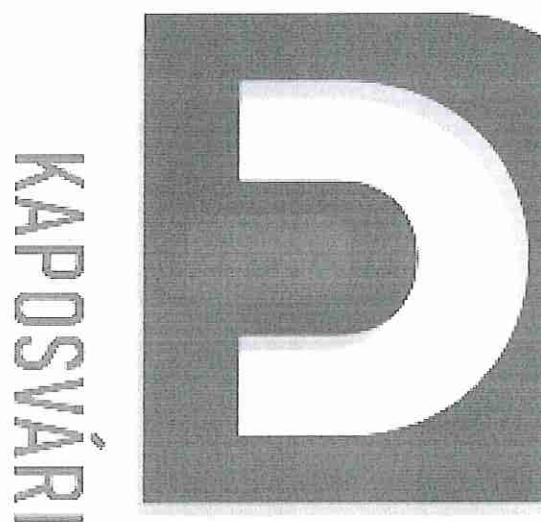


Kaposvári Parkolási Nonprofit Kft.

Felügyelő Bizottsági jelentés

a 2024. évi gazdálkodásról és a FEB tevékenységéről



Kaposvár, 2025. 08. 26.

I. A társaság általános adatai:

Név:	Kaposvári Parkolási Nonprofit Kft. (előző név Kaposvári Jégcsarnok Kft, névváltozás időpontja 2020.02.03.)
Alakulás időpontja:	2003.09.09.
Alakulás módja:	Alapítás
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság fő tevékenységei:	5221'25 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
Székhely, telephelyek:	7400 Kaposvár, Cseri út 16. 7400 Kaposvár, Áchim A. utca 2.
Jegyzett tőke nagysága:	3.400.000 Ft
Tulajdonosi szerkezet a jegyzett tőkében:	Kapos Holding Nonprofit Zrt. 100%
Jegyzett tőke – saját tőke aránya:	2.393,62%
Foglalkoztatottak száma:	Átlagos állományi létszám 13,69 fő
Képviselőre jogosult:	Gaál Zsuzsanna ügyvezető
Felügyelő Bizottság tagjai:	Borhi Zsombor FEB elnök 2025.01.01.-2025.12.31. 0 Ft/hó Battyányi Norbert FEB tag 2025.01.01.-2025.12.31. 0 Ft/hó Bedő Kornél FEB tag 2025.01.01.-2025.12.31. 0 Ft/hó
Könyvvizsgáló:	Hajdu Gyula 2023.06.01.-2025.05.31. 350.000 Ft/év

II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok:

Kaposvári Parkolási Kft. fő tevékenysége a Kaposvári Parkolási Rendeletben megfogalmazottak szerint a díjfizető zónákban a parkoló gépjárművek ellenőrzése. További feladatok az eszközpark (parkolóautomaták) üzemeltetése, karbantartás, készpénzbegyűjtés, KMJV tulajdonában lévő elektromos töltők üzemeltetése. Kintlévőségkezelés, ügyfélszolgálat kiszervezésre került a Kapos Holding Zrt-be. 2024.05.01. napjától Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata megbízta a Kaposvári Parkolási Kft-t a Kaposvári Tekergő közbringa rendszer üzemeltetésével, és az ahhoz kapcsolódó tevékenységek ellátásával.

Foglalkoztatottság alakulása:

Parkolási tevékenység: 8 fő parkolóellenőr, 1 fő parkolóellenőr karbantartó, 1 fő karbantartási csoportvezető, 1 fő adminisztrátor.

Közbringa tevékenység: 1 fő üzemeltetési csoportvezető, és 2 fő karbantartó

Állományon kívüli alkalmazott: 1 fő adminisztrátor, 1 fő ügyvezető

1) Bevételek alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele 150 058 eFt, mely a parkolási közszolgáltatási tevékenységből, a közbringa rendszer telepítési költségtérítéséből, valamint egyéb továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből áll. Az árbevétel 6,1%-kal a terv alatt teljesült, tekintettel a közbringa program eltérő üzemeltetési díja miatt.

