

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.

**7400 Kaposvár, Fő u.52
82/529-230**

Éves beszámoló
2019.december 31.

Keltezés: 2020. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.**

11224017353011414
Statisztikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31., kedd

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	2 875 203		3 438 224
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 704		4 484
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	6 704		4 484
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 868 499		3 433 740
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 950 753		2 541 102
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	259 501		740 140
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 525		17 920
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	55 427		134 578
16	Beruházásokra adott előlegek	586 293		0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés	0		0
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2020. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.

11224017353011414
Statisztikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31., kedd

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	1 200 015		854 159
30	I. KÉSZLETEK	83 663		148 438
31	Anyagok	6 993		7 781
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	76 670		140 657
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	1 104 750		696 357
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	382 966		372 680
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	451 637		49 621
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	270 147		274 056
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	11 602		9 364
54	Pénztár, csekkek	100		111
55	Bankbetétek	11 502		9 253
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	47 451		49 069
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	45 689		48 877
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 762		192
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	4 122 669		4 341 452

Keltezés: 2020. február 29.

Kaposvári Önkormányzati
P.H.
Vagyongépszaki
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31., kedd

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	1 606 625		1 687 574
62	I. JEGYZETT TŐKE	53 380		53 380
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	299 573		299 573
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	949 190		1 193 672
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	75 000		60 000
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	229 482		80 949
72	E. Céltartalékok	49 293		51 929
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	49 293		51 929
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	1 579 939		1 179 359
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2020. február 29.

Kaposvári Önkormányzat
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.
P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414
Statisztikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31., kedd

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a		b	c	d	e
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 579 939		1 179 359
93		Rövid lejáratú kölcsönök			
94		ebből: az átváltoztatható kötvények			
95		Rövid lejáratú hitelek			
96		Vevőktől kapott előlegek			
97		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	663 584		722 605
98		Váltótartozások			
99		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 526		4 187
100		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	910 829		452 567
103		Kötelezettségek értékelési különbözete			
104		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G.	Passzív időbeli elhatárolások	886 812		1 422 590
106		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	45 869		47 682
107		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 659		1 267
108		Halasztott bevételek	829 284		1 373 641
109		Források összesen	4 122 669		4 341 452

Keltezés: 2020. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Önkormányzati
P.H.
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.

11224017353011414
Statisztikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma
2019.december 31.

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

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	2 321 634		2 524 008
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 321 634		2 524 008
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 497 381		1 749 390
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			14 530
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	623 815		736 127
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	2 121 196		2 500 047
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	200 438		23 961
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	194 492		193 186
10	7 Igazgatási költségek	194 867		192 128
11	8 Egyéb általános költségek	1 455		1 460
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	390 814		386 774
13	V. Egyéb bevételek	603 270		609 470
14	ebből: visszaírt értékvesztés	25 095		14 982
15	VI. Egyéb ráfordítások	165 347		164 118
16	ebből: értékvesztés	6 338		8 355
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	247 547		82 539

Keltezés: 2020. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

2019.december 31.

52

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	18		1
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	9		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	18		1
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
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)	0		0
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	18		1
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	247 565		82 540
41	IX. Adófizetési kötelezettség	18 083		1 591
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	229 482	0	80 949

Keltezés: 2020. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongkezelő
és Szolgáltató Zrt.

11224017353011414

Statistikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

2019.december 31.

31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 321 634		2 524 008
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 321 634		2 524 008
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 588		1 296
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1 588		1 296
7	III. Egyéb bevételek	603 270		609 470
8	ebből: visszaírt értékvesztés	25 095		14 982
9	5 Anyagköltség	1 020 236		1 226 184
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	315 640		281 025
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	29 966		32 000
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			14 530
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	623 815		736 127
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 989 657		2 289 866
15	10 Bérköltség	296 717		315 291
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 786		42 939
17	12 Bérjárulékok	66 857		70 399
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	405 360		428 629
19	VI. Értécsökkenési leírás	118 581		169 622
20	VII. Egyéb ráfordítások	165 347		164 118
21	ebből: értékvesztés	6 338		8 355
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	247 547		82 539

Keltetés: 2020. február 29.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.

11224017353011414

Statistikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

2019.december 31.

32

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

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	18		1
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	9		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	18		1
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
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)	0		0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	18		1
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	247 565		82 540
46	X. Adófizetési kötelezettség	18 083		1 591
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	229 482	0	80 949

Keltezés: 2020. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

A Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Részvénytársaság 1992. július 1-jével kezdte meg működését, a Kaposvári Építőipari, Szolgáltató és Kereskedelmi Rt. 1989. évi XIII. tv. 70. §-a alapján történő szétválásával, annak egyik általános jogutódjaként.

Az Rt. cégbírósági bejegyzése a 14-10-300030 számú cégjegyzékbe 1993. március 25-én megtörtént.

A Zrt. székhelye: 7400 Kaposvár, Fő u. 52.

A Zrt. honlapja: www.kaposho.hu

A Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. jegyzett tőkéje 53 380 eFt, amelynek megfelelő névértékű, részvények az alapítói között a következőképp oszlanak meg: 44 550 eFt névre szóló törzsrészvény tulajdonosa a Kapos Holding Zrt, 8 000 eFt névértékű névre szóló törzsrészvény tulajdonosa az Összefogás Alapítvány, a Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. dolgozóinak tulajdona 830 eFt értékű, névre szóló törzsrészvény. A Kapos Holding Zrt az Összefogás Alapítvány részvénycsomagját részletvétellel vásárolta meg (2032. 01. 20) lejáratával, a magántulajdonosoktól 3 710 eFt értékű részvényt szintén részletvétellel vásárolt meg, 2015. évi lejáratával (2015. 10. 20.). A részvények dematerializálása, 2016. évben megtörtént.

Részvénytársaságunk fő tevékenységei 2019. évben:

- 3530`08 Gőzellátás, légkondicionálás
- Önkormányzati bérlakás, önkormányzati nem lakás célú ingatlanok és vegyes tulajdonú épületek üzemeltetése és karbantartása.

Vállalkozásunk a közszolgáltató jellegű tevékenységek mellett a vállalkozási tevékenységekkel - társasházak kezelése, egyedi megrendelésre végzett karbantartás, eszközállomány bérbeadása - igyekszik rentabilitását javítani.

2. Az alkalmazott számviteli rendszerek bemutatása

A könyvvizetést a kettős könyvvitel szabályai szerint látjuk el.

A számviteli törvény a mérleg formáját tekintve (1. sz. melléklet) választási lehetőséget biztosít. A számviteli politikában az „A” változatot választottuk.

Az eredmény kimutatás során a forgalmi költség eljárást alkalmazzuk. Költségelszámolásra elsődlegesen a 6-7 számlaosztályt használjuk, másodlagos gyűjtése mellett. A számlaosztályok használatát a tevékenységek alapján elkülönült üzlet-ágak teljesítményének, eredményességének önálló értékelése, továbbá az üzletágak eltérő árképzési szabályai, illetve ellenőrzési lehetőségek biztosítása indokolják.

Év közben készletnyilvántartást mennyiségben és értékben folyamatosan vezetünk.

A számviteli alapelvek alkalmazásával a Részvénytársaságunknál megbízható valós összkép kialakítása a célunk.

Vállalkozásunk a tárgyévre vonatkozó adatok figyelembevételével a 2019. év gazdasági eseményeit tartalmazó könyveit 2020. február 29-ével zárta.

A könyvviteli zárlat időpontja az előző évhez képest nem változott, előző évben február utolsó napja volt a könyvviteli zárlat napja.

A teljesség elvét figyelembe véve kerültek rögzítésre a tételek.

Az analitikus nyilvántartás összetétele a bázis évivel azonos. Az analitikai nyilvántartások szakterületek, üzemek feladatköreként kerültek megállapításra.

A számlarend, illetve számlatükör az előző évihez viszonyítva összehasonlítható, esetenként a számlacsoport bontása részletesebb.

2012-től a rendszerhasználati díj, alapidj az anyagijellegű ráfordítások között a csatornadíj az igénybe vett szolgáltatások között került rögzítésre.

Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszerei:

Az amortizáció a bruttó érték alapján lineáris kulcsok alkalmazásával került havi gyakorisággal elszámolásra:

A vagyoni értékű jogok (szellemi termékek használati joga nélkül	16,67 %
A vagyoni értékű jogokból a szellemi termékek használati joga	33 %
A vagyoni értékű jogokból azon szellemi termékek (programok) használati joga, amelyek rövid idő alatt elhasználódnak	50 %

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára:

Épületek:

- Hosszú élettartamú szerkezetből	1 %
- Közepes élettartamú szerkezetből (megítéléstől függ.)	2, vagy 3 %
- Rövid élettartamú szerkezetből	6 %

Építmények:

- Ipari építmények	2 %
- Vezetékek	
= elektromos vezetékek, távközlési hálózat vezetékei (1992. előtti aktiválás)	4 %
= elektromos vezetékek, távközlési hálózat vezetékei (1992. utáni aktiválás)	8 %
= kőolaj-, és földgázvezetékek, gázvezetékek	6 %
= gőz-, forró víz és termálvízvezetékek	4 %
- Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	6 %
b) Bérbe adott ingatlanok	5 %

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

1. Gépek, berendezések, felszerelések	14,5 %
<i>kivéve:</i> az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű számítástechnikai termékek és berendezések, az ügyvitel technikai eszközök, valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint)	33 %
Járművek	20 %
2. Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján	30 %

A 100 000 Ft alatti tárgyi eszközök elszámolásának elvei:

A kis értékű tárgyi eszközök költségként való elszámolása során a Zrt. az értékhatárt 100 000 Ft-ban állapította meg, tehát az értékhatár alatti tárgyi és immateriális eszközök beszerzési vagy előállítási költsége használatbavételkor azonnal értékcsökkenési leírásként, egy összegben kerül elszámolásra.

Az alkalmazott értékelési módszerek:

Immateriális javak (szellemi termékek) és tárgyi eszközök beszerzési, vagy előállítási költségen kerültek a Zrt. könyveibe.

Beruházások értékelése: beszerzési áron, vagy közvetlen előállítási költségen történik.

Befektetett pénzügyi eszközök értékelése:

A részesedéseket vételi értéken, vagy társaságban lévő befektetéseknél a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken.

Adott kölcsönöknél: az egy éven túli pénzkövetelés összegét kell figyelembe venni, az esetleges hitelezési veszteség figyelembevételével.
Hitelezési veszteséget 2019. évben erre az állományra nem számoltunk el.

Vásárolt készletek értékelése: a Zrt. a tényleges beszerzési árat alkalmazta.
2019. évben a készletek minősítése, értékvesztés elszámolását nem indokolta.

Saját termelésű készletek értékelése: saját termelésű készletet a Zrt. nem állított elő.

Céltartalék képzés szabályai szerint fizetési kötelezettség várhatóan felmerülő összegeire céltartalékot kell képezni. A valós eredmény megállapítása érdekében céltartalék képezhető, jelentős jövőbeni költségekre. 2019. évben a jövőbeni költségekre képeztünk céltartalékot.

A számviteli politikában rögzített módon kell *értékvesztést* elszámolni befektetéseknél, értékpapíroknál, követeléseknél, vásárolt és saját termelésű készleteknél, amennyiben azok piaci értéke alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

A követeléseknél a várhatóan megtérülő összegekre tekintettel határoztuk meg az értékvesztést 2019. évben. Befektetésekre, értékpapírra, készletekre, kölcsönökre nem számoltunk el értékvesztést.

A széndioxid kibocsátási rendszerben, mivel CO₂ kibocsátással járó tevékenységet végzünk, rendelkezünk üvegháztartású gázkibocsátási engedéllyel.

A Nemzeti Kibocsátási Terv alapján kiosztott kibocsátási egységeket (kvótát) a szennyező kibocsátás nagyságával megegyező összegben kötelezettség terheli kibocsátási egység visszaadásra.

