

Kaposvári Nagypiac Kft.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020

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.
Cégbírósi bejegyzés száma: 14-09-307256
Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbírósi
A társaság jogállása: Korlátolt Felelősségű Társaság

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa:

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

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 Élmeny- 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.

2020. évi főbb adatok:

Saját tőke:	359.410 e Ft
Jegyzett tőke:	500.000 eFt
Adózott eredmény:	-78.023 eFt
Nettó árbevétel:	100.029 eFt
Átlagos teljes munkaidős létszám:	5,45 fő

1.4. A társaság képviselte

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Vargáné Bíró Éva ügyvezető

7452 Somogyaszaló, Kossuth Lajos utca 139.

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 2020. 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 2020. 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: Visneyi Hajnalka mérlegképes könyvelő, mint számviteli szolgáltatás nyújtására jogosult társaság alkalmazottja. Cím: 7400 Kaposvár, Mogoró 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 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 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.

Az 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

Az százezer 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

2020. évben vevő követelések értékvesztése került elszámolásra 410 e Ft került elszámolásra. Az előző években történt értékvesztés képzésből 110 e Ft értékvesztés került visszaírásra.

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-csökkentő értékének együttesen számított értéke nem éri el az 1 millió Ft-ot, a hiba nem minősül jelentősnek, így az önellenőrzésre vonatkozó sajátos szabályok (három oszlopos beszámoló) nélkül a tárgyévi könyvelésben kell javítani.

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

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

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2019. év		2020. év		
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	532.071	95,6	461.325	97,2	86,7
Forgó eszközök	24.356	4,4	14.177	2,8	58,2
Aktív időbeli elhat.	170	0,0	0	0,0	0
Eszközök összesen	556.597	100,0	475.502	100,0	85,4
Saját tőke	437.434	78,6	359.410	75,6	82,2
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	62.174	11,2	61.262	12,9	98,5
Passzív időbeli elhat.	56.989	10,2	54.830	11,5	96,2
Források összesen	556.597	100,0	475.502	100,0	85,4

2020-ban a társaság eszközeinek 97,2 %-át a befektetett eszközök és 2,8 %-át a forgóeszközök képezték. A társaság vagyoni struktúrája kis mértékben változott az előző évhez képest. 2020. évben a tárgyi eszközök értéke csökkent 13,2 %-kal. A vállalkozás vagyona 4,6 %-kal, azaz 81.095 e Ft -tal csökkent az előző évhez képest. A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya magas 75,6 %, a kötelezettségek mértéke elenyésző, mintegy 12,9 %, az előző évhez képest csökkent 11,5 %-kal.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2019	2020	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	82,2	77,9	94,8
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	27,2	32,3	118,8
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	87,5	71,9	82,2
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-16,1	-21,7	134,8

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 5,2 %-kal csökkent, értéke 77,9 %.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2020-ban a mutató értéke nőtt 18,8 %-kal.

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. A Virágfürdő ingatlanjai után elszámolt magas 71.905 e Ft amortizáció hatására az elért adózott eredmény -78.023 e Ft.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2019	2020	Index %
Likviditási ráta %	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	39,2	23,1	58,9
Készpénz likviditási ráta %	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	0,3	0,6	200,0

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs.

A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 0,6 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2019	2020	Index %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	-67,5	-76,6	113,5
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	-16,1	-21,7	134,8
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	-310,2	-341,2	110,0
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	-12,7	-16,4	129,1

A jövedelmezőségi mutatók nem tükrözik a társaság valós pénzbeli forgalmát. Az adózás előtti eredmény negatív voltát elsősorban a Virágfürdő tárgyi eszközei után elszámolt magas értékcsökkenés okozza.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak: értékében nem történt változás.