A Társaságnak egyéb bevétele nem keletkezett.

2) Költségek, ráfordítások alakulása

Az anyagköltségek (2 782 eFt) a tervezett szintnek mindössze 25%-án merült fel, oka egyrészt, hogy a közbringa program kapcsán az anyagbeszerzés jelentős része önkormányzati költségen valósult meg, valamint az energia költségek kedvezőbb alakulása.

Az igénybevett szolgáltatások összege 46 566 eFt, amely 5,9 %-os felülteljesítést mutat a tervhez képest.

Kiemelkedő tételek:

- ingatlan bérleti díj 5 421 eFt,
- ügyvédi díj 1 890 eFt
- érmefeldolgozás 2 778 eFt
- postaköltség 4 525 eFt
- Holding üzletviteli tanácsadás 21 888 eFt.
- Kerékpárok üzemeltetési költségei 3 540 Ft

Egyéb szolgáltatások összege 8 480 eFt, 12,1%-kal a terv felett teljesült.

Eladott, közvetített szolgáltatások értéke 2 305 eFt.

A személyi jellegű ráfordítások értéke (81 462 eFt) 5,4%-kal a terv szint alatt alakult.

Az értékcsökkenés összege 1 273 eFt, amelyből 592 eFt értékben terv szerinti amortizáció,

681 eFt értékben használatba vételkor egy összegben került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások (3 349 eFt) mely az iparüzési adót és az innovációs hozzájárulást, kerekítéseket, illetve az önellenőrzési pótlékot foglalja magában.

3) Eredmény alakulása

A fenti bevételek, költségek és ráfordítások figyelembevételével az üzemi tevékenység eredménye 3 841 eFt, az adózás előtti eredmény 4 067 eFt, mely a tervezett érték a 244,7%-a. Ennek oka, hogy az árbevétel arányában jobban alakult a tervhez képest, mint amennyivel magasabbak lettek a költségeink.

III. A felügyelő bizottság tevékenységének bemutatása:

A Kaposvár Parkolási Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a beszámolási időszakban a feladatát a hatályos jogszabályok, az Alapszabály, valamint a Felügyelőbizottság hatályos Ügyrendjének rendelkezéseivel összhangban végezte.

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése a Kaposvári Parkolási Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságába 3 főt delegált. A felügyelő bizottság 2024. évben három alkalommal tartott önálló ülést. Az ülések napirendjéről és a bizottság kialakult véleményéről és a határozatokról jegyzőkönyv készült.

A FEB feladata értékelni a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról elkészített jelentéseket. A Kaposvári Parkolási Nonprofit Kft. beszámolóját a társaság 2024. 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 Kaposvári Parkolási Nonprofit Kft. beszámolója megbízható, pontos, és a valóságnak megfelelő képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről.

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

I. FEB ülés 2024.05.23. – napirendi pontok:

1. A Kft. 2023. éves gazdálkodásának elemzése, elfogadása
2. A Megfelelési jelentés a 2023. évi működésről egyeztetése, elfogadása; vezetői nyilatkozat elfogadása
3. A Kft. 2024. évi tervének tárgyalása, elfogadása
4. Egyebek

II. FEB ülés 2024.09.27. – napirendi pontok:

1. A Kft. 2024. I-II. negyedéves gazdálkodása, elfogadása
2. Kaposvári Tekergő közbringa program 2024.04.05-08.31. tapasztalatai
3. Egyebek: Kaposvári Tekergő UTE oktatás

III. FEB ülés 2024.11.19. – napirendi pontok:

1. A Kft. 2024. évi eredménykimutatás várható teljesülése
2. A Kft. 2025. évi terv
3. Böszörményi parkoló üzemeltetése
4. Egyebek

Kaposvár, 2025.08.26.



