

737/2016

11229359493111414  
Statisztikai számjel

14-10-300076  
Cégjegyzék száma

## **KAPOSVÁRI KÖZLEKEDÉSI ZRT.**

**7400 Kaposvár, Áchim A. u. 1.  
82/411-850**

# **Éves beszámoló**

## **2015**

Keltezés: 2016. február 29.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**KAPOSVÁRI  
KÖZLEKEDÉSI ZRT.**  
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 1.

11229359493111414

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>521 910</b>	<b>0</b>	<b>4 230 693</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>115 409</b>	<b>0</b>	<b>107 009</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	115 409		107 009
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>406 001</b>	<b>0</b>	<b>4 122 184</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 891		69 744
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	326 578		4 040 900
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 532		11 540
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>1 500</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	500		1 500
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: 2016. február 29.

KAPOSVÁRI  
KÖZLEKÉSESI Zrt.  
7400 Kaposvár, Achim A. u. 1.

*Achim A. u. 1.*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11229359493111414

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>42 044</b>	<b>0</b>	<b>186 942</b>
28	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>4 269</b>		<b>3 064</b>
29	Anyagok	4 269		3 064
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>32 369</b>	<b>0</b>	<b>102 111</b>
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 602		10 861
37	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	1 295		47 060
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	100		100
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	19 372		44 090
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját tőzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>5 406</b>	<b>0</b>	<b>81 767</b>
50	Pénztár, csekkek	19		12
51	Bankbetétek	5 387		81 755
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>4 226</b>	<b>0</b>	<b>1 645</b>
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 885		
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	341		1 645
55	Halasztott ráfordítások			
56	<b>Eszközök összesen</b>	<b>568 180</b>	<b>0</b>	<b>4 419 280</b>

Keltetés: 2016. február 29.

KAPOSVÁRI  
KÖZLEKÉSESI Zrt.  
P.H.  
7400 Kaposvár, Achim A. u. 1.

*Karin Fiedler*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11229359493111414

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	<b>D. Saját tőke</b>	<b>-10 328</b>	<b>0</b>	<b>195</b>
58	I. JEGYZETT TŐKE	5 100		5 200
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	60 383		75 711
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-60 483		-75 711
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-15 328		-5 005
68	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>207 882</b>	<b>0</b>	<b>4 005 883</b>
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	52 140	0	3 769
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	2 140		3 769
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	50 000		
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0

Keltetés: 2016. február 29.

KÁPOSVÁRI  
KÖZLEKEDÉSI ZRT.  
P.H.  
7400 Kaposvár, Achim A. u. 1.

*Néző János*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11229359493111414

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	155 742	0	4 002 114
87	Rövid lejáratú kölcsönök	0		
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	0		109 453
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	53 107		20 458
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	59 955		136 731
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	42 680		3 735 472
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	370 626	0	413 202
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	455		0
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	48		4 612
101	Halasztott bevételek	370 123		408 590
102	<b>Források összesen</b>	<b>568 180</b>	<b>0</b>	<b>4 419 280</b>

Keltezés: 2016. február 29.

KAPOSVÁRI  
KÖZLEKEDÉSI Zrt.  
P.H.  
7400 Kaposvár, Achim A. u. 1.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11229359493111414

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

2015. 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	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	562 273		540 310
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>562 273</b>	<b>0</b>	<b>540 310</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			25 591
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 591</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>238 358</b>		<b>223 975</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés	682		0
9	5 Anyagköltség	235 862		195 731
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	138 233		141 821
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	8 711		10 284
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			1 900
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>382 806</b>	<b>0</b>	<b>349 736</b>
15	10 Bérköltség	221 559		250 524
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 715		34 608
17	12 Bérjárulékok	89 013		75 394
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>345 287</b>	<b>0</b>	<b>360 526</b>
19	<b>VI. Értékesökkenési leírás</b>	<b>82 956</b>		<b>79 567</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 609</b>		<b>1 402</b>
21	ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-12 027</b>	<b>0</b>	<b>-1 355</b>

Keltetés: 2016. február 29.

KAPOSVÁRI  
KÖZLEKEDÉSI Zrt.  
7400 Kaposvár, Achim A. u. 1.

*Szűcs Judit*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11229359493111414

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	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	31		115
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>115</b>
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 369		3 733
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	2 052		1 128
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		32
40	ebből: értékelési különbözet			
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>	<b>3 369</b>	<b>0</b>	<b>3 765</b>
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-3 338</b>	<b>0</b>	<b>-3 650</b>
43	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-15 365</b>	<b>0</b>	<b>-5 005</b>
44	X. Rendkívüli bevételek	37		0
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
46	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-15 328</b>	<b>0</b>	<b>-5 005</b>
48	XII. Adófizetési kötelezettség	0		0
49	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>-15 328</b>	<b>0</b>	<b>-5 005</b>
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0		0
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0
52	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>-15 328</b>	<b>0</b>	<b>-5 005</b>

Keltezés: 2016. február 29.

KAPOSVÁRI  
KÖZLEKEDÉSI Zrt.  
4400 Kapuvár, Achim A. u. 1.  
P.H.

*P. H.*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11229359493111414

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2015. 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	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	562 273		540 310
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	562 273		540 310
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	680 104		625 622
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	0		1 900
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	680 104		627 522
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	-117 831		-87 212
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	35 507		44 875
10	7 Igazgatási költségek	60 731		86 696
11	8 Egyéb általános költségek	34 707		5 145
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	130 945		136 716
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	238 358		223 975
14	ebből: visszaírt értékvesztés	682		
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	1 609		1 402
16	ebből: értékvesztés			
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	-12 027		-1 355

Keltezés: 2016. február 29.

KAPOSVÁRI  
KÖZLEKEDÉSI Zrt.  
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 1.

*Kálmán János*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)



11229359493111414

Statistikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

2015. 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
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31		115
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	31		115
28	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
29	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
30	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 369		3 733
31	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	2 052		1 128
32	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
33	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			32
34	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)</b>	3 369		3 765
35	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-3 338		-3 650
36	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-15 365		-5 005
37	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	37		
38	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	0		0
39	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	37		0
40	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	-15 328		-5 005
41	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>			
42	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	-15 328		-5 005
43	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
44	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
45	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)</b>	-15 328		-5 005

Keltetés: 2016. február 29.

