

11229359493111414
Statisztikai számjel

14-10-300076
Cégjegyzék száma

Kaposvári Közlekedési Zrt.


7400 Kaposvár, Cseri u. 16.

Éves beszámoló

2020. december 31.

Keltezés: 2021. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)


**KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.**
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

11229359493111414

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. 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
1	A. Befektetett eszközök	3 557 525		3 227 958
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	73 742		70 747
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	73 742		70 747
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 483 533		3 156 961
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76 953		76 402
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 394 522		1 994 998
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 540		11 704
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	839 429		914 768
16	Beruházásokra adott előlegek	159 089		159 089
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	250		250
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés	250		250
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: 2021. február 28.

KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Cséni u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11229359493111414
Statistikai számjel

14-10-300076
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. 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
29	B. Forgóeszközök	61 504		73 799
30	I. KÉSZLETEK	4 783		20 295
31	Anyagok	4 783		20 295
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	55 111		50 227
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 261		3 848
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	54		4 234
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	43 796		42 145
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsoló 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	1 610		3 277
54	Pénztár, csekkek	58		491
55	Bankbetétek	1 552		2 786
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	3 619 029		3 301 757

Keltezés: 2021. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Uszár u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

11229359493111414

Statistikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	-86 220		-49 838
62	I. JEGYZETT TŐKE	5 300		5 400
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	80 716		172 316
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-80 344		-172 236
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-91 892		-55 318
72	E. Céltartalékok	12 000		4 500
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 000		4 500
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	533 755		425 713
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	15 368		14 668
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	9 198		8 718
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	6 170		5 950

Keltetés: 2021. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Csere u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

11229359493111414

Statistikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	518 387		411 045
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	255 747		273 974
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	194 021		84 706
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	68 619		52 365
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 159 494		2 921 382
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			77 078
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			20
108	Halasztott bevételek	3 159 494		2 844 284
109	Források összesen	3 619 029		3 301 757

Keltezés: 2021. február 28.

**KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.**
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11229359493111414

Statistikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2020.12.31

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	533 300		450 760
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	533 300		450 760
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 000		
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	6 000		0
7	III. Egyéb bevételek	611 017		702 940
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	146 825		139 820
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	166 634		111 196
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	13 693		10 102
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			24 993
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			4 184
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	327 152		290 295
15	10 Bérköltség	369 951		390 908
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 069		32 164
17	12 Bérjárulékok	77 500		78 183
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	479 520		501 255
19	VI. Értékcsökkenési leírás	413 731		415 768
20	VII. Egyéb ráfordítások	21 685		1 643
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-91 771		-55 261

Keltetés: 2021. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

11229359493111414

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

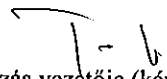
(összköltség eljárással)

2020.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	19		
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			26
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		19		26
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	140		83
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
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)		140	0	83
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		-121		-57
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		-91 892		-55 318
46	X. Adófizetési kötelezettség		0		0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)		-91 892	0	-55 318

Keltetés: 2021. február 28.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSVÁRI
 KÖZLEKEDÉSI Zrt.
 7400 Kaposvár, Cséri u. 16.
 Adószám: 11229359-2-14

11229359493111414

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

2020.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	533 300		450 760
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	533 300		450 760
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 035 083		606 026
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			24 993
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			4 184
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 035 083		635 203
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-501 783		-184 443
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	44 615		54 903
10	7 Igazgatási költségek	133 964		404 321
11	8 Egyéb általános költségek	741		112 891
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	179 320		572 115
13	V. Egyéb bevételek	611 017		702 940
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI. Egyéb ráfordítások	21 685		1 643
16	ebből: értékvesztés			
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-91 771		-55 261

Keltetés: 2021. február 28.

**KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.**
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

1-6
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11229359493111414

Statistikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

2020.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b		c	d	e
18	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	19		0
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			26
25		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27		ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		19		26
29	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
30		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
32		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	140		83
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
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)		140	0	83
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		-121		-57
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		-91 892		-55 318
41	IX. Adófizetési kötelezettség		0		0
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)		-91 892	0	-55 318

Keltetés: 2021. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Csere u. 16.
Adószám: 11229359-2-14



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. ÉV

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	1
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 képvisellete	2
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. Eltérő eljárások hatása	6
2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés	7
3. A jelentős összegű hibák hatása	7
4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése	7
4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása	7
4.2. Tárgyi eszközök elemzése	8
4.3. Vagyoni helyzet alakulása	9
4.4. Pénzügyi mutatók	9
4.5. Hozammutatók	10
II. SPECIFIKUS RÉSZ	11
1. A mérleghez kapcsolódó információk	11
1.1. Immateriális javak	11
1.2. Tárgyi eszközök	12
1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	13
1.4. Forgóeszközök	13
1.5. Aktív időbeli elhatárolások	14
1.6. Saját tőke	14
1.7. Céltartalékok	14
1.8. Kötelezettségek	14
1.9. Passzív időbeli elhatárolások	15
2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk	15
2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása	15
2.2. Kapott támogatások bemutatása	16
2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások	16
2.4. Pénzügyi műveletek eredménye	16
2.5. Társasági adót módosító tételek	17
III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	17
1. A társaság részesedése	17
2. A részvények megoszlása 2018. december 31. napján:	17
3. Létszám és jövedelmi adatok	18
4. Vezető tisztségviselők, és a könyvvizsgáló díjazása	18
5. Társult vállalkozásokkal kapcsolatos adatok	19
6. Mérlegen kívüli tételek	20
IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS	21

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:	Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhelye:	7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Postacíme:	7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Telefonszáma:	82/411-850, 82/412-153
Telefax:	82/411-850
Honlap:	www.ktrt.hu
E-mail cím:	titkarsag@kkzrt.hu
Alapítója:	KAPOS VOLÁN RT.

Kaposvár-Megyei-Jogú-Város-Önkormányzata
MÁV RT.

Alapítás időpontja:	1994.07.01.
Cégbírósági bejegyzés időpontja és száma:	1995.05.09. 14-10-300076
Törvényességi felügyeleti szerve:	Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság
A társaság jogelődje:	Kaposvári Tömegközlekedési Zrt.
A társaság jogállása:	Zártkörű alapítású részvénytársaság

1.2. A társaság tulajdonosai

A részvénytársaság tulajdonosa 2020. december 31. napján:

Kapos Holding Zrt. 7400 Kaposvár, Áchim András u 2.	100,0 %
--	----------------

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység:	4931 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
Egyéb tevékenység:	5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
	6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
	7311 Reklámügynöki tevékenység
	7712 Gépjárműkölcsönzés
	4520 Gépjárműjavítás, - karbantartás
	4532 Gépjárműalkatrész- kiskereskedelem

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, gépjárműjavítást és karbantartást is végez a társaság

2020. évi főbb adatok:

Saját tőke:	-49 838 e Ft
Jegyzett tőke:	5 400 e Ft
Adózott eredmény:	-55 318 e Ft
Nettó árbevétel:	450 760 e Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	88,14 fő

A városi menetrendszerinti autóbusz-közlekedés teljesítményei:

Autóbusz állomány (sűrített földgáz-üzemű):	40 db
Szállított utasok száma:	4 304 e fő
Utas kilométer:	17 066 e km
Férőhely kilométer:	171 567 e km
Járat kilométer:	1 353 e km
Járatok száma:	236 882 db

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Turnai Károly vezérigazgató
7635 Pécs, Víztorló dűlő 20/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 könyvvezetés 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 28.

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:

Kovács Szilvia

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 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 valóságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

Az eszközök besorolása

A társaság eszközei rendeltetésük, használatuk alapján kerülnek besorolásra a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé. A befektetett eszközök olyan eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. Amennyiben egy eszköz használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, átsorolásra kerül sor.

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

A beszerzési érték meghatározása a számviteli törvény 47-50. §-ában előírtak szerint történik.

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 eljárással kerül megállapításra.

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, 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. Az értékcsökkenés elszámolása az egyedi értékelés elvének figyelembevételével – 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 figyelembevételével 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 visszairja 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. 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 sem önellenőrzés, sem NAV ellenőrzés során nem került feltárássra jelentős összegű hiba.