Ingyenesen a Magyar Államtól juttatott kibocsátási egységek állományba vétele az egyéb bevételekkel szemben történhet, időbeli elhatárolást alkalmazva az elszámolási kötelezettségig.

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

Az eszközök értékének és összetételének alakulása

Megnevezés	2018. december 31.		2019. december 31.		Index 2018. dec. 31 = 100%	Változás értéke eFt
	eFt	%	eFt	%		
Befektetett eszközök	2 875 203	69,7	3 438 224	79,2	119,6	563 021
Immateriális javak	6 704	0,1	4 484	0,1	66,9	-2 220
Tárgyi eszközök	2 868 499	69,6	3 433 740	79,1	119,7	565 241
Befektetett pü.eszk.	0	0,0	0	0,0	0,0	0
Forgóeszközök	1 200 015	29,1	854 159	19,7	71,3	-345 856
Készletek	83 663	2,0	148 438	3,4	177,4	64 775
Követelések	1 104 750	26,8	696 357	16,1	63,2	-408 393
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0	0,0	0
Pénzeszközök	11 602	0,3	9 364	0,2	80,7	-2 238
Aktív időbeli elhatárolás	47 451	1,2	49 069	1,1	103,4	1 618
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	4 122 669	100,0	4 341 452	100,0	105,3	218 783

3. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

A részvénytársaság mérleg főösszege **4 341 452 eFt** 2019. december 31-én, az előző évinél 5,3 %-kal több.

A befektetett eszközök analitikus nyilvántartással alátámasztott nettó értéke 2019. december 31-én 3 438 224 eFt, 563 021 eFt-tal több az egy évvel korábinál. Az immateriális javak nettó értéke 2 220 eFt-tal csökkent.

A tárgyi eszközök szerkezete 2018. december 31-hez viszonyítva az alábbiak szerint változott:

ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	590 349 eFt
műszaki berendezések, gépek, járművek	480 639 eFt
egyéb berendezések, felszerelések	1 395 eFt
beruházások	79 151 eFt
beruházásra adott előleg	-586 293 eFt

A tárgyi eszközök nettó értéke összesen 565 241 eFt-tal nőtt a 2018. december 31-hez viszonyítva. 2019. év meghatározó tárgyi eszköz bővülése távvezetési korszerűsítés új fogyasztók bekapcsolása a távhő rendszerbe projekt befejeződött, 2019.12.15-én 685 766 842 Ft értéken vezetékek és kapcsolódó hőközpontok 530 609 993 Ft bekerülési értéken kerültek aktiválásra. Ezen bővülés a KEHOP-5.3.1 pályázati támogatás keretén belül valósult meg. Ezen kívül a fűtőmű területén HMV hőcserélő beépítése történt 1 949 715 Ft értékben. A hőmennyiségmérők okos kiolvasó rendszer létrehozása projekt 2019 évben folytatódott, a II. ütemben 6 073 748 Ft-ot aktiváltunk. Folytattuk a számítástechnikai berendezések cseréjét és személygépkocsi beszerzése is megvalósult. A befejezetlen beruházások értéke 2019. december 31-én 134 578 482 Ft, döntő részben a 2021. évben befejeződő Bioerőmű létesítése projekt, melyet a KEHOP-5.3.2 pályázaton elnyert támogatás segítségével fogunk megvalósítani.

A tárgyi eszközök állományváltozását részletesen bemutatja a beszámoló specifikus kiegészítésének első pontja, az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének alakulása című fejezet.

A forgóeszközök értéke 345.856 eFt-tal csökkent 2019 évben.

A készletek értéke 64 775 eFt-tal gyarapodott a bázis évhez viszonyítva. A növekedést meghatározó, az áruk között nyilvántartott széndioxid kibocsátási egység(kvóta) költségvetési kibocsátásának elszámolása és a szabadpiacon történő CO2 kvóta vásárlása okozta.

Követelés áruszállításból és szolgáltatásból 2019. évben

(eFt-ban)

Megnevezés	Vevőkkel szembeni köv.	Értékvesztés	Értékvesztéssel csökk. vevők
Távfűtés	129 907	73 301	56 606
Globális vevő	310 914	180	310 734
Átmeneti és vegyes tul. ép. kapcs. vevőkör	3 161	2 273	888
Átmeneti lakások vevőköv.	1 860	0	1 860
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelés	2 592	0	2 592
Vevők összesen:	448 434	75 754	372 680

**A számvitel törvény szerint képzett
Értékvesztés változása 2019 évben
(adatok eFt-ban)**

Megnevezés	Vevőkkel szembeni követelés	Értékvesztéssel csökkentett vevőkövetelés	Előző években képzett Értékvesztés	2019 évben visszaírt értékvesztés	Értékv. kivez. követ. leír. miatt 2019-ben	2019. évben képzett értékvesztés	Értékvesztés értéke 2019.dec.31-én
Távfűtés	129 907	56 606	79 807	7 457	6 936	7 886	73 301
Globalis vevő	310 914	310 734	291	38	169	96	180
Vegyes tul.ép. kapcs. vevő	3 161	888	2282	382	0	373	2 273
Átmeneti lakások vevőköv.	1 860	1 860	0	0	0	0	0
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetései	2 592	2 592	0	0	0	0	0
Vevő összesen	448 434	372 680	82 380	7 877	7 105	8 355	75 754

A készletek összetétele:

- anyagok	6 823 eFt
- szármok, műszerek, felszerelési tárgyak	461 eFt
- munkaruhák, védőruhák, felszerelési tárgyak	497 eFt
- C02 kibocsátási egység	140 657 eFt
Összesen:	148 438 eFt

A készletek után értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

A követelések 2019. december 31-én **697 948 eFt**, 406 802 eFt-tal kevesebb az előző évinél.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők): 372 680 eFt.

A vevőállomány változása (eFt-ban)

Vevőállomány	2018. év	2019. év	Változás	
			Érték	Index %
Távfűtés	84 076	56 606	-27 470	67,3
Globális vevő	292 613	310 734	18 121	106,2
Átmeneti és vegyes tul. ép. kapcs. vevőkör	1 633	888	-745	54,4
Átmeneti lakások vevőköv.	1 914	1 860	-54	97,2
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelése	2 730	2 592	-138	94,9
Összesen	382 966	372 680	-10 286	97,3

Az értékvesztéssel korrigált vevőkövetelés egyik meghatározó tétele a fűtési szolgáltatást igénybe vevők tartozása 56 606 eFt, a mérleg főösszeg 1,3 %-a, az előző évhez képest a részarány 32,7 %-kal csökkent.

A távfűtési díjjal tartozókkal szemben 220 esetben (19 384 eFt értékben) kezdeményeztünk fizetési meghagyást, míg a 2019-évben indított végrehajtások száma 207 db (17 802 eFt értékben) és továbbra is alkalmaztuk a tulajdonnal rendelkezők esetében a végrehajtási jog bejegyzést. Összesen 107 713 eFt követelésünk végrehajtási jog bejegyzéssel biztosított az ingatlanbejegyzésnél.

A globális vevőkövetelés értéke növekedett, összesen 18 121 eFt-tal. Közvetített szolgáltatásként kimutatott gázdíj értéke 301 853 eFt, amelynek fizetési határideje 2020 évben esedékes.

2019 évben a cash-pool banki szolgáltatás igénybevétele miatt a vállalkozásunk fordulónapi pénzkészletét tagvállalatnak nyújtott kölcsönként számolja el, 19 687 eFt-ot. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés további értéke: 29 934 eFt.

Az egyéb követelések értéke 2019. évben 274 056 eFt, amelynek további főbb jellemző tételei:

- Költségvetési kiutalási igények energia támogatás	112 270 eFt
- Általános forgalmi adó elszámolása	22 012 eFt
- Folyamatos szolgáltatások és átmenő tételek	
ÁFA tartalma	120 763 eFt
- Önkormányzati ingatlankezelés elszámolás	12 504 eFt
- Szállítói követelés	1 098 eFt
- Környezet terhelési díj elszámolás	62 eFt
- IPA elszámolás	2 818 eFt
- TAO elszámolás	2 427 eFt
- Illetékbélyeg	102 eFt

Az aktív időbeli elhatárolások 49 069 eFt.

A 2019. évre vonatkozóan 48 877 eFt-ot számoltunk el bevételek aktív időbeli elhatárolásként.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 192 eFt, amely döntően gáz és áramdíj, illetve szaklap előfizetések, biztosítások.

Az értékvesztés képzése egyedi minősítés és csoportos képzés alapján a számviteli politikában rögzítettek szerint megtörtént a követelésekre. A tartós tartozások értékeire 8 355 eFt értékvesztést képeztünk 2019. évben.

A képzett értékvesztés bemutatását a II. fejezet 4. pontja részletesen tartalmazza.

A források értékének és összetételének alakulása

Megnevezés	2018. december 31.		2019. december 31.		Index 2018.dec.31= 100%	Változás értéke eFt
	eFt	%	eFt	%		
Saját tőke	1 606 625	38,97	1 687 574	38,9	105,1	80 949
jegyzett tőke	53 380	1,30	53 380	1,2	100	0
tőketartalék	299 573	7,26	299 573	6,9	100	0
eredménytartalék	949 190	23,03	1 193 672	27,5	125,8	244 482
lekötött tartalék	75 000	1,81	60 000	1,4	80,0	-15 000
adózott eredmény	229 482	5,57	80 949	1,9	36,0	-148 533
Céltartalék	49 293	1,20	51 929	1,2	105,3	2 636
Kötelezettségek	1 579 939	38,33	1 179 359	27,1	74,6	-400 580
hosszú lejár. kötelezetts.	0	0	0	0	0	0
rövid lejár. kötelezettség.	1 579 939	38,33	1 179 359	27,1	74,6	-400 580
- vevőtől kapott előleg	0	0	0	0	0	0
- szállítók	663 584	16,10	722 605	16,6	108,9	59 021
- rövid lej. köt. kapcs. váll.	5 526	0,13	4 187	0,1	75,8	-1 339
- rövid lejár. hitel, kölcsön	0	0	0	0	0	0
- egyéb rövid lejár. köt.	910 829	22,10	452 567	10,4	49,7	-458 262
Passzív időbeli elhatárolás	886 812	21,50	1 422 590	32,8	160,4	535 778
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	4 122 669	100	4 341 452	100	105,3	218 783

A források értéke 218 783 eFt-tal gyarapodott, értéke **4 341 452 eFt**. A saját tőke értéke 1 687 574 eFt, 80 949 eFt-tal nőtt 2019. évben.

A Zrt. jegyzett tőkéje és tőke tartaléka nem változott. Az eredménytartalék az 1992 év óta képződött mérleg szerinti eredmény, a korábbi években átvett és átadott eredménytartalékkal korrigált értékét tartalmazza, amelyből összesen 60 000 eFt-ot lekötött tartalékba helyeztünk, az 1996. LXXXI. társasági adó tv. 29/D §. szerint fejlesztési tartalékképzést érvényesítve.

Az adózott eredmény 80 949 eFt.

Az előző években képzett céltartalék nyitó állománya 49 293 eFt, melyből 2019. évben visszavezetésre került 13 000 eFt, az alábbiak szerint:

- hőszolgáltató és hőtermelő üzemek karbantartása 13 000 eFt

2019. évben 15 636 eFt céltartalékot képeztünk jövőbeni karbantartásra:

- BAG 506 kiserőmű 7 382 eFt
- BAG 900 kiserőmű 8 254 eFt

Fentiek alapján a 2019. évi záró állomány 51 929 eFt.

A hosszú lejáratú kötelezettsége a Zrt.-nek nincs.

2019. év végén a rövidlejáratú kötelezettségek értéke 1 179 359 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek között 722 605 eFt a szállítók felé fennálló tartozásunk.