KAPOSVÁRI  
KÖZLEKESÉSI Zrt.  
11229359493111414, Árbán A. u. 1.

*Pain Károly*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)



**Kaposvári Közlekedési Zrt.**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2015. ÉV**

# Tartalomjegyzék

<b>I. ÁLTALÁNOS RÉSZ</b> .....	<b>1</b>
1. A társaság bemutatása .....	1
1.1. A társaság adatai.....	1
1.2. A társaság tulajdonosai.....	1
1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei .....	2
1.4. A társaság képviselete .....	3
2. Számviteli információk .....	3
2.1. A beszámoló formája.....	3
2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása.....	3
2.3. Értékelési eljárások.....	4
2.4. Amortizációs politika .....	6
2.5. Értékvesztések elszámolása.....	6
2.6. Rendkívüli tételek.....	7
2.7. Eltérő eljárások hatása.....	7
2.8. Számviteli alapelvektől való eltérés .....	7
3. A jelentős összegű hibák hatása .....	7
4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése.....	8
4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása .....	8
4.2. Tárgyi eszközök elemzése.....	9
4.3. Vagyoni helyzet alakulása.....	9
4.4. Pénzügyi mutatók .....	10
4.5. Hozammutatók .....	11
<b>II. SPECIFIKUS RÉSZ</b> .....	<b>12</b>
1. A mérleghez kapcsolódó információk.....	12
1.1. Immateriális javak .....	12
1.2. Tárgyi eszközök .....	13
1.3. Befektetett pénzügyi eszközök .....	14
1.4. Forgóeszközök.....	14
1.5. Aktív időbeli elhatárolások.....	15
1.6. Saját tőke .....	15
1.7. Céltartalékok .....	16
1.8. Kötelezettségek .....	16
1.9. Passzív időbeli elhatárolások.....	17
2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk.....	17
2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása .....	17
2.2. Kapott támogatások bemutatása .....	18
2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások .....	18
2.4. Pénzügyi műveletek eredménye .....	19
2.5. Rendkívüli eredmény.....	19
2.6. Társasági adót módosító tételek .....	19
<b>III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b> .....	<b>20</b>
1. A TÁRSASÁG RÉSZESEDESEI.....	20
2. A részvények megoszlása.....	20
3. Létszám és jövedelmi adatok .....	20
4. Vezető tisztségviselők, és a könyvvizsgáló díjazása.....	21
5. Társult vállalkozásokkal kapcsolatos adatok.....	21
6. Mérlegen kívüli tételek.....	23
<b>IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS</b> .....	<b>24</b>

# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1. A társaság bemutatása

### 1.1. A társaság adatai

Elnevezése:	<b>Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság</b>
Székhelye:	Kaposvár, Áchim A. u. 1.
Postacíme:	7400 Kaposvár, Áchim A. u. 1.
Telefonszáma:	82/411-850, 82/412-153
Telefax:	82/411-850
Honlap:	<a href="http://www.ktrt.hu">www.ktrt.hu</a>
E-mail cím:	<a href="mailto:titkarsag@kkzrt.hu">titkarsag@kkzrt.hu</a>
Alapítója:	KAPOS VOLÁN RT. Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata MÁV RT.
Alapítás időpontja:	1994.07.01.
Cégbírósi bejegyzés időpontja és száma:	1995.05.09. 14-10-300076
Törvényességi felügyeleti szerve:	Somogy megyei Bíróság, mint Cégbírósi
A társaság jogelődje:	Kaposvári Tömegközlekedési Zrt.
A társaság jogállása:	Zártkörű alapítású részvénytársaság

### 1.2. A társaság tulajdonosai

A részvénytársaság tulajdonosa 2015. december 31. napján:

Kapos Holding Zrt.	
7400 Kaposvár, Áchim András u 2.	<b>100,0 %</b>

### 1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység:	4931 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
Egyéb tevékenység:	4939 Máshova nem sorolt egyéb szárazföldi személyszállítás
	5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
	6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
	7311 Reklámügynöki tevékenység
	7712 Gépjárműkölcsonzés

A társaság elsődleges feladata Kaposvár Megyei Jogú Város közigazgatási területén, a helyi menetrend szerinti személyszállítás kizárólagos joggal történő biztosítása. A főtevékenység mellett különjáratú autóbusz-közlekedést és reklámtevékenységet (autóbuszok felületeinek bérbeadása reklám célokra) is végez a társaság.

2015. évi főbb adatok:

Saját tőke:	195 e Ft
Jegyzett tőke:	5 200 e Ft
Mérleg szerinti eredmény:	- 5 005 e Ft
Nettó árbevétel:	540 310 e Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	83,13 fő

A városi menetrendszerinti autóbuszközlekedés teljesítményei:

Autóbusz állomány 2015.11.15. napjáig (dízel üzemű):	40 db
Autóbusz állomány 2015.11.16. napjától (sűrített földgáz-üzemű):	40 db
Autóbusz állomány 2015.11.16. napjától (dízel üzemű):	4 db
Szállított utasok száma:	8 577 e fő
Utas kilométer:	29 304 e km
Férőhely kilométer:	166 302 e km
Járat kilométer:	1 410 e km
Járatok száma:	250 655 db

#### **1.4. A társaság képvisellete**

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

**Veizer Jánosné vezérigazgató**

7400 Kaposvár, Puskin u. 1. A.

## **2. Számviteli információk**

### **2.1. A beszámoló formája**

A Kaposvári Közlekedési Zrt. a számviteli törvény (2000. évi C. tv.) 9. § alapján éves beszámoló készítésére kötelezett. Az alkalmazott könyvvizetés ennek megfelelően kettős könyvvitel.

A társaság a számviteli törvény 1. számú melléklete alapján az „A” változat szerint állítja össze a mérleget, valamint a 3. számú melléklet alapján forgalmi költség eljárással készíti el az eredménykimutatást. 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 29.

