

Kapos Sport Nonprofit Kft.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:

KAPOS SPORT NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

Székhelye: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Postacíme: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Telefonszám: 82/527-690

Honlap: www.kapossport.hu

E-mail cím: titkarsag@kapossport.hu

Alapítás időpontja: 2020.06.26.

Cégbírósági bejegyzés időpontja és száma: 2020.07.09. 14-09-317625

Adószáma: 27974687-2-14

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

A társaság jogállása: Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság

Közzététel: Igazságügyi Minisztérium által üzemeltett Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat rendszerében

1.2. A társaság tulajdonosai

A Kft. tulajdonosa:

Kapos Holding Zrt.

7400 Kaposvár, Cseri út 16.

100,0 %

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 9311 Sportlétesítmény működtetése

Egyéb tevékenység: 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6391 Hírügynöki tevékenység

7021 PR, kommunikáció

7311 Reklámügynöki tevékenység

9319 Egyéb Sporttevékenység

2021. évi főbb adatok:

Saját tőke:	7.470 EFt
Jegyzett tőke:	3.000 EFt
Adózott eredmény:	4.470 EFt
Nettó árbevétel:	37.086 EFt
Átlagos teljes munkaidős létszám:	26,2 fő

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Fáró Nikoletta ügyvezető

7400 Kaposvár, Kós Károly utca 40.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kapos Sport NKft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően- magyar nyelven 2021. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A 2021-es év vonatkozásában a beszámoló a 2021. január 1-től 2021. december 31-ig tartó időszakot foglalja magában. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli feladatokat végzők bemutatása

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

Kovács Szilvia

7261 Taszár, Széchenyi u. 78.

Regisztrációs szám: 173601 (vállalkozási szakterület)

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

Hajdu Gyula bejegyzett könyvvizsgáló

7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.

Engedélyszám: 001441

2.3. Értékelési eljárások

Az eszközöket – a számviteli törvény által felsorolt kivételektől eltekintve – bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel.

A mérleg valóságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

A számviteli politika és számlarend tartalmazza az eszközök és források értékelésére vonatkozó szabályokat.

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 külföldi pénzürtékről szóló eszközök és kötelezettségek értékelésénél a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó választott árfolyamot kell használni, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát amelyet a fizetett összegben kell venni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

Készletek elszámolása, értékelése

A készletek értékelésénél a társaság a tényleges beszerzési áron való értékelést alkalmazza, ezen belül is az átlagár-elven meghatározott beszerzési árat.

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.

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre.

Céltartalék képzés 2021. évben nem volt.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

A számviteli törvény előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés lineáris összegét a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek. Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértéket. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

A számviteli elszámolások során az időarányosan (napra) történő értékcsökkenést határozza meg. Az értékcsökkenést havi gyakorisággal számoljuk el a könyvekben.

A 200 E Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba vételkori – 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 % |
| - Bérbeadott épületek | 5 % |

Építmények:

– Ipari építmények	2 %
– Vízi építmények	2 %
– Vezetékek	
= kőolaj-, és földgázvezetékek, gázvezetékek	6 %
= gőz-, forró víz és termálvízvezetékek	4 %
= egyéb, minden más vezeték	3 %
– Alagutak és föld alatti építmények	1 %
– Idegen (bérelt) 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 %	
○ azon műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, amelyek esetén a megállapított hosszabb hasznos élettartam figyelembevétele indokolja az értékcsökkenési kulcs ettől eltérő mértékű megállapítását.	
– Járművek (kivéve autóbusz, egyedi minősítés alapján)	20%

2.5. Értékvesztések elszámolása

2021. évben értékvesztés elszámolása nem történt.

2.6. Eltérő eljárások hatása

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

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

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

3. A jelentős összegű hibák hatása

A társaságnál 2021. évet érintően jelentős összegű hiba feltárására nem került sor. Számviteli politikánk értelmében jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát. Amennyiben a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja a 160 millió forintot, akkor jelentős összegű hibának a 1 millió forint minősül. Kivételes nagyságú tételnek számítanak a 10 millió Ft értékhatárt meghaladó tételek.