Szállító megnevezése	2018 dec. 31. eFt	2019 dec. 31. eFt	Változás értéke eFt
NKM Energia Zrt	0	1 121	1 121
Magyar Államkincstár	419	0	-419
E.ON Kereskedelmi Kft	578 974	586 943	7 969
Flotta Grande Kft.	0	388	388
Bonus Cafeteria kft.	119	0	-119
Kapos Cirkó Kft.	247	140	-107
E.ON Energiaszolgáltató Kft	0	84	84
E.ON Energiatermelő Kft.	57 213	119 961	62 748
Kaposelektro Kft.	10	10	0
Pannon Ventil Kft.	1 205	1 548	343
NKM Földgázszolgáltató Zrt.	1 295	781	-514
Mega-Papír Kft.	30	242	212
Fővárosi Levegőtisztasági Kft..	1 854	1 854	0
Magyar Posta Zrt.	214	444	230
Aqua Terra Lab Kft	162	0	-162
FŐGÁZ Zrt.	0	221	221
MOL Nyrt.	589	462	-127
OMSZ	78	80	2
SZETT Kft.	545	187	-358
Vinyl Kft	86	177	91
Weishaupt Kft.	0	616	616
Oktáv Továbbképző Központ	0	237	237
Megatherm Kft.	63	138	75
EXOR Kft.	856	911	55
NHKV Nemzeti Hulladékgazd.	272	265	-7
Drescher Magyarország Kft.	446	18	-428
Geiger UTÉP Kft.	2 146	2 427	281
Power Szerviz Kft.	2 253	1 969	-284
Smart Network Solutions Kft.	3 860	749	-3 111
Jász minta Kft.	9 306	0	-9 306
Egyéb	1 342	632	-710
Összesen:	663 584	722 605	59 021

A szállítói kötelezettségek értéke 8,9 %-kal növekedett a bázis értékhez viszonyítva.

A szállítóállomány 81,2 %-át, 586 943 eFt-ot az E.ON Energiakereskedelmi Kft. november- decemberi gázdíj számlaértéke teszi ki, melynek fizetési határideje 2020 év.

Az E.ON Energiatermelő Kft. szolgáltatatta hő év végi, de le nem járt kötelezettség állománya 119 961 eFt.

Összességében megállapítható, hogy a lejárt szállítói tartozásunk mérleg fordulónapon nem volt, a jelentős kötelezettség értékét meghatározta az E.ON Energiakereskedelmi és az Energiatermelő Kft. számlázott szolgáltatás értéke.

Rövid lejáratú hitelkötelezettsége a Zrt-nek nincs.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 452 567 eFt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között vesszük számba a december hónapra vonatkozó, január hóban esedékes adó és társadalombiztosítási kötelezettséget és egyéb partnerek felé fennálló kisebb kötelezettséget.

Az egyéb kötelezettségek jellemző tételei:

- SZJA kötelezettség	4 242 eFt
- rehabilitációs hozzájárulás	671 eFt
- innovációs járulék	160 eFt
- egyéb adók, cégautó adó	36 eFt
- nyugdíjbiztosítás elszámolás	2 724 eFt
- egészségbiztosítási. és m. erőpiaci jár.	2 274 eFt
- szakképzési hozzájárulás	271 eFt
- kiszámlázott folyamatos szolgáltatás ÁFA-ja	48 708 eFt
- önkormányzati ingatlankezelés elszámolás	13 160 eFt
- vevői kötelezettség	6 630 eFt
- egyéb kötelezettség	24 eFt
- szociális hozzájárulási adó	5 132 eFt
- jövedelem kifizetési kötelezettség	17 502 eFt
- Munkavállalók letiltásai	203 eFt
- Táppénz kiegészítés	61 eFt
- KEHOP -5.3.2 pályázat előleg	350 062 eFt
- önkéntes nyugdíj és egészségpénztárak	601 eFt
- fizetendő jövedéki adó	99 eFt
- NAV illeték	7 eFt

A 1 422 590 eFt passzív időbeli elhatárolás magában foglalja:

- **bevételek passzív időbeli elhatárolását 47 682 eFt-ot** (főbb tételek: Távfűtés vízdíj elszámolás lakossági (2020. február) visszaadás 9 426 eFt. Távfűtés intézményi, közületi és lakossági hő díj elszámolás (2020. július) visszaadás 30 087 eFt,

- **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 1 267 eFt-ot** mutat.

- **halasztott bevételek elhatárolását 1 373 641 eFt-ot**, amelyből fejlesztési célra kapott támogatások értéke 2013. évben 778 656 eFt, 2014. évben 16 000 eFt 2015. évben 99 407 eFt, 2018 évben 136 006 eFt, 2019. évben 589 838 eFt (melynek megszüntetése értékcsökkenés arányosan jelenik meg a következő években), továbbá CO₂ kvóta kibocsátási egység értéke 47 962 eFt.

A Zrt. vagyona 2019. december 31-én 4 343 043 eFt. A finanszírozási struktúra javult, az előző évekhez viszonyítva.

Vagyoni, pénzügyi helyzetet jellemző mutatók:

		2018		2019		Változás
1. Saját tőke						
növekedési mutató	Saját tőke	1 606 625	3009,8%	1 689 165	3164%	105,1%
	Jegyzet tőke	53 380		53 380		
2. Tőkestruktúra						
vizsgálata	Saját tőke	1 606 625	39,0%	1 689 165	38,9%	99,8%
	Összes forrás	4 122 669		4 343 043		
3. Forgótőke						
alakulása	Forgóeszközök értéke	1 200 015		855 750		85,2%
	"-Rövid lejáratú köt."	1 579 939		1 179 359		
	Forgótőke	-379 924		-323 609		
Forgótőke aránya	Forgótőke	-379 924	-23,6%	-323 609	-19,2%	81,0%
	Saját tőke	1 606 625		1 689 165		
4. Forgóeszközök						
mobilitási						
aránymutató	Pénzeszk.+Követelések	1 116 352	89,5%	707 312	78,2%	87,4%
	Forgóeszk.+Aktív id.elhat.	1 247 466		904 819		
5. Tartósan						
befektetett eszközök						
aránya	Befektetett eszközök	2 875 203	69,7%	3 438 224	79,2%	113,5%
	Összes eszköz	4 122 669		4 343 043		
6. Tárgyi eszközök						
leírtsági mutatója	Tárgyi eszk. halm. Écs	2 021 737	41%	2 134 969	38%	92,7%
	Tárgyi eszk. bruttó ért.	4 890 236		5 568 707		
7. Tárgyi eszközök						
megújítási mutatója	T.évben üz.hely.beruh.	896 600	18%	1 245 918	22%	1,2203
	Tárgyi eszk. bruttó ért.	4 890 236		5 568 707		
8. Beruházási						
fedezeti mutató	T.évi ÉCS	118 581	13%	169 622	14%	1,02938
	T.évben üz.hely.beruh.	896 600		1 245 918		
9. Likviditási						
gyorsráta	Pénzeszk.+Követelések+Ért.p	1 116 352	70,7%	707 312	60,0%	84,9%
	Rövid lej. Köt.	1 579 939		1 179 359		
10. Likviditási ráta	Forgóeszk.+Aktív id.elhat.	1 247 466	79,0%	904 819	76,7%	97,2%
	Rövid lej. Köt.	1 579 939		1 179 359		
11. Működési						
biztonsági mutató	Saját tőke+hosszú lej. Köt.	1 606 625	55,9%	1 689 165	49,1%	87,9%
	Befektetett eszközök	2 875 203		3 438 224		

A tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 38,9 % a tavalyi év 39,0 %-hoz képest. Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs a Társaságnak.

Az eszközök és források szerkezete kiváló. A likvid és a mobilizálható eszközök értéke a rövid lejáratú kötelezettségeket fedezi. A napi finanszírozás biztosítható volt.

A tárgyi eszközök leírtsági mutatója 38,0 %, ami 3 % -kal kedvezőbb az előző évihez képest.

A forgótőke -19,2 %-a a saját tőke arányának, amely magasabb az előző évi értéknél.

A likviditási gyorsráta jelzi, hogy a rövidlejáratú kötelezettség 60%-ra nyújt fedezetet a mobilizálható eszközállomány 2019. december 31-én.

A működés biztonsági mutató szerint a befektetett eszközök 49,1 %-os fedezettségét biztosítja a saját forrás és a hosszúlejáratú kötelezettség. Ez a tavalyi értékhez képest 6,7 %-os romlást jelent.

Nettó Cash Flow számítás

Megnevezés	2018	2019
Adózás előtti eredmény	247 565	82 540
Évi értékcsökkenés	118 581	169 622
Céltartalék képzés	36 293	15 636
Értékvesztés képzés	6 338	8 355
Céltartalék feloldás, érték. visszairás (-)	-81 760	-27 982
Bruttó Cash Flow	327 017	248 171
Társasági adó, különadó (-)	-18 083	- 1 591
Eredménytart. igénybevett		
Fizetendő osztalék (-)		
Nettó Cash Flow	308 934	246 580

3. A jövedelmezőség alakulása

A Zrt. számviteli politikájában rögzített eredmény megállapítási forma a forgalmi költség eljárás.

A forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás kiemelt eredmény-sorai (eFt-ban):

Tétel megnevezése	2018. év	2019. év	2019/2018	2019/2018
			Változás	%
Értékesítés nettó árbevétele	2 321 634	2 524 008	202 374	108,7
Értékesítés közvetlen költsége	2 121 196	2 500 047	378 851	117,9
Értékesítés bruttó eredménye	200 438	23 961	-176 477	12,0
Értékesítés közvetett költsége	390 814	386 774	-4 040	99,0
Egyéb bevétel	603 270	609 470	6 200	101,0
Egyéb ráfordítás	165 347	164 118	-1 229	99,3
Üzemi eredmény	247 547	82 539	-165 008	33,3
Pénzügyi műveletek eredménye	18	1	-17	5,6
Adózás előtti eredmény	247 565	82 540	-165 025	33,3

Az üzemi tevékenység eredménye: 82 540 eFt.

A közvetlen költségek 17,9%-kal nőttek, az árbevétel 8,7 %-kal gyarapodott 2018. évhez képest. A fedezeti érték 176 477 eFt-tal csökkent az előző évihez képest.

Az üzemi, igazgatási és általános költségek csökkenése 1,0 %, 4 040 eFt.

A cégvezetés szűk kereten belül tud hatni az üzemi tevékenység eredmény alakításában, mivel az árbevételi lehetőség maximált, jogszabályban meghatározott távfűtési díjak, valamint a bérleményszolgáltatási és karbantartási tevékenység megbízási feltételrendszere miatt.

Az egyes tevékenységek **nettó árbevétele** a következő:

eFt

Megnevezés	Árbevétel		
	2018	2019	Változás %
Hőszolgáltatás, hőtermelés árbevétele	1 294 268	1 323 185	102,2
Távfűtés közvetített szolg. árbevétele (hőtermelés)	525 639	646 552	123,0
Villamos energia értékesítés	87 761	106 802	121,7
Távfűtési egyéb árbevétele	42 055	57 272	136,2
Ingatlan üzemeltetés, karbantartás	175 187	181 288	103,5
Egyéb árbevétel	196 724	208 909	106,2
Összesen:	2 321 634	2 524 008	108,7

Az árbevétel 52,4 %-át kitevő hőszolgáltatás és hőtermelés értékesítés nettó árbevétele 2,2 %-kal növekedett az előző évhez képest. A távfűtés közvetített szolgáltatásának árbevétele megegyezik a ráfordítások között szereplő közvetített szolgáltatások értékével, eredményhatása nincs.

A 2016. 04. 15-én üzembe helyezett BAG-506 kiserőmű és a 2016. 07. 01-én aktivált BAG-900 kiserőmű teljesítménye az értékesítésen túl saját villamos energiafelhasználást is biztosított önköltségi áron. A működésben keletkezett hőt is hasznosítottuk a távhő ellátó rendszerben.

A távfűtési üzem egyéb árbevétele 36,2% -kal növekedett az előző évhez képest. A házkezelési üzletág árbevételének 55,89% a önkormányzati árbevétel, 44,11%-a egyéb kezelés árbevétele. A társasházkezelés árbevétele 5,8%-kal növekedett az előző évhez képest.