### **2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása**

2011. január 3. napján a Kapos Holding Zrt. és a Kaposvári Közlekedési Zrt. között megbízási szerződés jött létre üzletviteli és egyéb tanácsadási szolgáltatások folyamatos elvégzésére vonatkozóan. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

A Kapos Holding Zrt. megbízásából:

**Katonáné Lázár Éva**

7400 Kaposvár, Kecelhegyi út 79/C.

Regisztrációs szám: 147868 (vállalkozási szakterület)

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

**Hajdu Gyula bejegyzett könyvvizsgáló**

7439 Bodrog Kossuth L. u. 114.

Engedélyszám: 001441

### **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.

#### **Felújítás, karbantartás elkülönítése**

A felújítás, karbantartás elkülönítése a számviteli törvényben meghatározottak szerint történik. Az autóbuszok esetében az alábbi besorolást alkalmazza a társaság:

Felújítás:

- Karosszéria felújítás: az autóbusz vázszerkezetére, karosszériájára, belső utasterére kiterjedő olyan komplex tevékenység, amelynek során minden egyes szerkezeti egység megvizsgálásra és szükség szerinti felújításra, kijavításra kerül.
- Karosszéria átépítés: az autóbusz vázszerkezetének újra történő cseréje.
- Teljes felújítás: az autóbusz karosszériájának, alvázának, gépészetének teljes felújítása, vagy újra cserélése.

Karbantartás:

- Tervszerű: a használatban lévő autóbuszok folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási, rendszeresen ismétlődő tevékenység, amely az elhasználódás helyreállítását eredményezi.
- Alkatrészek (fődarabok) cseréje: az elhasználódott, meghibásodott részek újra (korszerűbbre) való cseréje, mely az autóbusz élettartamát nem növeli meg.
- Nagyjavítás: tartalmát tekintve, az autóbuszok II. sz. műszaki szemléjének felel meg, mely közlekedés-biztonsági, üzembiztonsági, környezetvédelmi előírásokban meghatározott műszaki feltételek ellenőrzésére, javítására irányuló tevékenység.

### **Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása**

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló tételeket a számviteli politikában rögzített devizaárfolyamon számolja át. A mérleg fordulónapi értékeléskor az árfolyam-különbözet jelentősnek minősül, ha abszolút értékben számított összege a mérleg főösszeg 1%-át meghaladja.

### **Készletek elszámolása, értékelése**

A társaság év közben a 2. számla osztályt nem használja, folyamatos analitikus nyilvántartást nem vezet. A beszerzés értéke azonnal a költségekre kerül könyvelésre. A készletérték a mérleg forduló napján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján kerül megállapításra.

### **Költségelszámolás rendszere**

A társaság költségeit elsődlegesen a 6. Költséghelyek, 7. Tevékenység költségei számlaosztályokban és másodlagosan az 5. számlaosztályokban tartja nyilván. Az eredménykimutatás forgalmi költség eljárásai kerül megállapításra.

### **Céltartalék képzés**

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre. A céltartalék képzés mértéke 50% a jövőbeni költségekre, kötelezettségekre, amelyek feltételezhetően, vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük, vagy felmerülésük időpontja a mérleg készítésekor bizonytalan.



### **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**

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben az eszközöket előreláthatóan használni fogják. A társaság a maradvány érték összegét az üzembe helyezés időpontjában meglévő információk alapján a hasznos élettartam végén várható piaci érték alapján határozza meg, feltéve, ha ez az összeg eléri az 5000 Ft-ot. Az értékcsökkenés elszámolása az egyedi értékelés elvének figyelembe vételével – az élettartamtól függő – a bruttó értékre vetített lineáris kulcsok alapján történik. Az 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti eszközök a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerülnek elszámolásra. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a naptári napok figyelembe vételével havonta történik. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti. Továbbá terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha az eszköz könyv szerinti értéke tartósan (1 éven túl) és jelentősen (immateriális javaknál: 30 %; tárgyi eszközöknél: egy évi écs.) meghaladja az eszköz piaci értékét. Ha az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen (immateriális javaknál: 15 %; tárgyi eszközöknél: egy évi écs. 50%-a) meghaladja a könyv szerinti értéket, a társaság az elszámolt terven felüli értékcsökkenést visszaírja az eszköz piaci értékéig, de maximum az eredetileg elszámolt összegig.

## **2.5. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztést számol el a társaság befektetett pénzügyi eszközöknél, készleteknél, értékpapíroknál, amennyiben ezen eszközök könyv szerinti értéke tartósan (éven túl) és jelentősen (20%) magasabb, mint a piaci értéke. A követelések esetében akkor számol el a társaság értékvesztést, ha a könyv szerinti érték nagyobb, mint a várhatóan megtérülő

összeg, és az eltérés tartósnak (90 napon túli) és jelentősnek (5% feletti) mutatkozik. Az értékvesztés visszairására kerül sor – maximum az elszámolt mértékig – amennyiben az eredeti feltételek nem állnak fenn.

## **2.6. Rendkívüli tételek**

A rendkívüli bevételek és ráfordítások tartalmazzák minden olyan a gazdálkodási tevékenységgel közvetlenül össze nem függő tételt, melyek az előző időszakban nem merültek fel, illetve melyeket a számviteli törvény ide sorol.

## **2.7. Eltérő eljárások hatása**

A társaság tárgy évben nem alkalmazott 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 ellenőrzés során nem került feltárássra jelentős összegű hiba. 2015. évi adóbevalláshoz kapcsolódó, egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzés nem tett megállapítást.

## 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 tőkeerőségére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2014. év		2015. év		
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	521 910	91,8	4 230 693	95,7	810,6
Forgó eszközök	42 044	7,4	186 942	4,2	444,6
Aktív időbeli elhat.	4 226	0,8	1 645	0,1	38,9
<b>Eszközök összesen</b>	<b>568 180</b>	<b>100,0</b>	<b>4 419 280</b>	<b>100,0</b>	<b>777,8</b>
Saját tőke	- 10 328	-1,8	195	0,1	-1,8
Céltartalékok	0		0		
Kötelezettségek	207 882	36,6	4 005 883	90,6	1926,9
Passzív időbeli elhat.	370 626	65,2	413 202	9,3	111,5
<b>Források összesen</b>	<b>568 180</b>	<b>100,0</b>	<b>4 419 280</b>	<b>100,0</b>	<b>777,8</b>

2015. évben a társaság eszközeinek 95,7 %-át a befektetett eszközök, 4,2 %-át a forgóeszközök, és 0,1 %-át az aktív időbeli elhatárolások képezték. A vállalkozás vagyona 3 851 100 e Ft-tal, 677 %-kal növekedett. A vagyonváltozását a befektetett eszközök változása határozza meg, mely több mint 700%-kal növekedett, mivel a társaság a teljes autóbuszparkját megújította. 2015 novemberében, az Európai Unió támogatásával, a KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 azonosítószámú projekt keretében 40 db MAN típusú, sűrített földgáz-üzemű (CNG) autóbusz került beszerzésre, 3 780 974 e Ft értékben.