Borhi Zsombor

FEB elnök

Mellékletek:

1. A Kaposvári Parkolási Nonprofit Kft. 2024. évi mérleg- és eredmény kimutatása, kiegészítő melléklete

13121305-6820-113-14
Statisztikai számjel

14-09-305578
Cégjegyzék száma

KAPOSVÁRI PARKOLÁSI KFT

**7400 KAPOSVÁR, CSERI ÚT 16.
2024. december 31.**

Éves beszámoló

Keltezés: 2025. február 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521

13121305-6820-113-14

Statistikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	880		289
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	880		289
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	880		289
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			

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: P.H. 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521

 a vállalkozás vezetője (képviselője)

13121305-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. december 31.

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	125 156		125 094
30	I. KÉSZLETEK	0		0
31	Anyagok	0		0
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK	124 510		124 647
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	42 580		8 697
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	81 412		115 622
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	518		328
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0
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	646		447
54	Pénztár, csekkek	646		447
55	Bankbetétek	0		0
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		187
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		187
59	Halasztott ráfordítások	0		0
60	Eszközök összesen	126 036		125 570

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: P.H. 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521

a vállalkozás vezetője (képviselője)

13121305-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31.

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	77 499		81 383
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 400		3 400
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	155 337		155 337
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-84 540		-81 238
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 302		3 884
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	48 537		44 187
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	0		0
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
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: 2025. február 28.

Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: P.H. 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521

a vállalkozás vezetője (képviselője)

13121305-6820-113-14

Statistikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31.

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	48 537		44 187
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	984		956
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	310		1 218
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	47 243		42 013
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		0
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	126 036		125 570

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Parkolási Kft.

7400 Kaposvár, Cseri út 16. a vállalkozás vezetője (képviselője)

Adószám: 13121305-2-14

Szlsz: 11743002-21328521

13121305-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2024.12.31


(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
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	126 674		150 058
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		126 674		150 058
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)		0		0
7	III. Egyéb bevételek		85		0
8	ebből: visszaírt értékvesztés				
9	5	Anyagköltség	1 671		2 782
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	39 750		46 566
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	7 057		8 480
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 178		2 305
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)		53 656		60 133
15	10	Béreköltség	54 894		68 029
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 669		6 037
17	12	Bérfelárulék	6 080		7 396
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		65 643		81 462
19	VI. Értécsökkenési leírás		1 123		1 273
20	VII. Egyéb ráfordítások		2 877		3 349
21	ebből: értékvesztés				
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)		3 460		3 841

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521


a vállalkozás vezetője (képviselője)

13121305-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2024.12.31

(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		230
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
32	ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		230
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		4
42	ebből: értékelési különbözet	0		0
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	0		4
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		226
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	3 460		4 067
46	X. Adófizetési kötelezettség	158		183
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	3 302	0	3 884

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: P.H.43002-21328521


a vállalkozás vezetője (képviselője)

13121305-6820-113-14

Statistikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2024.12.31

(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	126 674		150 058
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	126 674		150 058
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	67 867		86 642
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 178		2 305
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	73 045		88 947
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	53 629		61 111
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	14 343		16 297
10	7 Igazgatási költségek	33 034		37 624
11	8 Egyéb általános költségek	0		0
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	47 377		53 921
13	V. Egyéb bevételek	85		0
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI. Egyéb ráfordítások	2 877		3 349
16	ebből: értékvesztés			
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	3 460		3 841

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521


a vállalkozás vezetője (képviselője)

13121305-6820-113-14

Statistikai számjel

14-09-305578

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgy év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	e	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		230
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
27	ebből: értékelési különbözet	0		0
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		230
29	18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		4
37	ebből: értékelési különbözet	0		0
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0		4
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		226
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	3 460		4 067
41	IX. Adófizetési kötelezettség	158		183
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	3 302	0	3 884