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

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

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2019. év		2020. év		
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	3 557 525	98,3	3 227 958	97,8	90,7
Forgó eszközök	61 504	1,7	73 799	2,2	120,0
Aktív időbeli elhat.	0	0	0	0	0
Eszközök összesen	3 619 029	100,0	3 301 757	100,0	91,2
Saját tőke	-86 220	-2,3	-49 838	-1,5	57,8
Céltartalékok	12 000	0,3	4 500	0,1	37,5
Kötelezettségek	533 755	14,7	425 713	12,9	79,8
Passzív időbeli elhat.	3 159 494	87,3	2 921 382	88,5	92,5
Források összesen	3 619 029	100,0	3 301 757	100,0	91,2

2020. évben a társaság eszközeinek 97,8 %-át a befektetett eszközök, 2,2 %-át a forgóeszközök képezték, aktív időbeli elhatárolás nincs. A vállalkozás vagyona 317 272 e Ft-tal, 8,8 %-kal csökkent. A vagyónváltozást a befektetett eszközök változása határozza meg, mely összességében 9,3 %-kal a megvalósított nagy értékű beruházás és az autóbuszok elszámolt értékesökkenése eredményeként. 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 értéke 12 295 e Ft-tal, 20 %-kal növekedett, a készletek változása miatt. Aktív időbeli elhatárolásra nem került sor.

A saját tőke értéke a 2020. évi negatív adózott eredményt figyelembe véve -49 838 e Ft. A vállalkozás vagyoni helyzetére elsősorban a tőkeerősségi 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 20,2 %-kal, 108 042 e Ft-tal csökkent, elsősorban a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek csökkenése miatt.

A forrásokon belül a passzív időbeli elhatárolások aránya az előző évhez képest csökkent, 238 112 e Ft-tal. A halasztott bevételeknél jelenik meg

- a KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 azonosítójú projekt keretében kapott támogatás,
- a DDOP-5.1.2/B-09-2010-0005 projekt keretében kapott támogatás
- valamint az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 és IKOP-3.2.0-15-2016-00016 projektek keretében kapott támogatás is.

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

4.2. Tárgyi eszközök elemzése

Megnevezés	Számítás	2019. %	2020. %
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	$\frac{\text{Aktivált érték}}{\text{Bruttó érték}}$	0,7	0,2
Tárgyi eszközök elhasználódása	$\frac{\text{Nettó érték}}{\text{Bruttó érték}}$	68,7	58,4
Autóbuszok elhasználódása	$\frac{\text{Nettó érték}}{\text{Bruttó érték}}$	63,8	48,4

A tárgyi eszközök megújítási mértéke mutató kifejezi, hogy a társaság tárgyi eszközeit évente milyen mértékben újítja meg. A mutató a tárgyidőszakban használatba vett beruházások arányát mutatja az összes tárgyi eszköz viszonylatában. A mutató értéke tárgy évben 0,2 %, mivel 2020. évben 10 885 e Ft értékben történt új tárgyi eszköz beszerzés. A tárgyi eszközök elhasználódása 58,4 %-ra, az autóbuszok elhasználódása 48,4 %-ra csökkent.

4.3. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2019. %	2020. %
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Források összesen	-2,4	-1,5
Befektetett eszközök fedezete I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	-2,4	-1,5
Saját tőke növekedési üteme mutató	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	-1733,8	-1024,4
Saját tőke növekedési üteme mutató II.	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	106,6	111,0

A saját tőke értéke a 2020. évi negatív adózott eredmény hatására -49 838 e Ft-ra változott. A tőkeerősség mutató a saját tőke arányát mutatja a forrás oldalon. A befektetett eszközök fedezete I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. -49 838 e Ft saját tőke és 3 227 958 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 üteme mutató a saját forrásból megvalósuló vagyongyarapodás vizsgálatát teszi lehetővé.