A forgóeszközök 144 898 e Ft-tal, 344 %-kal nőttek elsősorban a pénzeszköz állomány növekedése miatt.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke előző évhez képest 61 %-kal csökkent.

A saját tőke értéke a 2015. évi negatív mérleg szerinti eredményt figyelembe véve 195 e Ft. A vállalkozás vagyoni helyzetére elsősorban a tőkeerőségi mutató alapján lehet következtetni. A saját tőke mérleg főösszeghez viszonyított aránya jelzi, hogy a társaság eszközeinek megújítását idegen forrással fedezi.

A társaság kötelezettsége az előző évhez képest 3 798 001 e Ft-tal nőtt.

A forrásokon belül a passzív időbeli elhatárolások aránya az előző évhez képest 11,5 %-kal, 42 576 e Ft-tal nőtt. 2013. évben a DDOP projekt keretében megvalósult Dinamikus Utastájékoztató Rendszer bruttó értéke – támogatási forrásból való beszerzés miatt – elhatárolásra került. A KÖZOP projekt keretében megvalósult autóbusz beszerzés bruttó értékének egy része szintén elhatárolásra került a halasztott bevételek közé.

Az elhatárolt összegek, az értékcsökkenés elszámolásával párhuzamosan negyedévente kerülnek visszaírásra.

#### 4.2. Tárgyi eszközök elemzése

Megnevezés	Számítás	2014. %	2015. %	Index %
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	<u>Aktívált érték</u> Bruttó érték	0,61	73,2	
Tárgyi eszközök elhasználódása	<u>Nettó érték</u> Bruttó érték	29,3	79,7	272,0
Autóbuszok elhasználódása	<u>Nettó érték</u> Bruttó érték	8,0	79,9	998,7

A tárgyi eszközök megújítási mértéke mutató kifejezi, hogy a társaság tárgyi eszközeit évente milyen mértékben újítja meg. A mutató értéke tárgy évben 73,2 %, mivel 2015. évben 3 787 044 e F értékben történt új tárgyi eszköz beszerzés. A mutató értéke növekvő, vagyis a jelenlegi értéket egyre inkább új eszközökkel váltjuk ki. A tárgyi eszközök elhasználódása 79,7 %-ra, az autóbuszok elhasználódása 79,9 %-ra nőtt.

#### 4.3. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2014.	2015.	Index %
Vagyonfedezet I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	-0,019	—	
Tőkefeszültség mutató	<u>Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	-56,01	22661,9	
Saját tőke növekedési mutató	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	-2,025	0,0375	
Tőkehatékonyság	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	—	—	—

A saját tőke értéke a 2015. évi negatív mérleg szerinti eredmény hatására 195 e Ft-ra változott. A vagyonszerző I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. 195 e Ft saját tőke és 4 230 693 e Ft befektetett eszközök mellett a mutató azt jelenti, hogy a saját tőke egyáltalán nem tudja fedezni a befektetett eszközöket, azokat idegen forrás finanszírozza.

A saját tőke növekedési mutató 1-nél kisebb értéke jól mutatja, hogy a társaságnál tőkevesztés volt.

A menetrendszerű személyszállítási tevékenységéből származó bevételei nem fedezik az ehhez szükséges ráfordításokat. Ezt a hiányt a Közszolgáltatási Szerződés alapján a helyi önkormányzatnak veszteség kiegyenlítés címén kell megtérítenie. 2015. évben a társaság teljes veszteség igényét a kaposvári önkormányzat nem térítette meg, ennek megfelelően a társaság adózás előtti eredménye 5 005 e Ft veszteség lett.

#### 4.4. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2014. %	2015. %	Index %
Likviditási ráta	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lejár. kötelezettségek}}$	26,9	4,7	17,4
Készpénz likviditási ráta	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejár. kötelezettségek}}$	3,5	2,0	57,1
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	21,8	53,0	243,1

A társaság likviditási rátája megmutatja, hogy a forgóeszközök hány %-a fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket. Amennyiben a mutató értéke 1 alatt van, az gyakorlatilag a társaság fizetéképtelenségének közvetlen veszélyét jelzi, hiszen a pénzeszközök nem fedezik a rövidtávon lejáratú kötelezettségeket. Társaságunk esetében a mutató értéke 0,047. A társaság 2015. év végén 81 767 e Ft pénzeszközzel rendelkezett, így azok a kötelezettségek azonnali teljesítésére alig nyújtanak fedezetet. A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 2 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

Vevő állomány aránya a szállító állományhoz mutató egynél kisebb értéke jelzi, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza. Az alacsony mutatóérték (esetünkben 0,53) a ki nem egyenlített szállítói állomány nagyobb mértékére utal. A társaságnak ettől függetlenül határidőn túli kötelezettségei, illetve fizetési gondjai nem voltak.

#### 4.5. Hozammutatók

Bruttó termelési érték a vállalkozás 2015. évi teljes hozamértékét jelenti. A mutató 0,3 %-kal, az anyagmentes termelési érték pedig 20,4 %-kal nőtt, ami azt jelenti, hogy a társaság az adott árbevételhez kevesebb értékű anyagjellegű ráfordítást használt fel. A nettó termelési érték megközelítőleg a vállalkozás nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri. A hatékonyságvizsgálat és a munkatermelékenység elemzésének egyik legfontosabb mutatója, mivel a vállalkozás által létrehozott új értéket számszerűsíti. Gazdasági tartalmát tekintve a bruttó munkajövedelemből és a vállalkozásnál realizált tiszta jövedelemből tevődik össze. A nettó termelési érték 41,5 %-kal nőtt.