4. Vagyon, 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
	2020. év		2021. év		
	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	8.362	15,8	6.868	7,3	82,1
Forgó eszközök	38.123	71,8	87.012	92,6	228,2
Aktív időbeli elhat.	6.568	12,4	78	0,1	1,2
Eszközök összesen	53.053	100,0	93.958	100,0	177,1
Saját tőke	7.470	14,1	41.089	43,7	550,1
Céltartalékok	0	0	0	0	-
Kötelezettségek	35.980	67,8	44.362	47,2	123,3
Passzív időbeli elhat.	9.603	18,1	8.507	9,1	88,6
Források összesen	53.053	100,0	93.958	100,0	177,1

2021. évben a társaság eszközeinek 7,3%-át a befektetett eszközök, 92,6%-át a forgóeszközök képezték. A társaság 3.300 eFt jegyzett tőkével rendelkezik 2021.12.31-én. A társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 43,7%

A társaság a 2021. évi kötelezettségei a forrásokon belül 47,2%-ot tesznek ki, összege 44.362 eFt, melyből a hosszú lejáratú kötelezettségek összege 3.849 eFt (8,7%), és a rövid lejáratú kötelezettségek összege 40.513 eFt (91,3%). A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a nagyobb arányt a szállítók teszik ki, amely 51,4%.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2020.	2021.	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	89,3	598,3	669,7
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezets.+passzív i.)</u> Saját tőke	610,2	128,7	21,1
Saját tőke növekedése EFt	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	249,0	1245,1	5000,5
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	59,8	-161,6	-270,0

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A kedvező 100% feletti érték teljesült, a mutató értéke 598,3%.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel, 2021-ben a mutató értéke 128,7%.

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 mutató értéke 2021. évben -161,6% az adózott eredmény veszteségessége miatt.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020	2021	Index %
Adósságállomány aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	40,4	8,6	21,2
Nettó eladósodottság foka %	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	59,3	-95,7	-161,4
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	123,3	214,8	174,2
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	21,3	8,2	38,5

Az adósságállomány arányának tekintetében a társaság távol állt a kritikus kétharmad közeli értéktől, a 8,6%-os arány elfogadhatónak tekinthető.

A nettó eladósodottság foka mutató vizsgálatánál a minél kisebb érték tekinthető jónak, azt mutatja meg, hogy a kintlévőségekkel csökkentett kötelezettségeket milyen mértékben fedezi a saját forrás.

A társaság likviditási mutatója 214,8%, amely érték kedvező, a forgóeszközei fedezik az egy éven belül esedékes kötelezettségeit.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020 %	2021 %	Index %
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	65,8	-161,6	-245,7
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	9,3	-70,6	-763,1

A társaság a tagvállalati közszolgáltató szerepéből adódóan nem nyereségorientált. A fenti mutatók értékét ennek fényében kell értékelni.

4.5. Hozammutatók

A bruttó termelési érték a vállalkozás tárgyidőszaki teljes hozamértékét jelenti. A nettó termelési érték megközelítőleg a vállalkozás nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri.

Megnevezés	2020. év eFt	2021. év eFt	Változás %
Értékesítés nettó érbevétele	37.086	87.538	236,0
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	0	2.426	-
Bruttó termelési érték	37.789	85.112	225,2
– Anyagköltség	35.702	88.888	249,0
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	14.592	37.429	256,5
– Egyéb szolgáltatások értéke	509	1.320	259,3
Anyagmentes termelési érték	-13.014	-42.525	326,8
– Értékcsökkenési leírás	891	2.483	278,7
Nettó termelési érték	-13.905	-45.008	323,7
+ Személyi jellegű ráfordítások	43.160	102.465	237,4
+ Értékcsökkenési leírás	891	2.483	278,7
+ Adózás előtti eredmény	4.912	-66.381	-1351,4
Hozzáadott érték	35.058	-6.441	-18,4