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Parkolási Kft.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:	Kaposvári Parkolási Kft.
Székhelye:	7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Postacíme:	7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Alapítás időpontja:	2003.11.06.
Névváltozás időpontja:	2020.02.03.
Előző cégnév:	Kaposvár Jégcsarnok Kft.
Cégjegyzékszám:	14-09-305578
Törvényességi felügyeleti szerve:	Kaposvári Törvényszék Cégbírósága, mint Cégbíróság

1.2. A társaság tulajdonosai

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

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

1.3. A társaság tevékenysége (2024. december 31-én hatályos), és teljesítményei

Fő tevékenység:	5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
Egyéb tevékenység:	6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
	7312 Médiareklám

2024. évi főbb adatok:

Saját tőke:	81.383 eFt
Jegyzett tőke:	3.400 eFt
Adózott eredmény:	3.884 eFt
Nettó árbevétel:	150.058 eFt
Átlagos állományi létszám:	13,69 fő

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Gaál Zsuzsanna
7435 Somogyárd, Ady Endre utca 15.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Parkolási Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően magyar nyelven 2024. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A társaság a mérleg és eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli szolgáltatás végzők bemutatása

A társaság a 2024. üzleti év tekintetében könyvvizsgálatra a konszolidáció miatt kötelezett. A könyvvizsgálatot végezte:

Hajdu Gyula könyvvizsgáló
7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.
Nyilvántartási szám: 001441

A beszámolót készítette: Kovács Szilvia mérlegképes könyvelő, mint számviteli szolgáltatás nyújtására jogosult társaság alkalmazottja. Cím: 7400 Kaposvár, Arany János köz 14/b. Regisztrációs szám: 173601.

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

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

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

Készletek elszámolása, értékelése

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

Költségelszámolás rendszere

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

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, 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 200 E Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatbavételkor – értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti.

Az immateriális javak értékcsökkenése

A SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

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

Az alapítás-átstrukturizálás 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 %
- Ingatlanhoz kapcsolódó épületek 5%

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

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

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

2.5. Értékvesztések elszámolása

2024. évben értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

2.6. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

A bevételek és ráfordítások tartalmazzak minden olyan tételt, melyek a számviteli törvény ide sorol. 2024. évben nem történt sajátos egyéb elszámolás.

2.7. Eltérő eljárások hatása

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

2.8. Számviteli alapelvektől való eltérés

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

3. A jelentős összegű hibák hatása

A társaságnál sem önellenőrzés, sem NAV revízió alapján nem került feltárássra jelentős összegű hiba. Számviteli politikánk értelmében, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák és hibahatások eredménye a saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttesen számított értéke nem éri el az 1 millió Ft-ot, a hiba nem minősül jelentősnek, így az önellenőrzésre vonatkozó sajátos szabályok (három oszlopos beszámoló) nélkül a tárgyévi könyvelésben kell javítani.

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
	2023. év		2024. év		
	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	880	0,7%	289	0,2%	32,8%
Forgó eszközök	125 156	99,3%	125 094	99,6%	100,0%
Aktív időbeli elhat.	0	0,0%	187	0,1%	
Eszközök összesen	126 036	100,0%	125 570	100,0%	99,6%
Saját tőke	77 499	61,5%	81 383	64,8%	105,0%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	
Kötelezettségek	48 537	38,5%	44 187	35,2%	91,0%
Passzív időbeli elhat.	0	0,0%	0	0,0%	
Források összesen	126 036	100,0%	125 570	100,0%	99,6%

2024-ben a társaság eszközeinek 99,6%-át a forgóeszközök képezték. A vállalkozás vagyona 466 e Ft-tal csökkent. A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 64,8%. A társaság kötelezettsége az előző évhez 9%-kal, azaz 4.350 eFt-tal csökkent.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2023	2024	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	8806,7%	28160,2%	319,8%
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	62,6%	54,3%	86,7%
Saját tőke növekedése E Ft	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	2279,4%	2393,6%	105,0%
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	4,3%	4,8%	112,0%

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató értéke azt mutatja, hogy a kis értékű befektetett eszközöket (289 eFt) a saját tőke (81.383 eFt) sokszorosán tudja finanszírozni.