A hozzáadott érték mutató 5,4 %-kal nőtt, a személyi jellegű ráfordítások növekedése, az értékcsökkenési leírás csökkenése mellett a negatív adózás előtti eredmény nagyobb mértékben csökkent.

Megnevezés	2014. év e Ft	2015. év e Ft	Index %
Értékesítés nettó árbevétele	562 273	540 310	96,0
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	0	1 900	
+ Saját előállítású eszközök akt. értéke	0	25 591	
<b>Bruttó termelési érték</b>	<b>562 273</b>	<b>564 001</b>	<b>100,3</b>
– Anyagköltség	235 862	195 731	82,9
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	138 233	141 821	102,6
– Egyéb szolgáltatások értéke	8 711	10 284	118,0
<b>Anyagmentes termelési érték</b>	<b>179 467</b>	<b>216 165</b>	<b>120,4</b>
– Értékcsökkenési leírás	82 956	79 567	95,9
<b>Nettó termelési érték</b>	<b>96 511</b>	<b>136 598</b>	<b>141,5</b>

Személyi jellegű ráfordítások	345 287	360 526	104,4
+ Értékcsökkenési leírás	82 956	79 567	95,9
+Adózás előtti eredmény	-15 328	- 5 005	32,8
<b>Hozzáadott érték</b>	<b>412 915</b>	<b>435 088</b>	<b>105,4</b>

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### 1. A mérleghez kapcsolódó információk

#### 1.1. Immateriális javak

2015. évben az immateriális javak terén 305 e Ft növekedés volt, új bérlet-nyilvántartó program (JENYI) került beszerzésre. Az immateriális javainak bruttó értékváltozása, és ezen eszközök értékcsökkenésének változása az alábbiak szerint alakult.

#### Immateriális javak értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növe- kedés	Csök- kenés	Átso- rolás	Záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>					
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	129.601	305			129.906
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
<b>Immateriális javak bruttó értéke összesen:</b>	<b>129.601</b>	<b>305</b>			<b>129.906</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>					
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	14.192	8.705			22.897
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
<b>Immateriális javak göngyölt értékcsökkenése összesen:</b>	<b>14.192</b>	<b>8.705</b>			<b>22.897</b>
<b>NETTÓ ÉRTÉK:</b>	<b>115.409</b>	<b>305</b>	<b>-8.705</b>	<b>0</b>	<b>107.009</b>

## 1.2. Tárgyi eszközök

Az ingatlanok terén növekedés nem volt. A műszaki gépek, berendezések, járművek bruttó értéke 3 781 058 e Ft-tal nőtt. Ebből 3 780 476 e Ft a CNG üzemű autóbuszok bruttó beszerzési értékét jelenti, 582 e Ft értékben pedig egy dízel üzemű autóbusz javítása (becsukás gátló csere) történt 2015 januárjában.

Az egyéb berendezések és felszerelések bruttó értéke 5 986 e Ft-tal nőtt, mely számítástechnikai eszközök, irodai berendezések beszerzését jelentette. A KÖZOP projekt keretében került aktiválásra, 498 e Ft értékben egy digitális tachográf-kártya kiolvasó készülék.

### Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átso-rolás	Záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	80.311				80.311
Műszaki berend., gépek, járművek	1.284.557	3.781.058			5.065.615
Egyéb berend., felszer., járművek	20.473	5.986			26.459
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
<b>Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:</b>	<b>1.385.341</b>	<b>3.787.044</b>			<b>5.172.385</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	9.420	1.146			10.566
Műszaki berend., gépek, járművek	957.978	66.737			1.024.715
Egyéb berend., felszer., járművek	11.942	2.978			14.920
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
<b>Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:</b>	<b>979.340</b>	<b>70.861</b>			<b>1.050.201</b>
<b>NETTÓ ÉRTÉK:</b>	<b>406.001</b>	<b>3.787.044</b>	<b>-70.861</b>		<b>4.122.184</b>



### 1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság 1999. évben alapító tagként részt vett a Dél-Dunántúli Közlekedés-fejlesztési Kft. megalapításában 500 e Ft pénzbetéttel. A Kft. 2006. december 4-i taggyűlése pótbefizetés teljesítését (100 e Ft) rendelte el valamennyi tag számára. A 2015. évi várható adatok alapján a Kft. saját tőkéje tartósan és jelentősen nem változott, az előző évhez képest, így értékvesztés elszámolására nem került sor. A társaság 2015 júliusától végelszámolás alatt áll.

A Kaposvári Közlekedési Zrt., a nemzeti közműszolgáltatás részeként működő FŐGÁZ CNG Kft. és az ENKSZ Első Nemzeti Közműszolgáltató Zrt. 2015. október 2-án aláírta a KAPOS CNG Kft. alapító okiratát. A KAPOS CNG Kft. feladata a CNG hajtásra átálló kaposvári közlekedés kiszolgálása érdekében a CNG töltőállomás létrehozása és üzemeltetése. Társaságunk 1 000 e Ft-tal járult hozzá a Kapos CNG Kft. törzstőkéjéhez, ezzel 0,5 %-os részesedési arány szerzett.

A dolgozóknak adott lakásépítési, vásárlási kölcsön értéke a tárgy évben, ütemezés szerint törlesztésre került.

### 1.4. Forgóeszközök

A társaság év közben a vásárolt készletekről mennyiségi és értéknyilvántartást nem vezet. A beszerzés értéke azonnal a költségekre kerül könyvelésre. A mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján értékelve került megállapításra az 3 064 e Ft-os leltári érték. Az anyagleltár az előző időszakhoz hasonlóan az autóbuszok tankjában lévő üzemanyag mennyiséget, és a fel nem használt nyomtatványok (utazási igazolványok) értékét tartalmazza.

A vevő követelések állományából 2015. évben értékvesztés elszámolásra és visszaírásra nem került sor.

Értékvesztés állományváltozása a vevő követelések után:

Nyitó:	574 346 Ft
Záró:	574 346 Ft

A részesedéseknél már említett, Dél-Dunántúli Közlekedés-fejlesztési Kft.-nek 2006. december 14-én teljesített 100 e Ft pótbefizetés a „Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben” mérleg soron szerepel.

