló eszközök és kötelezettségek értékelésénél a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó választott árfolyamot kell használni, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát amelyet a fizetett összegben kell venni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

Készletek elszámolása, értékelése

A készletek értékelésénél a társaság a tényleges beszerzési áron való értékelést alkalmazza, ezen belül is az átlagár-elven meghatározott beszerzési árat.

Költségelszámolás rendszere

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

Céltartalék képzés

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

Céltartalék képzés 2021. évben nem volt.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

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

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

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

Az immateriális javak értékcsökkenése

A SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

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

Az alapítás-átszervezés értékét a társaság aktiválja. A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja. A kétszázezer forint alatti beszerzési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értéke használatba vételkor egy összegben leírásra kerül.

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

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

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára

Épületek:

- | | |
|--|-----|
| - Hosszú élettartamú szerkezetből | 2 % |
| - Közepes élettartamú szerkezetből (megféléstől függ.) | 3 % |
| - Rövid élettartamú szerkezetből | 6 % |
| - Bérbeadott épületek | 5 % |

Építmények:

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

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

– Gépek, berendezések, felszerelések	14,5 %
– <i>kivéve:</i>	
o az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű számítástechnikai termékek és berendezések, az ügyvitel technikai eszközök, valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a TAO törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint) 33 %	
o azon műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, amelyek esetén a megállapított hosszabb hasznos élettartam figyelembevétele indokolja az értékcsökkenési kulcs ettől eltérő mértékű megállapítását.	
– Járművek (kivéve autóbusz, egyedi minősítés alapján)	20%

2.5. Értékvesztések elszámolása

2021. évben értékvesztés elszámolása nem történt.

2.6. Eltérő eljárások hatása

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

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

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

3. A jelentős összegű hibák hatása

A társaságnál 2021. évet érintően jelentős összegű hiba feltárására nem került sor. Számviteli politikánk értelmében jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát. Amennyiben a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja a 160 millió forintot, akkor jelentős összegű hibának a 1 millió forint minősül. Kivételes nagyságú tételnek számítanak a 10 millió Ft értékhatárt meghaladó tételek.

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

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

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2020. év		2021. év		
	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	8.362	15,8	6.868	7,3	82,1
Forgó eszközök	38.123	71,8	87.012	92,6	228,2
Aktív időbeli elhat.	6.568	12,4	78	0,1	1,2
Eszközök összesen	53.053	100,0	93.958	100,0	177,1
Saját tőke	7.470	14,1	41.089	43,7	550,1
Céltartalékok	0	0	0	0	-
Kötelezettségek	35.980	67,8	44.362	47,2	123,3
Passzív időbeli elhat.	9.603	18,1	8.507	9,1	88,6
Források összesen	53.053	100,0	93.958	100,0	177,1

2021. évben a társaság eszközeinek 7,3%-át a befektetett eszközök, 92,6%-át a forgóeszközök képezték. A társaság 3.300 eFt jegyzett tőkével rendelkezik 2021.12.31-én. A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 43,7%

A társaság a 2021. évi kötelezettségei a forrásokon belül 47,2%-ot tesznek ki, összege 44.362 eFt, melyből a hosszú lejáratú kötelezettségek összege 3.849 eFt (8,7%), és a rövid lejáratú kötelezettségek összege 40.513 eFt (91,3%). A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a nagyobb arányt a szállítók teszik ki, amely 51,4%.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2020.	2021.	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	89,3	598,3	669,7
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	610,2	128,7	21,1
Saját tőke növekedése EFt	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	249,0	1245,1	5000,5
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	59,8	-161,6	-270,0

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A kedvező 100% feletti érték teljesült, a mutató értéke 598,3%.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel, 2021-ben a mutató értéke 128,7%.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. A mutató értéke 2021. évben -161,6% az adózott eredmény veszteségessége miatt.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020	2021	Index %
Adósságállomány aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	40,4	8,6	21,2
Nettó eladósodottság foka %	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	59,3	-95,7	-161,4
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	123,3	214,8	174,2
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	21,3	8,2	38,5

Az adósságállomány arányának tekintetében a társaság távol állt a kritikus kétharmad közeli értéktől, a 8,6%-os arány elfogadhatónak tekinthető.

A nettó eladósodottság foka mutató vizsgálatánál a minél kisebb érték tekinthető jónak, azt mutatja meg, hogy a kintlévőségekkel csökkentett kötelezettségeket milyen mértékben fedezi a saját forrás.