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

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2023 %	2024 %	Index %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H. lejár.köt. + Saját tőke	0,0%	0,0%	
Nettó eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	-98,0%	-98,9%	100,9%
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	257,9%	283,1%	109,8%
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	1,3%	1,0%	76,0%

A társaság adósságállománya nem értelmezhető.

A likviditási ráta megmutatja, hogy a forgóeszközök hány %-a fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket. A forgóeszközök 283,1 %-a fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket.

A társaság 2024. év végén 447 eFt pénzeszközzel rendelkezett. A mutató értéke az előző évhez képest csökkent.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2023 %	2024 %	Index %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	2,7%	2,7%	99,1%
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	4,5%	5,0%	111,9%
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	5,3%	5,0%	94,7%
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközők összesen	2,7%	3,2%	118,0%

A társaság 2024. évi adózás előtti eredménye 4.067 e Ft.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

Immateriális javak nettó értéke 0 E Ft.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása

adatok eFt-ban

SZSZ	BRUTTÓ ÉRTÉK	NYITÓ	növekedés	csökkenés		ZÁRÓ
				értékesítés	selejtezés	
113	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	50 000	0		0	50 000
122	TELEK, TELKESÍTÉS	0	0	0	0	0
1231	ÉPÜLETEK	0	0	0	0	0
124	EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK	0	0	0	0	0
12	ÉPÜLETEK	0	0	0	0	0
13	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓESZ	0	0	0	0	0
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	0	0	0	0	0
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	1 832 400	0	0	0	1 832 400
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	2 306 426	681 256	0	943 777	2 043 905
146	EGYÉB BERENDEZÉS	0	0	0	0	0
14	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	4 138 826	681 256	0	943 777	3 876 305
	BRUTTÓ ÖSSZESEN	4 188 826	681 256	0	943 777	3 926 305
SZSZ	BRUTTÓ ÉRTÉK	NYITÓ	növekedés	csökkenés		ZÁRÓ
119	IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	50 000	0		0	50 000
12	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	0	0	0	0	0
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	0	0	0	0	0
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK TERVEN	952 174	591 668	0	0	1 543 842
1495	Kisértékű egyéb gépek, berendezések, felszerelések	2 306 426	681 256	0	943 777	2 043 905
149	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK TERVEN	3 258 600	1 272 924	0	943 777	3 587 747
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	3 308 600	1 272 924	0	943 777	3 637 747
	NETTÓ ÖSSZESEN	880 226	-591 668	0	0	288 558

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2024. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

Követelések értéke 2024.12.31-én 124 647 eFt, melyből

- ✓ vevői követelés 8 697 eFt,
- ✓ kapcsolt vállalkozással szembeni követelés értéke 115 622 eFt,
- ✓ egyéb rövid lejáratú követelések: 328 eFt.

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás a tárgyévet érintően 187 eFt.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 81 383 e Ft, a társaság törzstőkéje 3.400 e Ft.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál nem történt elszámolás.

1.8. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség nem keletkezett.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 42 013 e Ft:

2024.12.31-én	Adatok eFt-ban
SZJA	923
Innovációs hozzájárulás	215
Szocho	883
TB járulék	1 100

Áfa, folyamatos áfa	4 102
Iparüzési adó	503
TB ellátások	24
Munkabér, letiltás	4 337
Önkormányzati elszámolás	29 926

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként nem került elszámolásra.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	E Ft	%
Parkolási közszolgáltatás bevétele	122 604	81,7%
Közbringa rendszer üzemeltetés bevétele	25 149	16,8%
Továbbszámlázott/közvetített szolgáltatások	2 305	1,5%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	150 058	100,0

A Parkolási közszolgáltatási tevékenység végzéséért a Társaságunkat díjazás illeti meg, ezen bevétel képezi az értékesítés nettó árbevételének 81,7%-át. A parkolási tevékenységből befolyt bevétel az Önkormányzatot illeti meg, a Kft csak a tevékenységet végzi havi elszámolás mellett.

