

13497886-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-307256

Cégjegyzék száma

KAPOSVÁRI NAGYPIAC KFT

7400 KAPOSVÁR, BAROSS G. u. 5-13

2018. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: 2019. február 28.

Vargha István
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

13497886-6820-113-14
Statisztikai számjel

14-09-307256
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	675 947		604 000
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	675 947		604 000
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	329 595		257 668
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	90		70
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	346 262		346 262
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2019. február 28.

P.H.



Vaszdner Zoltán
a vállalkozás vezetője (képviselője)

13497886-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-307256

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	11 857		18 194
30	I. KÉSZLETEK	196		189
31	Anyagok			
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	196		189
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	11 403		17 699
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 965		3 366
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	218		7 194
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	7 220		7 139
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	258		306
54	Pénztár, csekkek	258		306
55	Bankbetétek	0		0
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		74
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		74
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	687 804		622 268

Keltezés: 2019. február 28.

P.H.

Vargáné Bócsa A
a vállalkozás vezetője (képviselője)

13497886-6820-113-14
Statistikai számjel

14-09-307256
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	578 649		508 014
62	I. JEGYZETT TŐKE	500 000		500 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-196 868		-267 613
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	346 262		346 262
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	346 262		346 262
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-70 745		-70 635
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	50 143		56 120
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2019. február 28.



Vargha Béla
a vállalkozás vezetője (képviselője)

13497886-6820-113-14
Statistikai számjel

14-09-307256
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 143		56 120
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 713		2 177
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	43 613		51 276
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 817		2 667
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	59 012		58 134
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	457		829
108	Halasztott bevételek	58 555		57 305
109	Források összesen	687 804		622 268

0

0

Keltezés: 2019. február 28.

P.H.



Vargha Zoltán
a vállalkozás vezetője (képviselője)

13497886-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-307256

Cégjegyzék száma

31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2018.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	94 640		97 903
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	94 640		97 903
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	5 023		3 365
8	ebből: visszaírt értékvesztés	2 035		0
9	5 Anyagköltség	7 442		5 791
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	35 937		36 472
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	401		341
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	4		13
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	31 375		32 498
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	75 159		75 115
15	10 Bérköltség	14 713		17 116
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 228		1 483
17	12 Bérjárulékok	3 162		3 231
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	19 103		21 830
19	VI. Értécsökkenési leírás	71 946		71 956
20	VII. Egyéb ráfordítások	3 774		2 997
21	ebből: értékvesztés	0		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-70 319		-70 630

Keltezés: 2019. február 28.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

13497886-6820-113-14
Statisztikai számjel

14-09-307256
Cégjegyzék száma

32

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2018.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	426		5
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	426		5
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	426		5
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-426		-5
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-70 745		-70 635
46	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-70 745	0	-70 635

Keltezés: 2019. február 28.



Vargáné Balás
a vállalkozás vezetője (képviselője)

13497886-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-307256

Cégjegyzék száma

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2018.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	94 640		97 903
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		94 640		97 903
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	87 028		86 709
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	4		13
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	31 375		32 498
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)		118 407		119 220
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)		-23 767		-21 317
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	18 552		19 820
11	8	Egyéb általános költségek	29 249		29 861
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)		47 801		49 681
13	V. Egyéb bevételek		5 023		3 365
14	ebből: visszaírt értékvesztés		2 035		0
15	VI. Egyéb ráfordítások		3 774		2 997
16	ebből: értékvesztés				
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)		-70 319		-70 630

Keltezés: 2019. február 28.

d

Vargáné Bili R

a vállalkozás vezetője (képviselője)

13497886-6820-113-14

Statisztikai számjel

14-09-307256

Cégjegyzék száma

52

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2018.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	426		5
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	426		5
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	426		5
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-426		-5
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-70 745		-70 635
41	IX. Adófizetési kötelezettség	0		0
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-70 745	0	-70 635

Keltetés: 2019. február 28.

P.H.

Vargai Balázs
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Nagypiac Kft.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018

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, 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, 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 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.

