

Kaposvári Nagypiac Kft.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023

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.
Cégbírói bejegyzés száma:	14-09-307256
Törvényességi felügyeleti szerve:	Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíró
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, árusítók helyek, 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.

2023. évi főbb adatok:

Saját tőke:	321 549 eFt
Jegyzett tőke:	500 000 eFt
Adózott eredmény:	437 eFt
Nettó árbevétel:	126 306 eFt
Átlagos teljes munkaidős létszám:	5,65 fő

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, 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 2023. 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 mérlegképzítés napja: február 28.

2.2. Számviteli szolgáltatás végzők bemutatása

A társaság a 2023. üzleti év tekintetében könyvvizsgálatra a konszolidáció miatt kötelezett. A könyvvizsgálatot végezte: Hajdu Gyula könyvvizsgáló, engedély szám: 001441, Cím: 7439 Bodrog, Kossuth L. utca 114.

A beszámolót készítette: Visneyi 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 visszaírásával. 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 200 eFt egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatbavételkor – értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Tervén 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 % |
|--------------------------------------|--------|

- *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 (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

2023. évben követelések értékvesztése elszámolására nem került sor. Az előző években történt értékvesztés képzésből 532 eFt értékvesztés került visszafizetésre.

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 feltárássának 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 tőkeösszegére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2022.		2023.		
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	422 823	97,4%	420 197	96,7%	99,4%
Forgó eszközök	11 065	2,6%	14 466	3,3%	130,7%
Aktív időbeli elhat.	15	0,0%	5	0,0%	33,3%
Eszközök összesen	433 903	100,0%	434 668	100,0%	100,2%
Saját tőke	321 112	74,0%	321 549	74,0%	100,1%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Kötelezettségek	27 370	6,3%	62 053	14,3%	226,7%
Passzív időbeli elhat.	85 421	19,7%	51 066	11,7%	59,8%
Források összesen	433 903	100,0%	434 668	100,0%	100,2%

2023-ban a társaság eszközeinek 99,4%-át a befektetett eszközök és 3,3%-át a forgóeszközök képezték. A társaság vagyoni struktúrája kis mértékben változott az előző évhez képest. 2023. évben a befektetett eszközök értéke nem jelentős mértékben, 0,6%-kal csökkent. A vállalkozás vagyona 0,2%-kal, azaz 765eFt -tal növekedett az előző

évhez képest. A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya magas 74,0 %, a kötelezettségek mértéke alacsony, mintegy 14,3%, az előző évhez képest növekedést mutat.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2022.	2023.	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	75,9%	76,5%	100,8%
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	35,1%	35,2%	100,2%
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	64,2%	64,3%	100,1%
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-1,6%	0,1%	-8,6%

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 0,8 %-kal nőtt, értéke 76,5%.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi terhel, azaz idegen forrás terhel. 2023-ban 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.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2022.	2023.	Index %
Likviditási ráta %	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	40,4%	23,3%	57,7%
Készpénz likviditási ráta %	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	4,0%	1,1%	28,5%

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs.

A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 1,1%-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2022.	2023.	Index %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	-4,7%	0,3%	0,3%
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	-1,6%	0,1%	0,1%
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	-20,9%	1,3%	1,6%
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	-1,2%	0,1%	0,1%

II. SPECIFIKUS RÉSZ

I. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak: értékében nem történt változás.

Bruttó változás főkönyviszámonként

Bruttó	Neve	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	722 268	0	0	964 910
12610	INGATLANHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYON	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	722 268	0	0	1 619 440 692
1314	BÉRELTESSZKÖZ 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	1 047 534	0	0	135 294	912 240
145	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGY	687 703	394 993	0	49 305	1 033 391
147	ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	3 786 006	0	0	0	3 786 006
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	12 303 236	394 993	0	184 599	12 513 630
1	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	1 631 949 545	1 117 261	0	184 599	1 632 882 207
ÉCS szá	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKK	17 700	0	0	0	17 700
12391	ÉPÜLET FÜRDŐ ÉCS	83 438 009				83 438 009
12392	ÉPÜLETEK HELYI TERMÉK BOLT ÉCS	10 078 390	1 247 833			11 326 223
12491	ÉPÍTÉSZET ÉCS	638 970 247				638 970 247
12492	KERT, PARKOLÓ ÉCS	71 443 696	1 038 801			72 482 497
12493	ÉPÜLETGÉPÉSZET ÉCS	266 034 699	663 655		0	266 698 354
12494	ELEKTROMOSSÁG ÉCS	49 513 504	10 807			49 524 311
12495	BÉRLEMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	73 264	26 194			99 458
12691	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCS	29 746 000			0	29 746 000
12692	VÍZVEZETÉK HÁLÓZAT KIALAKÍTÁSA	51 437 791				51 437 791
12	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉCS	1 200 735 600	2 987 290	0	0	1 203 722 890
1394	BÉRELTESSZKÖZ BERUHÁZÁSA ÉCS	295 157	131 980			427 137
13	BÉRELTESSZKÖZ BERUHÁZÁSA ÉCS	295 157	131 980	0	0	427 137
14392	BERENDEZÉSEK ÉCS	6 781 993	0		0	6 781 993
14393	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINT	608 798	228 315	0	135 294	701 819
149	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV S	687 703	394 993	0	49 305	1 033 391
14	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖK	8 078 494	623 308	0	184 599	8 517 203
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZE	1 209 126 951	3 742 578	0	184 599	1 212 684 930
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	422 822 594	-2 625 317	0	0	420 197 277

1.3. Forgóeszközök

Követelések:

2023.12.31-én	Adatok eFt-ban
Vevők	1 562
Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	5 000
Folyamatos levonható áfa, Áfa	7 171
Munkavállalónak folyósított előleg	20
Összesen	13 753

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolás a 2024. évet érintő pénztárgéphez kapcsolódó adatátviteli szolgáltatás értékét tartalmazza.

