

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő Zrt.

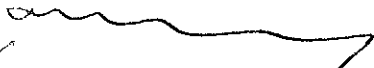
7400Kaposvár,Fő u.52.

82/529-230

Éves beszámoló

2015.december 31.

Keltezés: 2016.február 29.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Fő u. 52.
Adószám: 11224017-2-14

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosításai	2015.
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 394 377		1 473 734
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 754		1 097
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	2 754		1 097
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 391 510		1 472 537
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 215 183		1 237 605
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	147 979		157 956
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 648		12 069
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	19 200		53 157
16	Beruházásokra adott előlegek	1 500		11 750
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	113		100
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	100		100
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	13		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: 2016.február 29.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Önkormányzati
Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Fő u. 52.
Adószám: 11224017-2-14

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosításai	2015.
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	1 126 747		1 236 946
27	I. KÉSZLETEK	38 305		61 290
28	Anyagok	6 925		5 947
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	31 380		55 343
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	1 086 672		1 168 036
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	451 207		394 676
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	241 228		444 449
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	394 237		328 911
40	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 770		7 620
46	Pénztár, csekkek	412		386
47	Bankbetétek	1 358		7 234
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	42 256		4 382
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	30 235		4 082
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 021		300
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	2 563 380		2 715 062

Keltetés: 2016.február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
 Kaposvári Önkormányzati
 Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt.
 7400 Kaposvár, Fő u. 52.
 Adószám: 11224017-2-14

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosításai	2015.
a	b	c	d	
53	D. Saját tőke	845 237		930 270
54	I. JEGYZETT TŐKE	53 380		53 380
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	299 573		299 573
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	433 165		426 284
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	46 000		66 000
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	13 119		85 033
62	E. Céltartalékok	42 503		82 923
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	42 503		82 923
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	743 468		803 975
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0		0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2016.február 29.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Fő u. 52.
Adószám: 11224017-2-14

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosításai	2015.
a	b	c	d	
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	743 468		803 975
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	649 398		693 136
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 208		13 094
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	88 862		97 745
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	932 172		897 894
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	110 797		40 234
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 576		3 126
93	Halasztott bevételek	784 799		854 534
94	Források összesen	2 563 380		2 715 062

Keltezés: 2016.február 29.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Fő u. 52.
Adószám: 11224017-2-14

11224017353011414
Statisztikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosí- tásai	2015.
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 020 325		2 169 633
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 020 325		2 169 633
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	9 298		5 293
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	9 298		5 293
7	III. Egyéb bevételek	556 719		719 110
8	ebből: visszaírt értékvesztés			10 011
9	5 Anyagköltség	1 177 638		1 202 843
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	272 063		268 745
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	29 657		30 160
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	556 219		601 707
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 035 577		2 103 455
15	10 Bérköltség	220 326		226 738
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 607		38 268
17	12 Bérjárulékok	64 060		66 190
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	319 993		331 196
19	VI. Értécsökkenési leírás	105 271		103 583
20	VII. Egyéb ráfordítások	112 945		264 571
21	ebből: értékvesztés	19 986		47 388
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	12 556		91 231

Keltezés: 2016.február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Fő u. 52.
Adószám: 11224017-2-14

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

32

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosításai	2015.
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	5 744		4 159
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5 744		4 159
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0		0
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5 744		4 159
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	18 300		95 390
42	X. Rendkívüli bevételek			
43	XI. Rendkívüli ráfordítások			
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	18 300		95 390
46	XII. Adófizetési kötelezettség	5 181		10 357
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	13 119		85 033
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	13 119		85 033

Keltezés: 2016.február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Önkormányzati
Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Fő u. 52.
Adószám: 11224017-2-14

11224017353011414
Statistikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosí- tásai	2015.
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 020 325		2 169 633
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 020 325		2 169 633
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 561 383		1 579 156
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	556 219		601 707
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	2 117 602		2 180 863
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-97 277		-11 230
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	127 083		145 500
10	7 Igazgatási költségek	198 821		194 836
11	8 Egyéb általános költségek	8 037		11 742
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	333 941		352 078
13	V. Egyéb bevételek	556 719		719 110
14	ebből: visszaírt értékvesztés			10 011
15	VI. Egyéb ráfordítások	112 945		264 571
16	ebből: értékvesztés	19 986		47 388
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	12 556		91 231

Keltezés: 2016.február29.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt.
7400 Kaposvár, Fő u. 52.
Adószám: 11224017-2-14

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

52

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.	Előző év(ek) módosításai	2015.
a	b	c	d	e
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 744		4 159
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	5 744		4 159
28	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
29	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
30	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
31	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
32	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
33	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		
34	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	0		0
35	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5 744		4 159
36	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	18 300		95 390
37	X. Rendkívüli bevételek			
38	XI. Rendkívüli ráfordítások			
39	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
40	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	18 300		95 390
41	XII. Adófizetési kötelezettség	5 181		10 357
42	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	13 119		85 033
43	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
44	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
45	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	13 119		85 033

Keltetés: 2016.február 29.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongézelő és Szolgáltató Zrt.7400 Kaposvár, Fő u. 52.
Adószám: 11224017-2-14

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

A Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási 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. cégbíróági 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 Vagyongazdálkodási Zrt. jegyzett tőkéje 53.380 E Ft, amelynek megfelelő névértékű, részvények az alapítói között a következőképp oszlanak meg: 44.550 E Ft névre szóló törzsrészvény tulajdonosa a Kapos Holding Zrt, 8.000 E Ft névértékű névre szóló törzsrészvény tulajdonosa pedig az Összefogás Alapítvány, a Kaposvári Vagyongazdálkodási Zrt. dolgozóinak tulajdona 830 E Ft értékű, névre szóló törzsrészvény. A Kapos Holding Zrt Az Összefogás Alapítvány részvénycsomagját részletvétellel vásárolta meg (2032.01.20) lejáratával, a magántulajdonosoktól 3.710 E Ft értékű részvényt szintén részletvétellel vásárolt meg, 2015 évi lejáratával (2015.10.20.). A részvények dematerializálása 2016.évben történik .

Részvénytársaságunk fő tevékenységei 2015. évben:

- a távhő és melegvíz szolgáltatás,
- Önkormányzati bérlet, 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, az „A” változat szerint.

Költségelszámolásra elsődlegesen a 6-7 számlaosztályt használjuk, a költségnemek másodlagos gyűjtése mellett.

A 6-7 számlaosztályok használatát a tevékenységek alapján elkülönült üzletágak 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 2015. év gazdasági eseményeit tartalmazó könyveit 2016. 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 évvel 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 anyagjellegű ráfordítások között a csatornadíj az igénybe vett anyagjellegű 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
használa 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 %
 kivéve: az irányítástechnikai (automatikai) és általános
 rendeltetésű számítástechnikai termékek és berendezések,
 az ügyvitel technikai eszközök, valamint a környe-
 zet 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, berendezé-
 sek esetében, mérlegelés alapján 30 %

Az 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 2015. évben erre az állományra nem számoltunk el.

Vásárolt készletek értékelése: a Zrt. a tényleges beszerzési árat alkalmazta. 2015. évben a készletek minősítése, értékvesztés elszámolását nem indokolta.

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

A rendkívüli tételeket a számviteli törvény alapján különítettük el.

Céltartalék képzés szabályai szerint fizetési kötelezettség várhatóan felmerülő összegeire céltartalékot kell képezni. A valós eredmény megállapítása érdekében céltartalék képezhető, jelentős jövőbeni költségekre. 2015. évben a a BAG 900 típusú kiserőmű várható javítási költségeire, a hőtermelő és hőszolgáltató üzem várható karbantartási költségeire céltartalékot képeztünk.

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 2015. évben. Befektetésekre, értékpapírra, készletekre nem számoltunk el értékvesztést. Rövid lejáratú kölcsönökre 1.990 E Ft értékvesztést képeztünk 2015.évben.

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 a rendkívüli bevételekkel szemben történhet, időbeli elhatárolást alkalmazva az elszámolási kötelezettségig.

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

Az eszközök értékének és összetételének alakulása

Megnevezés	2014. december 31.		2015. december 31.		Index 2014.dec.31= 100%	Változás értéke E Ft
	E Ft	%	E Ft	%		
Befektetett eszközök	1 394 377	54,4	1 473 734	54,3	105,7	79 357
Immateriális javak	2 754	0,1	1 097	0,1	39,8	-1 657
Tárgyi eszközök	1 391 510	54,3	1 472 537	54,2	105,8	81 027
Befektetett pü.eszk.	113	0,0	100	0,0	88,5	-13
Forgóeszközök	1 126 747	44,0	1 236 946	45,6	109,8	110 199
Készletek	38 305	1,5	61 290	2,3	160,0	22 985
Követelések	1 086 672	42,4	1 168 036	43,0	107,5	81 364
Értékpapírok	0	0,0	0	0	0	0
Pénzeszközök	1 770	0,1	7 620	0,3	430,5	5 850
Aktív időbeli elhatárolás	42 256	1,6	4 382	0,1	10,3	-37 874
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	2 563 380	100,0	2 715 062	100,0	105,9	151 682

3. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

A részvénytársaság mérleg főösszege **2 715 062 E Ft** 2015. december 31-én, az előző évinél 5,9 %-kal több.

A befektetett eszközök analitikus nyilvántartással alátámasztott nettó értéke 2015. december 31-én 1.473.734 E Ft, 79.357 E Ft-tal több az egy évvel korábbinál.

Az immateriális javak nettó értéke 1.657 E Ft-tal csökkent. A lineárisan elszámolt értékcsökkenés 1.999 E Ft.

A tárgyi eszközök szerkezete 2014. december 31-hez viszonyítva az alábbiak szerint változott:

ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 422 E Ft
műszaki berendezések, gépek, járművek	9 977 E Ft
egyéb berendezések, felszerelések	4 421 E Ft
beruházások	33 957 E Ft
beruházási előleg	10 250 E Ft

A tárgyi eszközök nettó értéke összesen 81 027 E Ft-tal nőtt a 2014. december 31-hez viszonyítva. 2015. év meghatározó tárgyi eszköz bővülése távvezetéki korszerűsítés új fogyasztók(Református Iskola,Pártok háza,Egészségügyi Főiskola)bekapcsolása a távhőszolgáltatásba 93.271E Ft bekerülési értéken. Ezen kívül a JUDO csarnok távhővezetékre történő rácsatlakoztatása is megvalósult, 7 834E Ft bruttó értéken.A Búzavirág körvezeték elzáró cseréje és a Honvéd utcai alapvezeték cseréje is elkészült saját rezsizs beruházás keretén belül 3.042E Ft bekerülési értéken.A szolgáltatásban közvetlenül résztvevő elavult gépjárműveket lecseréltük,korszerű elektromos gépjárművekre.

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 Kaposvári TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. - ben 100 E Ft névértékű üzletrészt vásároltunk.

A forgóeszközök értéke 110 199 E Ft-tal növekedett 2015-évben.

A készletek értéke 22 985 E Ft-tal haladta meg a bázis évit.

A növekedést meghatározó,az áruk között nyilvántartott széndioxid kibocsátási egység(kvóta) költségvetési kibocsátásának elszámolása okozta.

Követelés áruszállításból és szolgáltatásból 2015. évben

(E Ft-ban)

Megnevezés	Vevőkkel szembeni köv.	Értékvesztés	Értékvesztéssel csökk.vevők
Távfűtés	261 529	108 700	152 829
Globális vevő	235 063	602	234 461
Átmeneti és vegyes tul.ép. kapcs.vevőkör	5 541	3 081	2 460
Átmeneti lakások vevőköv.	1 960	0	1 960
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelés	2 966	0	2 966
Vevők összesen:	507 059	112 383	394 676

**A számvitel törvény szerint képzett
Értékvesztés változása 2015. évben**
(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Vevőkkel szembeni Követelés	Értékvesztéssel csökkentett vevőkövetelés	Előző években Képzett Értékvesztés	2015. évben visszaírt értékvesztés	Értékv. kivez. követ.leír. miatt 2015- ben	2015. évben képzett értékvesztés	Értékvesztés értéke 2015.dec.31-én
Távfűtés			73 708	8 238	1 050	44 280	108 700
Globális vevő			562	0	0	40	602
Vegyes tul.ép.kapcs.vevő			2 726	157	566	1 078	3 081
Átmeneti lakások vevőköv.			0	0	0	0	0
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelései			0	0	0	0	0
Vevő összesen			76 996	8 395	1 616	45 398	112 383

A készletek összetétele:

- anyagok	5 563 E Ft
- szerszámok, műszerek, felszerelési tárgyak	147 E Ft
- munkaruhák, védőruhák, felszerelési tárgyak	237 E Ft
- CO2 kibocsátási egység	55 343 E Ft
Összesen:	61 290 E Ft

A készletek után értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

A követelések 2015. december 31-én **1 168 036 E Ft**, 81 364 E Ft-tal több az előző évinél.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők): 394 676 E Ft

A vevőállomány változása (E Ft-ban)

Vevőállomány	2014. év	2015. év	Változás	
			Érték	Index %
Távfűtés	176 833	152 829	-24 004	86,43
Globális vevő	267 317	234 461	-32 856	87,71
Átmeneti és vegyes tul. ép. kapcs. vevőkör	3 583	2 460	-1 123	68,66
Átmeneti lakások vevőköv.	1 894	1 960	66	103,48
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelései	1 580	2 966	1 386	187,72
Összesen	451 207	394 676	-56 531	87,47

Az értékvesztéssel korrigált vevőkövetelés egyik meghatározó tétele a fűtési szolgáltatást igénybevevők tartozása 152 829 E Ft, a mérleg főösszeg 5,6 %-a, az előző évhez képest a részarány 13,57 %-kal kevesebb.