4.4. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2019. %	2020. %
Likviditási mutató I.	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	11,9	17,9
Likviditási ráta mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	0,3	0,8
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	4,4	1,4

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 fizetéseképtelenségének közvetlen veszélyét jelzi, hiszen a pénzeszközök nem fedezik a rövidtávon lejáratú kötelezettségeket. Társaságunk esetében a mutató értéke 0,8%.

A társaság 2020. év végén 3 277 e Ft pénzeszközzel rendelkezett, így azok a kötelezettségek azonnali teljesítésére alig nyújtanak fedezetet. A társaság pénzeszközei a kötelezettségek 0,8 %-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 0,014) a ki nem egyenlített szállítói állomány nagyobb mértékére utal. A társaságnak ettől függetlenül jelentős határidőn túli kötelezettségei, illetve fizetési gondjai nem voltak.

4.5. Hozammutatók

Bruttó termelési érték a vállalkozás 2020. évi teljes hozamértékét jelenti. A mutató 21,8 %-kal, az anyagmentes termelési érték pedig 24,4 %-kal csökkent.

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 előző évhez képest csökkent.

A hozzáadott érték mutató 7,5 %-kal növekedett az adózás előtti eredmény növekedése mellett.

Megnevezés	2019. év e Ft	2020. év e Ft	Index %
Értékesítés nettó árbevétele	533 300	450 760	84,5
- ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	0	29 177	-
+ Saját előállítású eszközök akt. értéke	6 000	0	0
Bruttó termelési érték	539 300	421 583	78,2
- Anyagköltség	146 825	139 820	95,2
- Igénybe vett szolgáltatások értéke	166 634	111 196	66,7
- Egyéb szolgáltatások értéke	13 693	10 102	73,8
Anyagmentes termelési érték	212 148	160 465	75,6
- Értékcsökkenési leírás	413 731	415 768	100,5
Nettó termelési érték	-201 583	-255 303	126,6

Személyi jellegű ráfordítások	479 520	501 255	110,6
+ Értékcsökkenési leírás	413 731	415 768	100,5
+ Adózás előtti eredmény	-91 892	-55 318	60,2
Hozzáadott érték	801 359	861 705	107,5

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

2020. évben az immateriális javak terén a növekedést a járműkarbantartó és diagnosztika szoftver üzembehelyezése okozta. Az immateriális javak bruttó érték változása, és ezen eszközök értékcsökkenésének változása az alábbiak szerint alakult.

Immateriális javak értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növe- kedés	Csök- kenés	Átso- rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	129 326	7 227			136 553
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	129 326	7 227			136 553
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	55 584	10 222			65 806
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak göngyölt értékcsökkenése összesen:	55 584	10 222			65 806
NETTÓ ÉRTÉK:	73 742				70 747

1.2. Tárgyi eszközök

Az ingatlanok bruttó értéke nem változott előző évhez képest.

A műszaki gépek, berendezések, járművek terén a bruttó értékben csökkenés volt, az értékesített autóbuszok kivezetése miatt.

Az egyéb berendezések és felszerelések bruttó értéke 680 eFt-tal csökkent, mely számítástechnikai eszközök, irodai berendezések év közbeni beszerzésének, értékesítésének, illetve selejtezés miatti kivezetésének eredménye.

A befejezetlen beruházások értéke 2020. december 31. napján 914 768 e Ft, amely az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 azonosítószámú projekt során megvalósuló autóbusz telephely kiépítésére vonatkozó költségeket, valamint az IKOP-3.2.0-15-2016-00016 azonosító számú „Kaposvár megyei jogú város Intermodális pályaudvar és a hozzá kapcsolódó közösségi közlekedés kiépítése” projekthez kapcsolódó költségeket tartalmazza.

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ÁtSORolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	84 525				84 525
Műszaki berend., gépek, járművek	4 110 317		7 040		4 103 277
Egyéb berend., felszer., járművek	31 918	3 657	4 337		31 238
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	839 429	86 223	10 885		914 768
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	5 066 189	89 880	22 261		5 133 808
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Ingatlanok és vagyon értékű jogok	7 572	551			8 123
Műszaki berend., gépek, járművek	1 715 796	399 524	7 040		2 108 279
Egyéb berend., felszer., járművek	18 377	5 471	4 314		19 534
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	1 741 745	405 506	11 354		2 135 936
NETTÓ ÉRTÉK:	3 324 444				2 997 872

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

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. 2016. évben 750 e Ft tőke visszafizetésre került, így a részesedés mértéke 250 e Ft-ra változott, melynek értéke 2020. évben változatlan.

