



**KAPOS TV**

**KAPOS TV ÉS RÁDIÓ**  
**Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2024.**

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A társaság bemutatása

#### 1.1. A társaság adatai

Elnevezése:	<b>KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.</b>
Rövidített név:	KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Nonprofit Kft.
Székhelye:	7400 Kaposvár, Kossuth L. u. 6.
Telefonszám:	82/410-151
Honlap:	<a href="http://www.kapos.hu">www.kapos.hu</a>
E-mail cím:	<a href="mailto:info@kapostv.hu">info@kapostv.hu</a>
Alapítója	Kapos Holding Közszolgáltató Nonprofit Zrt.
Átalakult:	2009.01.01., Kapos Televízió és Rádió Kht.-ből
Cégbírósági bejegyzés száma:	14-09-308668
Törvényességi felügyeleti szerve:	Kaposvári Törvényszék Cégbírósága, mint Cégbíróság

#### 1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa 2024. december 31-én:

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

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

Fő tevékenység:	6020 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
Egyéb tevékenység:	1820 Egyéb sokszorosítás
	5811 Könyvkiadás
	5813 Napilapkiadás
	5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
	5819 Egyéb kiadói tevékenység
	5911 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
	5912 Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
	5913 Film- video- és televízióprogram terjesztése
	5914 Filmvetítés
	5920 Hangfelvétel készítése, kiadása
	6010 Rádióműsor-szolgáltatás
	6391 Hírügynökségi tevékenység
	6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
	7021 PR, kommunikáció
	7311 Reklámügynöki tevékenység
	7312 Médiareklám
	7320 Piac-, közvélemény-kutatás
	7420 Fényképészet
	7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
	9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
	9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
	6399 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
	8542 Felsőfokú oktatás

2024. évi főbb adatok:

Saját tőke:	68 721 e Ft
Jegyzett tőke:	3 300 e Ft
Adózott eredmény:	19 538 e Ft
Nettó árbevétel:	75 236 e Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	11 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 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 az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

### 2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása

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

**Hajdu Gyula bejegyzett könyvvizsgáló**  
7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.  
Engedélyszám: 001441

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

A Kapos Holding Zrt. megbízásából:  
**Kovács Szilvia**  
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 visszairásával. A mérleg valódiságának 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 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 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 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 **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**

2024. évben értékvesztés képzésre nem került sor.

### **2.6. Eltérő eljárások hatása**

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

### **2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés**

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

## **3. A jelentős összegű hibák hatása**

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

#### 4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

##### 4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

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

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2023.		2024.		
	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	5 787	8,8%	7 144	8,1%	123,4%
Forgó eszközök	60 157	91,1%	80 536	91,7%	133,9%
Aktív időbeli elhat.	119	0,2%	123	0,2%	103,4%
<b>Eszközök összesen</b>	<b>66 063</b>	<b>100,0%</b>	<b>87 803</b>	<b>100,0%</b>	<b>132,9%</b>
Saját tőke	49 183	74,4%	68 721	78,3%	139,7%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	
Kötelezettségek	16 880	25,6%	19 082	21,7%	113,0%
Passzív időbeli elhat.	0	0,0%	0	0,0%	
<b>Források összesen</b>	<b>66 063</b>	<b>100,0%</b>	<b>87 803</b>	<b>100,0%</b>	<b>132,9%</b>

2024. évben a társaság eszközeinek 8,1%-át a befektetett eszközök, 91,7%-át a forgóeszközök és 0,2%-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A befektetett eszközök értéke 23,4 %-kal, a forgóeszközök értéke 33,9%-kal növekedett 2023. évhez képest. A vállalkozás vagyona mindösszesen 32,9 %-kal azaz 21.740 eFt-tal nőtt.

A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 78,3%.

A kötelezettségek aránya 21,7%, a passzív időbeli elhatárolások nem merültek fel.

##### 4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2023.	2024.	Index
				%
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	849,9%	961,9%	113,2%
Tőkefeszültség %	<u>Idegen</u> <u>forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	34,3%	27,8%	80,9%
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	1490,4%	2082,5%	139,7%
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	33,6%	28,4%	84,7%

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 2023. évhez képest nőtt, értéke 961,9%. A vagyonfedezeti I. mutató kedvező, ha minél nagyobb értékben eltér 100 %-tól felfelé.