A társaság likviditási mutatója 214,8%, amely érték kedvező, a forgóeszközei fedezik az egy éven belül esedékes kötelezettségeit.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020 %	2021 %	Index %
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	65,8	-161,6	-245,7
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	9,3	-70,6	-763,1

A társaság a tagvállalati közszolgáltató szerepéből adódóan nem nyereségorientált. A fenti mutatók értékét ennek fényében kell értékelni.

4.5. Hozammutatók

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

Megnevezés	2020. év eFt	2021. év eFt	Változás %
Értékesítés nettó árbevétele	37.086	87.538	236,0
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	0	2.426	-
Bruttó termelési érték	37.789	85.112	225,2
– Anyagköltség	35.702	88.888	249,0
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	14.592	37.429	256,5
– Egyéb szolgáltatások értéke	509	1.320	259,3
Anyagmentes termelési érték	-13.014	-42.525	326,8
– Értékcsökkenési leírás	891	2.483	278,7
Nettó termelési érték	-13.905	-45.008	323,7
+ Személyi jellegű ráfordítások	43.160	102.465	237,4
+ Értékcsökkenési leírás	891	2.483	278,7
+ Adózás előtti eredmény	4.912	-66.381	-1351,4
Hozzáadott érték	35.058	-6.441	-18,4

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok: Ft-ban

Bruttó szla.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejtezés	
113	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	200 000	0	0	0	200 000
116	KISÉRTÉKŰ IMMATERIÁLIS JAVAK	65 100	85 000	0	0	150 100
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	265 100	85 000	0	0	350 100
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	8 622 882	142 625	0	0	8 765 507
143	IRODAL, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	278 200	0	0	0	278 200
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 EFT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK	86 146	466 291	0	0	552 437
146	EGYÉB BERENDEZÉS	0	294 920			294 920
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	8 987 228	903 836	0	0	9 891 064
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	988 836	988 836		0
	BRUTTÓ ÉRTEK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	9 252 328	1 977 672	988 836	988 836	10 241 164

1.2. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációjának alakulása

adatok: Ft-ban

ÉCS szla.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejtezés	
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	88 543	150 998	0	0	239 541
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	715 898	1 865 064	0	0	2 580 962
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	86 146	466 291	0	0	552 437
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	802 044	2 331 355	0	0	3 133 399
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	890 587	2 482 353	0	0	3 372 940

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2021. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.3. Forgóeszközök

Követelések

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelése 19 133 eFt, vevőkövetelés 58 302 eFt, egyéb követelések értéke 6 258 eFt.

Egyéb követelések részletezése:

Megnevezés	eFt
ÁFA	989
munkavállalói előleg	100
folyamatos áfa	3 646
iparűzési adó	92
utalvány	17
váltópénz	400
rehabilitációs hozzájárulás	796
innovációs járulék	4
Társasági adó	214
Összesen:	6 258

Pénzeszközök állománya: 2021.12.31-én 3.319 eFt.

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások záró állománya 78 eFt. A bevételek aktív időbeli elhatárolása 52 eFt, mely december hónapra vonatkozó bérleti díj bevétel elhatárolása.

A költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása 26 eFt, gépjármű kötelező felelősségbiztosításával kapcsolatos.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 41.089 eFt. A jegyzett tőke összege 3.300 eFt, a 2021. évi adózott eredmény értéke -66.381 eFt (veszteség).

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2021. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.8. Kötelezettségek

2021-ben a kötelezettségek értéke 44.362 eFt volt. Ebből a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 3.849 eFt volt, amely a társaság által lízingelt gépjárművel kapcsolatos költségekkel kapcsolatos.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 40.513 eFt volt, melynek 51,4%-a szállítókkal szembeni kötelezettség, 10,1%-a kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség, 38,5% pedig rövid lejáratú hitel és egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 8.507 eFt értékben szerepelnek a mérlegben, mely a költségek ellentételezésére kapott elszámolandó támogatást tartalmazza.

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a belföldi értékesítést tartalmazza, 2021-ben export értékesítése nem volt a társaságnak. A társaság 2022-ben értékesítésből összesen 87.538 eFt bevételt ért el, melyből 49.670 eFt-ot a Kaposvár Aréna terembérleti bevétele tett ki, 24.335 eFt-ot pedig a jégcsarnok árbevétele.