Gázmotor üzemeltetés bérleti díjából 121 446 eFt egyéb árbevétel képződött.

Az egyéb bevételek összetétele 2019. évben:

Költségvetésből kapott támogatás:	494 164 eFt
Késedelmi kamat bevételek:	1 626 eFt
Perköltségek megtérülése:	11 253 eFt
Követelések visszaírt értékvesztése:	14 982 eFt
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel:	4 548 eFt
TAO jóváírás (NAV látványcsap.sport tám.)	350 eFt
Fejlesztési támogatás:	63 831 eFt
Értékesített immat. javak ,tárgyi e.bevét.	3 868 eFt
Céltartalék felhasználás:	13 000 eFt
<u>Egyéb</u>	<u>1 848 eFt</u>
Összesen:	609 470 eFt

Az értékesítés elszámolt közvetlen költségekre **2 500 047 eFt**-ot fordítottunk 2019 évben, amely 17,9 %-os növekedést mutat előző évhez képest. A közvetlen költségeken túl 736 127 eFt-ot tett ki a közvetített szolgáltatások értéke.

A közvetlen költségek az árbevételtől 0,9 %-kal elmaradnak.

Az értékesítés közvetett költségei:

eFt-ban

Megnevezés	2018	2019	Változás (%)
Értékesítés költsége	194 492	193 186	99,3
Igazgatási költségek	194 867	192 128	98,6
Egyéb ált. költség	1 455	1 460	100,3
Összesen	390 814	386 774	99,0

Az egyéb ráfordítások értéke 164 118 eFt

Összetétele az alábbi:

Értékesített immateriális javak, tárgyi eszk.	7 476 eFt
Költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás	100 060 eFt
Céltartalék képzés jövőbeni ktg-ekre	15 636 eFt
Követelések elszámolt értékvesztése	8 355 eFt
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	83 eFt
Helyi önkormányzatokkal elszámolt adók	15 453 eFt
Hitelezési veszteség és behajthatatlan köv.leírt összege	9 862 eFt
Központi alapokkal elszámolt adók, hozzájárulások	5 948 eFt
Bírságok káreseményekkel kapcsolatos fizetések	114 eFt
Hiányzó megsemmisült készletérték	74 eFt
Egyéb	1 057 eFt

Az egyéb ráfordítások értéke 1 229 eFt-tal csökkent a bázis évihez képest.

A pénzügyi műveletek eredménye 1 eFt. A pénzügyi műveletek bevétele tartalmazza a realizált kamatbevételt és árfolyamnyereséget 1 eFt-ot.

A pénzügyi helyzet egész évben stabil volt, amelyet folyószámlahitel és a szállítói kötelezettség állomány biztosított.

A 2019 évi adózás előtti eredmény társasági adó fizetési kötelezettség 1 591 eFt.

Társaságunk 2019. évtől TAO tekintetében csoportos adóalany tag.

Csoport vezető **a Kapos Holding Zrt. (17100913-6-14)**

A Zrt. 2019. évi adózott eredménye: 80 949 eFt.

Jövedelmezőségi, hatékonysági mutatók:

		2018		2019		Változás
12. Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	229 482 = 14,3% 1 606 625		80 949 = 1 687 574	4,8%	33,6%
13. Árbevétel arányos nyereség	Üzemi eredmény Értékesítés nettó árbev.	247 547 = 10,7% 2 321 634		82 539 = 2 524 008	3,3%	30,7%
	Fedezeti összeg Értékesítés nettó árbev.	200 438 = 8,6% 2 321 634		23 961 = 2 524 008	0,9%	11,0%

Összességében megállapítható, hogy a Zrt. hatékonysági mutatói az előző évhez képest romlottak.

II. BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) Immateriális javak és tárgyi eszköz

2.) ök bruttó értékének, értékcsökkenésének alakulása

2019. évben az **immateriális javak** bruttó értéke 1 233 eFt-tal csökkent.

Az immateriális javak 2019. évi értékcsökkenése 2 285 eFt-ot tesz ki. Az immateriális javak nettó értéke 4 484 eFt 19,3% -a a bruttó értéknek.

A **tárgyi eszközök** bruttó értéke 5 568 707 eFt, 678 471 eFt-tal haladta meg 2019. december 31-én az 1 évvel korábbit.

Az ingatlanok bruttó értéke 687 717 eFt-tal bővült.

Az ingatlanok nettó értéke 590 349 eFt-tal növekedett 2019. évben, a tárgyévi tervszerinti értékcsökkenés 97 368 eFt.

A **műszaki berendezések, gépek, járművek** bruttó értéke a 493 421 eFt-tal növekedett. Számítógépeket, egyéb, kisebb értékű eszközöket is vásároltunk. 2019. évben selejtezésre került műszaki gépek, berendezések bruttó értéke 50 068 eFt.

A műszaki berendezések, gépek, járművek nettó értéke 480 639 eFt-tal gyarapodott egy év alatt. A tervszerinti értékcsökkenés 62 812 eFt volt 2019. évben.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** bruttó értéke 2019. december 31-én 50 215 eFt volt.

Az egyéb berendezésekre, felszerelésekre, járművekre elszámolt értékcsökkenés a kis értékű (100 eFt) alatti eszközökkel 7 157 eFt volt.

Nettó értéken 1 395 eFt-tal gyarapodott az egyéb berendezések, felszerelések, járművek állománya 2018. évhez képest.

2019. december 31-én a befejezetlen beruházások értéke 134 578 eFt, amely BIO erőmű csatlakozási és adatszolgáltatási tervdokumentációkat, a Pütkösdi Egyház Idősek Otthona távfűtésbe történő bekapcsolása munkálatait tartalmazza.

A 2019. évben üzembe helyezett beruházások, felújítások és immateriális javak értéke 1 247 342 eFt.

**Immateriális javak, tárgyi eszközök
bruttó értékváltozásának bemutatása
2019. év**

eFt-ban

Befektetett eszköz Megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növek.	Csök.	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	24 484	66	1 299	0	0	23 251
1. Vagyoni értékű jogok	24 484	66	1 299			23 251
2. Üzleti v. cégérték	0					0
3. Szellemi termék	0					0
4. Kísérleti fejlesztés	0					0
aktívált értéke	0					0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 890 236	2 573 771	1 895 300	0	0	5 568 707
1. Ingatlanok	2 626 081	687 717	0			3 313 798
2. Műszaki ber. gépek, j.	1 576 695	543 489	50 068			2 070 116
3. Egyéb ber. felsz. járm.	45 740	16 071	11 596			50 215
4. Beruházások, szellemi termék besz.	55 427	1 326 494	1 247 343			134 578
5. Beruh. adott előlegek	586 293		586 293			0
ÖSSZESEN:	4 914 720	2 573 837	1 896 599	0	0	5 591 958

Immateriális javak, tárgyi eszközök
halmozott értékesítkedésének bemutatása
2019. év

eFt-ban

Befektetett eszköz Megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növek.	Csökk.	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	17 780	2 285	1 298	0	0	18 767
1. Vagyoni értékű jogok	17 780	2 285	1 298	0	0	18 767
2. Üzleti v. cégérték	0					0
3. Szellemi termék	0					0
4. Kísérleti fejleszt. aktívált értéke	0					0
5. Alapítás-átszervezés	0					0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 021 737	167 337	54 105	0	0	2 134 969
1. Ingatlanok	675 328	97 368	0			772 696
2. Műszaki ber. gépek, j.	1 317 194	62 812	50 028			1 329 978
3. Egyéb ber. felsz. járm.	29 215	7 157	4 077			32 295
4. Beruházások						
5. Beruh. adott előlegek						
ÖSSZESEN:	2 039 517	169 622	55 403	0	0	2 153 736

**Immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi
értékcsökkenésének bemutatása
2019. év**

eFt-ban

Befektetett eszközök Megnevezése	Értékcsökkenések				
	Terv szerinti			Terven felüli ráford.	Érték- csökkené s összesen
	Lineáris	100 eFt alatti	Terv szer. Összesen		
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 219	66	2 285	0	2 285
1. Vagyoni értékű jogok	2 219	66	2 285	0	2 285
2. Üzleti v. cégérték					
3. Szellemi termékek					
4. Kísérleti fejlesztés értéke					
5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Tárgyi eszközök összesen	165 979	1358	167 337	7 559	174 896
1. Ingatlanok	97 368	0	97 368	0	97 368
2. Műszaki ber. gépek, járm.	62 812	0	62 812	40	62 852
3. Egyéb ber. felsz járm.	5 799	1 358	7 157	7 519	14 676
4. Beruházások	0	0	0	0	0
5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	168 198	1 424	169 622	7 559	177 181

2. Befejezetlen beruházások állománya 2019. december 31.-én 134 578 eFt.

Szállító megnevezése	Beruházás megnevezése	Összeg (Ft)
NOVA TEAM Bt.	Bio erőmű csatlakozási terv	600 000
EN-BLOCK Kft.	Bio erőmű adatszolgáltatás terv	1 100 000
Wille 2000 Kft.	Megvalósíthatósági tanulmányterv KEHOP pály.	4 225 000
Wille 2000 Kft.	Cukorgyár hulladék hő haszn. tanulm. terv.	3 950 000
HCS Energia Kft.	KEHOP, 5.3.2 pályázat előkészítő munk.	1 750 000
EN-BLOCK Kft.	Hőfogadók tervezése	1 800 000
TERMOKOMP Kft.	Dési H. u. 4.bekötővezeték tervezés	680 000
EN-BLOCK Kft.	Fűtőmű vegyszeres gáztalanítás terv	700 000
ESCON Székely Publik Kft	Bio erőmű projekt ismertetés	370 000
Somogy Megyei Kormányhivatal	Bio erőmű előzetes engedélyezés	269 000
Lechner Nonprofit Kft.	E-közmű adategyeztetés Bio erőmű	6 299
HCS Energia Kft.	Műszaki szakértés biomassza	1 125 000
Magyar Közút Nonpr.Kft	Tulajdonosi engedélyezés gerinc.vezeték	188 700
HCS Energia Kft.	Bio biomassza tanulm.terv	21 700 000
HCS Energia Kft.	Bio biomassza vezetékjogi terv.	11 700 000
E.ON Dél-Dunántúli Áramhálózati Kft	Földkábel Bio erőmű	26 006 016
E.ON Közép –Dunánt.	Erőmű adategyeztetés	3 533
Budapest Főváros Korm.Hivatal	Bio erőmű építési hatósági engedélyezés	326 450
HCS Energia Kft.	Táv hővezeték kiviteli terv Bio biomassza	2 450 000
HCS Energia Kft.	Biomassza fűtőmű kiviteli terv	12 937 500
TERMOKOMP Kft.	Idősek Otthona hkp .tervezés	1 200 000
Habermayer Kft.	Idősek Otthona hkp.kivit.	490 000
Terra 21 Kft.	Idősek Otthona vezeték kivitelezés	23 196 984
Komplex Produkt Kft.	Idősek Otthona kompakt hőközpont	17 804 000
Összesen:		134 578 482

A saját teljesítmények saját vállalkozásban végzett beruházást tartalmaznak, az alábbiak szerint.

