



KAPOS TV

KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

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

Átalakult:	2009.01.01., Kapos Televízió és Rádió Kht.-ból
Cégbírószági bejegyzés száma:	14-09-308668
Törvényességi felügyeleti szerve:	Somogy Megyei Bíróság, mint Cégbírószág

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa 2019. 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

2019. évi főbb adatok:

Saját tőke:	12 275 e Ft
Jegyzett tőke:	3 000 e Ft
Adózott eredmény:	3 209 e Ft
Nettó árbevétel:	78 443 e Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	12,17 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 2019. 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, karkedvezményes 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 – használatbavételkori – 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

2019. évben értékvesztés képzésre nem került sor.

2.6. Eltérő eljárások hatása

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

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

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

3. A jelentős összegű hibák hatása

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

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

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

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2018. év		2019. év		
	E FT	%	E FT	%	%
Befektetett eszközök	14.595	56,8	7.962	30,2	54,5
Forgó eszközök	11.065	43,0	18.306	69,3	165,4
Aktív időbeli elhat.	55	0,2	145	0,5	263,6
Eszközök összesen	25.715	100,0	26.413	100,0	102,7
Saját tőke	10.484	40,8	12.193	46,2	116,3
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	13.602	52,9	13.643	51,6	100,3
Passzív időbeli elhat.	1.629	6,3	577	2,2	35,4
Források összesen	25.715	100,0	26.413	100,0	102,7

2019.évben a társaság eszközeinek 30,2%-át a befektetett eszközök, 69,3%-át a forgóeszközök és 0,5%-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A befektetett eszközök értéke 45,5%-kal csökkent, mivel nagy értékű beruházásra, eszközbeszerzésre 2019-ben nem került sor. A forgóeszközök értéke 65,4%-kal növekedett 2018. évhez képest. A vállalkozás vagyona 2,7 %-kal azaz 698 e Ft-tal nőtt.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 46,5%. A kötelezettségek aránya 51,3 %, a passzív időbeli elhatárolások aránya 2,2%.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2018	2019	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	71,8	153,1	213,2
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	145,3	116,6	80,2
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	349,5	406,4	116,3
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-162,7	26,3	-16,2

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2018. évhez képest 81,3-kal növekedett, értéke 213,2% A vagyonfedezeti I. mutató kedvező, ha minél nagyobb értékben eltér 100 %-tól felfelé.

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

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

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2018 %	2019 %	Index %
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	81,3	134,2	165,1
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	1,5	3,1	206,7

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

A likviditási mutató 66,1%-kal javult, mivel a rövid lejáratú kötelezettségek értéke csökkent. A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A pénzeszközök a kötelezettségek 3,14% ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Immateriális javak	2 357	-	-	-	2 357
Ingatlanok	208	-	-	-	208
Műszaki berend., gépek, járművek	62 281	99	-	-	62 380
Egyéb berend., felszer., járművek	10 384	352	1 948	-	8 788
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	75 230	451	1 948	-	73 733
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Immateriális javak	2 357	-	-	-	2 357
Ingatlanok	52	12	-	-	64
Műszaki berend., gépek, járművek	49 183	5 736	-	-	54 919
Egyéb berend., felszer., járművek	9 043	721	1 333	-	8 431
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	60 635	6 470	1 333	-	65 771
NETTÓ ÉRTÉK:	14 595	-6 018	615	-	7 962

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2019. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

1.3. Követelések

Tételek (2019. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Vevők	7.851
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8.927
Következő időszakra vonatkozó lev. áfa	1.055
Szállítói túlfizetés	47
IPA túlfizetés	
Összesen	17.880

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 145e Ft-os záró állománya szállítói számla tételeket tartalmaz.

1.5. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 12.193 e Ft, mely 1.709 e Ft-tal növekedett 2018. évhez képest. 2019. évben az előző évhez hasonlóan az eredménytartalék terhére 1.500 e Ft pótbefizetés történt a KAPOS RÁDIÓ Kft. részére.

1.6. Céltartalékok

A társaságnál 2019. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tételek (2019. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Szállítók	4.402
Rövid lej. köt. kapcsolattal szemben	154
SZJA	553
Költségvetési befizetési kötelezettségek	1.946
Jövedelem elszámolás-egyéb rövid lej. kötelezettségek	3.779
ÁFA	773
Fizetendő következő időszak ÁFA	1.558
Egyéb kifizetések elszámolása	54
HIPA kötelezettség	221
TAO	82
Vevői túlfizetés	121
Összesen	13.643

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs.

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 577 e Ft értékben szerepelnek a mérlegben, mely halasztott bevétel: kapott támogatások elhatárolása (adóállomás).

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	E Ft	%
P.R. tevékenység	13.559	17,3
Televíziós anyagok készítése	20.666	26,3
Filmgyártás	1.917	2,5
Felvételek	2.302	2,9
Reklám, spot gyártás, riport, sugárzás	26.893	34,3
Képújság hirdetési tevékenység	1.475	1,9
Televíziós műsorok támogatása	1.080	1,3
Banner, online hirdetés	6.712	8,6
Mobiltelefon továbbszámlázás	1.143	1,5
Bérleti díj	1.784	2,3
DVD másolás	2	0
Internet továbbszámlázás	330	0,4
Közüzemi díj (villany) továbbszámlázás	430	0,5
Egyéb tevékenység	150	0,2
Értékesítés nettó árbevétele össz.	78.443	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 2019. évben.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

– Működési támogatás	57.000 e Ft
– Elkülönített alapokból kapott támogatás	9.752 e Ft
– Tárgyi eszközök értékesítése	1.260 e Ft
– Egyéb bevételek	15 e Ft
– Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	354 e Ft
Összesen:	68.381 e Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Tárgyi eszköz értékesítés könyv szerinti értéke	614 e Ft
– Elengedett követelés könyv szerinti értéke	250 e Ft
– Helyi iparüzési adó	1.428 e Ft
– Gépjárműadó	87 e Ft
– Cégaató adó	476 e Ft
– Egyéb	1 e Ft
Összesen:	2.856 e Ft

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletekből 2019 évben eredmény nem képződött.