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok: Ft-ban

Bruttó szla.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejtezés	
113	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	200 000	0	0	0	200 000
116	KISÉRTÉKŰ IMMATERIÁLIS JAVAK	65 100	85 000	0	0	150 100
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	265 100	85 000	0	0	350 100
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	8 622 882	142 625	0	0	8 765 507
143	IRODALI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	278 200	0	0	0	278 200
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 EFT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK	86 146	466 291	0	0	552 437
146	EGYÉB BERENDEZÉS	0	294 920			294 920
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	8 987 228	903 836	0	0	9 891 064
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	988 836	988 836		0
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZEN	9 252 328	1 977 672	988 836	988 836	10 241 164

1.2. Immateriális javak, tárgyi eszközök amortizációjának alakulása

adatok: Ft-ban

ÉCS szla.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejtezés	
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	88 543	150 998	0	0	239 541
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	715 898	1 865 064	0	0	2 580 962
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	86 146	466 291	0	0	552 437
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	802 044	2 331 355	0	0	3 133 399
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	890 587	2 482 353	0	0	3 372 940

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2021. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

1.3. Forgóeszközök

Követelések

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelése 19 133 eFt, vevőkövetelés 58 302 eFt, egyéb követelések értéke 6 258 eFt.

Egyéb követelések részletezése:

Megnevezés	eFt
ÁFA	989
munkavállalói előleg	100
folyamatos áfa	3 646
iparűzési adó	92
utalvány	17
váltópénz	400
rehabilitációs hozzájárulás	796
innovációs járulék	4
Társasági adó	214
Összesen:	6 258

Pénzeszközök állománya: 2021.12.31-én 3.319 eFt.

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások záró állománya 78 eFt. A bevételek aktív időbeli elhatárolása 52 eFt, mely december hónapra vonatkozó bérleti díj bevétel elhatárolása.

A költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása 26 eFt, gépjármű kötelező felelősségbiztosításával kapcsolatos.

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 41.089 eFt. A jegyzett tőke összege 3.300 eFt, a 2021. évi adózott eredmény értéke -66.381 eFt (veszteség).

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2021. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.8. Kötelezettségek

2021-ben a kötelezettségek értéke 44.362 eFt volt. Ebből a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 3.849 eFt volt, amely a társaság által lízingelt gépjárművel kapcsolatos költségekkel kapcsolatos.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 40.513 eFt volt, melynek 51,4%-a szállítókkal szembeni kötelezettség, 10,1%-a kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség, 38,5% pedig rövid lejáratú hitel és egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 8.507 eFt értékben szerepelnek a mérlegben, mely a költségek ellentételezésére kapott elszámolandó támogatást tartalmazza.

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a belföldi értékesítést tartalmazza, 2021-ben export értékesítése nem volt a társaságnak. A társaság 2022-ben értékesítésből összesen 87.538 eFt bevételt ért el, melyből 49.670 eFt-ot a Kaposvár Aréna terembérleti bevétele tett ki, 24.335 eFt-ot pedig a jégcsarnok árbevétele.

2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek azok a bevételek, melyek a nettó árbevétel részét nem képezik, de a rendszeres tevékenység során keletkeznek, tehát az üzleti eredmény kialakulásában kell azokat figyelembe venni.

Egyéb bevételek részletezése:

– Költségek ellentételezésére kapott támogatás	66.000 eFt
– Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	16.383 eFt
– Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	295 eFt
– Különféle egyéb bevételek, kerekítés	15 eFt
Összesen:	82 693 eFt

Egyéb ráfordítások azok a kifizetések és más veszteség jellegű tételek, amelyek a nettó árbevételhez közvetlenül vagy közvetetten nem kapcsolódnak, de a rendszeres tevékenység során merülnek fel, tehát az üzleti eredmény kialakításában figyelembe kell venni.