1.4. Forgóeszközök

A társaság év közben – a javítóműhely üzembehelyezését követően - a vásárolt készletekről mennyiségi és értéknyilvántartást vezet. A mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján értékelve került megállapításra a leltári érték, mely 2020.12.31-én értéke 17 491 eFt.

Az anyagleltár az előző időszakhoz hasonlóan az autóbuszok tankjában lévő üzemanyag mennyiséget, és a fel nem használt nyomtatványok (utazási igazolványok) értékét tartalmazza, 2 804 e Ft értékben.

A vevő követelések állományából 2020. évben értékvesztés elszámolásra és visszairásra nem került sor. Értékvesztés állományváltozása a vevő követelések után:

Nyitó:	574 346 Ft
Záró:	574 346 Ft

Az egyéb követelések állománya 42 145 e Ft. Az előző évekhez hasonlóan elsősorban a költségvetéssel szembeni igények jelennek meg itt. Szociálpolitikai menetdíj-támogatás és az üzemanyag jövedéki adójának összege 30 145 e Ft. A 2020. évben esedékes előzetes általános forgalmi adó összege 9 949 e Ft. Az egészségbiztosítási alapot terhelő ellátások értéke 1 731 e Ft, innovációs hozzájárulás túlfizetés 57 eFt. Ezekon felül a dolgozókkal szembeni követeléseket (váltópénz) tartalmazza még a sor 263 e Ft értékben.

A pénzeszközök állománya 1 667 e Ft-tal csökkent, amit a cash flow kimutatás szemléltet.

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás elszámolására 2020.12.31-én nem került sor.

1.6. Saját tőke

2020. évben a saját tőkén belül a jegyzett tőke értéke 5 400 e Ft, a tőketartalék értéke 172 316 e Ft. A saját tőke értéke a 2020. évi negatív adózott eredményt figyelembe véve -49 838 e Ft.

1.7. Céltartalékok

A társaság a jövőben felmerülő, jelentős és időszakonként ismétlődő karbantartási, szervizelési költségeire 4 500 e Ft összegben céltartalékot képzett a korábbi években.

1.8. Kötelezettségek

A vállalkozás az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 számú pályázatán elnyert támogatáshoz kapcsolódó beruházás önerejének finanszírozásához hosszú lejáratú hitelt vett fel, ennek év végi egyenlege 8 718 e Ft.

2019.év során beszerzésre került – szintén nyílt végű lízing keretében - Volkswagen típusú személygépkocsi, melynek lízing kötelezettsége megjelenik a kötelezettségek között.

A társaság szállítói állománya 273 974 e Ft. Ebből 178 384 e Ft a beruházási szállító. A rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben mérleg soron a kapcsolt tagvállalatokkal szembeni kötelezettségek szerepelnek, összesen 84 706 e Ft értékben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 52 365 e Ft, amely az előző évhez hasonlóan is az adóhivatal, valamint a munkavállalók felé fennálló fizetési kötelezettségeket és a lízing 2020. évi törlesztő részleteit tartalmazza.

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 2 921 382 e Ft értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

Halasztott bevételek elhatárolása:	2 844 284 e Ft
- Önkormányzati fejlesztési támogatás (autóbusz beszerzés):	2 350 e Ft
- Fejlesztési célra kapott támogatás (DDOP-5.1.2/B-09-2010-0005):	187 285 e Ft
- Fejlesztési célra kapott tám. (KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004):	1 850 175 e Ft
- Fejlesztési célra kapott tám. (IKOP-3.2.0-15-2016-00002):	279 402 e Ft
- Fejlesztési célra kapott tám. (IKOP-3.2.0-15-2016-00016):	525 072 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	263 842	58,5
Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	97 473	21,6
Különjáratú autóbusz közlekedés	34 212	7,6
Szervíz bevétel	49 887	11,1
Különféle egyéb árbevételek	5 346	1,2
Értékesítés nettó árbevétele össz.	450 760	100,0