2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek azok a bevételek, melyek a nettó árbevétel részét nem képezik, de a rendszeres tevékenység során keletkeznek, tehát az üzleti eredmény kialakulásában kell azokat figyelembe venni.

Egyéb bevételek részletezése:

– Költségellentételezésére kapott támogatás	66.000 eFt
– Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	16.383 eFt
– Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	295 eFt
– Különböző egyéb bevételek, kerekítés	15 eFt
Összesen:	82 693 eFt

Egyéb ráfordítások azok a kifizetések és más veszteség jellegű tételek, amelyek a nettó árbevételhez közvetlenül vagy közvetetten nem kapcsolódnak, de a rendszeres tevékenység során merülnek fel, tehát az üzleti eredmény kialakításában figyelembe kell venni.

Egyéb ráfordítások részletezése:

- Bíróságok, kötbérek, késedelmi kamat	66 eFt
- Központi alapokkal, költségvetéssel szemben elszámolt adók, járulékok	132 eFt
- Ráfordításként elszámolt adó (lízing áfa)	152 eFt
- Különféle egyéb ráfordítás (visszafizetett támogatás)	818 eFt
- Egyéb elszámolás, kerekítési ráfordítás	9 eFt
Összesen:	1 177 eFt

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek -424 eFt-os eredménye a lízingelt gépjármű után fizetett kamatból ered.

2.4. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	-66.381 eFt
növelő tételek	
- számviteli törvény szerinti amortizáció	2 482 eFt
- bíróság, kötbér	15 eFt
csökkentő tételek	
- adó törvény szerinti amortizáció	2 482 eFt

A módosító tételek után a társasági adóalap -66.365 eFt, mely után a tárgyévben adófizetési kötelezettség **nem keletkezett**.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

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.

Hivatkozással a Számviteli Törvény 89. § és 90. § szerint a Kapos Holding Zrt. kapcsolt vállalkozásainak 2021. évi üzleti adatai a következők:

2. Kapcsolt vállalkozásokkal lebonyolított forgalmak

Kapcsolt vállalkozással szembeni árbevétel forgalma nem volt 2021-ben.

2021. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás eFt-ban

Kapos Holding Zrt.	4.851
Kaposvári Közlekedési Zrt	130
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt	22.160
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	2.482
Kapos Tv és Rádió Nonprofit Kft.	16
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	308

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

Megnevezés	kapcsolt vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	kapcsolt szállítói tartozás	egyéb kötelezettség, cash-pool
Kapos Holding Zrt.		19 133	528	
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt			3 121	
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.			355	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.			82	

3. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Anyagköltség	88 888
Igénybevett szolgáltatások	37 429
Egyéb szolgáltatások	1 320
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások)	2 426
Anyagjellegű ráfordítások	130 063
Bérek	84 618
Személyi jellegű egyéb kifizetés	8 403
Bérfelrakások	9 444
Személyi jellegű ráfordítások	102 465
Értékcsökkenési leírás	2 483

4. 2021. évi számviteli bérköltség és számfejtett személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifiz. eFt	Jövedelem Összesen eFt
Fizikai foglalkozású	21,54	60.965	5.913	66.878
Szellemi foglalkozású	4,85	22.603	1.182	23.785
Megbízási díjak		1.050		1.050
Tiszteletdíjak				
Egyéb személyi jellegű kifizetés			1.308	1.308
Mindösszesen	26,39	84.618	8.403	93.021

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

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset eFt/fő	Átlag- jövedelem eFt/fő
Fizikai foglalkozású	21,54	2.830	3.105
Szellemi foglalkozású	4,85	4.660	4.904

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2021. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

5. Mérlegen kívüli tételek

Nem releváns.

6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

Kaposvár 2022. február 28.

KAPOS SPORT NONPROFIT KFT.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 27974687-2-14
Szl.: 11743002-26487486

Fáró Nikoletta
ügyvezető

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2021. december 31. adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-101 053
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-66 381
3	2 Elszámolt amortizáció +	2 483
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	4 532
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	5 063
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 096
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-31 446
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-20 698
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	6 490
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)	-989
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-989
	14/b Beruházási előleg ±	0
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	98 787
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	100 000
	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
21	18	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	-1 213
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkezállítás) -	
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 -	
	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
30	28 ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-3 255

Keltetés: 2022. február 28.

P.H.

KAPOS SPORT NONPROFIT KFT.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 27974687-2-14
Szl.: 11743002-26487486