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

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

### 4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2023.	2024.	Index
		%	%	%
Likviditási ráta	Forgó eszközök Rövid lejár. kötelezettségek	356,4%	422,1%	118,4%
Készpénz likviditási ráta	Pénzeszközök Rövid lejár. kötelezettségek	3,4%	3,2%	95,9%

A társaságnak hosszú lejáratú- és hátrasorolt kötelezettsége, hitele nincs. A likviditási mutató 18,4%-kal javult. A pénzeszközök a kötelezettségek 3,2% -ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### 1. A mérleghez kapcsolódó információk

#### 1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása (ezer Ft)

Bruttó szála.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
113	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	1 844 714	399 000			2 243 714
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	1 844 714	399 000	0	0	2 243 714
123	ÉPÜLETEK, ÉPÜLETRÉSZEK	208 329	0	0	0	208 329
12	INGATLAN ÖSSZESEN	208 329	0	0	0	208 329
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GY	61 656 794	733 002	0	0	62 389 796
132	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVE	6 732 350	0	0	0	6 732 350
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN	68 389 144	733 002	0	0	69 122 146
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZEREL	0	0	0	0	0
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	0	1 155 000	0	0	1 155 000
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSE	9 707 905	1 442 728	0	0	11 150 633
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	9 707 905	2 597 728	0	0	12 305 633
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0	0
	<b>BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>80 150 092</b>	<b>3 729 730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83 879 822</b>
ÉCS számla	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
1193	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK TERV SZERINTI ÉCS	1 844 714	35 103			1 879 817
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1 844 714	35 103	0	0	1 879 817
1293	ÉPÜLETEK, ÉPÜLETRÉSZEK TERV SZERINTI ÉCS	114 050	12 503	0	0	126 553
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	114 050	12 503	0	0	126 553
1391	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK ÉCS	56 470 553	1 552 481	0	0	58 023 034
1392	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVE	6 732 350	0	0	0	6 732 350
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TER	63 202 903	1 552 481	0	0	64 755 384
1492	EGYÉB JÁRMŰVEK TERV SZERINTI ÉCS	0	53 016	0	0	53 016
1493	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSE	9 201 739	719 220	0	0	9 920 959
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZ	9 201 739	772 236	0	0	9 973 975
	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>74 363 406</b>	<b>2 372 323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>76 735 729</b>
1	<b>NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>5 786 686</b>	<b>1 357 407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 144 093</b>

#### 1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2024. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

#### 1.3. Követelések

Tételek (2024. december 31.)	Adatok eFt-ban
Vevők	6 682
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	71 486
Következő időszakra vonatkozó lev. áfa	880
Kaució, óvadék, letét	872
<b>Összesen</b>	<b>79.920</b>

#### 1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 123 eFt-os záró állománya szállítói számla tételeket tartalmaz.

### 1.5. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 68.721 eFt, mely a 2024. adózott eredmény (+19 538 eFt) összegével növekedett 2023. évhez képest.

### 1.6. Céltartalékok

A társaságnál 2024. évben céltartalék képzésére nem került sor.

### 1.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tételek (2024. december 31.)	Adatok E Ft-ban
Szállítók	4 764
Rövid lej. köt. kapcsolttal szemben	201
SZJA	1 244
Költségvetési befizetési kötelezettségek	3 058
Jövedelem elszámolás-egyéb rövid lej. kötelezettségek	6 462
Iparűzési adó	113
ÁFA, folyamatos ÁFA	2 317
Társasági adó	923
Egyéb	0
<b>Összesen</b>	<b>19 082</b>

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs.

### 1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák nem szerepelnek a mérlegben.

## 2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

### 2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	eFt	%
P.R. tevékenység	27 938	37,1%
Televíziós anyagok készítése	20 797	27,6%
Filmgyártás	195	0,3%
Felvételek	3 290	4,4%
Reklám, spot gyártás, riport, sugárzás	16 777	22,3%
Képűjság hirdetési tevékenység	815	1,1%
Televíziós műsorok támogatása	210	0,3%
Banner, online hirdetés	365	0,5%
Mobiltelefon továbbszámlázás	1 084	1,4%
Bérleti díj	2 327	3,1%
Internet továbbszámlázás	331	0,4%
Közüzemi díj (villany) továbbszámlázás	1 107	1,5%
Egyéb tevékenység	0	0,0%
<b>Értékesítés nettó árbevétele össz.</b>	<b>75 236</b>	<b>100</b>

### 2.2. Kapott támogatások bemutatása

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2024. évben 102,895 mFt működési támogatást nyújtott a tevékenységek folyamatos ellátásának biztosítása érdekében, valamint 10,864 mFt támogatás érkezett a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap részéről.

### 2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

– Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének eredménye	10 eFt
– Működési támogatás	102 895 e Ft
– Elkülönített alapokból kapott támogatás	10 864 e Ft
– Egyéb bevételek	0 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>113 769 e Ft</b>

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Elengedett követelés könyv szerinti értéke	45 e Ft
– Helyi iparüzési adó	1 241 e Ft
– Gépjárműadó	57 e Ft
– Behajthatatlan követelés leírt összege	152 e Ft
– Cégaató adó	896 e Ft
– Egyéb	2 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>2 393 e Ft</b>

### 2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletekből 2024. évben 147 eFt pénzintézettől kapott kamat eredmény képződött.