A távfűtési díjjal tartozókkal szemben 222 (43.185 E Ft értékben) esetben kezdeményeztünk fizetési meghagyást, míg a 2015-ben indított végrehajtások száma 201 db (40.960 E Ft értékben) és továbbra is alkalmaztuk a tulajdonnal rendelkezők esetében a jelzálog bejegyzést. Összesen 109.962 E Ft követelésünk végrehajtási jog bejegyzéssel biztosított az ingatlanbejegyzésnél.

A globális vevő értéke csökkent, összesen 32 856 E Ft-tal. A bérbe adott terület bérleti díja 10.079 E Ft. Közvetített szolgáltatásként kimutatott gázdíj értéke 218 419 E Ft, amelynek fizetési határideje 2016 évi.

2015. évben a cash-pool banki szolgáltatás igénybevétele miatt a vállalkozásunk fordulónapi pénzkészletét tagvállalatnak nyújtott kölcsönként számolja el, 429.901 E Ft-ot. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés további értéke 14.548 E Ft.

Az egyéb követelések értéke 2015.évben 328 911 E Ft, amelynek további főbb jellemző tételei:

- költségvetési kiutalási igényhez energia támogatás	124 143E Ft
- általános forgalmi adó elszámolása	61 077 E Ft
- folyamatos szolgáltatások és átmenő tételek	
ÁFA tartalma	123 996 E Ft
- energia adó (visszaigényelhető)	729 E Ft
- Önkormányzati ingatlankezelés elszámolása	13 850 E Ft
- társadalmi bizt. ellátások és táppénz	
hozzájárulás elszámolása	123 E Ft
- rövid lejáratú lakásépítési kölcsön	48E Ft
- szállítói követelés	488 E Ft
- egyéb	735 E Ft
- innovációs járulék	1 766 E Ft
- helyi iparűzési adó	428 E Ft
- társasági adó	1 528 E Ft

Az aktív időbeli elhatárolások 4 382 E Ft.

A 2015. évre vonatkozóan 4 082 E Ft-ot számoltunk el bevételek aktív időbeli elhatárolásként.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 300 E Ft, 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 47 388 E Ft E Ft értékvesztést képeztünk 2015. évben.

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

A források értékének és összetételének alakulása

Megnevezés	2014. december 31.		2015. december 31.		Index 2014.dec.31 =	Változás értéke E Ft
	E Ft	%	E Ft	%		
Saját tőke	845 237	32,97	930 270	34,27	110,06	85 033
jegyzett tőke	53 380	2,8	53 380	1,97	100,00	0
tőketartalék	299 573	11,69	299 573	11,04	100,00	0
eredménytartalék	433 165	16,90	426 284	15,70	98,42	-6 881
lekötött tartalék	46 000	1,79	66 000	2,43	143,48	20 000
mérleg szer. eredmény	13 119	0,51	85 033	3,13	648,17	71 914
Céltartalék	42 503	1,66	82 923	3,06	195,10	40 420
Kötelezettségek	743 468	29,00	803 975	29,62	108,14	60 507
hosszú lejár. kötelezets.	0	0	0	0		0
rövid lejár. kötelezettség.	743 468	29,00	803 975	29,62	108,14	60 507
- vevőtől kapott előleg	0	0	0	0		0
- szállítók	649 398	25,33	693 136	25,53	106,74	43 738
- rövid lej.köt. kapcs.váll.	5 208	0,20	13 094	0,49	251,42	7 886
- rövid lejár.hitel,kölcsön	0	0	0	0		0
- egyéb rövid lejár.köt.	88 862	3,47	97 745	3,6	110,00	8883
Passzív időbeli elhatárolás	932 172	36,37	897 894	33,05	96,33	-34 278
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	2 563 380	100	2 715 062	100	105,92	151 682

A források értéke 151.682 E Ft-tal gyarapodott, értéke **2 715 062 E Ft**. A saját tőke értéke 930.270 E Ft, 85.033 E Ft-tal nőtt 2015. évben.

A Zrt. jegyzett tőkéje és tőketartaléka nem változott. Az eredménytartalék az 1992 év óta képződött mérleg szerinti eredmény, a korábbi években átvett és átadott eredménytartalékkal korrigált értékét tartalmazza, amelyből összesen 66.000 E Ft-ot lekötött tartalékba helyeztünk, az 1996. LXXXI. társasági adó tv. 29/D §. szerint fejlesztési tartalékképzést érvényesítve.

Az adózott eredmény 85.033 E Ft, amely azonos a mérleg szerinti eredménnyel.

2015. évben a 2000. évi C számvitelről szóló tv. 41 §. (2) szerint a BAG 900 típusú kiserőmű rendszeresen visszatérő javítására a teljesített üzemóra arányában 7.419 E Ft céltartalékot képeztünk. Az előző években képzett céltartalék 2.506 E Ft nem került visszairásra mivel 2015.novemberében töréskárt szenvedett.. A BAG 1200 típusú kiserőmű 2012. december 10-én töréskárt szenvedett, jelenleg is működésképtelen. Karbantartására 33.800 E Ft céltartalékot képeztünk 2013. évben. A 2012. évben képzett 6.197 E Ft céltartalék sem került visszairásra a fenti okok miatt . 2015 évben a hőtermelő üzem és a hőszolgáltató üzem jövő évi karbantartási költségeire 33.000 E Ft céltartalékot képeztünk.

A hosszú lejáratú kötelezettsége a Zrt-nek év végére nincs.

2015. év végén a rövidlejáratú kötelezettségek értéke 803 975 E Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek között 693 136 E Ft a szállítók felé fennálló tartozásunk.

A szállítóállomány összetétele és változása

Szállító megnevezése	2014. dec. 31. E Ft	2015. dec. 31. E Ft	Változás értéke E Ft	Változás index %
Elecom Kft.	0	4 107	4 107	
E. On Déld. Áramhálózati Zrt.	3 294	1 755	-1539	
E.ON Energiakereskedelmi Kft.	543 097	511 923	-31 174	
E.ON Energiaszolgáltató Kft.	1 359	2 273	914	
Weishaupt Kft.	3 097	627	-2 470	
Somogy Informatika Kft.	485	127	-358	
Terra-21Közmű és Mélyép. Kft.	0	80 818	80 818	
E.ON Energiatermelő Kft.	51 772	59 750	7 978	
Kaposelektro Kft.	0	471	471	
Pannon Ventil Kft.	1 323	3 940	2 617	
OTP Pénztárszolgáltató	0	493	493	
Mega-Papír Kft.	206	155	-51	
Warm Szigeteléstechikai Kft.	0	461	461	
Magyar Posta Zrt.	366	204	-162	
MOL Nyrt.	487	548	61	
SZETT Kft.	28 998	11 370	-17 628	
Moneta Nord Kft.	2 549	4 600	2 051	
Pentair Valves&Controls Hung.	0	2 218	2 218	
Prémium ablak Kft	0	318	318	
TERMOKOMP Mérnöki Iroda	6 858	0	-6 858	
EXOR Kft.	716	939	223	
Kaposvári Szakképzési Centrum	0	188	188	
Drescher Magyarország Kft.	0	475	475	
Geiger UTÉP kft.	508	508	0	
Egyéb	4 283	4 868	585	
Összesen:	649 398	693 136	43 738	

A szállítók értéke 6,74%-kal gyarapodott a bázis értékhez viszonyítva.

A szállítóállomány 73,86 %-át, 511.923 E Ft-ot az E.ON-Energiakereskedelmi Kft. november-decemberi számlaértéke teszi ki, melynek fizetési határideje 2016.év.

Az E.ON-Energiatermelő Kft. szolgáltatatta hő év végi, de le nem járt kötelezettség állománya 59.750 E Ft.

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 97.745 E Ft.

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	5.541 E Ft
- rehabilitációs hozzájárulás	652 E Ft
- egészségügyi hozzájárulás	1.191 E Ft
- egyéb adók, cégautó adó	77 E Ft
- nyugdíjbiztosítás elszámolás	3.144 E Ft
- egészségbizt.és m.erőpiaci jár.	2.654 E Ft
- szakképzési hozzájárulás	469 E Ft
- kiszámlázott folyamatos szolgáltatás ÁFA-ja	53.478 E Ft
- önkormányzati ingatlankezelés elszámolás	14.162 E Ft
- vevői kötelezettség	5.019 E Ft
- egyéb kötelezettség	947 E Ft
- szociális hozzájárulás	7.991 E Ft
- illeték befizetési kötelezettség	1.500 E Ft
-önkéntes nyugdíj és egészség-pénztári kötelezettség	920 E Ft

A 897.894 E Ft passzív időbeli elhatárolás magában foglalja:

- **bevételek passzív időbeli elhatárolását 40.234 E Ft-ot** (főbb tételek: Gázmotor (2016. január) területbérleti díj 2.936 E Ft, Távfűtés vízdíj elszámolás (2016.február) visszaadás 15.568 E Ft .Távfűtés hődíj elszámolás(2016.július) visszaadás 20.958 E Ft.

- **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását 3.126 E Ft-ot**

- **halasztott bevételek elhatárolását 854.534 E Ft-ot**, amelyből fejlesztési célra kapott támogatások értéke 2013.évben 778.656 E Ft, 2014.évben 16.000 E Ft 2015.évben 99.407 E Ft.(melynek megszüntetése értékcsökkenés arányosan jelenik meg a következő években), továbbá CO₂ kvóta kibocsátási egység értéke 55.343 E Ft.

A Zrt. vagyona **2015. december 31-én 2.715.062 E Ft**. A finanszírozási struktúra javult, az előző évekhez viszonyítva.

A tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 34,3%. 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 55,2%. 2 % ponttal kedvezőtlenebb a bázis évinél.

A forgótőke 46,5 %-a a saját tőke arányának, amely 2,6%-os javulást mutat.

A likviditási gyorsráta jelzi, hogy a rövidlejáratú kötelezettségre fedezetet nyújt a mobilizálható eszközállomány 2015. december 31-én.

A működés biztonsági mutató szerint a befektetett eszközök 63,1%-os fedezettségét biztosítja a saját forrás és a hosszúlejáratú kötelezettség.