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke:	508.014 eFt
Jegyzett tőke:	500.000 eFt
Adózott eredmény:	-70.635 eFt
Nettó árbevétel:	97.903 eFt
Átlagos teljes munkaidős létszám:	6,39 fő

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, 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 2018. 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 2018. 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 visszaírásával. 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 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 100 EFT 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

2018. évben vevő követelések értékvesztése került elszámolásra.

Behajthatatlan követelésként 72 eFt került elszámolásra, ezért az előző években történt értékvesztés képzésből 190 eFt 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
	2017. év		2018. év		
	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	675.947	98,28	604.000	97,06	89,36
Forgó eszközök	11.857	1,72	18.194	2,92	153,45
Aktív időbeli elhat.	0	0,0	74	0,02	0,00
Eszközök összesen	687.804	100,0	622.268	100,0	90,47
Saját tőke	578.649	84,13	508.014	81,64	87,79
Céltartalékok	0		0	0	0
Kötelezettségek	50.143	7,29	56.120	9,02	111,92
Passzív időbeli elhat.	59.012	8,58	58.134	9,34	98,51
Források összesen	687.804	100,0	622.268	100,0	90,47

2018-ban a társaság eszközeinek 97,06 %-át a befektetett eszközök és 2,92 %-át a forgóeszközök képezték. A társaság vagyoni struktúrája jelentősen változott az előző évhez képest. 2018.évben a tárgyeszközök értéke csökkent 10,64 %-kal. A vállalkozás vagyona 9,53 %-kal, azaz 65 536 eFt -tal csökkent az előző évhez képest. A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya magas 81,64 %, a kötelezettségek mértéke elenyésző, mintegy 9,02 %, az előző évhez képest nőtt 11,92 %-kal.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2017	2018	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	85,6	84,1	98,2
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	18,9	22,5	119,0
Saját tőke növekedése %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	115,7	101,6	87,8
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-12,2	-13,9	113,9

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató 1,8 %-kal csökkent, értéke 98,2 %.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2018-ban a mutató értéke nőtt 19,0 %-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 70.654 e Ft amortizáció hatására az elért adózott eredmény -70.635 e Ft.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017	2018	Index %
Likviditási ráta %	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	23,6	32,4	137,3
Készpénz likviditási ráta %	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	0,5	0,5	100,0

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs.

A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 0,5%-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017	2018	Index %
Bevétel-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	-71,0	-69,8	98,3
Tőkearányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-12,2	-13,9	113,9
Élőmunka-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Személyi jell. ráfordítások}}$	-370,3	-323,6	87,4
Eszközarányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-10,3	-10,3	11,4

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.

1.2. Tárgyi eszközök értékének változása Ft-ban

Bruttó sz	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejtezés	
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	17 700	0	0	0	17 700
11	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	103 306 716	0	0	4 686 575	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	1 623 404 999	0	0	4 686 575	1 276 242 330
14320	BÚTOROK BRUTTÓ ÉRTÉKE	7 015 815	0	0	233 822	6 781 993
14330	BERENDEZÉSEK BRUTTÓ	530 523	0	0	183 989	346 534
145	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOG	555 603	9 150	0	18 937	545 816
147	ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	3 786 006	0	0	0	3 786 006
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	11 887 947	9 150	0	436 748	7 674 343
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0	0
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	1 981 572 746	9 150	0	5 123 323	1 630 196 473
ÉCS szám	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	17 700	0	0	0	17 700
12391	ÉPÜLET FÜRDŐ ÉCS	64 229 680	5 590 344			69 820 024
12392	ÉPÜLETEK HELYI TERMÉK BOLT ÉCS	3 839 225	1 247 832			5 087 057
12491	ÉPÍTÉSZET ÉCS	492 737 071	42 811 005			535 548 076
12492	KERT, PARKOLÓ ÉCS	66 249 693	1 038 801			67 288 494
12493	ÉPÜLETGÉPÉSZET ÉCS	205 406 521	17 767 510		4 686 575	218 487 456
12494	ELEKTROMOSSÁG ÉCS	49 459 471	10 807			49 470 278
12495	BÉRLEMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	479	14 557			15 036
12691	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	29 746 000	0		0	29 746 000
12692	VÍZVEZETÉK HÁLÓZAT KIALAKÍTÁSA	39 665 880	3 446 334			43 112 214
12	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉCS	951 351 720	71 927 190	0	4 686 575	1 018 592 335
14392	BERENDEZÉSEK ÉCS	7 015 815	0		233 822	6 781 993
14393	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	440 590	19 615	0	183 989	276 216
149	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	555 603	9 150	0	18 937	545 816
14	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	8 012 008	28 765	0	436 748	7 604 025
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	959 363 728	71 955 955	0	5 123 323	1 026 196 360
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1 022 209 018	-71 946 805	0	0	604 000 113