Munkaszám	Beruházás megnevezése	Összeg (Ft)
711-429	Hőmennyiségmérők okos kiolvasó rendszer II.ütem	1 004 473
711-431	Kanizsai u.27 kapu építés	113 035
711-432	Fűtőművi HMV hőcserélő	178 146
Összesen:		1 295 654

4. Értékvesztés képzés határidőn túli és kétes követelésekre (SZTV. 55. §. (1))

Az értékvesztés képzést a mellékelt dokumentumok alapján végeztük el:

1. sz. melléklet: A 2019. december 31.-i követelésekre a számviteli törvény szerint egyedileg képzett értékvesztés összesítése.
- 2/1. sz. melléklet: A 2019. évi követelések értékvesztésének összege a vegyes tulajdonú vevőkövetelésre.
- 2/2. sz. melléklet: Vegyes tulajdonú vevőkövetelés SZT.55.§. (1) bek. szerint 2018. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2019. december 31.-én.
- 3/1. sz. melléklet: Távfűtés kétes vevőkövetelése és a számviteli törvény 55. §. (1) bek. szerint képzett értékvesztés 2019. december 31.
- 3/2. sz. melléklet: Távfűtés vevőkövetelés az SZT. 55. §. (1) bekezdése szerint 2018. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2019. december 31.-én.
- 3/3. sz. melléklet: Behajthatatlan távfűtés vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2019. december 31.-én.
- 4/1. sz. melléklet: A 2019. évi követelések értékvesztésének adóalap módosító összege globális vevőkövetelésre.
- 4/2. sz. melléklet: Globális vevőkövetelés az SZT. 55.§ (1) bekezdése szerint 2018. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2019. 12. 31. Behajthatatlan vevőleírás miatt előző években képzett értékvesztés kivezetése.

**2019. december 31-i követelésekre a számviteli
törvény szerint egyedileg képzett értékvesztés összesítése**

A Számviteli Törvény 55 §. (1) bek. szerint 2019. évre a fizetési határidőn túli, valamint a kétes követelésekre a vevők egyedi értékelése alapján az alábbiak szerint értékvesztést képzünk, az árbevétel pénzügyi realizálásának bizonytalansága miatt.

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Kétes követelésekre képzett értékvesztés
Távfűtés vevőkövetelés	7 886 722
Globális vevő és kapcs. vállalk. szembeni vevőkövetelés	95 800
Közvetített szolgált. vevőköv.	372 735
Nyugdíjasház vevők.	-
Átmeneti lakások lakbér vevők.	-
Összesen:	8 355 257

**2019. évi követelések adóalap módosító összege a vegyes tulajdonú épületekkel
kapcsolatos bevőkövetelésre**

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2019. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
						2018.évig képz. érték.	2019.12.31-én képz. érték.	
1	2055	-	-	151 299	151 299	150 000	-	150 000
2	2059	-	-	159 854	159 854	159 854	-	159 854
3	2053	-	-	59 555	59 555	50 000	-	50 000
4	11816	-	-	226 189	226 189	-	100 000	100 000
5	12891	26 765	45 210	200 014	303 441	150 000	100 000	250 000
6	11488	-	-	21 986	21 986	20 000	-	20 000
7	11484	-	-	13 525	13 525	5 818	5 000	10 818
8	11487	29 458	49 263	249 558	439 712	276 265	162 735	439 000
9	12026	8 514	27 853	13 188	81 516	60 000	-	60 000
10	11498	-	-	325 324	325 324	320 000	-	320 000
11	11504	-	-	59 752	59 752	55 000	-	55 000
12	11522	8 906	23 670	108 072	158 973	158 973	-	158 973
13	11816	-	-	226 189	226 189	220 000	-	220 000
14	13042	-	12 526	14 679	44 514	44 514	-	44 514
15	11518	-	-	155 781	155 781	150 000	5 000	155 000
16	11617	-	-	12 801	12 801	10 000	-	10 000
17	12744	-	-	74 221	74 221	70 000	-	70 000
					2 514 632	1 900 424	372 735	2 273 159

**Vegyes tulajdonú épületekkel kapcsolatos vevőkövetelés az Szt. 55. §. (1) bekezdés
szerint 2018 évig elszámolt értékvesztés visszairása 2019 december 31-ig**

Fogyasztói szám	2018. 12. 31-én tartozás összege	2018. évig elszámolt értékvesztés	2019. évben történt befizetések	Értékvesztés visszairás 2019. 12. 31-én
11429	352 688	352 688	192 834	192 834
12279	22 021	22 021	22 021	22 021
11522	241 299	240 000	82 296	81 027
13042	171 953	130 000	127 439	85 486
Összesen:	787 931	744 709	424 590	381 368

**Távfűtés kétes vevőkövetelése és a számviteli törvény 55. § (1) bekezdése szerint képzett értékvesztés
2019. december 31-én**

3/1. melléklet

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2019. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
						2018.évig képz. érték.	2019.12.31-én képz. érték.	
1	2390	18 939	86 113	732 193	894 748	550 000	200 000	750 000
2	8148	-	-	933 815	933 815	930 000	-	930 000
3	2806	91 087	48 016	-	223 581	223 581	-	223 581
4	2911	44 757	92 150	304 976	491 638	491 638	-	491 638
5	10020	-	-	576 730	576 730	576 000	-	576 000
6	8885	41 811	137 779	931 146	1 183 197	950 000	100 000	1 050 000
7	10066	-	-	-	41 738	41 738	-	41 738
8	4424	19 989	61 727	125 730	241 494	80 000	100 000	180 000
9	3971	24 353	-	-	47 458	24 353	-	24 353
10	10189	-	-	448 168	448 168	448 168	-	448 168
11	2491	34 495	41 640	-	117 826	117 826	-	117 826
12	2727	-	-	1 558 870	1 558 870	1 500 000	-	1 500 000
13	3037	-	-	115 635	115 635	115 635	-	115 635
14	3141	-	-	572 539	572 539	500 000	-	500 000
				Átvitel:	7 447 437	6 548 939	400 000	6 948 939

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2019. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
						2018.évig képz. érték.	2019.12.31-én képz. érték.	
				Áthozati:	7 447 437	6 548 939	400 000	6 948 939
15	9973	-	-	766 195	766 195	760 000	-	760 000
16	9968	-	-	411 171	411 171	411 171	-	411 171
17	9977	-	-	565 762	565 762	565 762	-	565 762
18	5516	-	-	1 351 807	1 351 807	1 351 807	-	1 351 807
19	10085	-	-	188 086	188 086	185 771	2 315	188 086
20	5423	-	-	328 096	328 096	328 096	-	328 096
21	5779	-	-	189 492	189 492	189 492	-	189 492
22	6173	-	-	1 687 010	1 687 010	1 687 010	-	1 687 010
23	6209	27 624	86 093	1 973	153 860	120 000	-	120 000
24	6437	50 541	99 207	178 049	406 247	300 000	50 000	350 000
25	3244	-	-	175 868	175 868	175 868	-	175 868
				Átvitel:	13 671 031	12 623 916	452 315	13 076 231

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2019. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
						2018. évi képz. érték.	2019. 12. 31-én képz. érték.	
				Áthozat:	13 671 031	12 623 916	452 315	13 076 231
26	2426	12 626	25 669	52 569	127 009	127 009	-	127 009
27	9969	-	-	765 721	765 721	750 000	-	750 000
28	4964	-	-	86 359	86 359	86 359	-	86 359
29	7971	-	-	88 445	88 445	88 445	-	88 445
30	8725	-	-	789 769	789 769	789 769	-	789 769
31	8749	-	-	161 129	161 129	161 129	-	161 129
32	5123	-	-	139 625	139 625	139 625	-	139 625
33	2696	-	-	648 883	648 883	400 000	100 000	500 000
34	4230	-	-	471 004	471 004	471 004	-	471 004
35	2835	-	-	256 737	256 737	256 737	-	256 737
36	3561	-	-	100 766	100 766	100 766	-	100 766
				Átvitel:	17 306 478	15 994 759	552 315	16 547 074

Sor- szám	Fogvasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	Értékesítés			Összesen képzett értékesítés
					2019. dec. 31.	2018. évi képz. érték.	2019. 12.31-én képz. érték.	
				Áthozat:	13 671 031	12 623 916	452 315	13 076 231
37	7843	-	-	171 626	171 626	171 626	-	171 626
38	8683	-	-	815 782	815 782	815 385	-	815 385
39	2963	-	-	675 557	675 557	650 000	20 000	670 000
40	3453	-	-	1 055 178	1 055 178	1 055 178	-	1 055 178
41	8865	19 130	53 950	266 530	377 689	271 485	106 134	377 619
42	7181	-	-	3 039	3 039	3 039	-	3 039
43	2647	54 408	157 234	2 006 884	2 244 077	1 850 000	200 000	2 000 000
44	5773	21 861	81 329	361 322	513 460	513 460	-	513 460
45	3670	2 734	64 554	1 662 778	1 730 066	1 500 000	200 000	1 700 000
46	8205	-	-	554 648	554 648	554 648	-	554 648
47	3455	-	-	841 580	841 580	799 850	-	799 850
48	7219	-	-	231 900	278 471	278 471	-	278 471
49	6081	-	-	-	36 784	36 784	-	36 784
				Átvitel:	26 604 365	24 494 685	1 078 449	25 573 134

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	Értékvesztés			Összesen képzett értékvesztés
					2019. dec. 31.	2018. évig képz. érték.	2019.12.31-én képz. érték.	
				Áthozat:	13 671 031	12 623 916	452 315	13 076 231
37	7843	-	-	171 626	171 626	171 626	-	171 626
38	8683	-	-	815 782	815 782	815 385	-	815 385
39	2963	-	-	675 557	675 557	650 000	20 000	670 000
40	3453	-	-	1 055 178	1 055 178	1 055 178	-	1 055 178
41	8865	19 130	53 950	266 530	377 689	271 485	106 134	377 619
42	7181	-	-	3 039	3 039	3 039	-	3 039
43	2647	54 408	157 234	2 006 884	2 244 077	1 850 000	200 000	2 000 000
44	5773	21 861	81 329	361 322	513 460	513 460	-	513 460
45	3670	2 734	64 554	1 662 778	1 730 066	1 500 000	200 000	1 700 000
46	8205	-	-	554 648	554 648	554 648	-	554 648
47	3455	-	-	841 580	841 580	799 850	-	799 850
48	7219	-	-	231 900	278 471	278 471	-	278 471
49	6081	-	-	-	36 784	36 784	-	36 784
				Átvitel:	26 604 365	24 494 685	1 078 449	25 573 134

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2019. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
						2018.évig képz. érték.	2019.12.31-én képz. érték.	
				Áthozat:	26 604 365	24 494 685	1 078 449	25 573 134
50	6771	70 834	73 672	801 626	1 025 408	600 000	300 000	900 000
51	6363	-	-	98 308	98 308	98 308	-	98 308
52	4516	-	-	496 275	496 275	496 275	-	496 275
53	7052	-	-	-	1 446 986	1 400 000	-	1 400 000
54	3745	21 861	85 125	93 214	255 080	255 080	-	255 080
55	4078	-	-	202 045	202 045	202 045	-	202 045
56	4511	-	-	1 442 111	1 442 111	1 300 000	100 000	1 400 000
57	5028	-	-	1 536 410	1 536 410	1 500 000	-	1 500 000
58	5049	-	-	1 432 496	1 432 496	1 400 000	-	1 400 000
59	4959	-	-	1 553 526	1 553 526	1 550 000	-	1 550 000
60	5677	-	-	208 546	671 161	671 161	-	671 161
61	6056	-	-	202 546	202 546	202 546	-	202 546
62	6636	-	18 534	78 441	122 195	122 195	-	122 195
63	Csoportos képzés	2 078 410	6 250 473	57 326 248	65 655 131	31 122 193	6 408 273	37 530 466
				Összesen:	102 744 043	65 414 488	7 886 722	73 301 210