Az egyéb követelések állománya 44 090 e Ft. Az előző évekhez hasonlóan elsősorban a költségvetéssel szembeni igények jelennek meg itt. Szociálpolitikai menetdíj-támogatás összege 8 446 e Ft, üzemanyag jövedéki adója 4 089 e Ft, a szállítói számlák 2016. évben esedékes előzetes általános forgalmi adó összege 5 569 e Ft, egészségbiztosítási alapot terhelő ellátások értéke 345 e Ft. A fentiekén kívül a dolgozókkal szembeni követeléseket (kölcson, váltópénz, kártérítés) tartalmazza még a sor 276 e Ft értékben, illetve a költségvetéssel szembeni követeléseket összesen 25 365 e Ft értékben.

A pénzeszközök állománya 76 361 e Ft-ra nőtt, amit a IV. fejezetben szereplő cash flow kimutatás szemléltet.

### **1.5. Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások 1 645 e Ft-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.</b>	<b>1 645 e Ft</b>
- Előfizetési díjak:	84 e Ft
- Kötelező biztosítás díja:	1 556 e Ft
- Kamat elhatárolása:	5 e Ft

### **1.6. Saját tőke**

A társaság 2014. évi saját tőkéje – 10 328 e Ft volt. 2015. évben a saját tőkén belül a jegyzett tőke értéke 5 200 e Ft-ra nőtt, a tőketartalék értéke a tulajdonos általi befizetéssel, 2015. július 10. napján 15 328 e Ft-tal nőtt. A saját tőke értéke a 2015. évi negatív mérleg szerinti eredményt figyelembe véve 195 e Ft.

## **1.7. Céltartalékok**

A társaságnál 2015. évben céltartalék képzés nem volt.

## **1.8. Kötelezettségek**

2013. év végén Renault típusú gépjármű beszerzésére került sor, 2015. évben pedig további egy személygépjármű beszerzése valósult meg. Mindkét beruházás forrása nyílt végű pénzügyi lízing, melyeknek egy éven túli tőkeértéke a mérlegben szereplő 3 769 e Ft.

A 177/2012. (X.30.) önkormányzati határozat alapján Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 50 millió Ft kamatmentes kölcsönt biztosított a társaságnak. A kölcsön 2015. november 30. napjával, a megállapodásban foglaltaknak megfelelően visszafizetésre került.

Rövid lejáratú hitelek soron az OTP Bank Nyrt. által biztosított, a busz beszerzéssel kapcsolatos hitel szerepel 109 453 e Ft értékben. A hitel teljes összege 2016 februárjában visszafizetésre került.

A társaság szállítói állománya 20 458 e Ft. Ebből 159 e Ft a lejárt határidejű tartozást jelenti. A rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben mérleg soron a kapcsolt tagvállalatokkal szembeni kötelezettségek szerepelnek, összesen 136 731 e Ft értékben. Ebből 13 731 e Ft a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szállítói tartozásokat, 123 000 e Ft pedig a cash-pool kötelezettséget jelenti.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 3 735 472 e Ft, amely az előző évhez hasonlóan is az adóhivatal, valamint a munkavállalók felé fennálló fizetési kötelezettségeket és a lízing 2016. évi törlesztő részleteit tartalmazza.

Ezen a soron jelenik meg a KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 azonosítószámú projekt keretében folyósított előleg értéke, összesen 3 710 007 e Ft értékben. A kifizetési kérelmek egy része az Irányító Hatóság által 2015. évben elszámolásra került. A benyújtott kifizetési kérelmek nagy része azonban 2016. évben kerül elszámolásra.

## 1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 413 202 e Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

<b>Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása:</b>	<b>4 612 e Ft</b>
- Víz és csatornadíj:	5 e Ft
- Villamos energia szolgáltatás díja:	39 e Ft
- Pénzszállítási díja:	4 e Ft
- Fizetendő kamat (folyószámlahitel) Kapos Holding Zrt.-nek:	246 e Ft
- Prémium és járulékoknak összege:	4 318 e Ft
<b>Halasztott bevételek elhatárolása:</b>	<b>408 590 e Ft</b>
- Átvállalt tartozás (fejlesztési hitel autóbusz beszerzés)	7 750 e Ft
- Önkormányzati fejlesztési támogatás:	26 097 e Ft
- Fejlesztési célra kapott támogatás (DDOP-5.1.2/B-09-2010-0005)	306 085 e Ft
- Fejlesztési célra kapott támogatás (KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004)	68 658 e Ft

A halasztott bevételek megszüntetése az egyéb bevételekkel szemben történik, az eszközök értékcsökkenésével arányosan.

## 2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

### 2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	e Ft	%
Menetrendszerinti díjbevétel	379 178	70,2
Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	136 799	25,3
Különjáratú autóbusz közlekedés	16 072	2,9
Reklámtevékenység	4 944	0,9
Különböző egyéb árbevételek	3 317	0,7
<b>Értékesítés nettó árbevétele össz.</b>	<b>540 310</b>	<b>100,0</b>

Az értékesítés nettó árbevételének 95,5 %-a menetrendszerinti autóbusz közlekedési tevékenység, és az ehhez kapcsolódó szociálpolitikai menetdíj-támogatás bevételéből adódik. Az egyéb tevékenységek részaránya minimális, mindösszesen 4,5 %.

## 2.2. Kapott támogatások bemutatása

### Működési támogatások

A közszolgáltatási szerződés alapján társaságunknak Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata Pénzügyi Ellentételezést nyújt a közszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséhez. A Pénzügyi Ellentételezés együttesen biztosít fedezetet a működés költségeire, a felújítások és pótló beruházások ráfordításaira, valamint az ésszerű mértékű nyereség elérésére. A Pénzügyi Ellentételezés összege 2015. évben 148 200 e Ft volt.

Továbbá Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évben, pályázati úton a központi költségvetéstől 26 141 e Ft normatív támogatásban részesült. A közszolgáltatási szerződésnek megfelelően az önkormányzat a támogatás teljes összegét átutalta részünkre.

