

KAPOS TV

KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:	KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
Rövidített név:	KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Nonprofit Kft.
Székhelye:	7400 Kaposvár, Kossuth L. u. 6.
Telefonszám:	82/410-151
Honlap:	www.kapos.hu
E-mail cím:	info@kapostv.hu
Alapítója	Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata
Alapítás időpontja:	1996.12.03.
Átalakult:	2009.01.01., Kapos Televízió és Rádió Kht.-ből
Cégbírósi bejegyzés száma:	14-09-308668
Törvényességi felügyeleti szerve:	Somogy Megyei Bíróság, mint Cégbírósi

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa 2015. december 31-én:

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

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

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

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

2015. évi főbb adatok:

Saját tőke:	33.726 E Ft
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Mérleg szerinti eredmény:	-1.779 E Ft
Nettó árbevétel:	89.651 E Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	15,43 fő

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Répás Orsolya ügyvezető
7634 Pécs, Pázmány Péter u. 39. b. 1.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően, magyar nyelven 2015. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 29.

2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása

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

Dr. Cseke László könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.

Engedély szám: 007595

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

A Kapos Holding Zrt. megbízásából:

Kulcsárné Koller Mária

7400 Kaposvár, Füredi u.61.

Regisztrációs szám: 185336 (vállalkozási szakterület)

2.3. Értékelési eljárások

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

Az eszközök besorolása

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

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

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

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

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

Készletek elszámolása, értékelése

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

Költségelszámolás rendszere

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

Céltartalék képzés

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

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

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

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

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

Az immateriális javak értékcsökkenése

A Számviteli Törvény előírásai az immateriális javak csoportjára:

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

Az alapítás-átszervezés értékét a társaság aktiválja.

A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja.

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

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

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

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára:

Épületek:

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

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

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

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

2.5. Értékvesztések elszámolása

2015. évben értékvesztés képzésre nem került sor.

2.6. Rendkívüli tételek

A rendkívüli bevételek és ráfordítások tartalmazzanak minden olyan a gazdálkodási tevékenységgel közvetlenül össze nem függő tételt, melyek az előző időszakban nem merültek fel, illetve melyeket a számviteli törvény ide sorol. 2015. évben rendkívüli tétel elszámolása nem történt.

2.7. Eltérő eljárások hatása

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

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.

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
	2014. év		2015. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	29.104	49,3	28.335	50,0	97,4
Forgó eszközök	29.076	49,3	28.329	49,9	97,4
Aktív időbeli elhat.	835	1,4	43	0,1	5,1
Eszközök összesen	59.015	100,0	56.707	100,0	96,1
Saját tőke	35.505	60,2	33.726	59,5	95
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	16.792	28,4	15.553	27,4	92,6
Passzív időbeli elhat.	6.718	11,4	7.428	13,1	110,6
Források összesen	59.015	100,0	56.707	100,0	96,1

2015-ben a társaság eszközeinek 50,0 %-át a befektetett eszközök, 49,9 %-át a forgóeszközök, és 0,1 %-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A befektetett eszközök és forgóeszközök aránya 2,6 %-kal csökkent. A vállalkozás vagyona 3,9 %-kal azaz 2.308 E Ft-tal csökkent.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 59,5 %, amely a 2015. évi mérleg szerinti veszteséggel csökkent 2014-hez képest. A tőkeerősség mutató mértéke jelzi, hogy

a társaság eszközeinek megújítását idegen forrással fedezi. A kötelezettségek aránya 27,4 %, a passzív időbeli elhatárolások aránya 13,1 %.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2014	2015	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	122,0	119,0	97,5
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	66,2	68,1	102,9
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	1183,5	1124,2	95,0
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	13,1	5,3	40,5

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2015. évhez képest minimálisan csökkent, értéke 119,0 %. A vagyonfedezeti I. mutató kedvező, ha minél nagyobb értékben eltér 100 %-tól felfelé.

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

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. Az adózott eredmény 6.440 E Ft-tal csökkent, melynek hatására a mutató bázishoz képest romlott.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2014 %	2015 %	Index %
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	173,1	182,1	105,2
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	9,1	16,7	183,5

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

A likviditási mutató 5,2 %-kal nőtt, mivel a rövid lejáratú kötelezettségek 7,4 %-kal csökkentek, értéke kedvező 182,1 %. A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A társaság pénzeszközei 69,2 %-kal növekedtek. A pénzeszközök a kötelezettségek 16,7 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2014 %	2015 %	Index %
Bevétel-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	4,7	-1,1	
Tőkearányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	13,3	-5,3	
Élőmunka-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Személyi jell. ráfordítások}}$	5,2	-2,0	
Eszközarányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	8,0	-3,1	