2020.12.31						
LELTÁR						
Bruttó változás főkönyviszámonként						
Bruttó szla.	Nevé	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
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	0	910 185	0	0	910 185
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK	0	910 185	0	0	910 185
14320	BÚTOROK BRUTTÓ ÉRTÉKE	6 781 993	0	0	0	6 781 993
14330	BERENDEZÉSEK BRUTTÓ	346 534	305 900	0	0	652 434
145	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ	545 816	0	0	0	545 816
147	ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	3 786 006	0	0	0	3 786 006
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	11 460 349	305 900	0	0	11 766 249
16	BEFEJEZEITLEN BERUHÁZÁSOK	0	1 216 085	1 216 085	0	0
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	1 630 196 473	2 432 170	1 216 085	0	1 631 412 558
ÉCS szám	Nevé	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	17 700	0	0	0	17 700
12391	ÉPÜLET FÜRDŐ ÉCS	75 410 368	5 590 343			81 000 711
12392	ÉPÜLETEK HELYI TERMÉK BOLT ÉCS	6 334 889	1 247 837			7 582 726
12491	ÉPÍTÉSZET ÉCS	578 359 081	42 811 000			621 170 081
12492	KERT, PARKOLÓ ÉCS	68 327 295	1 038 799			69 366 094
12493	ÉPÜLETGÉPÉSZET ÉCS	236 237 375	17 745 645		0	253 983 020
12494	ELEKTROMOSSÁG ÉCS	49 481 085	10 805			49 491 890
12495	BÉRLEMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	29 593	14 557			44 150
12691	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	29 746 000	0		0	29 746 000
12692	VÍZVEZETÉK HÁLÓZAT KIALAKÍTÁSA	46 558 548	3 446 336			50 004 884
12	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉCS	1 090 501 934	71 905 322	0	0	1 162 407 256
1394	BÉRELT ESZKÖZ BERUHÁZÁS écs-je	0	31 199	0	0	31 199
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK TERV SZ. ÉCS	0	31 199	0	0	31 199
14392	BERENDEZÉSEK ÉCS	6 781 993	0		0	6 781 993
14393	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	295 831	25 688	0	0	321 519
149	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	545 816	0	0	0	545 816
14	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	7 623 640	25 688	0	0	7 649 328
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	1 098 125 574	71 962 209	0	0	1 170 087 783
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	532 070 899	-69 530 039	1 216 085	0	461 324 775

1.3. Forgóeszközök

Követelések:

2020.12.31-én	Adatok eFt-ban
Vevők	559
Kapcsolt vevők	5.187
Folyamatos levonható áfa, Áfa	7.997
Iparűzési adó	46
Munkavállalókkal szembeni elszámolás	16
Összesen	13.805

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolására 2020-ban nem került sor.

1.5. Saját tőke

Megnevezés	2019 év	2020 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	-338.248	-408.829	-70.581
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	346.262	346.262	0
Adózott eredmény	-70.580	-78.023	-7.443
Saját tőke	437.434	359.410	-78.024

1.6. Céltartalékok

A társaságnál 2020. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.7. Kötelezettségek

2020.12.31-én	Adatok e Ft-ban
Szállítók	2.935
Kapcsolt szállítók	55.051
Folyamatos áfa	352
SZJA	252
Szakképzési hozzájárulás	23
Innovációs hozzájárulás	40
Szociális hozzájárulási adó	224
Társadalombizt.járulék	284
Kereset elszámolási számla	1.026
Egyéb	1.075
Összesen	61.262

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 54.830 e Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

- Költségek passzív időbeli elhatárolása: 2020. évi víz- és csatornadíj és áramdíj elhatárolását tartalmazza (22 e Ft)
- Halasztott bevételek: fejlesztési célra kapott, fel nem oldott támogatás elhatárolása (54.808 e Ft)

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

szsz	neve	összeg	%
9111	HELYJEGYEK BEVÉTELE	14 140	14,14%
9112	ASZTALBÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	1 307	1,31%
91131	Üzletek bérleti díja	14 160	14,16%
91132	Ruhaudvar üzletek bérleti díja	1 321	1,32%
91133	Raktárhelyiség bérleti díja	2 207	2,21%
91135	KÁB bérleti díj bevétele	1 608	1,61%
9114	PARKOLÓ BEVÉTELE	3 732	3,73%
9115	NYILVÁNOS WC BEVÉTELE	1 710	1,71%
9117	FÖLDHASZNÁLATI DÍJ BEVÉTELE	1 023	1,02%
91181	Üzletek üzemeltetési díja	10 840	10,84%
91182	Ruhaudvar üzletek üzemeltetési díja	869	0,87%
91183	Raktárhelyiség üzemeltetési díja	491	0,49%
91184	Földhasználat üzemeltetési díja	774	0,77%
91185	Területhasználat üzemeltetési díja	758	0,76%
91186	Irodahelyiségek bérleti díja	1 017	1,02%
9119	TERÜLETBÉRLETI DÍJ	1 526	1,53%
91211	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT VÍZ- ÉS CSATORNADÍJ BEVÉTELE	11	0,01%
91212	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÁRAMDÍJ BEVÉTELE	1 931	1,93%
91215	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT SZOLGÁLTATÁS	4	0,00%
91216	VIRÁGFÜRDŐ BÉRLETI DÍJ BEVÉTE	35 785	35,77%
9132	KAPOSVÁRI ÁRUK BOLTJÁNAK BEVÉTELE	40	0,04%
9135	Sátor tárolási díj	433	0,43%
9137	KÁB- hűtőpult bérbeadás bevétele	296	0,30%
9138	Virágfürdő területbérlet-önkormányzati üzletek	864	0,86%
9139	Asztalbérlet területhasználattal	3 182	3,18%
	ÖSSZESEN:	100 029	100%