1.3. Forgóeszközök

Követelések:

2018.12.31-én	Adatok eFt-ban
Vevők	3.366
Kapcsolt vevők	7.194
Folyamatos levonható áfa	451
Áfa	6.668
IPA túlfizetés	0
Helyi termék bolt váltó	20
Összesen	17.699

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 2018-ban 74 e Ft az áramdíjak elhatárolásából adódik.

1.5. Saját tőke

Megnevezés	2017 év	2018 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	-196.868	-267.613	-70.745
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	346.262	346.262	0
Adózott eredmény	-70.745	-70.635	+110
Saját tőke	578.649	508.014	-70.635

1.6. Céltartalékok

A társaságnál 2018. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.7. Kötelezettségek

2018.12.31-én	Adatok eFt-ban
Szállítók	2.177
Kapcsolt szállítók	749
Folyószámla hitel/kapcsolt köt.	50.527
Folyamatos áfa	40
SZJA	228
Nyugdíjbizt.	135
Egészségbiztosítási járulék	114
Szakképzési hozzájárulás	19
EHO	41
Szociális hozzájárulási adó	225
Kereset elszámolási számla	917
Egyéb	948
Összesen	56.120

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 58.134 e Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

- Költségek passzív időbeli elhatárolása: 2018. évi Cash-Pool kamat, víz- és csatornadíj, áramdíj és a 2018.évi prémium elhatárolását tartalmazza (829 e Ft)
- Halaszott bevételek: fejlesztési célra kapott, fel nem oldott támogatás elhatárolása (57.305 e Ft)

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

neve	összeg	%
HELYJEGYEK BEVÉTELE	13 837	14,13%
ASZTALBÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	1 437	1,47%
Üzletek bérleti díja	13 777	14,07%
Ruhaudvar üzletek bérleti díja	1 047	1,07%
Raktárhelyiség bérleti díja	2 644	2,70%
Helyi áruk boltja bérleti díj bevétele	15	0,02%
KÁB bérleti díj bevétele	1 608	1,64%
PARKOLÓ BEVÉTELE	6 482	6,62%
FÖLDHASZNÁLATI DÍJ BEVÉTELE	1 023	1,04%
Üzletek üzemeltetési díja	10 835	11,07%
Ruhaudvar üzletek üzemeltetési díja	813	0,83%
Raktárhelyiség üzemeltetési díja	762	0,78%
Földhasználat üzemeltetési díja	774	0,79%
Területhasználat üzemeltetési díja	616	0,63%
Irodahelyiségek bérleti díja	916	0,94%
TERÜLETBÉRLETI DÍJ	1 216	1,24%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÁRAMDÍJ BEVÉTELE	1 381	1,41%
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT GÁZDÍJ ÁRBEVÉTELE	17	0,02%
VIRÁGFÜRDŐ BÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	33 660	34,38%
KAPOSVÁRI ÁRUK BOLTJÁNAK BEVÉTELE	25	0,03%
Sátor tárolási díj	433	0,44%
Reklámfelület bérbeadás bevétele	713	0,73%
KÁB- hűtőpult bérbeadás bevétele	280	0,29%
Virágfürdő területbérlet-önkormányzati üzletek	784	0,80%
Asztalbérlet területhasználattal	2 702	2,76%
REKLÁMTEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	105	0,11%
összesen:	97 903	100,00%