Az értékesítés nettó árbevételének 80,1 %-a menetrendszerinti autóbusz közlekedési tevékenység, és az ehhez kapcsolódó szociálpolitikai menetdíj-támogatás bevételéből adódik. A szervíztevékenység árbevétele 11,1%-ot, a különjáratú autóbusz-közlekedés 7,6%-ot képviselnek a teljes árbevételből, míg az egyéb tevékenységek részaránya 1,2%.

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 2020. évben 283 623 e Ft volt.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:	702 940 e Ft
Immat.javak, tárgyi eszközök értékesítése	6 e Ft
K.M.J.V. Önkormányzatának támogatása	283 623 e Ft
Káreseményekkel, kártérítésekkel, késedelmi kamat kapcsolatos bevétel	6 565 e Ft
Képzett céltartalék feloldása	7 500 e Ft
Fejl. célra kapott támogatás feloldása (DDOP-5-1.2/B-09-2010)	23 582 e Ft
Fejl. célra kapott támogatás feloldása (KÖZOP-5.5.0-09-11-2015)	377 469 e Ft
Fejl. célra kapott támogatás feloldása	3 902 e Ft
Egyéb bevételek	293 e Ft
Egyéb ráfordítások részletezése:	1 643 e Ft
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	207 e Ft
Gépjárműadó, cégautóadó	370 e Ft
Egyéb adók, járulékok	60 e Ft
Innovációs hozzájárulás	845 e Ft
Megsemmisült tárgyi eszköz, készlet könyv szerinti értéke	50 e Ft
Lízing áfa	40 e Ft
Egyéb elszámolások	71 e Ft

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 57 e Ft-os vesztesége a szabad pénzeszközök lekötésének kamat bevételeiből, illetve az ezt meghaladó fejlesztési, és folyószámlahitelek kamat terheiből adódott.

2.5. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény	-55 318 e Ft
Növelő tételek:	
- számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	415 768 e Ft
- bírság,pótlék	40 e Ft
Növelő tételek összesen:	415 808 e Ft
Csökkentő tételek:	
- adótörvény szerinti écs.	712 586 e Ft
- céltartalék felhasználás	7 500 e Ft
Csökkentő tételek összesen:	720 086 e Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap negatív lett, - 359 596 e Ft.

2020. évben társasági adófizetési kötelezettség nem keletkezett.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A társaság részesedése

Cég neve:	KAPOS CNG Kft.
Székhelye:	1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.
Jegyzett tőke:	68 485 e Ft
Részesedési érték:	250 e Ft

2. A részvények megoszlása 2020. december 31. napján:

Kapos Holding Zrt.:	
500 db 10 000 Ft értékű, A sorozatú névre szóló törzsrészvény	5 000 e Ft
10 db 10 000 Ft értékű, B sorozatú névre szóló törzsrészvény	100 e Ft
30 db 10 000 Ft értékű, C sorozatú névre szóló törzsrészvény	300 e Ft
A társasági alaptőke összesen:	5 400 e Ft

3. Létszám és jövedelmi adatok

2020. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Autóbuszvezető	65,44	283 578	19 964	303 542
Egyéb fizikai foglalkozású	8,70	35 221	2 464	37 685
Fizikai fogl. összesen	74,14	318 799	22 428	341 227
Szellemi foglalkozásúak	14,00	68 387	3 459	71 846
FEB tagok		3 239		3 239
Egyéb		483	6 277	6 760
Mindösszesen	88,14	390 908	32 164	423 072

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset e Ft/fő	Átlag- jövedelem e Ft/fő
Helyi autóbuszvezető	65,44	4 333	4 638
Egyéb fizikai foglalkozású	8,70	4 048	4 332
Fizikai fogl. összesen	74,14	4 300	4 602
Szellemi fogl. összesen	14,00	4 885	5 132
Mindösszesen	88,14	4 393	4 687

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) 11,7 %-kal növelték a jövedelmi adatokat.