A jövedelmezőségi mutatók romlást mutatnak, az adózás előtti eredmény -1.779 E Ft értéke hatására.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

Immateriális javak nyitó bruttó értéke 2.517 E Ft, növekedés 0 E Ft, csökkenés 0 E Ft, záró érték 2.517 E Ft. Az elszámolt értékcsökkenés értéke 2.235 E Ft. Az immateriális javak nettó értéke 282 E Ft.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átso-rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Ingtatlanok és vagyon értékű jogok	208	0	0	0	208
Műszaki berend., gépek, járművek	70.120	4.646	20.643	0	54.123
Egyéb berend., felszer., járművek	7.171	461	51	0	7.581
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	1.800	0	0	1.800
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	77.499	6.907	20.694	0	63.712
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Ingtatlanok és vagyon értékű jogok	1	13	0	0	14
Műszaki berend., gépek, járművek	43.008	6.418	20.643	0	28.783
Egyéb berend., felszer., járművek	5.775	1.138	51	0	6.862
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	48.784	7.569	20.694	0	35.659
NETTÓ ÉRTÉK:	28.715	-662	0	0	28.053

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2015. évben a társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközzel.

1.4. Követelések

Tételek (2015. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Vevők	7.982
Kapcsolt vevők	76
Kapcsolt követelés cash-pool	16.093
Munkabér előleg	83
Egészségbiztosítási pénztár ellátások	244
Következő időszakra vonatkozó lev. áfa	1.024
IPA túlfizetés	237
Összesen	25.739

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként újság előfizetés, posta fiók bérlet, KGFB díja kerültek kimutatásra, 43 E Ft értékben.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 33.726 E Ft, mely a 2015. évi mérleg szerinti veszteséggel, 1.779 E Ft-tal csökkent.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2015. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.8. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tételek (2015. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Szállítók	6.046
Rövid lej. köt. kapcsolttal szemben	36
SZJA	654
Költségvetési befizetési kötelezettségek	2.353
ÁFA	1.457
Jövedelem elszámolás-egyéb rövid lej. kötelezettségek	3.996
Következő időszak áfa fizetési kötelezettsége	1.011
Összesen	15.553

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs.

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként támogatások (adóállomás, Géníus, Kapospont), valamint prémium került kimutatásra 7.428 E Ft értékben.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	E Ft	%
P.R. tevékenység	5.580	6,2
Közhasznú P.R. tevékenységek	20.000	22,3
Televíziós anyagok készítése	34.766	38,8
Filmgyártás	845	0,9
Felvételek	1.579	1,8
Reklám, spot gyártás, riport, sugárzás	18.007	20,1
Képújság hirdetési tevékenység	2.352	2,6

Televíziós műsorok támogatása	1.294	1,4
Banner, online hirdetés	502	0,6
Mobiltelefon továbbszámlázás	1.438	1,6
Bérleti díj	2.024	2,3
DVD másolás	28	0,0
Internet továbbszámlázás	508	0,6
Közüzemi díj (villany) továbbszámlázás	648	0,7
Egyéb tevékenység	80	0,1
Értékesítés nettó árbevétele össz.	89.651	100,0

2.2. Kapott támogatások bemutatása

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata a tevékenységek folyamatos ellátásának biztosítása érdekében 57.000 E Ft működési támogatást nyújtott a társaságnak.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

- Működési támogatás..... 57.000 E Ft
- Elkülönített alapokból kapott támogatás..... 11.473 E Ft
- Káreseményekkel kapcsolatos bevételek..... 1.231 E Ft
- Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítése..... 545 E Ft
- Követelésekre képzett értékvesztés visszairása..... 3.122 E Ft
- Késedelmi kamat bevételei..... 18 E Ft
- Kártérítések bevételei..... 25 E Ft
- Egyéb támogatások..... 580 E Ft
- Egyéb bevételek..... 229 E Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

- Helyi iparüzési adó 1.627 E Ft
- Gépjárműadó..... 54 E Ft
- Cégauto adó..... 315 E Ft

- Behajthatatlan követelések.....	2.084 E Ft
- Elengedett követelések.....	965 E Ft
- Egyéb	58 E Ft

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 81 E Ft-os nyeresége banki kamatból képződött.

2.5. Rendkívüli eredmény

Rendkívüli tételei a társaságunknak 2015. évben nem voltak.

2.6. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény: -1.779 E Ft

Növelő tételek:

- Számviteli törvény sz. értékcsök.	7.675 E Ft
- Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	965 E Ft
- Megállapított bírság	0 E Ft
- Összesen:	8.640 E Ft

Csökkentő tételek:

- Adótörvény sz. értékcsökkenés	7.675 E Ft
- Behajthatatlan követelések leírásakor korábbi években adóalap növelő értékvesztés visszairása.	3.122 E Ft
- Összesen:	10.797 E Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap -3936 E Ft, mely után társasági adó fizetési kötelezettség nem keletkezik..