### 2.5. Társasági adót módosító tételek

Növelő tételek:

✓ Számviteli törvény sz. értékcsökkenés	2 372 e Ft
✓ Elengedett, leírt követelés	45 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>2 417 e Ft</b>

Csökkentő tételek:

✓ Adótörvény sz. értékcsökkenés	2 372 e Ft
✓ Előző évi elhatárolt veszteség felhasználása	10 253 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>12 625 e Ft</b>

A módosító tételek után a társasági adóalap 10 254 e Ft, mely után 923 eFt társasági adó fizetési kötelezettség keletkezett.

**A 2024. évi adózott eredmény 19 538 eFt.**

## III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Létszám és jövedelmi adatok

Megnevezés	létszám	bérlköltség	személyi jellegű kifiz	jövedelem
	fő	Ft	Ft	Ft
Teljes munkaidős szellemi összesen	10	69 600 508	2 101 071	71 701 579
Részmunkaidős szellemi összesen	1	2 545 600	146 000	2 691 600
Teljes munkaidős fizikai összesen	1	2 374 857	140 000	2 514 857
munkaviszonyban állók összesen	<b>12</b>	<b>74 520 965</b>	<b>2 387 071</b>	<b>76 908 036</b>
Megbízási díjas összesen	18	20 146 185	0	20 146 185
FEB tagok összesen	3	1 920 000	0	1 920 000
Egyszerűsített foglalk.összesen	11	2 756 800	0	2 756 800
<b>Bérlköltség összesen</b>		<b>99 343 950</b>	<b>2 387 071</b>	<b>101 731 021</b>
Egyéb személyi jellegű kifizetés: tp.,gj.haszn.,utazási kg.tér,repj, juttatások SZJA KÖT.			2 350 378	2 350 378
<b>MINDÖSSZESEN</b>		<b>99 343 950</b>	<b>4 737 449</b>	<b>104 081 399</b>

Átlagkereset, átlagjövedelem	létszám	átlagkereset	átlagjövedelem
	fő	Ft/fő/év	Ft/fő/év
Teljes munkaidős szellemi	10,32	6 744 235	6 947 827
Részmunkaidős szellemi	1,00	2 545 600	2 691 600
Teljes munkaidős fizikai	0,71	3 344 869	3 542 052

## 2. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

Hivatkozással a Számviteli Törvény 89. § (1) bekezdésére és a 90. § (2) bekezdésére a KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Nonprofit Kft. kapcsolt vállalkozásainak 2024. évi üzleti adatai a következők:

### 2024. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	10 350
Kapos Sport Nonprofit Kft	250

### 2024. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás E Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	7 586
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	6
Kaposvári Közlekedési Zrt.	58

### 2024. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség E Ft-ban

Megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	-	70 026	200	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	1 460	-	1	-

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Aquamedical Kft., Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft., Kaposvári Parkolási Kft. és Kapos Sport Nonprofit Kft az OTP Bank Nyrt-vel kötött 1.000.000 eFt folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

Összevont (konszolidált) éves beszámolót a Kapos Holding Zrt. (7400 Kaposvár, Cseri út 16.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Kapos Holding Zrt. székhelyén megtekinthető.

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

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

a) civil szervezet (ide nem értve a civil társaságot), vagy

b) olyan egyéb szervezet, amelyre vonatkozóan a közhasznú jogállás megszerzését törvény lehetővé teszi.

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

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

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

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

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

#### **4. Médiaszolgáltatási jogosultság gyakorlására vonatkozó adatok**

A Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság Médiatanácsa és a Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft. között létrejött szerződés, a társaság Médiaszolgáltatási Jogosultságáról a földfelszíni sugárzásra 2017. december 31. napjáig 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.

#### **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.

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 2025.02.25. napján hozott határozatával döntött a KAPOS TV ÉS RÁDIÓ Szolgáltató Közhasznú Nonprofit 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.

#### **6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység**

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

#### IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

2024.december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>3 768</b>
2	1 Adózás előtti eredmény ±	20 461
3	2 Elszámolt amortizáció +	2 372
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-10
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-678
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	2 880
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	0
10	9 Vevőkövetelés változása ±	308
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-20 638
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-4
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-923
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-3 720</b>
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-3 730
	14/b Beruházási előleg ±	
17	15 Befektetett eszközök eladása +	10
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>0</b>
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 -	
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	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>48</b>

A működési cash-flow a vállalkozás szokásos működéséből, tevékenységből 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 48 eFt-tal nőtt az előző időszakhoz képest.

Kaposvár, 2025. február 28.

Répás Orsolya  
ügyvezető

