

Kaposvári Nagypiac Kft.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése: **Kaposvári Nagypiac Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhelye: 7400 Kaposvár, Baross G. u. 5-13.
Telephelye: 7400 Kaposvár, Csík Ferenc sétány 1.
Telefonszám: 82/222-638
Honlap: www.nagypiac.hu
E-mail cím: info@nagypiac.hu
Alapítója: Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata
Alapítás időpontja: 2005.05.17.
Cégbírósági bejegyzés száma: 14-09-307256
Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság
A társaság jogállása: Korlátolt Felelősségű Társaság

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa:

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

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

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
Egyéb tevékenység: 4711 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

A társaság elsődleges feladata a piac és vásárcsarnok üzemeltetése, árusítóhelyek, üzletek, a fedett, valamint szabadtéri asztalok bérbeadása. További feladata a parkolóház üzemeltetése, valamint tulajdonában lévő fürdő ingatlan bérbe adása az azt üzemeltető Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft-nek.

Társaságunk 2011 májusától üzemelteti a piacot, előtte és a korábbi években bevétele csak a Virágfürdő bérbeadásából származott.

A Társaság az eszközeit nagy részben nem a saját tevékenységében hasznosítja.

2022. évi főbb adatok:

Saját tőke:	321 112 e Ft
Jegyzett tőke:	500 000 eFt
Adózott eredmény:	-5 098 eFt
Nettó árbevétel:	107 101 eFt
Átlagos teljes munkaidős létszám:	4,42 fő

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Róna Ágnes ügyvezető

7300 Komló, Hegyhát utca 2. 3/10.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Nagypiac Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett. A számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően- magyar nyelven 2022. 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 mérlegforduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli szolgáltatás végzők bemutatása

A társaság a 2022. üzleti év tekintetében könyvvizsgálatra a konszolidáció miatt kötelezett. A könyvvizsgálatot végezte: Dr. Cseke László kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 001430. Cím: 7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.

A beszámolót készítette: Visnyei Hajnalka mérlegképes könyvelő, mint számviteli szolgáltatás nyújtására jogosult társaság alkalmazottja. Cím: 7400 Kaposvár, Mogyoró u. 43. Regisztrációs szám: 172533.

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 utolsó árfolyam alkalmazandó.

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben a 2. számla osztályt használja, folyamatos analitikus nyilvántartást vezet. 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 forgalmi költség-eljárással kerül összeállításra, de a vállalkozás elkészíti az összköltség-eljárású eredménykimutatást 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 hivatalos értékbecslés által elfogadott értékeken tartja nyilván a mérlegben a tételeket, él értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait. 2000.évi C.tv 59/A-59/F. §-ok szerinti valós értéken történő értékelés alapján a saját tőkével szemben elszámolt értékelési különbözetet a valós értékelés értékelési tartaléként. Az értékhelyesbítés értékelési tartaléka és az értékhelyesbítés, valamint a valós értékelés értékelési tartaléka és az értékelési különbözet kizárólag egymással szemben és azonos összegben változhat. Az értékelési tartalék terhére a saját tőke más elemeit nem lehet kiegészíteni, annak terhére kötelezettség nem teljesíthető.

2.4. Amortizációs politika

A számviteli törvény előírásai szerinte 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 eFt 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 SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

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

Az alapítás-átszervezés értékét a társaság aktiválja.

A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja.

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

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

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

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára

Épületek:

- | | |
|--|-----|
| – Hosszú élettartamú szerkezetből | 2 % |
| – Közepes élettartamú szerkezetből (megítéléstől függ) | 3 % |
| – Rövid élettartamú szerkezetből | 6 % |

Építmények:

- | | |
|---------------------------------------|-----|
| – Ipari építmények | 2 % |
| – Vízi építmények | 2 % |
| – Vezetékek | |
| – kőolaj-, földgáz-, gázvezetékek | 6 % |
| – gőz-, forró víz és termálvezetékek | 4 % |
| – egyéb, minden más vezeték | 3 % |
| – alagutak és föld alatti építmények | 1 % |
| – idegen ingatlanon végzett beruházás | 6 % |
| – minden egyéb építmény | 2 % |

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

- | | |
|--|--------|
| – Gépek, berendezések, felszerelések | 14,5 % |
| – <i>kivéve:</i> 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 (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

2022. évben követelések értékvesztésére 217 eFt értékben került sor. Az előző években történt értékvesztés képzésből 305 eFt értékvesztés került visszafírásra.

2.6. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

A bevételek és ráfordítások tartalmazznak minden olyan tételt, melyek a számviteli törvény ide sorol.