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Bíróságok, kötbérek, késedelmi kamat	66 eFt
– Központi alapokkal, költségvetéssel szemben elszámolt adók, járulékok	132 eFt
– Ráfordításként elszámolt adó (lízing áfa)	152 eFt
– Különféle egyéb ráfordítás (visszafizetett támogatás)	818 eFt
– Egyéb elszámolás, kerekítési ráfordítás	9 eFt
Összesen:	1 177 eFt

2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek -424 eFt-os eredménye a lízingelt gépjármű után fizetett kamatból ered.

2.4. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	-66.381 eFt
növelő tételek	
- számviteli törvény szerinti amortizáció	2 482 eFt
- bírság, kötbér	15 eFt
csökkentő tételek	
- adó törvény szerinti amortizáció	2 482 eFt

A módosító tételek után a társasági adóalap -66.365 eFt, mely után a tárgyévben adófizetési kötelezettség **nem keletkezett**.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

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.

Hivatkozással a Számviteli Törvény 89. § és 90. § szerint a Kapos Holding Zrt. kapcsolt vállalkozásainak 2021. évi üzleti adatai a következők:

2. Kapcsolt vállalkozásokkal lebonyolított forgalmak

Kapcsolt vállalkozással szembeni árbevétel forgalma nem volt 2021-ben.

2021. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás eFt-ban

Kapos Holding Zrt.	4.851
Kaposvári Közlekedési Zrt	130
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt	22.160
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	2.482
Kapos Tv és Rádió Nonprofit Kft.	16
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	308

2021. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban

Megnevezés	kapcsolt vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcson, cash- pool pénzkészlet nélkül	kapcsolt szállítói tartozás	egyéb kötelezettség, cash-pool
Kapos Holding Zrt.		19 133	528	
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt			3 121	
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.			355	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.			82	

3. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Anyagköltség	88 888
Igénybevett szolgáltatások	37 429
Egyéb szolgáltatások	1 320
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások)	2 426
Anyagjellegű ráfordítások	130 063
Béreköltség	84 618
Személyi jellegű egyéb kifizetés	8 403
Bérfelrakások	9 444
Személyi jellegű ráfordítások	102 465
Értékcsökkenési leírás	2 483

4. 2021. évi számviteli bérköltség és számfejtett személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifiz eFt	Jövedelem Összesen eFt
Fizikai foglalkozású	21,54	60.965	5.913	66.878
Szellemi foglalkozású	4,85	22.603	1.182	23.785
Megbízási díjak		1.050		1.050
Tiszteletdíjak				
Egyéb személyi jellegű kifizetés			1.308	1.308
Mindösszesen	26,39	84.618	8.403	93.021

Egyéb személyi jellegű kifizetés utazási költségtérítés, reprezentáció, táppénz hozzájárulás és az összes személyi jellegű kifizetés szja-kötelezettségét tartalmazza.

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset eFt/fő	Átlag- jövedelem eFt/fő
Fizikai foglalkozású	21,54	2.830	3.105
Szellemi foglalkozású	4,85	4.660	4.904

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2021. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.

5. Mérlegen kívüli tételek

Nem releváns.

6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

Kaposvár 2022. február 28.

KAPOS SPORT NONPROFIT KFT.
7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Adószám: 27974687-2-14
Szl.: 11743002-26467486


Fáró Nikoletta
ügyvezető

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2021. 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)	-101 053
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-66 381
3	2 Elszámolt amortizáció +	2 483
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 ±	4 532
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	5 063
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 096
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-31 446
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-20 698
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	6 490
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)	-989
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-989
	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)	98 787
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	100 000
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	-1 213
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 -	
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-3 255

Keltetés: 2022. február 28.

P.H.


KAPOS SPORT NONPROFIT KFT.
 7400 Kaposvár, Cseri út 16.
 Adószám: 27974687-2-14
 Szl.: 11743002-26487486