2.5. Társasági adót módosító tételek

Növelő tételek:

✓ Számviteli törvény sz. értékcsökkenés	7.084 e Ft
✓ Behajthatatlan követelésnek nem minősülő hitelezési veszteség	250 e Ft
Összesen:	7.334 e Ft

Csökkentő tételek:

✓ Adótörvény sz. értékcsökkenés	7.084 e Ft
Összesen:	7.084 e Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap 3.534 e Ft, mely után a társasági adó fizetési kötelezettség 82 e Ft. Társaságunk 2019.évtől csoportos adóalany TAO tekintetében csoportvezető a KAPOS HOLDING ZRT.

A 2019. évi adózott eredmény 3 209 e Ft.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Létszám és jövedelmi adatok

2019. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám	Bérköltség	Személyi	Jövedelem
	fő	Ft	jellegű kifiz. Ft	Összesen Ft
Teljes munkaidős szellemi	12,17	45 168 202	1 495 764	46 663 966
Teljes munkaidős össz.	12,17	45 168 202	1 495 764	46 663 966
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	0,58	2 055 000	28 000	2 083 000
Rész munkaidős össz	0,58	2 055 000	28 000	2 083 000
Megbízási díjas össz.	13	15 116 130	0	15 116 130
FEB tagok össz.	3	978 000	0	978 000
Egyszerűsített fogl.	1	19 200	0	19 200
Táppénz, gépjárműhaszn., utazási kgt térítés, repi, üzleti ajándék, juttatások SZJA köt.			1 148 404	1 148 404
Mindösszesen	29,75	63 336 532	2 672 168	66 008 700

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám	Átlagkereset	Átlagjövedelem
	fő	Ft/fő/év	Ft/fő/év
Teljes m.idős szellemi	12,17	3 711 438	3 834 344
Teljes munkaidős össz.	12,17	3 711 438	3 834 344
Rész m.idős fizikai fogl.	0	0	0
Rész m.idős szellemi fogl.	0,58	2 055 000	2 083 000
Rész m.idős össz.	0,58	2 055 000	2 083 000
Megbízási díjas össz.	13	1 162 779	1 162 779
FEB tagok össz.	3	326 000	326 000
Egyszerűsített fogl.	1	19 200	19 200
Mindösszesen	29,75	2 128 959	2 218 780

2. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

Hivatkozással a Számviteli Törvény 89. § (1) bekezdésére és a 90. § (2) bekezdésére a Kapos Holding Zrt. kapcsolt vállalkozásainak 2019. évi üzleti adatai a következők:

2019. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt.	350
Kaposvári Közlekedési Zrt.	1 420

2019. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás E Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	6 856
Kaposvári Közlekedési Zrt.	0
Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt.	0
KAVÍZ Kft.	116
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	6
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	0

2019. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség E Ft-ban

Megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölesön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	-	7.124	141	-
Kaposvári Közlekedési Zrt.	1.803	-	-	-
Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt.	-	-	-	-
KAVÍZ Kft.	-	-	12	-
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-	-	-	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	-	-	1	-

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt, KAVÍZ Kaposvári Vízes és Csatornamű Kft, Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és

Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft., Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft., az OTP Bank Nyrt-vel kötött 650.000 E Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Médiaszolgáltatási jogosultság gyakorlására vonatkozó adatok

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

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

5. Mérlegen kívüli tételek

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

6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

2019. 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)	1 558
2	1 Adózás előtti eredmény ±	3 291
3	2 Elszámolt amortizáció +	6 470
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszafrás ±	
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 ±	1 248
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1 289
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 052
10	9 Vevőkövetelés változása ±	2 166
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-9 186
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-90
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)	162
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-451
	14/b Beruházási előleg ±	
17	15 Befektetett eszközök eladása +	613
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-1 499
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 (tőkeleszállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-1 499
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	221

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 221 E Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest.

Kaposvár, 2020.február 29.



AL

Répás Orsolya
ügyvezető

*Dr. Cseke László kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 00143
7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36. tel/fax:82-427-456, 06-30-288-54-23, e-mail:kondit@t-online.hu*

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A KAPOS HOLDING ZRT-nek, mint a KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **KAPOS TV ÉS Rádió Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.** – (7400 Kaposvár Kossuth L. u. 6., Cg. 14-09-308668) -, („a Társaság”), 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 26.413 E Ft, az adózott eredmény 3.209 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről, a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **KAPOS TV ÉS Rádió Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.** 2019. évi üzleti jelentéséből és közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom(és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem) megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2020. május 18.



Dr. Cseke László
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 001430.

DR CSEKE LÁSZLÓ e.v.
Könyvvizsgáló

Engedély szám: 001430
7400 Kaposvár, Kazinczy F, u. 36.
Adószám: 51190518-1-34