## 2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:	<b>223 975 e Ft</b>
- K.M.J.V. Önkormányzatának támogatása	174 341 e Ft
- Káreseményekkel, kártérítésekkel kapcsolatos bevétel	3 036 e Ft
- Késedelmi kamat, kártérítés bevételei	26 e Ft
- Kereskedelmi gázolaj jövedéki adója	9 086 e Ft
- Fejlesztési célra kapott támogatás feloldása	31 066 e Ft
- Egyéb bevételek (kerekítés, ktg. megtérítés)	697 e Ft
- Elkülönített alapoktól kapott támogatás (TÁMOP)	5 723 e Ft
Egyéb ráfordítások részletezése:	<b>1 402 e Ft</b>
- Gépjárműadó, cégautóadó	200 e Ft
- Innovációs hozzájárulás	1 028 e Ft
- Egyéb elszámolások	174 e Ft

## 2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 3 650 e Ft-os vesztesége a szabad pénzeszközök lekötésének kamat bevételeiből, illetve az ezt meghaladó fejlesztési, és folyószámla hitelek kamat terheiből adódott.

## 2.5. Rendkívüli eredmény

A társaságnál 2015. évben rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás nem keletkezett.

## 2.6. Társasági adót módosító tételek

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-5 005 e Ft</b>
<b>Növelő tételek:</b>	
- számviteli törvény szerinti és terven felüli écs.	79 567 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>79 567 e Ft</b>
<b>Csökkentő tételek:</b>	
- adótörvény szerinti écs.	120 496 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>120 496 e Ft</b>

A módosító tételek után a társasági adóalap negatív - 45 934 e Ft lett. A társaságnál sem, az adózás előtti eredmény sem, az adóalap nem éri el a jövedelem-(nyereség) minimumot. Ebben az esetben a Tao. törvény értelmében az adózó választása szerint nyilatkozatot tesz, vagy a minimumot tekinti adóalapnak. A társaság a nyilatkozat tétele mellett döntött, így 2015. évben társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezik.

### III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1. A társaság részesedései

Cég neve: Dél-Dunántúli Közlekedés-fejlesztési Kft. „v.a.”  
Címe: 7100 Szekszárd, Tartsay V. u. 4.  
Saját tőke: 2 816 e Ft (2015. évi beszámoló)  
Jegyzett tőke: 3 000 e Ft  
Részesedési érték: 500 e Ft

#### 2. A részvények megoszlása 2015. december 31. napján:

Kapos Holding Zrt.:

500 db 10 000 Ft értékű, névre szóló törzsrészvény	5 000 e Ft
10 db 10 000 Ft értékű, névre szóló törzsrészvény	100 e Ft
10 db 10 000 Ft értékű névre szóló törzsrészvény	100 e Ft
<b>A társasági alaptőke összesen:</b>	<b>5 200 e Ft</b>

#### 3. Létszám és jövedelmi adatok

##### 2015. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Autóbuszvezető	66,54	166.946	19.994	186.940
Egyéb fizikai foglalkozású	1	2.645	520	3.165
Fizikai fogl. összesen	67,54	169.592	20.514	190.106
Szellemi foglalkozásúak	17,73	65.162	6.568	71.730
FEB tagok	3	3.239	-	3.239
Egyéb		12.532	7.526	20.058
<b>Mindösszesen</b>	<b>89,27</b>	<b>250.524</b>	<b>34.608</b>	<b>285.132</b>

### Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset e Ft/fő	Átlag- jövedelem e Ft/fő
Helyi autóbuszvezető	66,54	2.509	2.809
Egyéb fizikai foglalkozású	1	2.645	3.165
Fizikai fogl. összesen	67,54	2.511	2.815
Szellemi fogl. összesen	17,73	3.675	4.046
<b>Mindösszesen</b>	<b>85,27</b>	<b>2.753</b>	<b>3.071</b>

A jövedelemnél figyelembe vett jóléti, szociális juttatások (étkezési költségtérítés, szociális segély, munkáltatói nyugdíj és egészségpénztár hozzájárulás, betegszabadság, üzemanyag megtakarítás, ajándékutalvány, napidíjak, gépjármű használati- és utazási költségtérítés) 11,6 %-kal növelték a jövedelmi adatokat.

#### 4. Vezető tisztségviselők, és a könyvvizsgáló díjazása

Felügyelő Bizottság	3 239 e Ft
Üzletvezetés	11 760 e Ft
Könyvvizsgáló	1 640 e Ft

A társaságnál igazgatóság nem működik. 2015-ben a felügyelő bizottság, az üzletvezetés tagjainak előleg és kölcsön folyósítás nem volt. A könyvvizsgálónak egyéb szolgáltatásokért (nem könyvvizsgálói díj) kifizetés nem történt.

#### 5. Társult vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt., KAVÍZ Kaposvári Vízesés- és Csatornamű Kft., Kaposvári Városgazdálkodási Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft., Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft.) az OTP Bank Nyrt.-vel kötött 650.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli. 2015. november 11-től 2016. január 4-ig 0 Ft volt a hitelkeret.



Kapos Holding Zrt. és tagvállalatai cash-pool pénzkészlete 2015.12.31-én (e Ft)

Kapos Holding Zrt.	-
Kaposvári Közlekedési Zrt.	46 839
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolg. Zrt.	247 901
Kaposvári Városgazdálkodási Zrt.	6 212
KAVÍZ Kaposvári Víz és Csatornamű Kft.	122 200
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	32 964
Kapos Tv és Rádió Nonprofit Kft.	16 092
Kaposvári Nagypiac Kft.	2 709
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	0
Deseda Kemping Kft.	0
Kaposvári Hulladékgazd. Kft.	13 512
Aquamedical Kft.	5 681
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	52 060
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	21 046
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft.	62
<b>Összesen:</b>	<b>567 278</b>

A Kaposvári Közlekedési Zrt. 2015. évi kapcsolt vállalkozásaival szembeni bevétele (e Ft)

Kapos TV és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft.	483
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	10
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	90
KAVÍZ Kaposvári Víz és Csatornamű Kft.	340
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	1 800
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	30
<b>Összesen:</b>	<b>2 753</b>

A Kaposvári Közlekedési Zrt. 2015. évi kapcsolt vállalkozásaival szembeni költsége (e Ft)

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	10 707
KAVÍZ Kaposvári Víz és Csatornamű Kft.	364
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	244
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	458
Kapos TV és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft.	483
Kapos Holding Zrt.	179 560
<b>Összesen:</b>	<b>191 816</b>

2015. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni  
követelés, kötelezettség (e Ft)