1.5. Saját tőke

Megnevezés	2022.	2023.	változás eFt-ban
Jegyzett tőke	500 000	500 000	0
Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	-520 052	-525 150	-5 098
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	346 262	346 262	0
Adózott eredmény	-5 098	437	5 535
Saját tőke	321 112	321 549	437

1.6. Céltartalékok

A társaságnál 2023. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.7. Kötelezettségek

2023.12.31-én	Adatok e Ft-ban
Szállítók	3 605
Kapcsolt szállítók	54 333
Folyamatos áfa, ÁFA	72
SZJA	358
Cégautóadó	48
Innovációs hozzájárulás, EFO	141
Szociális hozzájárulási adó	305
Társadalombizt.járulék	438
Kereset elszámolási számla	1 615
Iparűzési adó	194
Egyéb	944
Összesen	62 053

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 51 066 eFt értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

- Halaszott bevételek: fejlesztési célra kapott, még fel nem oldott támogatás elhatárolása (51 066 eFt)

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

főkönyv	megnevezés	összeg eFt	%
9111	HELYJEGYEK BEVÉTELE	19 127	15,14%
9112	ASZTALBÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	1 182	0,94%
91131	Üzletek bérleti díja	18 650	14,77%
91132	Ruhaudvar üzletek bérleti díja	1 821	1,44%
91133	Raktárhelyiség bérleti díja	3 397	2,69%
9114	PARKOLÓ BEVÉTELE	10 362	8,20%
9115	NYILVÁNOS WC BEVÉTELE	634	0,50%
9117	FÖLDHASZNÁLATI DÍJ BEVÉTELE	1 201	0,95%
91181	Üzletek üzemeltetési díja	11 665	9,24%
91182	Ruhaudvar üzletek üzemeltetési díja	1 183	0,94%
91183	Raktárhelyiség üzemeltetési díja	843	0,67%
91184	Földhasználat üzemeltetési díja	908	0,72%
91185	Területhasználat üzemeltetési díja	555	0,44%
91186	Irodahelyiségek bérleti díja	283	0,22%
9119	TERÜLETBÉRLETI DÍJ	1 813	1,44%
91211	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT VÍZ- ÉS CSATORNADÍJ BEVÉTELE	0	0,00%
91212	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÁRAMDÍJ BEVÉTELE	2 699	2,14%
91214	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT GÁZDÍJ BEVÉTELE	1 469	1,16%
91215	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT SZOLGÁLTATÁS	0	0,00%
91216	VIRÁGFÜRDŐ BÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	41 150	32,58%
9131	Egyéb bérleti díj	100	0,08%
9135	Sátor tárolási díj	414	0,33%
9137	KÁB- hűtőpult bérbeadás bevétele	276	0,22%
9138	Virágfürdő Önkormányzati üzletek területbérlete	1 887	1,49%
9139	Asztalbérlet területhasználattal	4 663	3,69%
914	Egyéb szolgáltatás árbevétele	24	0,02%
ÖSSZESEN:		126 306	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	KERÉKÍTÉSBŐL 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, KERÉKÍTÉSI RÁFORDÍTÁS	2
ÖSSZESEN:		2 054

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

2023-ban a pénzügyi műveletekben történt gazdasági esemény elszámolása.

2.4. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	437 eFt
növelő tételek	
- számviteli törvény szerinti écs.	3 743 eFt
- követelésre elszámolt értékvesztés	0 eFt
- elengedett követelés	314 eFt
- jogerős bírság	3 eFt
összesen:	4 060 eFt
csökkentő tételek	
- adótörvény szerinti écs.	38 160 eFt
- előző évi értékvesztés visszairása	532 eFt
összesen:	38 692 eFt

A módosító tételek után a társasági adóalap továbbra is negatív (-34 195 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.

2.5. Költségek költségnemenkénti bontásban

főkönyv	megnevezés	összeg eFt
51	ANYAGKÖLTSÉG	15 507
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	35 969
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1 126
54	BÉRKÖLTSÉG	28 186
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1 811
56	BÉRJÁRULÉKOK	3 426
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 743
ÖSSZESEN:		89 768

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó 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 1.200.000 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.

2023. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel forgalom e Ft-ban

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	41 150
--	--------

2023. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	8 455
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	9
Kaposvári Közlekedési Zrt.	753

2023. évi kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség (e Ft)

Megnevezés	vevő követelés	egyéb követelés, kölcsön,	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
KAPOS HOLDING Zrt.	-	-	173	54 109
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	-	-	7	-

2. Létszám és jövedelmi adatok

2023. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítás

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	2,74	10 425	904	11 329
Szellemi foglalkozású	2,91	17 461	634	18 095
Összesen	5,65	27 886	1 538	29 424
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	1	300	0	300
Egyéb, SZJA köt.			273	273
Mindösszesen	5,65	28 186	1 811	29 997

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai foglalkozású	2,74	3 805	4 135
Szellemi foglalkozású	2,91	6 000	6 218
Összesen	5,65	4 936	5 208

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2023. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

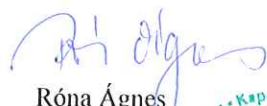
3. Mérlegen kívüli tételek

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, 2024. február 29.


 Róna Ágnes
 ügyvezető