Vagyoni, pénzügyi helyzetet jellemző mutatók:

2014. évi:

2015. évi:

Változás:

1. Saját tőke növekedési mutató:

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{845237}{53380} = 1.5834\%$	$\frac{930270}{53380} = 1.7427\%$	100,6 %
--	-----------------------------------	-----------------------------------	---------

2. Tőkestruktúra vizsgálata:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{845.237}{2.563.380} = 33,0 \% \quad \frac{930.270}{2.715.062} = 34,3 \% \quad 103,9 \%$$

3. Forgótőke alakulása:

+ Forgóeszközök értéke	1.126.747	1.236.946	
- Rövid lejár. kötelezetts.	- 743.468	- 803.975	
<u>Forgó tőke</u>	<u>383.279</u>	<u>432.971</u>	113,0 %

Forgótőke aránya:

$$\frac{\text{Forgó tőke}}{\text{Saját tőke}} = \frac{383.279}{845.237} = 45,3 \% \quad \frac{432.971}{930.270} = 46,5 \% \quad 102,6 \%$$

4. Forgóeszközök mobilitási aránymutató:

$$\frac{\text{Pénzeszk. + követelések}}{\text{Forgóeszk. + Aktív időbeli elh.}} = \frac{1.770 + 1.086.672}{1.126.747 + 42.256} = 93,1 \% \quad \frac{7.620 + 1.168.036}{1.236.946 + 4.382} = 94,7 \% \quad 101,7 \%$$

5. Tartósan befektetett eszközök aránya:

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{1.394.377}{2.563.380} = 54,4 \% \quad \frac{1.473.734}{2.715.062} = 54,3 \% \quad 99,8 \%$$

6. Tárgyi eszközök leírtsági mutatója:

$$\frac{\text{Tárgyi eszk. halmzott écs.}}{\text{Tárgyi eszk. bruttó értéke}} = \frac{1.731.382}{3.122.891} = 55,4 \% \quad \frac{1.817.361}{3.289.898} = 55,2 \% \quad 99,6 \%$$

7. Tárgyi eszközök megújítási mutatója:

$$\frac{\text{T.évben üzembe hely. beruházás}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} = \frac{112.427}{3.122.891} = 3,6 \% \quad \frac{139.431}{3.243.837} = 4,3 \% \quad 119,4 \%$$

8. Beruházás fedezeti mutató:

$$\frac{\text{T.évi értékcsökkenési leírás}}{\text{T.évben üzembehely. beruh.}} = \frac{105.271}{112.427} = 93,6\% \quad \frac{103.583}{138.087} = 75,0\% \quad 80,1\%$$

9. Likviditási gyorsráta:

$$\frac{\text{Pénzeszk. + követ. + ért.papir}}{\text{Rövid lejár. kötelezetts.}} = \frac{1770 + 1.086.672}{743.468} = 146,4\% \quad \frac{7.620 + 1.168.036}{803.975} = 146,2\% \quad 99,9\%$$

10. Likviditási ráta:

$$\frac{\text{Forgóeszk. + aktív időbeli elhat.}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}} = \frac{1.126.747 + 422.56}{743.468} = 157,2\% \quad \frac{1.236.946 + 4.382}{803.975} = 154,4\% \quad 98,2\%$$

11. Működés biztonsági mutató:

$$\frac{\text{Saját tőke + hosszú lej. kötelez.}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{845.237}{1.394.377} = 60,6\% \quad \frac{930.270}{1.473.734} = 63,1\% \quad 104,1\%$$

Nettó Cash Flow számítás

Megnevezés	2014.	2015.
Adózás előtti eredmény	18 300	95 390
Évi értékcsökkenés	105 271	103 583
Céltartalék képzés	42 503	82 923
Értékvesztés képzés	19 986	45 398
Céltartalék feloldás, értékv. visszaírás (-)	-12 453	-10 011
Bruttó Cash Flow	173 607	317 283
Társasági adó, különadó (-)	-5 181	-10 357
Eredménytart. igénybevétt		
Fizetendő osztalék (-)		
Nettó Cash Flow	168 426	306 926

3. A jövedelmezőség alakulása

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

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

Tétel megnevezése	2014. év	2015. év	2015/2014. Változás	2015/2014 %
Értékesítés nettó árbevétele	2 020 325	2 169 633	149 308	107,4
Értékesítés közvetlen költsége	2 117 602	1 579 156	-538 446	
Értékesítés bruttó eredménye	-97 277	-11 230	86 047	
Értékesítés közvetett költsége	333 941	352 078	18.137	105,44
Egyéb bevétel	556 719	719 110	162.391	129,17
Egyéb ráfordítás	112 945	264.571	151 626	234,25
Üzemi eredmény	12 556	91 231	78 675	726,60
Pénzügyi műveletek eredménye	5 744	4 159	-1 585	
Szokásos vállalkozási eredmény	18 300	95 390	77 090	521,26
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0%
Adózás előtti eredmény	18 300	95 390	77 090	521,26

Az üzemi tevékenység eredménye: 91.231 E Ft.

**A közvetlen költségek csökkenése 25,4%, az árbevétel növekedése 7,4%.
A fedezeti érték 86 047 E Ft-tal növekedett az előző évihez képest.**

Az üzemi, igazgatási és általános költségek növekedése 5,44 %, 18.137 E Ft.

Az üzemi költségek (értékesítési, forgalmazási költségek) 14,5%-al haladta meg az előző évit.

Az igazgatási költségek értéke 2,0%-kal, 3.985 E Ft Ft-tal csökkent a 2014. évihez viszonyítva .

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:

E Ft.

Megnevezés	Árbevétel		
	2014.	2015.	Változás %
Hőszolgáltatás, hőtermelés árbevétele	1 145 246	1.262.290	110,2
Távfűtés közvetített szolg. árbevétele (hőtermelés)	556 218	601.707	108,2
Villamos energia értékesítés	31 684	24.397	77,0
Távfűtési egyéb árbevétele	24 827	34.964	140,8
Ingatlan üzemeltetés, karbantartás	166 866	168.046	100,7
Egyéb árbevétel	95 484	78.229	81,9
Összesen:	2 020 325	2.169.633	107,4

Az árbevétel 58,2 %-át kitevő hőszolgáltatás és hőtermelés értékesítés nettó árbevétele 9,6 %-kal magasabb az előző évnél. A távfűtés közvetített szolgáltatásának árbevétele megegyezik a ráfordítások között szereplő közvetített szolgáltatások értékével, eredményhatása nincs.

2012. december 10-én a BAG1200 gázmotor töréskárt szenvedett, melynek javítása 2015. évben nem valósult meg. Az üzemelő BAG 900-as gázmotor teljesítménye az értékesítésen túl saját villamos energia felhasználást is biztosított önköltségi áron. A működésben keletkezett hőt is hasznosítottuk a távhő ellátó rendszerben.

A távfűtési üzem egyéb árbevétele 40,8%-kal növekedett az előző évhez képest. A házkezelési üzletág árbevételének 57,9%-a önkormányzati árbevétel, 42,1%-a egyéb kezelés árbevétele. A társasházkezelés, valamint karbantartás árbevétele stagnál.

Anyageladásból és saját ingatlan bérbeadásból 2.996 E Ft egyéb árbevétel jelentkezik. Gázmotor üzemeltetés bérleti díjából 75.233 E Ft egyéb árbevétel képződik.

Az egyéb bevételek 719.110 E Ft. A késedelmi kamatbevételek és a jogi költségek megtérülése 17.566 E Ft-ot tettek ki.

Az egyéb bevételek összetétele 2015. évben:

Költségvetésből kapott támogatás:	622.873 E Ft
Késedelmi kamat bevételek:	4.205 E Ft
Perköltségek megtérülése:	13.361 E Ft
Követelések visszaírt értékvesztése:	10.011 E Ft
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel:	40 E Ft
Kártérítések bevétele	140 E Ft
Fejlesztési támogatás:	64.361 E Ft
Bértámogatás	454 E Ft
Értékesített immat. javak, tárgyi e. bev.:	3.662 E Ft
Egyéb:	3 E Ft
Összesen:	719.110 E Ft

Az értékesítés elszámolt közvetlen költségekre **2 180 863 E Ft**-ot fordítottunk 2015. évben, 3,0%-kal többet az előző évinél. A közvetlen költségeken túl 601 707 E Ft-ot tett ki a közvetített szolgáltatások értéke.

A közvetlen költségek az árbevételt 0,5%-kal meghaladják.

A közvetlen költségek üzletágankénti megoszlása:

Üzletág	E Ft-ban					
	Közvetlen költség		Közvetlen költség		Fedezeti érték	
			árbevétel %-ban			
	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.
Hőszolgáltatás, hőtermelés	1.432.186	1.427.357	125,1	113,5	-286.940	-170.361
Távfűtés közvetített szolg	556.218	601.707	100,0	100,0	0	0
Villamos energia értékesítés	56.281	84.183	177,6	345,1	-24.597	-59.786
Távfűtési egyéb	16.120	12.313	13,4	35,2	103.940	22.651
Ing.üzemeltetés és karbantartás	56.375	54.548	33,8	32,5	110.490	113.498
Egyéb	421	755	167,7	1,0	-170	77.474
Összesen	2.117.601	2.180.863	104,8	104,8	-97.277	-11.230

Az értékesítés közvetlen költségeinek **49,9%-a** gázenergia, rendszerhasználati díj és hőenergia felhasználás, értéke **1.088.062 E Ft**, **0,7%-kal** több a bázis időszaknál.

A közvetlen költségek további jelentős tétele a személyi jellegű ráfordítások **232.301 E Ft**, amely **5,6%-kal** nőtt az előző évhez viszonyítva, bérszínvonal emelés hatására. A terv szerinti értékcsökkenés **93.029 E Ft**, az előző évi **98.280 E Ft**-tal szemben.

Az értékesítés közvetett költségei:

E Ft-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Értékesítés költsége	127.083	145.500	114,5%
Igazgatási költségek	198.821	194.836	98,0%
Egyéb ált. költség	8.037	11.742	146,1%
Összesen	333.941	352.078	105,4%

Az egyéb ráfordítások értéke 264.571 E Ft

Összetétele az alábbi:

Költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás:	151.000 E Ft
Követelések elszámolt értékvesztése:	47.388 E Ft
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	40.419 E Ft
Helyi önkormányzatokkal elszámolt adók:	11.593 E Ft
Hitelezési veszteség és behajthatatlan követelés leírt összege:	7.777 E Ft
Elkülönített alapokkal elszámolt adók, hozzájárulások:	5.294 E Ft
Egyéb:	1.100 E Ft

Az egyéb ráfordítások értéke 151.626 E Ft-tal növekedett a bázis évihez képest.

A pénzügyi műveletek eredménye 4.159 E Ft. A pénzügyi műveletek bevétele tartalmazza a realizált kamatbevételt és árfolyamnyereséget 4.159 E Ft-ot.

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

A szokásos vállalkozási eredmény 95.390 E Ft, amely az üzleti tevékenység és a pénzügyi műveletek eredménye.

A rendkívüli gazdasági események eredménye kategória nem tartalmaz adatot.

A 2015. évi adózás előtti eredmény társasági adó fizetési kötelezettsége 10.357 E Ft.

A 2015. évben nem számolunk osztalék kifizetéssel. Az adózott eredmény így 85.033 E Ft, amely azonos a mérleg szerinti eredmény értékével.

Jövedelmezőségi, hatékonysági mutatók:

2014.

2015.

Saját tőke hatékonysága:

$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{13.119}{845.237} = 1,6 \%$	$\frac{85.033}{930.270} = 9,1 \%$
---	-----------------------------------	-----------------------------------

Árbevétel arányos nyereség:

$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesít.nettó árbevét.}}$	$\frac{12.556}{2.020.325} = 0,6 \%$	$\frac{91.231}{2.169.633} = 4,2 \%$
---	-------------------------------------	-------------------------------------

$\frac{\text{Fedezeti összeg}}{\text{Ért.nettó árbev.}}$	$\frac{-97.277}{2.020.325} = -4,8\%$	$\frac{-11.230}{2.169.633} = -0,5\%$
--	--------------------------------------	--------------------------------------

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

II. BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének alakulása

2015. évben az **immateriális javak** bruttó értéke 272 E Ft-tal növekedett.

Az immateriális javak 2015. évi értékcsökkenése 1.999 E Ft-ot tesz ki. Az immateriális javak nettó értéke 1.097E Ft 17,2 %-a a bruttó értéknek.

A **tárgyi eszközök** bruttó értéke 3.289.898 E Ft, 167.007 E Ft-tal haladta meg 2015. december 31-én az 1 évvel korábbit.

Az ingatlanok bruttó értéke 82.283 E Ft-tal bővült.

Az ingatlanok nettó értéke 22.422 E Ft-tal nőtt 2015. évben, a tárgyévi tervszerinti értékcsökkenés 59.861 E Ft.

A **műszaki berendezések, gépek, járművek** bruttó értéke a 36.338 E Ft-tal gyarapodott. Számítógépeket, egyéb, kisebb értékű eszközöket is vásároltunk.

A műszaki berendezések, gépek, járművek nettó értéke 9.977 E Ft-tal növekedett egy év alatt, annak ellenére, hogy a tervszerinti értékcsökkenés 35.776 E Ft volt 2015. évben.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** bruttó értéke 2015. december 31-én 34.915 E Ft volt.

Az egyéb berendezésekre, felszerelésekre, járművekre elszámolt értékcsökkenés a kis értékű (100 E Ft) alatti eszközökkel 5.947 E Ft volt.

Nettó értéken 4.421 E Ft-tal növekedett az egyéb berendezések, felszerelések, járművek állománya 2014. évhez képest.

2015. december 31-én a befejezetlen beruházások értéke 53.157 E Ft, amely BIO erőmű csatlakozási és adatszolgáltatási tervdokumentációkat, és BA1 akna F jelű hőközpont korszerűsítési kivitelezési tervdokumentációit, K1kazán téli üzem kialakításának tervdokumentációját és részbeni kivitelezését tartalmazza.

2015. évben üzembe helyezett beruházások, felújítások és immateriális javak értéke 138 087 E Ft.