A Közbringa program keretében az Önkormányzat 18 helyszínen, összesen 170 db egyedi kialakítású elektromos rásegítéssel ellátott kerékpárt helyezett el a városban, melynek üzemeltetése a Társaság tevékenységébe tartozik. A kapcsolódó árbevétel a közbringa rendszer működtetésével kapcsolatosan felmerült költségek Önkormányzat általi térítését tartalmazza, hasonló elven működik, mint a parkolási tevékenység elszámolása.

2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése: **0 eFt**

Egyéb ráfordítások részletezése: **3 349 eFt**

- Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások 0 eFt
- Késedelemi kamat,önell.pótlék 12 eFt
- Adók, illetékek 3 334 eFt
- Nem a vállalkozás érdekében felmerült kiadás
- (átvállalt téves díjvisszatérítés) 0 eFt
- Egyéb ráfordítás, kerekítés 3 eFt

2.3. Adózás előtti eredmény: 4 067 eFt

növelő tételek

- számviteli törvény szerinti écs. 1 273 eFt
- nem a váll.érdekében felmerült kiadás 0 eFt

összesen: 1 273 eFt

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs. 1 273 eFt
- előző évi veszteség felhasználása 2 033 eFt

összesen: 3 306 eFt

A módosító tételek után a társasági adóalap 2 034 eFt lett, mely után **183 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége** keletkezett.

2.4. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Anyagköltség	2 782
Igénybe vett szolgáltatások	46 566
Egyéb szolgáltatások	8 480
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások)	2 305
Anyagjellegű ráfordítások	60 133
Béreköltség	68 029
Személyi jellegű egyéb kifizetés	6 037
Bérfelrakások	7 396
Személyi jellegű ráfordítások	81 462
Értéksökkenési leírás	1 273

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és béradatok

2024. évi számviteli béreköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség eFt	Személyi jellegű kifiz eFt	Jövedelem Összesen eFt
Teljes munkaidős	13,69	62 551	5 051	67 602
Részmunkaidős	0	0	0	0
Megbízási díjak	3	5 478	0	5 478
Repi, utazási ktg. egyéb	0	0	986	986
Mindösszesen	13,69	68 029	6 037	74 066

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlag- jövedelem Ft/fő
Teljes munkaidős	13,69	4 569	4 938
Részmunkaidős	0	0	0
Összesen	13,69	4 569	4 938

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2024. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

2. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

2024. évben kapcsolt vállalkozással szemben bevétel nem keletkezett.

2024. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom (e Ft):

Kaposvári Közlekedési Zrt.	4 560
Kapos Holding Zrt.	29 312

2024. évi kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség (e Ft):

megnevezés	vevő-követelés	egyéb követelés, cash-pool	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kaposvári Közlekedési Zrt	0	0	229	0
Kapos Holding Zrt	0	115 622	989	0
Összesen:	0	115 622	1 218	0

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

A működési cash-flow a vállalkozás szokásos működéséből, tevékenységéből származó pénzeszköz változást mutatja be. Ebben a szakaszban keletkezik az a pénz mennyiség, 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 199 eFt-tal csökkent az előző időszakhoz képest.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	483
2	1 Adózás előtti eredmény ±	4 067
3	2 Elszámolt amortizáció +	1 273
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
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 ±	-28
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-4 322
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	0
10	9 Vevőkövetelés változása ±	33 883
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-34 021
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-187
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-183
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-681
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-681
	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)	0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	199

V. Mérlegen kívüli tételek

1. Fügő, jövőbeni kötelezettségek

Fügő és jövőbeni kötelezettségek a társaságot nem terhelik.