2.7. Eltérő eljárások hatása

A társaság tárgy évben nem alkalmaztunk 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. Számviteli politikánk értelmében, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák és hibahatások eredménye a saját tőkét növelő-csökkenő 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 %
	2021. év		2022. év		
	e Ft	%	e Ft	%	
Befektetett eszközök	426 747	96,9	422 823	97,4	99,1
Forgó eszközök	13 590	3,1	11 065	2,6	81,4
Aktív időbeli elhat.	5	0,0	15	0,0	300,0
Eszközök összesen	440 342	100,0	433 903	100,0	98,5
Saját tőke	326 210	74,1	321 112	74,0	98,4
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	60 548	13,7	27 370	6,3	45,2
Passzív időbeli elhat.	53 584	12,2	85 421	19,7	159,4
Források összesen	440 342	100,0	433 903	100,0	98,5

2022-ben a társaság eszközeinek 97,4 %-át a befektetett eszközök és 3,1 %-át a forgóeszközök képezték. A társaság vagyoni struktúrája kis mértékben változott az előző évhez képest. 2022. évben a tárgyi eszközök értéke nem jelentős mértékben, 0,9%-kal csökkent. A vállalkozás vagyona 1,5 %-kal, azaz 6 439 eFt -tal csökkent az előző évhez képest. A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya magas 74,0 %, a kötelezettségek mértéke alacsony, mintegy 6,3 %, az előző évhez képest csökkent 54,8 %-kal.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2021	2022	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	76,4	75,9	99,3
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	35,0	35,1	100,3
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	65,2	64,2	99,5
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-10,2	-1,6	15,7

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 0,7 %-kal csökkent, értéke 75,9 %.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2022-ben a mutató értéke közel azonos előző évhez képest.

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 előző években a Virágfürdő ingatlanjai után elszámolt magas amortizáció hatására az elért adózott eredmény jelentős

veszteséget mutatott, ez az érték javult, mert több nagy értékű eszköz nettó értéke 0-ra íródott.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2021	2022	Index %
Likviditási ráta %	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	22,4	40,4	180,4
Készpénz likviditási ráta %	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	0,5	4,0	800,0

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs.

A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 4 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2021	2022	Index %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	-32,1	-4,7	14,6
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	-10,2	-1,6	15,7
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	-145,7	-20,9	14,3
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	-7,5	-1,2	16,0

A jövedelmezőségi mutatók nem tükrözik a társaság valós pénzbeli forgalmát. Az adózás előtti eredmény negatív voltát elsősorban az energiahordozók és karbantartási anyagok árnövekedése okozza.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak: értékében nem történt változás.

		2022.12.31					
		LELTÁR					
Bruttó változás főkönyviszámonként							
Bruttó	Nevé	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg	
				értékesítés	selejtezés		
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	17 700	0	0	0	17 700	
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	17 700	0	0	0	17 700	
1231	ÉPÜLET BRUTTÓ ÉRTÉKE	83 438 009	0	0	0	83 438 009	
1232	ÉPÜLETEK HELYI TERMÉK BOLT	62 391 720	0	0	0	62 391 720	
12411	MEDENCE BRUTTÓ ÉRTÉK	433 337 268	0	0	0	433 337 268	
12412	KIEGÉSZÍTŐ ELEMÉK	205 632 979	0	0	0	205 632 979	
1420	KERT, PARKOLÓ	91 234 946	0	0	0	91 234 946	
12431	GYERMEKMEDENCE GÉPÉSZET	25 160 634	0	0	0	25 160 634	
12432	ÉLMÉNYMEDENCE GÉPÉSZET	98 620 141	0	0	0	98 620 141	
12434	ÉLMÉNYGÉPÉSZET	128 855 818	0	0	0	128 855 818	
12435	ÖLTÖZŐÉPÜLET GÉPÉSZET	16 571 958	0	0	0	16 571 958	
12441	ÖLTÖZŐÉPÜLET	12 030 380	0	0	0	12 030 380	
12442	TÉRVILÁGÍTÁS	14 313 958	0	0	0	14 313 958	
12443	ELEKTROMOS	13 688 692	0	0	0	13 688 692	
12444	MEDENCÉK ELEKTROMOS	1 481 541	0	0	0	1 481 541	
12445	BELÉPTETŐ RENDSZER	8 057 853	0	0	0	8 057 853	
1245	BÉRLEMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	242 642	0	0	0	242 642	
12610	INGATLANHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOG	29 746 000	0	0	0	29 746 000	
12620	VÍZVEZETÉK HÁLÓZAT	51 437 791	0	0	0	51 437 791	
127	ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	342 476 094	0	0	0	342 476 094	
12	INGATLAN ÖSSZESEN	1 618 718 424	0	0	0	1 618 718 424	
1314	BÉRELT ESZKÖZ BERUHÁZÁSA	910 185	0	0	0	910 185	
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK	910 185	0	0	0	910 185	
14320	BÚTOROK BRUTTÓ ÉRTÉKE	6 781 993	0	0	0	6 781 993	
14330	BERENDEZÉSEK BRUTTÓ	652 434	395 100	0	0	1 047 534	
145	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ	687 703	0	0	0	687 703	
147	ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	3 786 006	0	0	0	3 786 006	
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	11 908 136	395 100	0	0	12 303 236	
1	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	1 631 554 445	395 100	0	0	1 631 949 545	
ÉCS száma	Nevé	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg	
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	17 700	0	0	0	17 700	
12391	ÉPÜLET FÜRDŐ ÉCS	83 438 009				83 438 009	
12392	ÉPÜLETEK HELYI TERMÉK BOLT ÉCS	8 830 558	1 247 832			10 078 390	
12491	ÉPÍTÉSZET ÉCS	638 970 247				638 970 247	
12492	KERT, PARKOLÓ ÉCS	70 404 895	1 038 801			71 443 696	
12493	ÉPÜLETGÉPÉSZET ÉCS	264 325 356	1 709 343		0	266 034 699	
12494	ELEKTROMOSSÁG ÉCS	49 502 697	10 807			49 513 504	
12495	BÉRLEMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	58 707	14 557			73 264	
12691	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	29 746 000			0	29 746 000	
12692	VÍZVEZETÉK HÁLÓZAT KIALAKÍTÁSA	51 437 791				51 437 791	
12	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉCS	1 196 714 260	4 021 340	0	0	1 200 735 600	
1394	BÉRELT ESZKÖZ BERUHÁZÁSA ÉCS	163 178	131 979			295 157	
13	BÉRELT ESZKÖZ BERUHÁZÁSA ÉCS	163 178	131 979	0	0	295 157	
14392	BERENDEZÉSEK ÉCS	6 781 993	0		0	6 781 993	
14393	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	442 084	166 714	0	0	608 798	
149	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	687 703	0	0	0	687 703	
14	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	7 911 780	166 714	0	0	8 078 494	
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	1 204 806 918	4 320 033	0	0	1 209 126 951	
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	426 747 527	-3 924 933	0	0	422 822 594	