2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

– Késedelmi kamat bevétele	349 e Ft
– Káresemény bevétele	432 e Ft
– Követelések értékvesztésének visszairása	190 e Ft
– Munkaügyi központtól kapott támogatás	1.133 e Ft
– Fejlesztési Önkormányzattól kapott támogatás feloldása	315 e Ft
– KEOP-6.2.0/B/11-2011-0028 támogatás feloldása	936 e Ft
– <u>Egyéb</u>	10 e Ft
Összesen	3.365 e Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	1.509 e Ft
– Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	4 e Ft
– Önkormányzati adók	1.411 e Ft
– Egyéb ráfordítás	1 e Ft
– <u>Behajthatatlan követelés leírt összege</u>	<u>72 e Ft</u>
– Összesen	2.997 e Ft

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek -5 e Ft veszteség a folyószámla felhasznált hitelkeretének fizetendő kamatából származik.

2.5. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	- 70.635 e Ft
növelő tételek	
- számviteli törvény szerinti écs.	71.956 e Ft
összesen:	71.956 e Ft

csökkentő tételek	
- adótörvény szerinti écs.	37.422 e Ft
- előző évi értékvesztés visszaírása	190 e Ft
összesen:	37.613 e Ft

Fizetendő társasági adó alapja	- 36.292 e Ft
Fizetendő társasági adó összege	0 e Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap továbbra is negatív, adófizetési kötelezettség a társaságot nem terheli. A jövedelem-minimum szerinti adózást nem választjuk, a társaság nyilatkozatot tesz.

2.6. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok e Ft-ban
Anyagköltség	5.791
Igénybevett szolgáltatások	36.472
Egyéb szolgáltatások	341
Eladott áruk beszerzési értéke	13
Eladott, közvetített szolgáltatások	32.498
Anyagjellegű ráfordítások	75.115
Béreköltség	17.116
Személyi jellegű egyéb kifizetés	1.483
Bérfárulékok	3.231
Személyi jellegű ráfordítások	21.830
Értécsökkenési leírás	71.956
Költségek összesen	168.901

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 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., Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft., Hidromobil Környezetvédelmi 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.

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel forgalom eFt-ban

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	33.660
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt	457
Kaposvári Környezetvédelmi Kft	1.039
Kaposvári Inert Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt	665

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	6.930
Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.	0
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	725
Kaposvári Élmeny és Gyógyfürdő NP. Kft	0
Hidromobil Környezetvédelmi Kft	23

2018. évi kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség (eFt)

Megnevezés	vevő követelés	egyéb követelés, kölcsön,	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
KAPOS HOLDING Zrt.	-	-	733	50.528
Kaposvári Inert Hulladékkezelő Zrt	-	-	-	-
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	69	-	-	-
Kaposvári Élmeny és Gyógyfürdő NP. Kft	7.125	-	-	-
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-	-	15	-

2. Létszám és jövedelmi adatok

2018. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítás

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	3,89	6 820	750	7 570
Szellemi foglalkozású	2,5	9 221	446	9 667
Összesen	6,39	16 041	1 196	17 237
Megbízási díjak	1	423	0	423
Egyéb, SZJA köt., EFO			294	294
Mindösszesen		16 464	1 490	17 954

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása			
Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai foglalkozású	3,89	1 753 220	1 946 007
Szellemi foglalkozású	2,5	3 688 584	3 866 984
Összesen	6,39	2 510 404	2 697 563

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2018. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

2. 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, 2019. február 28.

Vargáné Bíró Éva

Vargáné Bíró Éva

ügyvezető



23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

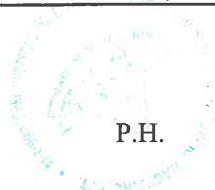
CASH FLOW-KIMUTATÁS

2018. 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)	57
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-70 635
3	2 Elszámolt amortizáció +	71 956
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
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 ±	-1 536
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	7 513
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-878
10	9 Vevőkövetelés változása ±	599
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-6 888
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-74
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)	-9
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-9
	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
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, tőkekivonás (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 -	
	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
30	28	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	48

Keltezés: 2019. február 28.



P.H.

Vargáné Bilió S.