2018. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2019. december 31-én

S-sz.	Fogyasztói szám	Tartozás összege 2018. 12. 31.	2018. évig elsz. értékvesztés	Befizetett összeg	Befizetés kelte	Érték. visszairás 2019. 12. 31-én
1	2806	349 820	320 000	126 239	2019. év	96 419
2	2911	766 327	766 327	274 689	2019. év	274 689
3	10066	217 137	217 137	175 399	2019. év	175 399
4	10189	873 446	873 446	425 278	2019. év	425 278
5	2491	312 111	312 111	194 285	2019. év	194 285
6	3037	417 921	417 921	302 286	2019. év	302 286
7	7788	554 023	500 000	554 023	2019. év	500 000
8	9968	570 270	570 270	159 099	2019. év	159 099
9	5516	1 776 166	1 776 166	414 359	2019. év	414 359
10	5423	585 595	585 595	257 499	2019. év	257 499
11	5779	645 722	645 722	456 230	2019. év	456 230
12	6173	1 902 749	1 902 749	215 739	2019. év	215 739
13	6586	10 000	9 612	10 000	2019. év	9 612
14	2426	386 216	200 000	259 207	2019. év	72 991
15	4964	559 542	559 542	473 183	2019. év	473 183
16	7971	313 588	313 588	225 143	2019. év	225 143
17	8525	32 206	23 206	23 206	2019. év	23 206
18	8749	495 200	495 200	334 071	2019. év	334 071
19	5123	401 078	401 078	261 453	2019. év	261 453
Átvitel:		11 150 117	10 279 670	5 141 388		4 870 941

S-sz.	Fogyasztói szám	Tartozás összege 2018. 12. 31.	2018.évig elsz. értékesítés	Befizetett összeg	Befizetés kelte	Értékv. visszairás 2019.12.31-én
	Áthozat:	11 150 117	10 279 670	5 141 388		4 870 941
20	4230	605 957	600 000	134 953	2018.év	128 996
21	3561	385 286	385 286	284 520	2018.év	284 520
22	7843	426 247	400 000	254 621	2018.év	228 374
23	3780	24 684	21 034	24 684	2018.év	21 034
24	3453	1 434 948	1 434 948	379 770	2018.év	379 770
25	8951	101 610	83 865	101 610	2018.év	83 865
26	5773	628 070	600 000	114 610	2018.év	86 540
27	8205	955 648	880 000	401 000	2018.év	325 352
28	7290	3 730	3 364	3730	2018.év	3 364
29	3094	25 320	25 320	25 320	2018.év	25 320
30	4516	782 847	782 847	286 572	2018.év	286 572
31	5853	243 436	243 463	243 436	2018.év	243 436
32	3745	432 110	350 000	177 030	2018.év	94 920
33	6636	532 516	516 934	410 321	2018.év	394 739
	Összesen:	17 732 526	16 606 704	7 983 565		7 457 743

Behajthatatlan Távfülés vevőkövetelés leírása, értékesítés kivezetése 2019. december 31-én

Vevő azonosító	Tartozás összege 2019.12.31-én	Vevő leírás		2019. évig elszámolt értékesítés kivezetés	Nettó leírás
		Behajthatatlan	Adóalap növelő		
5853	2 000 980	1 756 564	-	1 756 564	-
3012	137 379	137 379	-	-	137 379
6450	139 805	137 318	-	-	137 318
5415	2 250 659	2 250 659	-	2 100 000	150 659
6586	1 645 388	1 645 388	-	1 645 388	-
4979	334 711	334 711	-	-	334 711
9739	110 474	110 474	-	-	110 474
9370	8 786	8 786	-	-	8 786
6413	1 013 073	1 013 073	-	991 347	21 726
7290	441 841	441 841	-	441 841	-
7034	472 786	472 786	-	-	472 786
3125	444 785	444 785	-	-	444 785
9728	453 767	254 244	-	-	254 244
3093	599 948	599 948	-	-	599 948
	Összesen	9 607 956	-	6 935 140	2 672 816

Globális vevőkövetelések adatai módosító összege 2019. december 31-én

4/1. sz. melléklet

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2019. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
						2018.évig képz. érték.	2019.12.31-én képz. érték.	
1	2086	-	-	17 251	17 251	10 000	7 000	17 000
2	2101	-	-	17 151	17 151	10 000	7 000	17 000
3	2088	-	-	7 945	7 945	-	7 000	7 000
4	2102	-	-	4 762	4 762	-	4 000	4 000
5	2121	-	-	20 155	20 155	-	20 000	20 000
6	11146	-	-	28 533	28 533	20 000	10 000	30 000
7	11076	-	11 552	-	11 552	-	10 000	10 000
8	12567	-	-	28 739	28 739	25 000	3 000	28 000
9	12653	7 620	7 650	7 650	22 920	10 000	10 000	20 000
10	12793	-	-	5 164	5 164	4 000	1 000	5 000
11	13794	-	-	13 548	13 548	5 000	5 000	1 0000
12	14049	-	-	11 800	11 800	-	11 800	11 800
	Összesen:	7 620	19 202	115 247	142 069	84 000	95 800	179 800

Globális vevőköveteléssel kapcsolatos vevőkövetelés az Szt. 55. §. (1) bekezdés szerint 2018. évig elszámolt értékvesztés visszafirása 2019. december 31-én.

Fogyasztói szám	2019. 12. 31-én tartozás összege	2018. évig elszámolt értékvesztés	2019. évben történt befizetések	Értékvesztés visszafirás 2019. 12. 31-én
12423	9 792	5 000	9 792	5 000
11921	14 260	8 000	14 260	8 000
12207	12 753	10 000	12 753	10 000
13196	20 864	15 000	20 864	15 000
Összesen:	57 669	38 000	57 669	38 000

Behajthatatlan globális vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2019. december 31-én

Vevő azonosító	2019. 12. 31-én tartozás összege	Vevő leírás		Értékvesztés kivezetés 2019. 12. 31-én	Nettó leírás
		behajthatatlan	adóalap növelő		
11829	22 987	-	22 987	20 000	2 987
10734	68 554	-	68 554	60 000	8 554
11716	31 250	-	31 250	31 250	-
12424	10 169	-	10 169	10 000	169
10751	25 908	-	25 908	25 000	908
11448	18 750	-	18 750	15 000	3 750
11807	10 795	-	10 795	8 000	2 795
Kisösszegű leírás	61 164	-	61 164	-	61 164
Összesen:	249 577	-	249 577	169 250	80 327

5. A Részvénytársaság tulajdonában lévő értékpapírok bemutatása

A cég 2019. december 31-én értékpapírral nem rendelkezett.

6. A Részvénytársaság vállalkozásokban lévő részesedésének bemutatása

2019. december 31-én vállalkozásunk nem rendelkezik részesedéssel más vállalkozásokban.

Költségek részletezése költség nemenként összköltség eljárás szerint

Megnevezés	2018		2019		Változás 2018=100%	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
Anyag jell. ráfordítás	1 989 657	79,2	2 289 866	79,3	300 209	115,1
- anyagköltség	1 020 236	40,6	1 226 184	42,5	205 948	120,2
- igénybe vett anyagi jellegű szolg.	315 640	12,6	281 025	9,7	-34 615	89,0
- egyéb szolgáltatások értéke	29 966	1,2	32 000	1,1	2 034	106,8
- eladott áruk. bebszerzési értéke	0		14 530	0,5	14 530	100,0
- közvetített szolgáltatás értéke	623 815	24,8	736 127	25,5	112 312	118,0
Személyi jellegű ráfordítás	405 360	16,1	428 629	14,8	23 269	105,7
- bérköltség	296 717	11,8	315 291	10,9	18 574	106,3
- szem. jell. egyéb kifiz.	41 786	1,7	42 939	1,5	1 153	102,8
- járulékok	66 857	2,6	70 399	2,4	3 542	105,3
Értékcsökkenés	118 581	4,7	169 622	5,9	51 041	143,0
ÖSSZES KÖLTSÉG	2 513 598	100	2 888 117	100	374 519	114,9

Az összes költség 2 888 117 eFt, 14,9 %-os növekedést mutat a bázis évhez viszonyítva. Az összes költségnövekedés 374 519 eFt.

Az összes költség jelentős részét teszik ki az alábbi költségek:

Megnevezés	eFt-ban		
	2018	2019	%
Gázköltség és rendszerhasználati díjjal	595 331	697 207	117,1
Hő díj	336 451	408 470	121,4
Villamos energia rendszerhasználati díjjal	28 075	37 235	132,6
Víz és csatornadíj	54 762	51 210	93,5
Összesen:	1 014 619	1 194 122	117,7

Az **igénybevett** szolgáltatásokból a más vállalkozóval végeztetett javítás és karbantartás értéke 49 569 eFt, míg ügyviteli és más vállalkozó által végzett szolgáltatásra 199 030 eFt-ot költöttünk.

Az egyéb szolgáltatások igénybevételének 6,8 %-os növekedése 2019. évben 2 034 eFt. A perköltségek 6 685 eFt-ba kerültek a fizetési meghagyás és a végrehajtási események következtében.

A hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak illetékének költsége 2 769 Ft-ba kerültek 2019. évben.

Személyi jellegű ráfordítás 5,7 % -kal növekedett a 2018. évihez képest.

A bérköltség 6,3 %-os, a személyi jellegű kifizetés 2,8 %-os növekedést mutat az előző évihez viszonyítva.

A bérjárulékok értéke 3 542 eFt-tal 5,3 %-kal nőtt.

A terv szerinti **értékcsökkenési leírás** 169 622 eFt, 51 041 eFt-tal nőtt 2018. évhez képest.

9. A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek
(adatok: eFt-ban)

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

- Előző években képzett céltartalék felhasználás	13 000 eFt
- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték:	260 941 eFt
- Behajthatatlan követelés és visszaírt értékvesztés, behajthatatlanná vált követelésre befolyt összeg:	16 021 eFt
- Fejlesztési tartalék képzés	60 000 eFt
Összesen:	349 962 eFt

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

- Jövőbeni költségekre képzett céltartalék:	15 636 eFt
- A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve tárgyi eszközök, immateriális javak nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg:	177 181 eFt
- Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	8 355 eFt
- Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, valamint hitelezési veszteség	255 eFt
- Nem vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költség	100 060 eFt
- Jogerős határozatban megállapított bírság	7 eFt
Összesen:	301 494 eFt

A távfűtési alapvezetékek számvitelben elszámolt értékcsökkenése 4 %, míg a Társasági Adótörvény 2001. évtől 10 % avulást ismer el, a korábbi 4 % helyett, jelenleg adócsökkentő hatása érvényesül.

Létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések és bérjárulékok fő szervezeti egységeként 2019. év

[illegible]

Létszám alakulása (fő)

Megnevezés	2018					2019					Index 2019/2018		
	Teljes munkaidős		Nyugdíjas	Részmun- kaidős	További jogviszony	Összesen	Teljes munkaidős		Nyugdíjas	Részmun- kaidős		További jogviszony	Összesen
	Fizikai	szellemi					Fizikai	Szellemi					
Hőszolgáltató üe.	15,45	12,73	0	0	0	28,18	14,18	13,32	0	0	0	27,5	97,5
Hő- és villamos energia termelő üzemegység.	12,01	4,28	0	0	0	16,29	11,93	4,77	0	0	0	16,7	102,5
Távfités általános	0	2,0	2,0	0	0	4,0	0	2,00	2,0	0	0	4,0	100
Távfités összesen	27,46	19,01	2			48,47	26,11	20,09	2,0			48,2	99,4
Bérléményszolg.	4,97	8,84	0,58	1,0	0	15,39	5,00	9,0	0	0,86	0	14,86	96,5
Karbantartás	4	1,21	0	0	0	5,21	3,99	1,0	0	0	0	4,99	95,7
Társasház kezelés	0	3,08	0	0	0	3,08	0	4,0	0	0	0	4,00	129,8
Házkezelés össz	8,97	13,13	0,58	1,0		23,68	8,99	14,00	0	0,86		23,85	100,7
Anyagigazgatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Központi-igazgatás	0	3,12	0	0	0	3,12	0	3,00	0	0	0	3,0	96,1
ZRT. összesen	36,43	35,26	2,58	1,0		75,27	35,1	37,09	2,0	0,86		75,05	99,7

11.) Vezérigazgató és Felügyelőbizottság tagjainak 2019. üzleti év után fizetett járandósága

Megnevezés	Tiszteletdíj (eFt)
Vezérigazgató	1 200
Felügyelőbizottság	3 670
Összesen:	4 870

12.) A Részvénytársaság részvényeinek bemutatása

A Részvénytársaság 1992. december 17-én kelt alapító okiratának 4/a. pontja első bekezdését - amely a részvények típusára és névértékére vonatkozott -, az 1999. március 1-én megtartott közgyűlés a 17/1999. (III. 01.) sz. határozatával az alábbiak szerint módosította:

A Részvénytársaság alaptőkéje 2001. december 31-én 53 380 000 Ft, azaz Ötvenhárommillió-háromszáznyolcvanezer forint, melyet 5.338 db egyenként 10 000,- Ft névértékű, névre szóló törzsrészvény alkot.