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2015. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség E Ft	Személyi jellegű kifiz. E Ft	Jövedelem Összesen E Ft
Teljes munkaidős szellemi	15,43	46.936	1.821	48.757
Teljes munkaidős össz.	15,43	46.936	1.821	48.757
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	1	2.745	41	2.786
Rész munkaidős össz	1	2.745	41	2.786
Megbízási díjas össz.	15	17.635	692	18.327
FEB tagok össz.	3	978		978
Táppénz, gépjárműhaszn., utazási ktg térítés, repi, üzleti ajándék, juttatások SZJA köt.			1.421	1.421
Mindösszesen	34,43	68.294	3.975	72.269

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő/év	Átlag- jövedelem Ft/fő/év
Teljes m.idős szellemi	15,43	2.908.445	3.026.461
Teljes munkaidős össz.	15,43	2.908.445	3.026.461
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	1	2.745.455	2.786.475
Rész m.idős össz.	1	2.745.455	2.786.475
Megbízási díjas össz.	15	1.175.637	1.221.770
FEB tagok össz.	3	326.000	326.000
Mindösszesen	34,43	1.923.768	2.113.406

2. Társult vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

Hivatkozással a Számviteli Törvény 89. § (1) bekezdésére és a 90. § (2) bekezdésére a Kapos Holding Zrt. kapcsolatos vállalkozásainak 2015. évi üzleti adatai a következők:

Tagvállalatok	árbevétel (eFt)
Kaposvári Városgazdálkodási Zrt.	40 000
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	440 000
Kaposvári Közlekedési Zrt.	483 000
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	600 000
Kavíz Kft.	300 000
Összesen:	1 863 000

Tagvállalatok	költség (eFt)
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	103 845
Kaposvári Közlekedési Zrt.	483 000
Kapos Holding Zrt.	5 506 368
Kavíz Kft.	124 740
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	1 800 000
Összesen:	8 017 953

Megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség (e Ft)	76	0	36	0

Kapos Holding Zrt. és Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. cash-pool pénzkészlet 2015.12.31-én (e Ft)	16 092
--	---------------

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Vízforgalmi és Csatornamű Kft, Kaposvári Városgazdálkodási Zrt., Kaposvári Tömegközlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft., Kaposmenti Hulladékgazdálkodási

Kft.) az OTP Bank Nyrt-vel kötött 650.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli. 2015. november 11-től 2016. január 4-ig 0 Ft volt a hitelkeretünk.

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

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

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

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

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

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

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

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

a) a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg eléri az 54. § szerinti bevétel nélkül számított összes bevétel kettő százalékát, vagy

b) a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások elérik az összes ráfordítás felét a két év átlagában, vagy

c) közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően.

4. Médiaszolgáltatási jogosultság gyakorlására vonatkozó adatok

Hivatkozással a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság Médiatanácsa valamint a Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. között létrejött szerződésre, a társaság Médiaszolgáltatási Jogosultsága 2017. december 31. napjáig szól.

5. Mérlegen kívüli tételek

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

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sorszám	Megnevezés	Tárgyév E Ft
1	Adózás előtti eredmény	- 1 779
2	Elszámolt amortizáció	7 675
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 3 122
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	
6	Szállítói állomány változása	1 560
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	- 2 799
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	710
9	Vevőkövetelés változása	19 754
10	Forgóeszközök változása	- 14 825
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	792
12	Nyereség után fizetett adó	
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
I.	Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-flow, 1-11 sorok)	7 966
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 6 907
15	Befektetett eszközök eladása	
16	Kapott osztalék, részesedés	
II.	Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-flow, 14-16 sorok)	- 6 907
III.	Pénzügyi tevékenységből származó változás (Finanszírozási cash-flow, I±II.)	-
IV.	Pénzeszközök változása (I.-II.-III. Egyenlege)	1 059

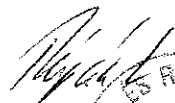
A működési cash-flow a vállalkozás szokásos működéséből, tevékenységéből származó pénzeszköz változást mutatja be. Ebben a szakaszban keletkezik az a pénzmennyiség amely finanszírozza a vállalkozás saját beruházásait, pénzügyi befektetéseit. A működési cash flow a társaságnál pozitív volt.


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

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

Összességében a társaság pénzeszköz állománya 1.059 e Ft-tal nőtt előző időszakhoz képest.

Kaposvár 2016. február 29.


Répás Orsolya
ügyvezető



A circular stamp with the text "RÁDIÓNÁL KÉZ" around the perimeter and a small star at the bottom. The text is partially obscured by the signature and the typed name.