Immateriális javak, tárgyi eszközök
bruttó értékváltozásának bemutatása
2015. év

E Ft-ban

Befektetett eszközök Megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték		Záró
				Növek.	Csökk.	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	18 575	343	71	0	0	18 847
1. Vagyoni értékű jogok	18 575	343	71			18 847
2. Üzleti v. cégtérlek						0
3. Szellemi termék						0
4. Kísérleti fejlesztés						0
aktivált értéke						0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 122 891	322 883	155 876	0	0	3 289 898
1. Ingatlanok	1 635 917	82 283	0			1 718 200
2. Műszaki ber.gepek, j.	1 435 538	45 753	9 415			1 471 876
3. Egyéb ber.felsz. járm.	30 736	11 053	6 874			34 915
4. Beruházások, szellemi termék besz.	19 200	172 044	138 087			53 157
5. Beruh.adott előlegek	1 500	11 750	1 500			11 750
ÖSSZESEN:	3 141 466	323 226	155 947	0	0	3 308 745

**Immateriális javak, tárgyi eszközök
halmozott értéksökkenésének bemutatása
2015. év**

E Ft-ban

Befektetett eszköz Megnevezése	Halmozott értéksökkenés					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
				Növek.	Csökk.	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	15 821	1 999	71	0	0	17 750
1. Vagyoni értékű jogok	15 821	1 999	71			17 750
2. Üzleti v. cégeérték						0
3. Szellemi termék						0
4. Kísérleti fejleszté aktívált értéke						0
5. Alapítás-átszervezés						0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 731 382	101 584	15 604	0	0	1 817 361
1. Ingatlanok	420 734	59 861	0			480 595
2. Műszaki ber.gepek, j.	1 287 560	35 776	9 415			1 313 920
3. Egyéb ber.felsz. járm.	23 088	5 947	6 189			22 846
4. Beruházások	0	0	0			0
5. Beruh.adott előlegek	0		0			0
ÖSSZESEN:	1 747 203	103 583	15 675	0	0	1 835 111

**Immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi
értékcsökkenésének bemutatása
2015. év**

E Ft-ban

Befektetett eszközök Megnevezése	Értékcsökkenések				
	Terv szerinti			Terven felüli ráford.	Érték- csökkené s összesen
	Lineáris	100 E Ft alatti	Terv szer. Összesen		
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 878	121	1 999	0	1 999
1. Vagyoni értékű jogok	1 878	121	1 999	0	1 999
2. Üzleti v. cégérték					
3. Szellemi termékek					
4. Kísérleti fejlesztés értéke					
5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Tárgyi eszközök összesen	100 362	1 222	101 584	0	101 584
1. Ingatlanok	59 861		59 861	0	59 861
2. Műszaki ber.gepek, járm.	35 776		35 776	0	35 776
3. Egyéb ber. felsz.járm.	4 725	1 222	5 947	0	5 947
4. Beruházások					0
5. Beruházásokra adott előlegek					0
MINDÖSSZESEN:	102 240	1 343	103 583	0	103 583

2. Befejezetlen beruházások állománya 2015. december 31.-én 53.157 E Ft.

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
EN-BLOCK Kft.	Bjelű hkp.komplett kiviteli terv	2.000.000
EN –BLOCK Kft.	TanulmánytervPTE-EKKK	400.000
NOVA TEAM Bt.	Fűtőművi gázmotorok vésszhűtés tervezés	300.000
EN-BLOCK Kft.	PTE-EKK hőközpont terv	400.000
EN-BLOCK Kft.	Közgazdasági Szakközépiskola hkp.terv	380.000
TERMOKOMP Mérnöki Iroda Kft.	BA1jelű akna és B2hkp.távvezeték tervezése	3.900.000
TERMOKOMP Mérnöki Iroda Kft.	BA1aknaFjelű hkp.közötti tervezés	3.600.000
EN-BLOCK Kft.	B jelű hkp.korszerűsítés kivitelezési tervezés	2.100.000
EN-BLOCK Kft.	B2hőközpont korszerűsítési kiviteli tervezés	350.000
TERMOKOMP Kft.	BA1 akna F hőközpont kiviteli tervezés	5.400.000
EN-BLOCK Kft	JUDO Csarnok hkp.kiviteli terv	220.000
E.ON	JUDO Csarnok hkp. gáz közműegyeztetés	4.250
Comptech Mérnöki Iroda	JUDO Csarnok hkp. fűtési blokk	2.034.978
EN-BLOCK Kft.	K1 kazán téli üzem tervezés	700.000
Pentair Valves Kft.	K1 kazán téli üzem PN25 pillangószelep	773.018
Pentair Valves Kft	K1 kazán téli üzem Vanessa WCB DF DN150	1.746.423
SZETT Kft.	K1 kazán téli üzem kivitelezés	8.952.940
Zsók és Zók Kft.	K1 kazán téli ágú villamos kiv.terv	195.000
Kraftwerk Kft	Fűtőművi gázmotoros erőművi felújítás	8.000.000
E.ON Energiatermelő Kft.	Fűtőművi gázmotoros erőművi felújítás (gázmotor)	10.000.000
Összesen:		53.156.609

A saját teljesítmények értéke 2015. évben:

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

Munkaszám	Beruházás megnevezése	Összeg (Ft)
711-412	Református Iskola hőközpont	1.039.973
711-413	Honvéd utcai alapvezeték csere	1.199.546
711-414	Búzavirág utcai körvezeték elzáró cseréje	1.842.190
711-418	Kaposvár Pártok háza hőközponti blokk	1.211.786
Összesen:		5.293.495

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

Az értékvesztés képzést a mellékelt dokumentumok alapján végeztük el:

1. sz. melléklet: A 2015 december 31-i követelésekre a számviteli törvény szerint egyedileg képzett értékvesztés össze-sítése
- 2/1. sz. melléklet: A 2015. évi követelések értékvesztésének összege a vegyes tulajdonú vevőkövetelésre.
- 2/2. sz.melléklet: Vegyes tulajdonú vevőkövetelés SZT.55.§. (1)bek.szerint 2014.évig elszámolt értékvesztés visszairása 2015.decem-ber 31.-én.
- 2/3. sz. melléklet: Behajthatatlan vegyes tulajdonú vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2015. december 31-én.
- 3/1. sz. melléklet: Távfűtés kétes vevőkövetelése és a számviteli törvény 55. §. (1) bek. szerint képzett értékvesztés 2015. december 31.
- 3/2. sz. melléklet: Távfűtés vevőkövetelés az SZT. 55. §. (1) bekezdése szerint 2014. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2015. december 31-én.
- 3/3. sz. melléklet: Behajthatatlan távfűtés vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2015. december 31-én.
- 4/1. sz. melléklet: A 2015. évi követelések értékvesztésének adóalap módó-sító összege globális vevőkövetelésre.

**2015. december 31-i követelésekre a számviteli
törvény szerint egyedileg képzett értékvesztés összesítése**

A Számviteli Törvény 55 §. (1) bek. szerint 2015. 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	44.279.540
Globális vevő és kapcs. vállalk. szembeni vevőkövetelés	40.000
Közvetített szolgált. vevőköv.	1.078.000
Nyugdíjasház vevők.	-
Átmeneti lakások lakbér vevők.	-
Összesen:	45.397.540

**2015. évi követelések adóalap módosító összege a vegyes tulajdonú épületekkel
kapcsolatos bevételre**

Sor- szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2015. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
							2014. évig képz. érték.	2015.12.31-én képz. érték.	
1	2055	Mózes Balázs	-	-	151 299	151 299	130 000	-	130 000
2	2059	Csordás Bernadett	-	-	512 134	512 134	450 000	-	450 000
3	11429	Török Attila	5.276	-	-	5.276	5.276	-	5.276
4	2209	Salamon Bernadett	-	-	73 534	73 534	60 000	-	60 000
5	11467	Bistei Ferenc	-	-	335 782	342 368	300 000	-	300 000
6	11482	TIT Alapítvány	-	-	19 013	19 013	19 013	-	19 013
7	2056	Bors Gyula	1.595	158.533	399.721	559.849	-	350.000	350.000
8	11484	Árva Györgyné	1.165	5.403	20.360	26.928	20.000	-	20 000
9	11487	Fülöp Gyula	20.697	40.429	452.247	520.014	390.000	60.000	450.000
10	11428	Berkes Ferenc	6.728	45.559	148.587	206.747	-	150.000	150.000
11	11498	Varga László	-	-	328.750	328.750	300.000	-	300 000
12	11504	Kovács Józsefné	8.676	27.323	309.148	354.788	182.000	68.000	250.000
13	11522	Varga Gábor	12.151	21.288	181.603	222.435	100.000	60.000	160.000
14	11816	Farkas Zsanett	20.628	37.907	147.966	216.676	-	100.000	100.000
15	11845	Benke Gábor	2.848	117.192	10.943	130.953	-	70.000	70.000
16	11912	Pap Dávid	-	-	134.641	134.641	-	70.000	70.000
17	12212	Illés László	4.215	146.343	146.540	297.098	-	150.000	150.000
18	11527	Domján Szilvia	14.942	16.433	-	46.351	46.351	-	46.351
						4.148.854	2.002.640	1.078.000	3.080.640

2/2. sz. melléklet

Vegyes tulajdonú épületekkel kapcsolatos vevőkövetelés az Szt. 55. §. (1) bek. szerint 2014. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2015. december 31-ig

Név	2014. 12. 31-én tartozás összege	2014. évig elszámolt értékvesztés	2015. évben történt befizetések	Értékvesztés visszairás 2015. 12. 31-én
Domján Szilvia 11527	58.531	58.531	12.180	12.180
Török Attila 11429	263.113	150.000	257.837	144.724
Összesen:	321.644	208.531	270.017	156.904

Behajthatatlan vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése vegyes tulajdonú épületek (31131)
2015.december 31-én

Név	Vevő azonosító	Tartozás összege 2015.12.31-én	Vevő leírás		2015.évig elszámolt értékvesztés kivezetés	Nettó leírás
			Behajthatatlan	Adóalap növelő		
Korona Kft.	11531	572		572	0	572
TH.Fészek 1.	11049	10 682		10 682	0	10 682
Sarkanti István	11490	8 012		8 012	0	8 012
Haga Istvánné	11540	17 257		17 257	15 000	2 257
Szakács Tibor	11489	18 467		18 467	4 617	13 850
Gimesi István	11530	22 277		22 277	20 000	2 277
Dr.Havasi Lajosné	11545	27 430		27 430	15 813	11 617
Sámik Balázs	11535	32 803		32 803	0	32 803
Ságvári Gyöngyi	11539	44 466		44 466	40 000	4 466
Horváth Tamás	11544	44 904		44 904	30 000	14 904
Nemes Anita	11483	71 949		71 949	70 000	1 949
Lakinveszt Kft.	11542	83 216		83 216	20 804	62 412
Varga Erika	11533	188 371		188 371	150 000	38 371
Dr.Kéri Edit	11538	228 174		228 174	200 000	28 174
		798 580		798 580	566 234	232 346

Távfités kétes vevőkövetelése és a számviteli törvény 55. § (1) bekezdése szerint képzett értékvesztés
2015. december 31-én

Sor- szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2015. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
							2014. évig képz. érték.	2015.12.31-én képz. érték.	
1	10063	Tábori László	-	-	842.577	842.577	809.000	21.000	830.000
2	2539	Kránicz Sándor	44.505	94.403	773.940	970.431	804.381	145.619	950.000
3	8148	Rosiás Mónika	16.641	48.419	774.926	862.598	770.338	59.662	830.000
4	2691	Füzi Gyuláné/Nigrin Ibolya	12.200	53.272	192.106	294.276	294.276	-	294.276
5	2806	Zalavári Attila	43.824	114.030	28.180	234.798	234.798	-	234.798
6	2911	Pártay Dénes	15.024	99.980	1.058.766	1.231.204	1.000.000	100.000	1.100.000
7	10020	Bán Pálné	-	-	576.730	576.730	576.000	-	576.000
8	8885	Jávori Attila	31.660	91.309	339.910	524.339	467.735	32.265	500.000
9	10066	Büki Károly és András	-	-	697.713	697.713	650.000	40.000	690.000
10	10031	Fehérvári Józsefné	-	-	231.889	231.889	231.889	-	231.889
11	4426	Bukli Tibor	-	-	-	5.025	5.025	-	5.025
12	4424	Galambos Gézané	19.989	67.836	531.474	654.650	450.000	150.000	600.000
13	3971	Nagy Ildikó	34.256	14.722	205.388	280.754	280.754	-	280.754
14	7619	Lajos-Kerekes-Mátyus kft	677.761	19.437	93.533	1.200.292	650.000	-	650.000
15	10189	Major János	-	-	873.446	873.446	850.000	23.446	873.446
16	2491	Kigyósi Edit	36.896	91.548	581.489	754.177	400.000	300.000	700.000
17	2727	Vörös Tünde	37.495	116.887	1.168.128	1.383.272	1.000.000	300.000	1.300.000
18	3037	Tormási János	13.923	64.528	547.253	670.076	350.000	200.000	550.000
19	3141	Karácsonyi Jánosné	-	-	-	572.539	450.000	50.000	500.000
Átvitel:						12.860786	10.274.196	1.421.992	11.696.188