2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

szsz	neve	összeg
9632	KÁRESEMÉNYEKKEK KAPCSOLATOS BEVÉTELEK	315
96361	Perköltség megtérülés bevétele	43
9661	VEVŐK ÉRTÉKVESZTÉSÉNEK VISSZAÍRÁSA	110
9681	MUNKAÜGYI KÖZPONTTÓL KAPOTT TÁMOGATÁS	75
9682	ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS	314
9683	KEOP-6.2.0/B/11-2011-0028	935
9699	KEREKÍTÉSBŐL ADÓDÓ KÜLÖNBÖZETEK	1
	ÖSSZESEN:	1 793

Egyéb ráfordítások részletezése:

szsz	neve	összeg
8633	KÉSEDELMI KAMAT, ÖNELLENŐRZÉSI PÓTLÉK	4
8661	VEVŐK ÉRTÉKVESZTÉSE	410
86821	IPARÜZÉSI ADÓ	1169
86822	ÉPÍTMÉNYADÓ	220
86832	INNOVÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS	175
8691	BEHAJTHATATLAN KÖVETELÉS LEÍRT ÖSSZEGE	110
8699	EGYÉB ELSZÁMOLÁS, KERÉKÍTÉSI RÁFORDÍTÁS	2694
	ÖSSZESEN:	4782

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

2020-ban a pénzügyi műveletekben történt gazdasági esemény elszámolása.

2.5. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény: **-78.023 e Ft**

növelő tételek

- számviteli törvény szerinti écs. 71.962 e Ft
- követelésre elszámolt értékvesztés 410 e Ft

összesen: 72.372 e Ft

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs. 37.450 e Ft
- előző évi értékvesztés visszaírása 110 e Ft

összesen: 37.560 e Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap továbbra is negatív (-43.157 eFt), adófizetési kötelezettség a társaságot nem terheli.

Társaságunk 2020. évben csoportos társasági adót választott. Csoport képviselő a Kapos Holding Zrt (17100913-6-14).

Társaságunknak „Csoport tagként” nem keletkezett adófizetési kötelezettsége

2.6. Költségek költségnemenkénti bontásban

szsz	neve	összeg
51	ANYAGKÖLTSÉG	6 587
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	38 257
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	399
54	BÉRKÖLTSÉG	18 681
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1 252
56	BÉRJÁRULÉKOK	2 934
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	71 962
	ÖSSZESEN:	140 072

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

A KAPOS HOLDING Zrt-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Közhasznú 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., Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit 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.

2020. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel forgalom e Ft-ban

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	35.785
Kaposvári Környezetvédelmi Kft	994

2020. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	7.139
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	561
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft	7

2020. évi kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség (e Ft)

Megnevezés	vevő követelés	egyéb követelés, kölcsön,	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
KAPOS HOLDING Zrt.	-	-	57	54.941
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	30	-	-	-
Kaposvári Élmény és Gyógyfürdő NP. Kft	5.157			
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-	-	53	-

2. Létszám és jövedelmi adatok

2020. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítás

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	3,45	8 116	638	8 754
Szellemi foglalkozású	2	9 785	368	10 153
Összesen	5,45	17 901	1 006	18 907
Tiszteletdíjak, megbízási díjak		780	0	780
Egyéb, SZJA köt.			246	246
Mindösszesen	5,45	18 681	1 252	19 933

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai foglalkozású	3,45	2 352 409	2 537 307
Szellemi foglalkozású	2	4 892 618	5 076 618
Összesen	5,45	3 427 715	3 612 283

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2020. 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 rendelkezett.

Kaposvár, 2021. február 28.

Vargáné Bíró Éva

ügyvezető



23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2020. 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)	1 416
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-78 023
3	2 Elszámolt amortizáció +	71 962
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-130
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-782
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-2 159
10	9 Vevőkövetelés változása ±	1 060
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	9 318
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	170
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)	-1 217
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-1 217
	14/b Beruházási előleg ±	0
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
21	18	
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 -	
	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
30	28 ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	199

Keltetés: 2021. február 28.

P.H.