Az Rt. közgyűlése 1/2003. (VI. 23.) számú közgyűlési határozata, a Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő 10.000 Ft-os névértékű, összesen 40 840 000 Ft értékű törzsrészvényből 26 690 000 Ft értékű törzsrészvényt elővásárlási jogot biztosító elsőbbségi részvénné alakította át, részvéncsere útján.

2011. március 23-án Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata részvéncsomagját apportálta a Kapos Holding Zrt-be.

13.) A Részvénytársaság tulajdonosi szerkezete 2019. december 31-én

A Kapos Holding Zrt. tulajdonában 4 455 db egyenként 10 000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 83,5 %-át képviseli, „Összefogás” Alapítvány tulajdonában van 8 000 000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 15 %-át képviseli.

A magánszemélyek tulajdonában van 830 000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 1,5 %-át képviseli.

A Zrt. saját részvényt nem vásárolt meg, saját részvényt nem birtokol.

Az Összefogás Alapítvány tulajdonában lévő 8,0 M Ft névértékű részvényt értékesített a Kaposvári Közszolgáltató Holding Zrt.-nek. A részvények tulajdonjoga a teljes vételár megfizetésének napján száll át a Kapos Holding Zrt.-re.

14.) Egyéb kiegészítések

14/1.) Rövid lejáratú kötelezettségek

2018. december 31-én a rendelkezésre álló folyószámlahitelből nem vettünk igénybe hitelt.

14/2.) A Részvénytársaság 2018. december 31-én fennálló egyéb kötelezettsége

- 1.) A meghatározó tulajdonos Kapos Holding Zrt. által biztosított cash-pool szolgáltatás keretén belül biztosított folyószámlahitelből eredő kötelezettség egyetemleges módon terheli a Zrt-t.
- 2.) A Vagyonkezelő Zrt. az éves beszámolóban nem szereplő egyéb kötelezettségvállalást nem tett.

14/3. Veszélyes hulladékok állományának alakulása

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

A Vagyonkezelő Zrt. tevékenységének környezetvédelmi szempontból jelentős hatása nincs. Mindezek következtében a környezetvédelem területén eszközfejlesztés nem történt.

14/4. Könyvvizsgálati kötelezettség

Az 1997. évi CXLIV, a gazdasági társaságokról szóló törvény 41 § (1) a) bekezdés szerint a Zrt. könyvvizsgálatra kötelezett.

A megválasztott könyvvizsgáló Dr. Cseke László (engedély száma: 001430) 2019. évi díja 2 880 eFt, amely csak a könyvvizsgálói szolgáltatás ellenértéke.

14/5. A Zrt. könyvvezetésének irányítását, beszámoló elkészítését Kulcsárné Koller Mária bejegyzett mérlegképes képesítéssel rendelkező könyvelő végezte. Regisztrációs szám: 185336.

14/6. Éves beszámolót aláíró személy

A Zrt. képviselőjére jogosult vezérigazgató, aki az éves beszámolót köteles aláírni: Vida Zoltan Alpár (7400 Kaposvár, Klapka utca 33/A.)

14/7.

A Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. részvénytársaságját (40 840 eFt) 2011. március 23-án apportálta a Kaposvári Közszolgáltató Holding zártkörűen működő részvénytársaságba Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A Kaposvári Közszolgáltató Holding Zrt. és leányvállalataival fennálló kapcsolt vállalkozási követelések, kötelezettségek, valamint bevételek és költségek, ráfordítások az alábbiak 2018. december 31-én:

**Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek, követelések,
árbevétel és költségkimutatás 2019. december 31-én (eFt-ban)**

	Kötelezettségek szállítók	Követelések vevők	Cash-pool elszámolás, egyéb követelések	Árbevétel	Költség
Kapos Holding Zrt.	0	0	19 687	82	162 439
KAVÍZ Kft.	4 169	0	0	1 218	52 075
DDH Kft.	0	0	0	0	0
Kaposvári INERT Zrt.	0	0	0	0	76
KHG Kft.	18	0	0	0	146
Aquamedical Kft.	0	0	0	0	265
Nagypiac Kft.	0	0	0	0	0
Kapos TV és Rádió N. Kft.	0	0	0	0	350
Kaposvári Közlekedési Zrt.	0	29 934	0	95 314	0
Összesen	4 187	29 934	19 687	96 614	215 351

Cégcsoport szinten 650 millió Ft hitelkeret áll rendelkezésre, melyet a tagvállalatok cash-pool rendszer keretében vehetnek igénybe, egyetemleges felelősség mellett.

A Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt. kapcsolt vállalkozásai:

- Kapos Holding Zrt.
- Kaposvári Közlekedési Zrt.
- Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.
- KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft
- Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.
- Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.
- Kaposvári Nagypiac Kft.
- Kaposvári Parkolási Kft.
- Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.
- Aquamedical Kft.
- Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.
- Kaposvári Környezetvédelmi Kft.
- Kaposmenti Városüzemeltetési NP. Kft.

14/8.

A 2005. évi XVIII. sz., a távhőszolgáltatásról szóló törvény 18/A-18/C §-a, és a 2007. évi LXXXVI. villamosenergiáról szóló törvény 105/A.§ (1) alapján a 2016. üzleti évre vonatkozó, a számviteli szétválasztás szerint a tevékenységek mérleg és összköltség típusú eredménykimutatás táblái:

1. távhőszolgáltató tevékenység „Kaposvár”
2. a kapcsolt villamos energiatermelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban „Kaposvár”
 - a. távhőtermelés
 - b. kapcsolt villamos energiatermelés
3. egyéb tevékenység

A kapcsolt villamos energiatermelés eredménykimutatásában a villamos energia értékesítést (a teljesítmény 45 %-a) és a kapcsolódó villamos energia költség hányadot mutatjuk be. A villamosenergia termelés mellett biztosított hőelőállítás költségértéke (55 %) a hőtermelés, a hőtermelés eredménykimutatásában szerepel.

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.

Távhold szolgáltatás

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	3 213 331
I. Immateriális javak	4 484
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
3. Vagyoni értékű jogok	4 484
4. Szellemi termékek	
5. Üzleti vagy cégérték	
6. Immateriális javakra adott előlegek	
7. Immateriális javak érték helyesbítése	
II. Tárgyi eszközök	3 208 847
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 467 436
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	677 437
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 853
4. Egyéb tartós részesedés	
5. Beruházások, felújítások	49 121
6. Beruházásokra adott előlegek	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
III. Befektetett pénzügyi eszközök	
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
5. Egyéb tartós részesedés	
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	
B. Forgóeszközök	227 955
I. Készletek	6 936
1. Anyagok	6 936
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növények-, hízó- és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
II. Követelések	212 891
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	56 797
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	17 089
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
5. Váltókövetelések	-
6. Egyéb követelések	139 005
7. Követelések értékelési különbözete	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-
III. Értékpapírok	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Jelentős tulajdoni részesedés	
3. Egyéb részesedés	
4. Saját részvények, saját üzletrészek	
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
6. Értékpapírok értékelési különbözete	
IV. Pénzeszközök	8 128
1. Pénztár, csekkek	96
2. Bankbetétek	8 032
C. Aktív időbeli elhatárolások	48 964
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	48 797
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	167
3. Halasztott ráfordítások	
Eszközök összesen:	3 490 250

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.

Távhő szolgáltatás

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
D. Saját tőke	1 645 629
I. JEGYZETT TŐKE	46 337
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III. TŐKETARTALÉK	260 047
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 036 178
V. Lekötött tartalék	52 084
VI. Értékelési tartalék	
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	
VII. Adózott eredmény	250 983
E. Céltartalékok	18 000
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	18 000
3. Egyéb céltartalék	
F. Kötelezettségek	441 668
I. Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
2. Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
2. Átváltoztatható kötvények	
3. Tartozások kötvény kibocsátásból	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	441 668
1. Rövid lejáratú kölcsönök	
Ebből: az átváltoztatható kötvények	
2. Rövid lejáratú hitelek	
3. Vevőktől kapott előlegek	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 227
5. Váltótartozások	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 823
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	427 618
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 347 425
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	46 402
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	997
3. Halasztott bevételek	1 300 026
Szétválasztási különbözet	37 528
Források összesen:	3 490 250

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.

Távhő szolgáltatás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

	A tétel megnevezése	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	558 603
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	558 603
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 296
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	1 296
III.	Egyéb bevételek	586 976
	Ebből: visszaírt értékvesztés	
05.	Anyagköltség	497 871
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	66 758
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 465
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	569 094
10.	Bérek	123 031
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 621
12.	Bérfelárak	26 861
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	165 513
VI.	Értékcsökkenési leírás	134 535
VII.	Egyéb ráfordítások	25 621
	Ebből: értékvesztés	
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	252 112
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
	Ebből: értékelési különbözet	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	-
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	
	Ebből: értékelési különbözet	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	252 112
X.	Adófizetési kötelezettség	1 129
D.	Adózott eredmény (C-X)	250 983

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.

Hőtermelés

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
A. Befektetett eszközök		198 985
I. Immateriális javak		-
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3. Vagyoni értékű jogok		
4. Szellemi termékek		
5. Üzleti vagy cégérték		
6. Immateriális javakra adott előlegek		
7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
II. Tárgyi eszközök		198 985
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		64 171
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		47 533
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		1 824
4. Egyéb tartós részesedés		
5. Beruházások, felújítások		85 457
6. Beruházásokra adott előlegek		
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
III. Befektetett pénzügyi eszközök		
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
5. Egyéb tartós részesedés		
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
7. Egyéb tartósan adott kölcsön		
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
B. Forgóeszközök		517 575
I. Készletek		140 657
1. Anyagok		
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
4. Késztermékek		
5. Áruk		140 657
6. Készletekre adott előlegek		
II. Követelések		375 783
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		257 809
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		2 387
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben		-
5. Váltókövetelések		-
6. Egyéb követelések		115 587
7. Követelések értékelési különbözete		-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		-
III. Értékpapírok		
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2. Jelentős tulajdoni részesedés		
3. Egyéb részesedés		
4. Saját részvények, saját üzletrészek		
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
6. Értékpapírok értékelési különbözete		
IV. Pénzeszközök		1 135
1. Pénztár, csekkek		13
2. Bankbetétek		1 122
C. Aktív időbeli elhatárolások		23
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		23
3. Halasztott ráfordítások		
Eszközök összesen:		716 583

Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.

Hőtermelés

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
D. Saját tőke	- 77 846
I. JEGYZETT TŐKE	6 473
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III. TŐKETARTALÉK	36 325
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	144 740
V. Lekötött tartalék	7 275
VI. Értékelési tartalék	
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	
VII. Adózott eredmény	- 272 659
E. Céltartalékok	23 161
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	23 161
3. Egyéb céltartalék	
F. Kötelezettségek	717 893
I. Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
2. Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
2. Átváltoztatható kötvények	
3. Tartozások kötvény kibocsátásból	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	717 893
1. Rövid lejáratú kölcsönök	
Ebből: az átváltoztatható kötvények	
2. Rövid lejáratú hitelek	
3. Vevőktől kapott előlegek	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	705 705
5. Váltótartozások	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 354
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 834
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	
G. Passzív időbeli elhatárolások	68 135
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	962
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	220
3. Halasztott bevételek	66 953
Szétválasztási különbözet	- 14 760
Források összesen:	716 583

Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.
Hőtermelés

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 411 134
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 411 134
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	19 567
	Ebből: visszaírt értékvesztés	
05.	Anyagköltség	637 318
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	180 606
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	21 223
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	14 530
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	646 552
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 500 229
10.	Béreköltség	107 760
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 169
12.	Bérfelárak	24 653
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	147 582
VI.	Értékcsökkenési leírás	26 526
VII.	Egyéb ráfordítások	29 024
	Ebből: értékvesztés	
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 272 660
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
	Ebből: értékelési különbözet	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósnak adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	
	Ebből: értékelési különbözet	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	- 272 659
X.	Adófizetési kötelezettség	-
D.	Adózott eredmény (C-X)	- 272 659

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.