Sor- szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2015. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
							2014. évig képz.érték.	2015.12.31-én képz.érték.	
					Áthozat:	12.860.786	10.274.196	1.421.992	11.696.188
20	9973	Pandurné Szabó Márta	-	-	766.195	766.195	760.000	-	760.000
21	10035	Gödöllei Tamás	-	-	332.852	332.852	330.000	-	330.000
22	10037	Györék Tiborné	-	-	86.474	86.474	86.474	-	86.474
23	7788	Bertók Bernadett	29.445	88.608	199.910	373.152	150.000	150.000	300.000
24	4923	Kovács Andrea	34.227	140.296	1.453.590	1.688.050	1.400.000	200.000	1.600.000
25	9968	Gyertyás Anikó	-	-	693.434	693.434	690.000	-	690.000
26	9977	Géring József	-	-	565.762	565.762	565.762	-	565.762
27	4866	Kovacsik László	-	-	-	8.335	8.335	-	8.335
28	5516	Bajzák Marianna	56.028	140.680	1.440.196	1.700.754	1.200.000	400.000	1.600.000
29	10085	Toponáry Éva	-	-	342.315	342.315	340.000	-	340.000
30	5423	Puspán Jánosné	44.166	47.521	904.295	1.057.965	1.057.965	-	1.057.965
31	5779	Fülöp Márton	-	-	1.333.554	1.333.554	1.333.554	-	1.333.554
32	6173	Gulyás János	34.863	137.567	1.744.554	1.999.375	1.600.000	200.000	1.800.000
33	6209	Banics István	34.094	36.776	138.167	261.207	261.207	-	261.207
34	6413	Somogyvári Andrea	-	-	1.196.726	1.205.965	1.175.000	-	1.175.000
35	6420	Kustos György	71.885	52.970	447.147	747.147	500.000	-	500.000
36	6586	Szabó Ernő Józsefné	12.756	59.381	1.499.043	1.604.785	1.405.000	150.000	1.555.000
37	6437	Fülöp Béla	44.166	96.726	133.778	348.035	133.778	100.000	233.778
38	3244	Vörös Ferenc	-	73.285	572.824	586.109	560.000	-	560.000
Átvitel:						28.562.251	23.831.271	2.621.992	26.453.263

Sor-szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2015. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
							2014. évig képz. érték v.	2015. 12. 31.-én képz. érték v.	
					Áthozat:	28.562.251	23.831.271	2.621.992	26.453.263
39	6271	Futó Árpádné	9.171	23.743	227.500	296.716	200.000	-	200.000
40	6934	Bogdán Balázs	28.733	90.405	523.968	658.893	553.325	46.675	600.000
41	6941	Pintér József	53.478	149.895	514.018	803.734	803.734	-	803.734
42	7246	Toronyi Tamás	17.640	68.517	941.865	1.072.079	890.000	110.000	1.000.000
43	9969	Poszáné Szabó Edit	-	-	765.721	765.721	750.000	-	750.000
44	10190	Maráczai Attila	-	-	329.651	329.651	300.000	-	300.000
45	4964	Szabó Éva (Kovács Béla)	-	26.934	754.416	781.350	620.000	80.000	700.000
46	7971	Torma Lászlóné	44.166	88.771	1.273.460	1.457.575	1.100.000	300.000	1.400.000
47	8525	Földes Árpádné	63.785	241.295	736.232	1.102.227	820.000	180.000	1.000.000
48	8725	Fodor Andrásné	-	30.130	916.733	988.769	900.000	-	900.000
49	8749	Tabi Ildikó	31.118	93.251	728.196	912.191	800.000	50.000	850.000
50	2402	Törzsök Szabolcs	27.681	71.485	728.539	871.059	670.000	30.000	700.000
51	5123	Albert Jánosné	36.885	117.346	638.153	855.013	520.000	180.000	700.000
52	5822	Apró Zsoltné	-	-	411.628	425.953	400.000	-	400.000
53	4961	Babai Szilveszter	91.727	116.774	869.909	1.166.721	700.000	300.000	1.000.000
54	4230	Bakos Rudolf	36.267	78.380	303.965	466.647	350.000	50.000	400.000
55	2835	Balogh Istvánné	-	-	416.882	416.882	350.000	50.000	400.000
56	3460	Martin Tímea	-	13.305	731.031	788.468	750.000	-	750.000
57	3561	Hortobágyi Jánosné	82.719	79.399	595.424	823.836	500.000	200.000	700.000
Átvitel:						43.545.736	35.808.330	4.198.667	40.006.997

Sor-szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2015. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
							2014. évig képz.érték.	2015.12.31-én képz.érték.	
					Áthozat:	43.545.736	35.808.330	4.198.667	40.006.997
58	7843	Kisgyörgy Attila	-	-	426.247	426.247	350.000	-	350.000
59	3780	Baracskaai Béláné	-	-	-	21.034	12.108	8.926	21.034
60	8683	Becsei Lászlóné	63.033	158.722	1.104.635	1.413.153	1.000.000	250.000	1.250.000
61	10062	Bedeginé Vas Zsuzsanna	-	-	-	3.506	3.506	-	3.506
62	2963	Benke Renáta	-	-	675.577	675.577	650.000	-	650.000
63	3453	Béres Gáborné	46.632	132.287	1.030.565	1.286.751	900.000	300.000	1.200.000
64	8865	Bíró Mihályné	12.768	40.700	663.275	775.845	683.123	92.722	775.845
65	5410	Bíró Pál	-	-	22.952	41.539	41.539	-	41.539
66	7181	Bóra Lajos Béla	25.074	116.424	257.144	467.733	467.733	-	467.733
67	8951	Borbély Szilvia	22.424	120.793	789.486	997.578	900.000	-	900.000
68	2647	Csepregi Gyöngyi	20.930	94.835	961.689	1.142.276	800.000	150.000	950.000
69	10080	Csordás Józsefné	-	-	865.407	865.407	865.407	-	865.407
70	5773	Dancsné Gál Andrea	22.476	85.883	509.062	662.696	600.000	-	600.000
71	3670	Dr. Rátkainé Török Gyöngyi	8.964	61.622	1.337.738	1.456.885	1.200.000	100.000	1.300.000
72	8205	Fehér Andrea Melinda	18.508	69.896	591.641	705.483	550.000	50.000	600.000
73	7483	Zóka Kuti Katalin	57.195	45.698	119.755	275.761	275.761	-	275.761
74	3455	Gogef Erzsébet Hajnalka	31.764	80.814	790.475	946.867	730.000	150.000	880.000
75	7219	Hegedűs Gyula	29.661	58.965	660.281	748.907	748.907	-	748.907
76	6081	Herczeg Pál Imre	-	-	786.207	823.183	800.000	-	800.000
77	7290	Horváth Gyuláné	-	-	445.205	445.205	445.205	-	445.205
78	6200	Illés Nóra	-	-	900.110	900.110	800.000	-	800.000
79	3591	Virág Zsuzsanna	-	-	502.062	502.062	450.000	-	450.000
Átvitel:						59.129.541	49.081.619	5.300.315	54.381.934

Sor-szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2015. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
							2014. évig képz. érték.	2015.12.31-én képz. érték.	
80	6771	Kaiser Csaba	45.273	99.672	Áthozat:	59.129.541	49.081.619	5.300.315	54.381.934
81	3094	Jónás né Bánfi Csilla	-	12.339	679.238	873.532	790.000	-	790.000
82	4106	Koktél Kft.	-	-	65.405	107.671	107.671	-	107.671
83	6363	Koroknainé Tarró Dána	34.390	64.314	-	53.884	53.884	-	53.884
84	4516	Lákovics László	31.341	90.438	759.603	898.957	800.000	-	800.000
85	5415	Nagy Erzsébet	44.082	95.658	833.232	1.008.869	800.000	100.000	900.000
86	5853	Orsós Lászlóné	44.166	170.510	1.738.164	1.929.963	1.600.000	200.000	1.800.000
87	5541	Pásztor Gábor	-	202.465	1.542.218	1.858.652	1.400.000	300.000	1.700.000
88	7052	Tóth Imre	-	-	853.420	1.245.160	950.000	-	950.000
89	3745	Horváthné Prohászka Éva	17.476	49.744	-	1.446.986	1.300.000	-	1.300.000
90	4078	Bogár Géza	-	-	542.530	639.095	500.000	-	500.000
91	4277	Molnár Sándor	-	-	524.204	524.204	524.204	-	524.204
92	4516	Lákovics László	31.341	90.438	143.141	143.141	143.141	-	143.141
93	4644	Várhelyi Veronika	12.593	237.301	833.232	1.008.869	690.000	110.000	800.000
94	5028	Németh József	64.090	156.637	821.004	990.345	700.000	180.000	880.000
95	5049	Szegesdi Róbert	69.130	83.786	1.155.033	1.466.897	830.000	500.000	1.330.000
96	4959	Svéninger László	23.742	62.263	1.105.185	1.341.444	880.000	320.000	1.200.000
97	5398	Sárközi Attiláné	34.863	101.964	1.125.042	1.252.092	900.000	200.000	1.100.000
98	5677	Zombai József	-	-	699.963	895.775	650.000	150.000	800.000
99	6056	Mészáros Tímea	-	-	906.852	906.852	700.000	100.000	800.000
100	6636	Elekne Major Bernadette	33.294	114.038	561.277	602.508	500.000	-	500.000
101		Csoportos értékesítés képzés	2.856790	8.114.997	339.935	553.567	520.000	-	520.000
Összesen:						61.365.375	-	36.819.225	36.819.225
						140.243.379	64.420.519	44.279.540	108.700.059

**Távfűtés vevőkövetelés a SZT 55.§ (1) bekezdése szerint
2014. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2015. december 31-én**

S-sz.	Fogyasztói szám	Név	Tartozás összege 2014. 12. 31.	2014. évig elsz. értékvesztés	Befizetett összeg	Befizetés kelte	Értékv. visszairás 2015.12.31-én
1	2806	Zalavári Attila	783.893	580.116	549.095	2015.év	345.318
2	5181	Balogh Ferencné	29.155	29.155	29.155	2015.év	29.155
3	7735	Nagy Izabella	35.982	35.982	35.982	2015.év	35.982
4	8454	Dávid Zoltánné	975.110	950.000	975.110	2015.év	950.000
5	4426	Bukli Tibor	79.219	79.219	74.194	2015.év	74.194
6	3979	Nagy Ildikó	464.956	464.956	184.202	2015.év	184.202
7	10037	Györék Tiborné	307.756	263.092	221.282	2015.év	176.618
8	4866	Kovacsik László	26.376	9.522	18.041	2015.év	1.187
9	5423	Puspán János	1.667.049	1.400.000	609.084	2015.év	342.035
10	5779	Fülöp Márton	1.848.539	1.700.000	514.985	2015.év	366.446
11	6209	Bancsics István	591.625	500.000	330.418	2015.év	238.793
12	6692	Godina Éva	432.852	400.000	432.852	2015.év	400.000
13	10062	Bedeginé Vass Zsuzsanna	357.749	357.749	357.749	2015.év	357.749
14	3780	Baracskaai Béláné	351.868	350.000	348.362	2015.év	346.494
15	5410	Bíró Pál	442.660	442.660	401.121	2015.év	401.121
16	9965	Farkas Mihályné	40.570	40.570	40.570	2015.év	40.570
17	7181	Bóra Lajos Béla	946.821	800.000	479.088	2015.év	332.267
18	10064	Bokor József	323.761	323.761	323.761	2015.év	323.761
19	2567	Szalaváriné Takács Erzsébet	799.782	600.000	799.782	2015.év	600.000

S-sz.	Fogyasztói szám	Név	Tartozás összege 2014. 12. 31.	2014.évig első értékvesztés	Befizetett összeg	Befizetés kezte	Értékvisszairás 2015.12.31-én
20	9967	Lajos Ferencné	164.432	164.000	164.432	2015.év	164.000
21	6941	Pintér József	1.041.024	1.000.000	237.290	2015.év	196.266
22	2691	Füziné Nigrin Ibolya	499.513	499.513	205.237	2015.év	205.237
23	7483	Zóka Kuti Katalin	524.608	524.608	248.847	2015.év	248.847
24	7219	Hegedűs Gyula	954.424	870.000	205.517	2015.év	121.093
25	3094	Jónásné Bánfi Csilla	435.379	435.379	327.708	2015.év	327.708
26	4106	Koktél Kft.	1.154.316	1.100.000	1.100.432	2015.év	1.046.116
27	4078	Bogár Géza	688.760	550.000	164.556	2015.év	25.796
28	4277	Molnár Sándor	588.442	500.000	445.301	2015.év	356.859
	Összesen:		16.557.221	14.970.282	9.824.753		8.237.814