4. Vezető tisztségviselők, és a könyvvizsgáló díjazása

Felügyelő Bizottság	3 239 e Ft
Üzletvezetés	13 200 eFt
Könyvvizsgáló	1 800 e Ft

A társaságnál igazgatóság nem működik. 2020-ban 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 Víz- és Csatornamű Kft., Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft., Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.) az OTP Bank Nyrt.-vel kötött 650.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

A Kaposvári Közlekedési Zrt. 2020. évi kapcsolt vállalkozásaival szembeni bevétele (e Ft)

Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	41 237
Kapos Holding Zrt.	333
Kapos Sport Nonprofit Kft.	11
Kaposvári Vagyonkezelő Zrt.	29
KAVÍZ Kft	2 222
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Kft.	13
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	8 257
Aquamedical Kft.	48
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	514
Összesen:	52 664

A Kaposvári Közlekedési Zrt. 2020. évi kapcsolt vállalkozásaival szembeni költsége (e Ft)

Kapos Holding Zrt.	52 927
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	4 256
KAVÍZ Kaposvári Víz és Csatornamű Kft.	201
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	383
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft	180
Kaposvári Parkolási Kft.	13
Kaposvári Hulladékgazdálkodási N.Kft.	198
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	7
Összesen:	58 165

A kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség 2020. december 31. napján (e Ft)

	Vevőkövetelés	Egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	Szállítói tartozás	Egyéb kötelezettség, cash-pool
Kapos Holding Zrt.			67 192	15 348
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolg. Zrt.			2 166	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	4 234			
Összesen	4 234		69 358	15 348

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

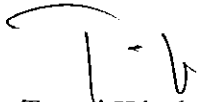
Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-3 132
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-55 318
3	2 Elszámolt amortizáció +	415 768
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-7 500
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	18 227
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-125 569
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-238 112
10	9 Vevőkövetelés változása ±	7 413
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-18 041
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-86 201
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-86 224
	14/b Beruházási előleg ±	0
17	15 Befektetett eszközök eladása +	23
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	91 000
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	91 700
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	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-700
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	1 667

A működési cash-flow a vállalkozás szokásos működéséből, tevékenységből 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 negatív 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 fizetése és hitel felvétele miatt pozitív volt. Összességében a társaság pénzeszköz állománya 1 667 e Ft-tal csökkent.

Kaposvár, 2021. február 28.


Turnai Károly
vezérigazgató
KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Uszár u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

*Hajdu Gyula Egyéni vállalkozás keretében működő kamarai tag könyvvizsgáló
Engedély száma: 001441; Költségvetési minősítés száma: KM001541;
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
(7400 Kaposvár, Cseri út 16.; Cg. 14-10-300076;
adószám: 11229359-2-14)**

**2020. 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 2020. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról és könyvvizsgálói hitelesítéséről

a társaság részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztem a Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Cg. 14-10-300076, 7400 Kaposvár, Cseri út 16.; adószám: 11229359-2-14), (a továbbiakban: „a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.301.757 E Ft, az adózott eredmény 55.318 E Ft – veszteség – és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 450.760 E Ft – valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Cg. 14-10-300076, 7400 Kaposvár, Cseri út 16.)** 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálataival kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Cg. 14-10-300076, 7400 Kaposvár, Cseri út 16.)** 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Cg. 14-10-300076, 7400 Kaposvár, Cseri út 16.)** 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Hajdu Gyula Egyéni vállalkozás keretében működő kamarai tag könyvvizsgáló

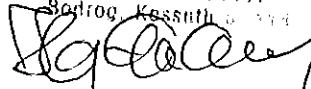
Engedély száma: 001441; Költségvetési minősítés száma: KM001541;

7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.; Tel: 82/490-110; Fax: 82/589-064; e-mail: hajdu.gyula@kapos-net.hu

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Bodrog, 2021. május 7.

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



Hajdu Gyula

kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 001441

Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.