Villamosenergia termelés

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	12 244
I. Immateriális javak	-
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
3. Vagyoni értékű jogok	
4. Szellemi termékek	
5. Üzleti vagy cégérték	
6. Immateriális javakra adott előlegek	
7. Immateriális javak érték helyesbítése	
II. Tárgyi eszközök	12 244
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	209
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 959
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	76
4. Egyéb tartós részesedés	
5. Beruházások, felújítások	
6. Beruházásokra adott előlegek	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
III. Befektetett pénzügyi eszközök	
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
5. Egyéb tartós részesedés	
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	
B. Forgóeszközök	11 961
I. Készletek	-
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
II. Követelések	11 913
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 773
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	99
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	
5. Váltókövetelések	
6. Egyéb követelések	5 041
7. Követelések értékelési különbözete	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	
III. Értékpapírok	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Jelentős tulajdoni részesedés	
3. Egyéb részesedés	
4. Saját részvények, saját üzletrészek	
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
6. Értékpapírok értékelési különbözete	
IV. Pénzeszközök	48
1. Pénztár, csekkek	1
2. Bankbetétek	47
C. Aktív időbeli elhatárolások	1
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1
3. Halasztott ráfordítások	
Eszközök összesen:	24 206

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.

Villamosenergia termelés

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	11 748
I.	JEGYZETT TŐKE	269
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III.	TŐKETARTALÉK	1 512
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	6 026
V.	Lekötött tartalék	303
VI.	Értékelési tartalék	
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	
VII.	Adózott eredmény	3 638
E.	Céltartalékok	10 768
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 768
3.	Egyéb céltartalék	
F.	Kötelezettségek	1 551
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
2.	Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
2.	Átváltoztatható kötvények	
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 551
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	
2.	Rövid lejáratú hitelek	
3.	Vevőktől kapott előlegek	
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 100
5.	Váltótartozások	
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	451
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	
G.	Passzív időbeli elhatárolások	46
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	40
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6
3.	Halasztott bevételek	
	Szétválasztási különbözet	93
Források összesen:		24 206

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.
Villamosenergia termelés

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	106 802
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	106 802
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	321
	Ebből: visszaírt értékvesztés	
05.	Anyagköltség	67 006
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 689
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 688
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	84 383
10.	Bérek	5 190
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	827
12.	Bérfizetések	1 186
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	7 203
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 955
VII.	Egyéb ráfordítások	7 928
	Ebből: értékvesztés	
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	3 654
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
	Ebből: értékelési különbözet	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	-
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	
	Ebből: értékelési különbözet	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	3 654
X.	Adófizetési kötelezettség	16
D.	Adózott eredmény (C-X)	3 638

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.

Vállalati egyéb tevékenységek

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	13 664
I. Immateriális javak	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
3. Vagyoni értékű jogok	
4. Szellemi termékek	
5. Üzleti vagy cégérték	
6. Immateriális javakra adott előlegek	
7. Immateriális javak érték helyesbítése	
II. Tárgyi eszközök	13 664
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 286
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 211
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 167
4. Egyéb tartós részesedés	
5. Beruházások, felújítások	
6. Beruházásokra adott előlegek	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
III. Befektetett pénzügyi eszközök	
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
5. Egyéb tartós részesedés	
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	
B. Forgóeszközök	96 668
I. Készletek	845
1. Anyagok	845
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
II. Követelések	95 770
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	51 301
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	30 046
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
5. Váltókövetelések	-
6. Egyéb követelések	14 423
7. Követelések értékelési különbözete	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-
III. Értékpapírok	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Jelentős tulajdoni részesedés	
3. Egyéb részesedés	
4. Saját részvények, saját üzletrészek	
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
6. Értékpapírok értékelési különbözete	
IV. Pénzeszközök	53
1. Pénztár, csekkek	1
2. Bankbetétek	52
C. Aktív időbeli elhatárolások	81
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	80
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1
3. Halasztott ráfordítások	
Eszközök összesen:	110 413

Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.

Vállalati egyéb tevékenységek

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	108 043
I.	JEGYZETT TŐKE	301
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III.	TŐKETARTALÉK	1 689
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	6 728
V.	Lekötött tartalék	338
VI.	Értékelési tartalék	
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	
VII.	Adózott eredmény	98 987
E.	Céltartalékok	-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-
3.	Egyéb céltartalék	
F.	Kötelezettségek	18 247
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
2.	Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
2.	Átváltoztatható kötvények	
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	18 247
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	
2.	Rövid lejáratú hitelek	
3.	Vevőktől kapott előlegek	
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 573
5.	Váltótartozások	
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 664
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	
G.	Passzív időbeli elhatárolások	6 984
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	278
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	44
3.	Halasztott bevételek	6 662
	Szétválasztási különbözet	- 22 861
Források összesen:		110 413

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.

Vállalati egyéb tevékenységek

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

	A tétel megnevezése	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	447 469
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	447 469
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	2 606
	Ebből: visszaírt értékvesztés	
05.	Anyagköltség	23 989
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 972
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 624
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	89 575
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	136 160
10.	Béreköltség	79 310
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 322
12.	Bérfelárak	17 699
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	108 331
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 606
VII.	Egyéb ráfordítások	101 545
	Ebből: értékvesztés	
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	99 433
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
	Ebből: értékelési különbözet	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	-
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	
	Ebből: értékelési különbözet	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	99 433
X.	Adófizetési kötelezettség	446
D.	Adózott eredmény (C-X)	98 987

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.	
Társaság összesen	
MÉRLEG Eszközök (aktívák)	
A tétel megnevezése	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	3 438 224
I. Immateriális javak	4 484
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3. Vagyon értékű jogok	4 484
4. Szellemi termékek	-
5. Üzleti vagy cégérték	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-
II. Tárgyi eszközök	3 433 740
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	2 541 102
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	740 140
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 920
4. Egyéb tartós részesedés	-
5. Beruházások, felújítások	134 578
6. Beruházásokra adott előlegek	-
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
5. Egyéb tartós részesedés	-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-
B. Forgóeszközök	854 159
I. Készletek	148 438
1. Anyagok	7 781
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-
4. Késztermékek	-
5. Áruk	140 657
6. Készletekre adott előlegek	-
II. Követelések	696 357
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	372 680
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	49 621
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
5. Váltókövetelések	-
6. Egyéb követelések	274 056
7. Követelések értékelési különbözete	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-
III. Értékpapírok	-
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-
3. Egyéb részesedés	-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-
IV. Pénzeszközök	9 364
1. Pénztár, csekkek	111
2. Bankbetétek	9 253
C. Aktív időbeli elhatárolások	49 069
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	48 877
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	192
3. Halasztott ráfordítások	-
Eszközök összesen:	4 341 452

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.	
Társaság összesen	
MÉRLEG Források (passzívák)	
A tétel megnevezése	Tárgyév
D. Saját tőke	1 687 574
I. JEGYZETT TŐKE	53 380
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-
III. TŐKETARTALÉK	299 573
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 193 672
V. Lekötött tartalék	60 000
VI. Értékelési tartalék	-
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-
VII. Adózott eredmény	80 949
E. Céltartalékok	51 929
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	51 929
3. Egyéb céltartalék	-
F. Kötelezettségek	1 179 359
I. Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
2. Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-
2. Átváltoztatható kötvények	-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 179 359
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-
Ebből: az átváltoztatható kötvények	-
2. Rövid lejáratú hitelek	-
3. Vevőktől kapott előlegek	-
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	722 605
5. Váltótartozások	-
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 187
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	452 567
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 422 590
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	47 682
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 267
3. Halasztott bevételek	1 373 641
Szétválasztási különbözet	-
Források összesen:	4 341 452

Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt. 2019.12.31.

Társaság összesen

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 524 008
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 524 008
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 296
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	1 296
III. Egyéb bevételek	609 470
Ebből: visszaírt értékvesztés	-
05. Anyagköltség	1 226 184
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	281 025
07. Egyéb szolgáltatások értéke	32 000
08. Eladott áruk beszerzési értéke	14 530
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	736 127
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 289 866
10. Bérköltség	315 291
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 939
12. Bérjárulékok	70 399
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	428 629
VI. Értéksökkenési leírás	169 622
VII. Egyéb ráfordítások	164 118
Ebből: értékvesztés	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	82 539
13. Kapott (járó) osztalék, részesedés	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
Ebből: értékelési különbözet	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
Ebből: értékelési különbözet	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	82 540
X. Adófizetési kötelezettség	1 591
D. Adózott eredmény (C-X)	80 949

CASH FLOW-KIMUTATÁS			2019. december 31.	adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése		Tárgyév	
a	b		d	
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		737 964	
2	1	Adózás előtti eredmény ±	82 540	
3	2	Elszámolt amortizáció +	169 622	
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	2 636	
6	5/a	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	7 476	
	5/b	Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	83	
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	59 021	
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-459 601	
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	535 778	
10	9	Vevőkövetelés változása ±	10 286	
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	333 332	
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 618	
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 591	
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		-740 202	
16	14/a	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 326 495	
	14/b	Beruházási előleg ±	586 293	
17	15	Befektetett eszközök eladása +		
18	16	Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		0	
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
		Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
30	28			
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		-2 238	

Kaposvár, 2020. február 29.


Vida Zoltan Alpár
vezérigazgató

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.

Dr. Cseke László kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 001430.

7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36. tel/fax:82-427-456, 06-30-288-54-23, e-mail:kondit@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörű Részvénytársaság részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztem a **Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörű Részvénytársaság** (7400 Kaposvár, Fő u. 52., Cg. 14-10-300030) („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.341.452 E Ft, az adózott eredmény 80.949 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, 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 2019. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálataért 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2019. 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 könyvvizsgálatával 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. Az üzleti jelentés a számviteli törvény és más jogszabályok rendelkezéseivel, valamint a mérleg és eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet adataival összhangban van.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés: A számviteli szétválasztásról

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 18/A. §. (1) – (4) bekezdés szerinti számviteli szétválasztás:

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. A pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzünk a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanánk. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A §. (1) – (4) bekezdésében foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 18/B. §. (1) – (4) bekezdés szerinti igazolás :

Az engedélyes Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt. a 2019. évi éves beszámolója szerint a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása, biztosítják a Zrt. tevékenységei közötti keresztfinanszírozás - mentességet.

A Zrt. rendelkezik távhőtermelésre, távhő szolgáltatásra vonatkozó engedéllyel. Az engedélyes tevékenységekre, és az egyéb tevékenységekre szétválasztott beszámolókat a Zrt. 2019. évi éves beszámolójában, a kiegészítő mellékletben, a tevékenységekre szétválasztott beszámolók tartalmazzák

A villamosenergiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. §. (1) bekezdése szerinti számviteli szétválasztásról

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. A pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszük lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzünk a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanánk. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a Távhőszolgáltatásról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A §. (1) bekezdésében foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A villamosenergiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. §. (1) bekezdése szerinti igazolás:

A vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Véleményem szerint a Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt. 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival.

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 beszámolóért 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 közvéleménye 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt 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 bocsásson ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártatásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálói 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.
- 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.

Kaposvár, 2020. május 15.



Dr. Cseke László
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 001430.

DR CSEKE LÁSZLÓ e.v.
Könyvvizsgáló
Engedély szám: 001430
7400 Kaposvár, Kazinczy F, u. 36.
Adószám: 51190518-1-34