1.3. Forgóeszközök

Követelések:

2022.12.31-én	Adatok eFt-ban
Vevők	1 092
Kapcsolt vevők	7 960
Folyamatos levonható áfa, Áfa	823
Iparüzési adó túlfizetés	16
Szállítói túlfizetés	72
Összesen	9 963

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolás a 2023. I. negyedévi pénztárgéphez kapcsolódó adatátviteli szolgáltatás értékét és a 2023.01-02. havi kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás díját tartalmazza.

1.5. Saját tőke

Megnevezés	2021 év	2022 év	változás eFt-ban
Jegyzett tőke	500 000	500 000	0
Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	-486 851	-520 052	-33 201
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	346 262	346 262	0
Adózott eredmény	-33 201	-5 098	+28 103
Saját tőke	326 210	321 112	-5 098

1.6. Céltartalékok

A társaságnál 2022. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.7. Kötelezettségek

2022.12.31-én	Adatok e Ft-ban
Szállítók	5 193
Kapcsolt szállítók	18 053
Folyamatos áfa, ÁFA	1 214
SZJA	263
Cégautóadó	48
Innovációs hozzájárulás, EFO	78
Szociális hozzájárulási adó	215
Társadalombizt.járulék	290
Kereset elszámolási számla	1 010
Egyéb	1 006
Összesen	27 370

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 85 421 eFt értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

- Költségek passzív időbeli elhatárolása:
 - o 2022.évi Fürdő földterület bérleti díja (33 058 eFt)
 - o 2022.évi honlap-fejlesztés költsége (50 eFt)
- Halaszott bevételek: fejlesztési célra kapott, még fel nem oldott támogatás elhatárolása (52 313 eFt)