Behajthatatlan Távfűtés vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2015.december 31-én

Vevő azonosító	Vevőnév	Tartozás összege 2015.12.31-én	Behajthatatlan vevőleírás	Kisösszegű leírás	Hitelezési veszteség	2015.évig elszámolt értékvesztés kivezetés	Nettó leírás
10014	Antal Károly (Nem saját lakás)	14 439	-	-	14 439	-	14 439
10056	Bakos Lászlóné	38 466	-	-	38 466	-	38 466
10043	Balogh Mihályné	18 707	-	-	18 707	-	18 707
10092	Berecz Pál	65 295	-	-	65 295	-	65 295
10024	Debreceniné Gelencsér Piroska	3 992	-	3 992	-	-	3 992
10095	Dömötör Erzsébet (Nem saját lakás)	28 484	-	-	28 484	-	28 484
9965	Farkas Mihályné(Nem saját lakás)	40 570	-	-	40 570	-	40 570
10059	Flibert Mátyásné	23 304	-	-	23 304	-	23 304
10008	Gilits Antalné (Nem saját lakás)	7 725	-	-	7 725	-	7 725
10045	Gyenis HenrietteTECH	13 773	-	-	13 773	-	13 773
10067	Havas Pálné	50 116	-	-	50 116	-	50 116
10061	Herman Erika	14 135	-	-	14 135	-	14 135
10006	Igali Gyöngyné (Nem saját lakás)	23 728	-	-	23 728	-	23 728
10041	Kadarkútiné Süle Anett	0	-	-	0	-	0
10027	Kalmár Ferenc	10 547	-	-	10 547	-	10 547
10040	Kardos Róbert	32 805	-	-	32 805	-	32 805
10083	Kováts Dénesné (Nem saját lakás)	52 959	-	-	52 959	-	52 959
10387	Laznicsek József	1 077	-	1 077	-	-	1 077
10060	Meiszterics István	10 675	-	-	10 675	-	10 675
10011	MH.64 B.SZ.J. Log.Ezred (Nem saját lakás)	305	-	305	-	-	305
10109	Németh Szersz. terv.Mém.I.Kft F.A.	40 632	-	-	40 632	-	40 632
9989	Othton Lakásszövetkezet	193 356	-	-	193 356	-	193 356
10057	Othton Lakásszövetkezet	26 164	-	-	26 164	-	26 164
10042	Pájmérné Kosaras Gabriella	12 696	-	-	12 696	-	12 696
10036	Polgármesteri H.	9 843	-	-	9 843	-	9 843

Vevő azonosító	Vevőnév	Tartozás összege 2015.12.31-én	Behajthatatlan vevőleírás	Kisösszegű leírás	Hitelezési veszteség	2015.évig elszámolt értékvesztés kivezetés	Nettó leírás
10030	Polgármesteri H.	3 939	-	3 939	-	-	3 939
9993	Polgármesteri H.Vagyongazd.Ig.	31 476	-	-	31 476	-	31 476
10013	Polgármesteri Hivatal (Nem saját lakás)	13 586	-	-	13 586	-	13 586
5986	Posta Tamás	43 727	-	-	43 727	-	43 727
10009	Pulai Mónika (Nem saját lakás)	4 090	-	4 090	-	-	4 090
10048	Rajczi Károlyné (Otthon)	6 240	-	-	6 240	-	6 240
10207	Rónai Gábor (Nem saját lakás)	24 912	-	-	24 912	-	24 912
9996	Széles László	3 765	-	3 765	-	-	3 765
10055	Takács György	14 713	-	-	14 713	-	14 713
10005	Vanyúr Ferenc	24 888	-	-	24 888	-	24 888
10033	Varga Ibolya	38 404	-	-	38 404	-	38 404
9997	Vas Lajosné / OTTHON	13 448	-	-	13 448	-	13 448
10114	Megyeriné Oskó Ildikó Anikó	331	-	331	-	-	331
10200	Varga Józsefné	12	-	12	-	-	12
10170	Mátrai Istvánné	1 993	-	1 993	-	-	1 993
9962	Fazekas Bálint	2 952	-	2 952	-	-	2 952
10116	Somogyi Ferencné	3 717	-	3 717	-	-	3 717
11885	Kapos Global Kft.	3 850	-	3 850	-	-	3 850
10155	Bank László	4 315	-	4 315	-	-	4 315
10162	Szabó Attila	5 418	-	-	5 418	-	5 418
10125	Deákné Györmárton Rita	5 763	-	-	5 763	-	5 763
10076	Mátrai Bernadett	8 371	-	-	8 371	-	8 371
10205	Kellemen Tamás	8 338	-	-	8 338	-	8 338
10113	Zabla Imréné	8 203	-	-	8 203	-	8 203
10041	Kadarkútiné Süle Anett	7 018	-	-	7 018	-	7 018
9971	Janó Mónika DORKA MINIDISZKONT	2 306	-	2 306	-	-	2 306
10119	Varga Ottó	4 782	-	4 782	-	-	4 782
10072	Kálnási Zoltán	19 933	-	-	19 933	-	19 933
10145	Klujber Zoltán	23 043	-	-	23 043	-	23 043
10177	Visnyei Róbert	28 643	-	-	28 643	-	28 643
10187	Gáspár Gyöngyi	27 568	-	-	27 568	-	27 568

Vevő azonosító	Vevőnév	Tartozás összege 2015.12.31-én	Behajthatatlan vevőleírás	Kisösszegű leírás	Hitelezési veszteség	2015.évig elszámolt értékvesztés kivezetés	Nettó leírás
10096	Kovács Istvánné	28 967	-	-	28 967	-	28 967
10058	Major Ferenc	35 814	-	-	35 814	-	35 814
3467	Kovács András (Nem saját lakás)	27 964	-	-	27 964	-	27 964
10195	Rajnai Zsolt (Nem saját lakás)	8 451	-	-	8 451	-	8 451
10122	Herceg Margit (Nem saját lakás)	6 942	-	-	6 942	-	6 942
6722	Csizmadia Lászlóné (Imre Tibor) elhunytak	14 245	-	-	14 245	-	14 245
10071	Csikó G.Szính/Simon Ildikó B.(Nem saját lakás)	172 886	-	-	172 886	-	172 886
9967	Lajos Ferencné (Nem saját lakás)	164 432	-	-	164 432	-	164 432
10064	Bokor József (Nem saját lakás)	323 761	-	-	323 761	-	323 761
10093	Fazekas Mária(Nem saját lakás)	46 178	-	-	46 178	-	46 178
9974	Molnárné Berta Kornélia (Nem saját lakás)	244 110	-	-	244 110	-	244 110
9958	Simonné Snóbli Mónika	349 006	137 196	-	211 810	300 000	49 006
3201	Major Mónika	663 204	652 259	-	10 945	500 000	163 204
9959	Sárközy Sándorné	202 394	152 289	-	50 105	-	202 394
10112	Herceg Tibor (Nem saját lakás)	278 936	64 520	-	214 416	-	278 936
10206	Balogh Tibor, Balogh Attila(nemsaját lakás)	254 777	114 479	-	140 298	250 000	4 777
9030	Nyári Zoltán (nem saját lakás)	317 383	70 313	-	247 070	-	317 383
	Összesen:	4 262 987	1 191 056	41 426	3 030 505	1 050 000	3 212 987

Globális vevőkövetelések adóalap módosító összege

Sor- szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2015. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
							2014.évig képz.érték.	2015.12.31-én képz.érték.	
1	11251	Kazsoki István	-	-	123 763	123 763	100 000	-	100 000
2	11293	TH. Béke u. 1-7.	-	-	24 853	24 853	20 000	-	20 000
3	11568	Mohácsi János	-	-	69 179	69 179	65 000	-	65 000
4	11570	Csonka István	-	-	10 951	10 951	10 951	-	10 951
5	11571	Reklám-Design Kft.	-	-	15 000	15 000	10 000	-	10 000
6	11577	Kaposvári Gazdaságfejl. Kft.	-	-	74 970	74 970	70 000	-	70 000
7	11582	Tóth Lajos LSZ.	-	-	32 612	32 612	30 000	-	30 000
8	11585	TH. Arany J. u. 74.	-	-	35 564	35 564	30 000	-	30 000
9	2696	Poós Józsefné	-	-	22 780	22 780	20 000	-	20 000
10	3328	Babai szilveszter	-	-	6 695	6 695	6 600	-	6 600
11	12423	Anett Bt.	-	-	10 169	10 169	5 000	-	5 000
12	5506	Szabóné Deák Zsuzsana	-	-	10 430	10 430	10 000	-	10 000
13	8449	Béke-Söröző-Kapos Fórum Kft.	-	-	31 250	31 250	25 000	-	25 000
14	10734	TH. 48-as Ifjúság u. 46-48.	-	-	68 554	109 264	50 000	-	50 000
15	10762	TH. Füredi u. 24.	-	-	66 938	71 758	47 000	-	47 000
16	11716	Connettel GSM	-	-	44 880	51 250	51 000	-	51 000
18	7619	Lajos Kerekes Mátys Kft.	-	-	46 804	46 804	12 000	-	12 000
19	11829	K plusz Kft.	-	-	22 987	22 987	-	20 000	20 000
20	11572	Gál Anita	-	-	18 695	18 695	-	10 000	10 000
21	11448	Liktor Róbert	-	-	18 750	18 750	-	10 000	10 000
		Összesen:			755 824	807 724	562 551	40 000	602 551

5. A Részvénytársaság tulajdonában lévő értékpapírok bemutatása

A cég 2015. december 31-én értékpapírral nem rendelkezett.

6. A Részvénytársaság vállalkozásokban lévő részesedésének bemutatása

2015. december 31-én vállalkozásunknak 100,0 E Ft részesedése van a Kaposvár TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft-ben.

Költségek részletezése költségnemenként összköltség eljárás szerint

Megnevezés	2014		2015.		Változás 2014=100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyag jell. ráfordítás	2 035 577	82,7	2 103 455	82,9	67 878	103,3
- anyagköltség	1 177 638	47,9	1 202 843	47,4	25 205	102,1
-igénybevett anyagjellegű szolgl	272 063	11,1	268 745	10,6	-3 318	98,8
- egyéb szolgáltatások értéke	29 657	1,1	30 160	1,2	503	101,7
- eladott áruk.beszerzési. értéke	0		0			
- közvetített szolgáltatás értéke	556 219	22,6	601 707	23,7	45 488	108,2
Személyi jellegű ráfordítás	319 993	13,0	331 196	13,0	11 203	103,5
- bérköltség	220 326	9,0	226 738	9,0	6 412	102,9
- szem. jell. egyéb kifiz.	35 607	1,4	38 268	1,4	2 661	107,5
- járulékok	64 060	2,6	66 190	2,6	2 130	103,3
Értécsökkenés	105 271	4,3	103 583	4,1	-1 688	98,4
ÖSSZES KÖLTSÉG	2 460 841	100	2 538 234	100	77 393	103,1

Az összes költség 2.538.234 E Ft, 3,1 %-kal haladta meg a 2014 évit.
Az összes költségnövekedés 77.393 E Ft.

Az összes költség mintegy kétharmadát teszik ki az alábbi költségek:

E Ft-ban			
Megnevezés	2014	2015	%
Gázköltség és rendszerhasználati díjjal	707.688	665.937	94,1
Hődíj	373.100	422.501	113,2
Villamos energia rendszerhasználati díjjal	42.462	43.790	103,1
Víz és csatornadíj	45.429	49.698	109,4
Összesen:	1.168.679	1.181.926	101,1

Az **igénybevett anyagjellegű** szolgáltatásokból a más vállalkozóval végeztetett javítás és karbantartás 48.122 E Ft, míg ügyviteli és más vállalkozó által végzett szolgáltatásra 178.873 E Ft-ot költöttünk.

Az egyéb szolgáltatások igénybevételének 1,7%-os növekedése 2015. évben 503 E Ft. A perköltségek 7.671 E Ft-ba kerültek a fizetési meghagyás és a végrehajtási események következtében.

A hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak illetékének költsége 4 848 E Ft-ba került 2015. évben.

Személyi jellegű ráfordítás 3,5% -kal növekedett a 2014.évihez képest.

A bérköltség 2,9 %-kal, a személyi jellegű kifizetés 7,5 %-os növekedést mutat az előző évihez viszonyítva.

A bérjárulékok értéke 2.130 E Ft-tal 3,3 %-kal nőtt.

A terv szerinti **értékcsökkenési leírás** 103.583 E Ft, 1 688 E Ft-tal csökkent a 2014.évhez képest.