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

2. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 2024. november 28. napján megtartott ülésén a 134/2024. (XI.28.) önkormányzati határozattal, a társaság egyedüli tulajdonosa, a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt 2025. március 5. napján hozott határozatával döntött a Kaposvári Parkolási Kft. beolvasásáról a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. gazdasági társaságba. A beolvasással a beolvasó társaság megszűnik, jogutód a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. lesz, a vállalkozás folytatásának elve biztosított.

Kaposvár, 2025. február 28.


Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521
Gaál Zsuzsanna
ügyvezető

Kaposvári Parkolási Kft.

2024. évi üzleti jelentése



Kaposvár, 2025. március 12.

Gaál Zsuzsanna
ügyvezető igazgató

Kaposvári Parkolási Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 13121305-2-14
Szlsz: 11743002-21328521

I. Gazdasági környezet

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 2. pontjában meghatározott településüzemeltetési feladatok ellátásáról Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési intézménye, Kaposvár Megyei Jogú Város Városgondnoksága útján gondoskodott. A Városgondnokság által ellátott településüzemeltetési feladatok magában foglalták a köztemetők kialakítását és fenntartását, a közvilágításról való gondoskodást, a helyi közutak és tartozékainak kialakítását és fenntartását, közparkok és egyéb közterületek kialakítását és fenntartását, gépjárművek parkolásának biztosítását. A jogszabályban meghatározott feladatok részeként az intézmény gondoskodott a Deseda tó, az Állati Hulladékbegyűjtő üzemeltetéséről, a gyepmesteri és a közfoglalkoztatással kapcsolatos feladatokról, valamint a fizető parkolók üzemeltetéséről.

Az Önkormányzat Közgyűlése 2020. április 1-től a Városgondnokság által ellátott feladatokat gazdasági társasági formában történő működéséről döntött. A Kaposmenti Hulladékgyűjtő Nonprofit Kft. és a Kaposvár Jégsarnok Kft. a Kapos Holding Zrt. tulajdonában lévő, gazdasági tevékenységet nem folytató cégekbe vitték át a Városgondnokság által ellátandó közfeladatokat. A településüzemeltetés és kapcsolódó feladatok az előbbi nonprofit, a fizető parkolók üzemeltetése az utóbbi gazdasági társaságba. A Kaposvár Jégsarnok Kft. nevét Kaposvári Parkolási Kft-re változtatták meg.

II. Társaság általános adatai

Név:	Kaposvári Parkolási Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített név:	Kaposvári Parkolási Kft.
Székhely:	Kaposvár, Cseri út 16.
Cégjegyzék szám:	14 09 305578
Adószám:	13121305-2-14
Jegyzett tőke:	3 400 000 Ft
Társaság tulajdonosa:	KAPOS HOLDING Zrt.
Ügyvezető:	Gaál Zsuzsanna
Felügyelő Bizottság tagjai:	Borhi Zsombor Battyányi Norbert Bedő Kornél

III. A Társaság 2024. évi tevékenységének értékelése

Kaposvári Parkolási Kft. fő tevékenysége a Kaposvári Parkolási Rendeletben megfogalmazottak szerint a díjfizető zónákban a parkoló gépjárművek ellenőrzése. További feladatok az eszközpark (parkolóautomaták) üzemeltetése, karbantartás, készpénzbegyűjtés, KMJV tulajdonában lévő elektromos töltők üzemeltetése. Kintlévőségkezelés, ügyfélszolgálat kiszervezésre került a Kapos Holding Zrt-be. 2024.05.01. napjától Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata megbízta a Kaposvári Parkolási Kft-t a Kaposvári Tekergő közbringa rendszer üzemeltetésével, és az ahhoz kapcsolódó tevékenységek ellátásával.

Foglalkoztatottság alakulása:

Parkolási tevékenység: 8 fő parkolóellenőr, 1 fő parkolóellenőr karbantartó, 1 fő karbantartási csoportvezető, 1 fő adminisztrátor.