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

főkönyv	megnevezés	összeg eFt	%
9111	HELYJEGYEK BEVÉTELE	15 724	14,68%
9112	ASZTALBÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	1 423	1,33%
91131	Üzletek bérleti díja	13 399	12,51%
91132	Ruhaudvar üzletek bérleti díja	1 373	1,28%
91133	Raktárhelyiség bérleti díja	2 892	2,70%
91134	Helyi áruk boltja	480	0,45%
91135	KÁB bérleti díj bevétele	1 608	1,50%
9114	PARKOLÓ BEVÉTELE	8 246	7,70%
9115	NYILVÁNOS WC BEVÉTELE	1 478	1,38%
9117	FÖLDHASZNÁLATI DÍJ BEVÉTELE	1 023	0,96%
91181	Üzletek üzemeltetési díja	10 182	9,51%
91182	Ruhaudvar üzletek üzemeltetési díja	903	0,84%
91183	Raktárhelyiség üzemeltetési díja	759	0,71%
91184	Földhasználat üzemeltetési díja	774	0,72%
91185	Területhasználat üzemeltetési díja	745	0,70%
91186	Irodahelyiségek bérleti díja	242	0,23%
9119	TERÜLETBÉRLETI DÍJ	1 508	1,41%
91211	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT VÍZ- ÉS CSATORNADÍJ BEVÉTELE	26	0,02%
91212	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÁRAMDÍJ BEVÉTELE	2 294	2,14%
91214	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT GÁZDÍJ BEVÉTELE	462	0,43%
91215	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT SZOLGÁLTATÁS	36	0,03%
91216	VIRÁGFÜRDŐ BÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	36 697	34,26%
9132	KAPOSVÁRI ÁRUK BOLTJÁNAK BEVÉTELE	3	0,00%
9135	Sátor tárolási díj	268	0,25%
9137	KÁB- hűtőpult bérbeadás bevétele	308	0,29%
9139	Asztalbérlet területhasználattal	4 238	3,96%
914	Egyéb szolgáltatás árbevétele	10	0,01%
ÖSSZESEN:		107 101	100%

2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

főkönyv	megnevezés	összeg eFt
9661	VEVŐK ÉRTÉKVESZTÉSÉNEK VISSZAÍRÁSA	305
9682	ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS	314
9683	KEOP-6.2.0/B/11-2011-0028	932
9692	EGYÉB BEVÉTELEK	20
9699	KEREKÍTÉSBŐL ADÓDÓ KÜLÖNBÖZETEK	1
ÖSSZESEN:		1 572

Egyéb ráfordítások részletezése:

főkönyv	megnevezés	összeg eFt
8633	KÉSEDELMI KAMAT, ÖNELLENŐRZÉSI PÓTLÉK	16
8661	VEVŐI ÉRTÉKVESZTÉS	217
86821	IPARÚZÉSI ADÓ	1 189
86822	ÉPÍTMÉNYADÓ	220
86832	INNOVÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS	178
86833	CÉGAUTÓADÓ	96
8695	Hitelezési veszteség	136
8699	EGYÉB ELSZÁMOLÁS, KEREKÍTÉSI RÁFORDÍTÁS	2
ÖSSZESEN:		2 054

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

2022-ben a pénzügyi műveletekben történt gazdasági esemény elszámolása.

2.5. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény: -5 098 eFt

növelő tételek

- számviteli törvény szerinti écs. 4 320 eFt
- követelésre elszámolt értékvesztés 217 eFt
- elengedett követelés 136 eFt

összesen: 4 673 eFt

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs. 37 692 eFt
- előző évi értékvesztés visszairása 305 eFt

összesen: 37 997 eFt

A módosító tételek után a társasági adóalap továbbra is negatív (-38 422 eFt), adófizetési kötelezettség a társaságot nem terheli.

Társaságunk 2019. évtől csoportos társasági adót választott. Csoport képviselő a Kapos Holding Zrt (17100913-6-14).

Társaságunknak „Csoport tagként” nem keletkezett adófizetési kötelezettségre.

2.6. Költségek költségnemenkénti bontásban

főkönyv	megnevezés	összeg eFt
51	ANYAGKÖLTSÉG	11 779
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	34 556
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	788
54	BÉRKÖLTSÉG	20 550
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1 216
56	BÉRJÁRULÉKOK	2 633
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 320
ÖSSZESEN:		75 842

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, 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 1.600.000 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.

2022. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel forgalom e Ft-ban

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	36.697
--	--------

2022. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	8 527
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	601
Kaposvári Közlekedési Zrt.	6

2022. évi kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség (e Ft)

Megnevezés	vevő követelés	egyéb követelés, kölcsön,	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
KAPOS HOLDING Zrt.	-	-	599	17 400
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	-	-	-	-
Kaposvári Élmény és Gyógyfürdő NP. Kft	7 961	-	-	-
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-	-	54	-

2. Létszám és jövedelmi adatok

2022. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítás

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	2,42	7 510	546	8 056
Szellemi foglalkozású	2	11 750	356	12 106
Összesen	4,42	19 260	902	20 162
Tiszteletdíjak, megbízási díjak		1 290	0	1 290
Egyéb, SZJA köt.			314	314
Mindösszesen	4,42	20 550	1 216	21 766

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai foglalkozású	2,42	3 103 141	3 328 761
Szellemi foglalkozású	2	5 875 261	6 053 261
Összesen	4,42	4 357 494	4 561 566

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2022. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.


3. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

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.

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

Kaposvár, 2023. február 28.


Róna Ágnes
ügyvezető