8. Rendkívüli bevételek és ráfordítások bemutatása

Rendkívüli bevétellel nem számoltunk.

Rendkívüli ráfordítás 2015. évben nem volt, számviteli politika módosítása alapján a korábbi években tárgyi eszközökre kapott támogatás elhatárolása az egyéb bevételekkel szemben kerül megszüntetésre.

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

Adózás előtti eredményt *csökkentő* tételek:

- Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás	0 E Ft
- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték:	145.858 E Ft
- Behajthatatlan követelés és visszaírt értékvesztés, behajthatatlanná vált követelésre befolyt összeg:	10.011 E Ft
- Támogatás juttatás meghatározott összege:	0 E Ft
- Fejlesztési tartalék képzés	35.000 E Ft
Összesen:	190.869 E Ft

Az adózás előtti eredményt *növelő* tételek:

- A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékok növelő összeg	40.419 E Ft
- 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:	103.583 E Ft
- Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	47.388 E Ft
- Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, valamint hitelezési veszteség	6.286 E Ft
- Nem vállalkozási bevételszerző Tevékenységgel kapcsolatos költség	1.040 E Ft
- Jogerős határozatban megállapított bírság	331 E Ft
Összesen:	199.047 E Ft

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 2015. év

[illegible]

Létszám alakulása (fő)

2015. év

Megnevezés	2014						2015						Index 2015/2014
	Teljes munkaidős		Nyugdíjas	Részmunkaidős	További jogviszony	Összesen	Teljes munkaidős		Nyugdíjas	Részmunkaidős	További jogviszony	Összesen	
	Fizikai	Szellemi					Fizikai	Szellemi					
Hőszolgáltató üe.	16,58	9	0	0	0	25,58	17,17	10	0	0	0	27,17	106,22
Hő- és villamos energia termelő üzemegység.	13,1	5	1	0	0	19,1	13,52	6	1	0	0	20,52	107,43
Távfűtés általános	0	6	0	0	0	6	0	4,05	0	0	0	4,05	67,5
Távfűtés összesen	29,68	20	1	0	0	50,68	30,69	20,05	1	0	0	51,74	102,09
Bérleményszolg	6	6	1	1	0	14	5	7,45	1	1	0	12,45	88,93
Karbantartás	4	1	0	0	0	5	4	1	0	0	0	5	100
Társasház kezelés	0	3	0	0	0	3	0	3	0	0	0	3	100
Házkezelés össz	10	10	1	1	0	22	9	11,45	1	1	0	22,45	102,05
Anyagigazgatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi-igazg	0	2	0	0	0	2	0	2,17	0	0	0,17	2,34	117
ZRT. összesen	39,68	31	2	1	0	74,68	39,69	33,67	2	1	0,17	76,53	102,48

11.) Vezérigazgató és Felügyelőbizottság tagjainak 2015. üzleti év után fizetett járandósága

Megnevezés	Tiszteletdíj (E Ft)
Vezérigazgató	120
Felügyelőbizottság	3.797
Összesen:	3.917

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, részvénycsere útján.

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

13.) A Részvénytársaság tulajdonosi szerkezete 2015. december 31-én

A Kapos Holding Zrt. tulajdonában 4455 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

2015. december 31-én a rendelkezésre álló folyószámlahitelből nem vettünk igénybe hitelt.

14/2.) A Részvénytársaság 2015. 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.

A Kaposvári Vagyongkezelő Zrt. javára az ingatlan - nyilvántartásba bejegyzett
végrehajtási (jelzálog) jogok
2015.év

<i>Szám</i>	<i>Tulajdonos (adós) neve</i>	<i>Bejegyzett összeg</i>
1	Ács Márta	56 053 Ft
2	Albert Jánosné	182 715 Ft
		225 297 Ft
		177 020 Ft
		139 625 Ft
3	Apró Erzsébet	44 759 Ft
4	Aradi Erzsébet	81 114 Ft
5	Árvai Zoltán	237 910 Ft
		237 910 Ft
6	Babai Anikó Ilona	146 035 Ft
		276 217 Ft
		208 935 Ft
7	Babainé Koletár Tímea	261 241 Ft
		182 672 Ft
8	Babai Szilveszter	146 035 Ft
		485 152 Ft
		266 169 Ft
		116 689 Ft
9	Bajzák Marianna	177 438 Ft
		252 660 Ft
		120 385 Ft
		416 211 Ft
10	Bakos László	89 602 Ft
		400 379 Ft
		129 332 Ft
11	Baksai Lajos	138 246 Ft
12	Baksáné Kovács Angélik	177 769 Ft
13	Balog Anna	54 736 Ft
		153 469 Ft
14	Balogh Ferencné	142 100 Ft
		142 100 Ft
15	Balogh István	107 811 Ft
16	Balogné Feketű Márta	155 641 Ft
17	Baloghné Horváth Zsuzsanna	128 627 Ft
18	Bancsics István	490 984 Ft
		117 159 Ft
19	Baracska Béla	211 703 Ft
20	Bárány József	156 685 Ft

21	Baranyai József	211 377 Ft
22	Baranyai Józsefné	211 377 Ft
		30 100 Ft
23	Bártfai Péter	145 757 Ft
24	Becsei Kornél	108 655 Ft
		442 895 Ft
		409 464 Ft
		215 734 Ft
		108 655 Ft
		409 464 Ft
		215 734 Ft
25	Benke Renáta	59 404 Ft
		115 195 Ft
26	Berkes Ferenc	194 146 Ft
27	Bertók Bernadett	253 034 Ft
		137 120 Ft
28	Bessenyei Mária Terézia	118 804 Ft
29	Bíró Annamária	140 406 Ft
30	Bíró Péter/Péterné	27 270 Ft
		39 484 Ft
		45 960 Ft
31	Büki Károly/Büki András	206 123 Ft
32	Büki Károlyné	68 129 Ft
		35 774 Ft
33	Bujbácsi Balázs	542 488 Ft
34	Bogdán Balázs	141 166 Ft
		309 223 Ft
35	Bogdán Erika (Bertalan Erika)	152 230 Ft
36	Bogár Géza Tamás	138 690 Ft
		138 690 Ft
37	Bogár Géza Tamásné	138 690 Ft
		138 690 Ft
38	Bogár Gézáné	350 665 Ft
39	Bóra Lajos Béla	248 804 Ft
		382 392 Ft
		708 500 Ft
		708 500 Ft
		110 332 Ft
40	Bóráné Szelindi Anikó	708 500 Ft
41	Boros Antal	191 014 Ft
42	Bornemissza György Ferencné(Virág Zsuzsanna)	113 418 Ft
43	Bors Gyula	696 952 Ft
44	Böcz Károly	125 928 Ft
		123 265 Ft

		217 868 Ft
45	Böcz Károlyné	123 265 Ft
46	Börcki Beatrix	450 029 Ft
47	Budavári Roland	52 055 Ft
48	Burucs Józsefné	134 226 Ft
		132 134 Ft
49	Büki Károly	478 012 Ft
50	Csepeli Andrea	334 101 Ft
51	Csepregi Gyöngyi	75 760 Ft
		296 676 Ft
		170 041 Ft
		219 813 Ft
52	Cserhádi Sándor	58 778 Ft
		280 899 Ft
53	Czagány Gábor	414 411 Ft
		170 041 Ft
54	Czakó László	19 537 Ft
		55 760 Ft
		8 059 Ft
		55 760 Ft
		75 297 Ft
55	Dekker Kálmán	93 847 Ft
		129 216 Ft
		204 358 Ft
56	Deutsch Istvánné	84 827 Ft
57	Dr Rátkainé Török Gyöngyi	409 219 Ft
58	Elekne Major Bernadette	115 886 Ft
		181 940 Ft
59	Erdélyi Adrienn	109 770 Ft
60	Erdős Jánosné	150 623 Ft
61	Farkas Melinda	101 328 Ft
62	Fatér Dóra	45 578 Ft
		75 913 Ft
63	Fazekas Károly	27 000 Ft
64	Fellainé Lapp Irén	308 054 Ft
65	Flibert Mátyásné	134 286 Ft
66	Fliszár István	90 940 Ft
67	Fodor Ferenc	43 802 Ft
68	Fodor Ferencné	66 783 Ft
		66 783 Ft
		167 121 Ft
		167 121 Ft
		295 370 Ft
		295 370 Ft

		66 243 Ft
		66 243 Ft
		93 473 Ft
		93 473 Ft
		139 700 Ft
		956 947 Ft
		106 871 Ft
		139 700 Ft
		106 871 Ft
		956 947 Ft
69	Frányó Katalin	81 030 Ft
70	Futó Árpád	131 412 Ft
		141 182 Ft
71	Fülöp Márton	92 914 Ft
		240 671 Ft
		192 081 Ft
		88 791 Ft
		117 714 Ft
		262 091 Ft
		1 153 745 Ft
72	Várvölgyi Ilona	240 671 Ft
		117 714 Ft
		192 081 Ft
73	Gallai Tamás Zoltán	187 460 Ft
74	Gál Zsolt	76 185 Ft
		614 200 Ft
75	Gálné Kuti Katalin	614 200 Ft
		209 112 Ft
76	Galambos /Bencze/ Anita	58 885 Ft
77	Garai Csaba	104 008 Ft
78	Ifj. Gáspár Sándor	80 042 Ft
79	Gáspár Sándorné	167 822 Ft
80	Géring József	68 311 Ft
		68 311 Ft
81	Gilitsch Diána/Magyarits Diána	168 843 Ft
82	Grosics Zsolt	4 770 Ft
83	Gulyás János	295 370 Ft
		433 708 Ft
84	Gyertyás Anikó	56 346 Ft
		174 277 Ft
		65 838 Ft
		151 935 Ft
		88 044 Ft
		84 727 Ft

85	Uszkai Tamás	240 115 Ft
		239 979 Ft
86	Gyócsi Krisztián	66 185 Ft
87	Gyöngyi Csilla	13 392 Ft
88	Győrei Árpád	176 436 Ft
		176 436 Ft
89	Györék Tiborné	102 051 Ft
		380 950 Ft
		94 259 Ft
		116 193 Ft
90	Györfi Györgyné	129 000 Ft
91	Györgyövícs Adrienn	272 552 Ft
92	Gyurics Alexa	37 136 Ft
		97 831 Ft
		51 241 Ft
		48 819 Ft
		48 819 Ft
		82 790 Ft
		70 586 Ft
		38 224 Ft
		64 999 Ft
		73 447 Ft
93	Habuczky Tamás Klára	228 577 Ft
94	Herczeg Pál Imre	826 907 Ft
95	Herczeg Andrásné	158 673 Ft
96	Herczeg Sándor	60 190 Ft
97	Hortobágyi Jánosné	83 422 Ft
		500 028 Ft
98	Horváth Béla	26 670 Ft
		26 670 Ft
99	Horváth Erna	243 245 Ft
100	Horváth Ferenc	26 670 Ft
		26 670 Ft
101	Horváth Gyuláné	148 051 Ft
		195 700 Ft
		121 454 Ft
		121 454 Ft
102	Horváth József	56 170 Ft
103	Horváth József	26 670 Ft
104	Horváth Józsefné	129 666 Ft
105	Horváth Judit	119 261 Ft
		119 261 Ft
		119 261 Ft
106	Horváth Klára, Horváth Alexandra	129 666 Ft

107	Horváth Gábor , Horváth Csilla	
108	Horváth Ágnes, Horváth Tamás	
109	Horváth Lajos	186 241 Ft
110	Horváth Tamás	179 915 Ft
		144 816 Ft
111	Horváth Tibor	26 670 Ft
112	Horváthné Prohászka Éva	472 097 Ft
		115 930 Ft
		115 930 Ft
113	Huszár Jenő	64 806 Ft
		118 326 Ft
		242 185 Ft
		242 185 Ft
		118 326 Ft
		64 806 Ft
114	(Imre Tibor) Magyar Állam	245 449 Ft
115	Jávori Attila	188 280 Ft
		308 745 Ft
		237 203 Ft
		266 003 Ft
		511 388 Ft
116	Jávori Krisztina	237 203 Ft
117	Jávori Péter	237 203 Ft
118	Jávori Szilvia	237 203 Ft
119	Józsa Anikó	42 187 Ft
		88 622 Ft
		46 269 Ft
120	József Mária	59 698 Ft
121	Jutai Tamás László	141 075 Ft
122	Kalamász József	5 025 Ft
123	Karácsonyi Anikó	318 931 Ft
124	Károly Róbert Attila	447 370 Ft
125	Kátai Ilona	32 248 Ft
126	Kelemen Tamás	133 374 Ft
		93 577 Ft
		133 374 Ft
		172 415 Ft
127	Kelemen Tamásné	229 789 Ft
128	Kisiván Zsoltné	74 438 Ft
129	Kis-Fonai Endre	22 080 Ft
130	Kis-Pál József	226 264 Ft
		226 264 Ft
131	Kiss Róbert	80 952 Ft
132	Koroknai Imre	659 148 Ft