Közbringa tevékenység: 1 fő üzemeltetési csoportvezető, és 2 fő karbantartó

Állományon kívüli alkalmazott: 1 fő adminisztrátor, 1 fő ügyvezető

1) Bevételek alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele 150 058 eFt, mely a parkolási közszolgáltatási tevékenységből, a közbringa rendszer telepítési költségterítéséből, valamint egyéb továbbszámolt szolgáltatások bevételeiből áll. Az árbevétel 6,1%-kal a terv alatt teljesült, tekintettel a közbringa program eltérő üzemeltetési díja miatt.

A Társaságnak egyéb bevétele nem keletkezett.

2) Költségek, ráfordítások alakulása

Az anyagköltségek (2 782 eFt) a tervezett szintnek mindössze 25%-án merült fel, oka egyrészt, hogy a közbringa program kapcsán az anyagbeszerzés jelentős része önkormányzati költségen valósult meg, valamint az energia költségek kedvezőbb alakulása.

Az igénybevett szolgáltatások összege 46 566 eFt, amely 5,9 %-os felülteljesítést mutat a tervhez képest.

Kiemelkedő tételek:

- ingatlan bérleti díj 5 421 eFt,
- ügyvédi díj 1 890 eFt
- érmefeldolgozás 2 778 eFt
- postaköltség 4 525 eFt
- Holding üzletviteli tanácsadás 21 888 eFt.
- Kerékpárok üzemeltetési költségei 3 540 Ft

Egyéb szolgáltatások összege 8 481 eFt, 12,1%-kal a terv felett teljesült.

Eladott, közvetített szolgáltatások értéke 2 305 eFt.

A személyi jellegű ráfordítások értéke (81 462 eFt) 5,4%-kal a terv szint alatt alakult.

Az értékcsökkenés összege 1 273 eFt, amelyből 592 eFt értékben terv szerinti amortizáció, 681 eFt értékben használatba vételkor egy összegben került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások (3 349 eFt) mely az iparüzési adót és az innovációs hozzájárulást, kerekítéseket, illetve az önellenőrzési pótlékokat foglalja magában.

3) Eredmény alakulása

A fenti bevételek, költségek és ráfordítások figyelembevételével az üzemi tevékenység eredménye 3 841 eFt, az adózás előtti eredmény 4 067 eFt, mely a tervezett érték a 244,7%-a. Ennek oka, hogy az árbevétel arányában jobban alakult a tervhez képest, mint amennyivel magasabbak lettek a költségeink.

IV. Foglalkoztatáspolitikai

Az átlagos állományi létszám 13,69 fő. Személyi jellegű ráfordítások 81 462 eFt. A Kft. által foglalkoztatott munkavállalók munkabére és járulékai szerepel ezen a soron. Itt jelennek meg az eseti megbízási díjak, tiszteletdíjak, egyéb személyi jellegű kifizetések és járulékaik.

V. Kutatás, fejlesztés

Társaságunk a K+F területén nem kompetens.

VI. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

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

VII. Beruházási tevékenység

A 2024. évben 681 eFt értékben került sor egyéb eszközök beszerzésére.

dokkoló, közl.oszlop láncsal	98 eFt
olajradiátor,hőlégfűvő	157 eFt
szerszámok	426 eFt

VIII. Pénzügyi instrumentumok

A Társaság mérlegén kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik. Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, felelősségvállalás, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná.

A társaság nem rendelkezik pénzügyi instrumentumokkal, befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít. Ár-, hitel-, kamat-, likviditási- és cash-flow kockázat nincs.

IX. Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események

Fordulónap után lényeges esemény nem történt.

X. Összegzés

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

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 2024. november 28. napján megtartott ülésén a 134/2024. (XI.28.) önkormányzati határozattal, a társaság egyedüli tulajdonosa, a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt 2025. március 5. napján hozott határozatával döntött a Kaposvári Parkolási Kft. beolvadásáról a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. gazdasági társaságba. A beolvadással a beolvadó társaság megszűnik, jogutód a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. lesz, a vállalkozás folytatásának elve biztosított.