	Vevőkövetelés	Egyéb követelés, kölsön, cash- pool pénzkészlet nélkül	Szállítói tartozás	Egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	23 379	305 246	242	212 000
Kaposvári Közlekedési Zrt.	89	-	13 731	123 000
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolg. Zrt.	14 548	182 000	13 094	-
Kaposvári Városgazdálkodási Zrt.	116 352	-	2 822	-
KAVÍZ Kaposvári Víz és Csatornamű Kft.	15 053	-	885	66 000
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	1 291	-	6 260	65 000
Kapos Tv és Rádió Nonprofit Kft.	76	-	36	-
Kaposvári Nagypiac Kft.	3 562	-	259	38 000
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	-	-	307	-
Deseda Kemping Kft.	-	-	13	101
Kaposvári Hulladékgazd. Kft.	237 523	-	5 842	13 000
Aquamedical Kft.	-	-	1 327	-
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	2 673	-	366 084	-
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	1 439	30 000	5 080	-
Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft.	-	-	3	145
<b>Összesen</b>	<b>415 985</b>	<b>517 246</b>	<b>415 985</b>	<b>517 246</b>

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.

#### 6. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

#### IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év E FT	Tárgyév E Ft
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>- 3543</b>	<b>3 788 101</b>
1	Adózás előtti eredmény ±	-15 328	-5 005
2	Elszámolt amortizáció +	82 956	79 567
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5/a	Befektetett eszközök értékesítésének eredmény ±		
5/b	Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	25	
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-27 715	-32 649
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-6 325	3 769 568
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-36 989	42 576
9	Vevőkövetelés változása ±	1 526	741
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. ±	1 204	-69 278
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-2 897	2 581
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>- 8 452</b>	<b>- 3 788 350</b>
14/a	Befektetett eszközök beszerzése -	-8 452	-3 788 350
14/b	Beruházási előleg ±		
15	Befektetett eszközök eladása +		
16	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz vált.(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>17 056</b>	<b>76 610</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	50 563	15 528
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékp. kibocsát. bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		109 453
20	Hosszú lejár. nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése,.. +	-507	
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-33 000	-48 371
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
28	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejár. köt. változása ±		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>5 061</b>	<b>76 361</b>
	Pénzeszközök az időszak elején	345	5406
	Pénzeszközök az időszak végén	5 406	81767
	<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>5 061</b>	<b>76 361</b>

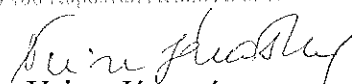
A működési cash-flow a vállalkozás szokásos működéséből, tevékenységéből származó pénzeszköz változást mutatja be. Ebben a szakaszban keletkezik az a pénzmennyiség amely finanszírozza a vállalkozás saját beruházásait, pénzügyi befektetéseit. A működési cash flow a társaságnál pozitív volt.

A befektetési cash-flow a vállalkozás befektetési tevékenységének az eredményét ismerteti. Ebben a részben a befektetett eszközök megszerzésére fordított pénzek és a befektetett eszközök eladásából befolyó pénzeszköz különbségét látjuk. A befektetési cash flow negatív volt, ami azt jelzi, hogy a befektetett eszközök beszerzésére fordított összeget, nem a befektetett eszközök eladásából finanszírozta a társaság.

A finanszírozási cash flow, a lízing és a kölcsön visszafizetése mellett a tulajdonostól kapott tőkepótlás, valamint a hitel felvétele miatt pozitív volt. Összességében a társaság pénzeszköz állománya 76 361 e Ft-tal nőtt.

Kaposvár, 2016. február 29.

KAPOSVÁRI  
KÖZLEKEDÉSI Zrt.  
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 1.

  
Veizer Jánosné  
vezérigazgató

*Hajdu Gyula Egyéni vállalkozás keretében működő kamarai tag könyvvizsgáló  
Engedély száma: 001441; Költségvetési minősítés száma: KM001541; Pénzügyi minősítés száma: E-001441/02.  
7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.; Tel: 82/490-110; Fax: 82/589-064; e-mail: hajdu.gyula@kapos-net.hu*

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**a**

**Kaposvári Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
2015. évi éves beszámolójának  
felülvizsgálatáról és könyvvizsgálói hitelesítéséről**

Készült: A tulajdonos – Kapos Holding Közszolgáltató Zrt. – számára

Készítette: Hajdu Gyula  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
engedélyszám: 001441.  
7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

### **Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (7400 Kaposvár, Áchim András utca 1.) 2015. évi éves beszámolójáról**

#### **Az éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztem a **Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (Cg. 14-10-300076, 7400 Kaposvár, Áchim András u. 1.) 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített éves mérlegből – amelyben az **eszközök és a források egyező végösszege 4.419.280 ezer Forint, a mérleg szerinti eredmény 5.005 ezer Forint veszteség** – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### **A vezetés felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

#### **A könyvvizsgáló felelőssége**

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

- 2 -

## Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Cg. 14-10-300076, 7400 Kaposvár, Áchim András u. 1.)** 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

## Figyelemfelhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet a pénzügyi kimutatásokhoz fűzött megjegyzésre. A gazdálkodó saját tőkéje a negatív mérleg szerinti eredmény után 195 e Ft lett. A beszámoló fordulónapja után a számviteli törvényben megfogalmazott vállalkozás folytatásának elve és a Polgári Törvénykönyvnek a saját tőkére vonatkozó előírásait figyelembe véve a tulajdonosnak a szükséges tőkefeltöltési kötelezettségről a beszámoló elfogadását követően gondoskodni kell.

## Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a **Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Cg. 14-10-300076, 7400 Kaposvár, Áchim András u. 1.)** mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a **Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Cg. 14-10-300076, 7400 Kaposvár, Áchim András u. 1.)** 2015. évi üzleti jelentése a **Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

<b>A 2015. évi éves beszámoló mérlegfőösszege:</b>	<b>4.419.280 e Ft,</b>
<b>mérleg szerinti eredménye:</b>	<b>- 5.005 e Ft.</b>

Bodrog, 2016. február 29.

HAJDU GYULA  
bejegyzett könyvvizsgáló  
Eng.szám: 001441  
Bodrog, Kossuth u. 114.



**Hajdu Gyula**  
kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 001441  
Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.