134	Koros Zsuzsanna	220 393 Ft
135	Kránicz Sándor	53 586 Ft
		250 128 Ft
		196 960 Ft
		388 194 Ft
136	Kotyesz Zoltánné	225 857 Ft
137	Kovács Jánosné	73 475 Ft
138	Kovács Péter	705 225 Ft
139	Laczkó András	193 344 Ft
		100 197 Ft
140	Lákovics László	147 489 Ft
		131 322 Ft
		200 373 Ft
		84 966 Ft
		140 493 Ft
		103 582 Ft
141	László J.Imréné	46 013 Ft
142	Laznicsek József	53 187 Ft
		96 050 Ft
143	Ledneczki Erika	64 609 Ft
		298 555 Ft
144	Lengyel Zoltánné	139 297 Ft
		348 161 Ft
145	Lenti Gábor István	70 833 Ft
		94 677 Ft
		88 835 Ft
		193 685 Ft
146	Loncsárovics Leila	225 087 Ft
147	Lőrinczy Gábor	146 316 Ft
		131 318 Ft
148	Lőrincz Tünde	79 605 Ft
149	Lőrincz György	195 195 Ft
150	Lukács Zsuzsanna	57 662 Ft
151	Magyarics Diána Zsuzsanna	223 165 Ft
152	Magyar Zoltán Istvánné	301 670 Ft
153	Major János	105 918 Ft
		106 268 Ft
		178 060 Ft
154	Makár Józsefné	184 617 Ft
155	Malanovic Beáta	33 612 Ft
156	Márcz Józsefné	99 029 Ft
		93 785 Ft
157	Marosi Józsefné	66 783 Ft
		167 121 Ft

		295 370 Ft
		66 243 Ft
		93 473 Ft
		106 871 Ft
		139 700 Ft
		956 947 Ft
158	Martin Tímea	650 511 Ft
159	Marton György Jánosné	126 616 Ft
160	Matáncsi György	243 346 Ft
161	Máté Józsefné	76 075 Ft
		234 702 Ft
		234 702 Ft
		254 738 Ft
162	Meláth Zsolt	240 098 Ft
163	Méhes István	70 388 Ft
		70 388 Ft
164	Mészáros Lajos	106 487 Ft
165	Mészáros Lajosné	81 044 Ft
166	Mészáros Tímea	95 012 Ft
		483 116 Ft
167	M-Holding Kft	230 108 Ft
		189 090 Ft
168	Mihályi Dezső	438 065 Ft
		438 065 Ft
169	Miklós Nárcisz	140 873 Ft
170	Miklós Renáta	42 235 Ft
171	Molnár Diána	294 771 Ft
		294 771 Ft
172	(Molnár Erzsébet Katalin) Magyar Állam	70 158 Ft
		106 140 Ft
		194 648 Ft
		132 711 Ft
		73 401 Ft
		103 581 Ft
173	Molnár Tiborné	21 342 Ft
174	Molnár Sándor	809 459 Ft
175	Muzslay Gábor	583 247 Ft
		583 247 Ft
176	Nagy Erzsébet Beáta	72 728 Ft
		141 338 Ft
		166 681 Ft
		261 960 Ft
		112 689 Ft
		181 530 Ft

		132 684 Ft
177	Nagy Gergely	101 410 Ft
178	Nagy Ildikó	307 906 Ft
179	Nagy József/Nagyné. Bódizs.Ágnes	14 487 Ft
180	Nyakasné Surugli Hajnalka	84 036 Ft
181	Németh László Zoltán	30 045 Ft
182	Németh Renáta Raicevic	636 333 Ft
183	Németh Zsolt József	636 333 Ft
		386 018 Ft
184	Oláh Lászlóné	178 243 Ft
		35 515 Ft
		37 340 Ft
185	Orsós Ildikó	205 878 Ft
186	Orsós Lászlóné	193 312 Ft
		210 023 Ft
		100 718 Ft
		164 233 Ft
		115 449 Ft
		610 702 Ft
187	Orsós Zsolt	67 714 Ft
		81 857 Ft
		103 029 Ft
188	Öszi János	167 057 Ft
		23 965 Ft
189	Pásztor Gábor	1 221 877 Ft
		107 244 Ft
190	Pártay Dénes	1 031 542 Ft
191	Péterfai Károly	116 200 Ft
		167 605 Ft
192	Pétsy Zsuzsanna	254 347 Ft
		285 276 Ft
		269 087 Ft
193	Pintér János	42 448 Ft
194	Pintér József	164 835 Ft
		164 835 Ft
		136 906 Ft
		613 808 Ft
195	Pintér Józsefné	136 906 Ft
		95 861 Ft
		614 438 Ft
196	Pintér Rudolf Zoltán	167 924 Ft
197	Poós József	134 226 Ft
		132 134 Ft
198	Puspán János	1 064 177 Ft

199	Puspán Jánosné	1 180 659 Ft
200	Rádi Adrienn	104 927 Ft
		309 790 Ft
		168 752 Ft
		122 080 Ft
		149 488 Ft
201	Rátkai Gábor Tamás	324 172 Ft
202	Rátkainé Török Gyöngyi	688 709 Ft
		106 934 Ft
203	Reindl Antalné	70 124 Ft
		196 215 Ft
204	Refinance Kft	83 442 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft
		81 375 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft
205	Rinkóczi Zsanett	148 246 Ft
206	Rostás Mónika Ágnes	75 983 Ft
		770 661 Ft
		75 983 Ft
		770 661 Ft
207	Sáfrány Zsolt	80 978 Ft
208	Sági Ferencné	158 099 Ft
209	Schneider Szigfrid, János , Istvánné	131 643 Ft
210	Segesdi Róbert	231 755 Ft
		181 356 Ft
		126 846 Ft
		264 048 Ft
211	Somogyi Zoltán Géza	115 933 Ft
212	Somogyvári Andrea Sarolta	93 603 Ft
		73 267 Ft
		393 252 Ft
		177 628 Ft
		249 106 Ft
213	Sovány Szilvia	145 604 Ft
214	Stier Beatrix Lilla	93 280 Ft
		135 795 Ft

215	Svéninger László	72 587 Ft
		225 770 Ft
		68 879 Ft
		123 395 Ft
		80 717 Ft
		201 610 Ft
216	Szabó Ernő Józsefné	136 394 Ft
		82 432 Ft
		71 919 Ft
		298 339 Ft
		82 432 Ft
		157 069 Ft
		71 919 Ft
		298 339 Ft
		262 451 Ft
		136 394 Ft
		74 511 Ft
		332 355 Ft
		97 784 Ft
		275 413 Ft
		202 266 Ft
		136 394 Ft
		82 432 Ft
		74 511 Ft
		332 355 Ft
		71 919 Ft
		97 784 Ft
		275 413 Ft
		241 299 Ft
		298 339 Ft
		202 266 Ft
217	Szabó János/Szné Vértés Beáta	53 031 Ft
218	Szalai László	38 960 Ft
219	Szalai Zsolt	38 960 Ft
220	Szalma Sándorné/Sárdi István	82 280 Ft
221	Szárász Sándorné	139 539 Ft
		139 539 Ft
222	Szennai Krisztina	87 673 Ft
223	Szentesi Gyula	183 983 Ft
		183 983 Ft
224	Széles László	90 600 Ft
225	Szigeti Józsefné	120 546 Ft
		77 253 Ft
		77 253 Ft

		278 377 Ft
		278 377 Ft
		167 570 Ft
		167 570 Ft
226	Szlávecz Istvánné	369 140 Ft
227	Sztankó Zoltán	58 208 Ft
		147 437 Ft
		147 437 Ft
228	Sztarcsek Istvánné	183 210 Ft
		156 529 Ft
229	Tabi Tibor	304 002 Ft
		288 417 Ft
230	Takács Eszter Anett	67 279 Ft
		175 987 Ft
		212 739 Ft
231	Takács Tamás	20 820 Ft
232	Teller Tünde	167 860 Ft
233	Timer Kornél	101 822 Ft
		60 991 Ft
		122 259 Ft
		166 100 Ft
234	Tinusz Miklós	33 750 Ft
235	Tolnai Gáborné	90 132 Ft
		68 718 Ft
236	Torma László József	58 791 Ft
		141 510 Ft
		215 188 Ft
		109 874 Ft
		215 188 Ft
		117 839 Ft
		152 580 Ft
237	Torma László Józsefné	165 336 Ft
		117 839 Ft
		141 510 Ft
		215 188 Ft
		109 874 Ft
		152 580 Ft
		162 559 Ft
		119 376 Ft
		168 876 Ft
238	Toronyi Lászlóné	155 477 Ft
239	Toronyi Tamás	126 895 Ft
		78 552 Ft
		82 925 Ft

		59 401 Ft
		73 302 Ft
		81 402 Ft
		61 204 Ft
		63 757 Ft
		99 689 Ft
		130 437 Ft
		154 896 Ft
240	Tóth Norbert	189 822 Ft
		118 708 Ft
		207 186 Ft
241	Tóth Norbert	180 983 Ft
242	Törzsök Szabolcs	60 647 Ft
		172 514 Ft
		134 185 Ft
		182 993 Ft
243	Törzsök Tamás	156 342 Ft
		334 101 Ft
244	Váldi Anikó	14 000 Ft
245	Varga Ildikó	267 066 Ft
		267 066 Ft
246	Varga László	122 969 Ft
		197 505 Ft
247	Varga Tibor	54 116 Ft
248	Varga Nándor	47 634 Ft
		79 298 Ft
249	Vaskó Kitti	139 886 Ft
		71 008 Ft
		236 745 Ft
		142 474 Ft
		142 474 Ft
250	Várvölgyi Ilona Mária	192 081 Ft
		92 914 Ft
		88 791 Ft
251	Végh Józsefné	115 661 Ft
252	Végh Zoltán	116 395 Ft
		248 243 Ft
253	Vidéki István	131 267 Ft
254	Virág Zsuzsanna	299 421 Ft
		230 254 Ft
		113 418 Ft
255	Virágné Nagy Edina	222 311 Ft
256	Visnyei Zoltán	173 020 Ft
		176 049 Ft

257	Visnyeiné Górné Ilona	173 020 Ft
258	Volák Anita	826 515 Ft
259	Vogronics Ibolya/József	33 921 Ft
260	Vörös Imréné	73 796 Ft
		418 451 Ft
		174 914 Ft
261	Vörös Tünde	72 858 Ft
		880 359 Ft
		111 452 Ft
262	Wimmer István	79 870 Ft
263	Wolstrommer Mónika	62 652 Ft
264	Zalavári Attila Lajos	78 429 Ft
		86 833 Ft
265	Zelenka Dominik	173 918 Ft
		78 980 Ft
		70 532 Ft
266	Z.C.2009 Kft	371 506 Ft
267	Zöld István	128 128 Ft
268	Zsebi Csaba	74 842 Ft
		75 512 Ft
		135 270 Ft
		105 245 Ft
		112 512 Ft
		131 606 Ft
	Összesen:	109 961 720 Ft

14/4. Veszélyes hulladékok állományának alakulása

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

14/5. Könyvvizsgálati kötelezettség

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

A megválasztott könyvvizsgáló 2015. évi díja 2.760 E Ft, amely csak a könyvvizsgálói szolgáltatás ellenértéke.

14/6. A Zrt. könyvvezetésének irányítását, beszámoló elkészítését Kulcsárné Koller Mária bejegyzett mérlegképes képesítéssel rendelkező mérlegképes könyvelő végezte. Regisztrációs szám: 185336.

14/7. Éves beszámolót aláíró személy

A Zrt. képviselőjére jogosult vezérigazgató, aki az éves beszámolót köteles aláírni:
Vida Zoltan Alpár 7400 Kaposvár, Mátyás Király utca 50.

14/8.

A Kaposvári Vagyongazdálkodó Zrt. részvénytársaságát (40.840 E Ft) 2011. március 23-án apportálta a Kaposvári Községi Holding zártkörűen működő részvénytársaságba Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A Kaposvári Községi Holding Zrt. és leányvállalataival fennálló kapcsolt vállalkozási követelések, kötelezettségek, valamint bevételek és költségek, ráfordítások az alábbiak 2015. december 31-én:

**Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek, követelések,
árbevétel és költségkimutatás, 2015. december 31-én (E Ft-ban)**

	Kötelezettségek szállítók	Követelések vevők	Cash-pool elszámolás, egyéb követelések	Árbevétel	Költség
Kapos Holding Zrt.	116	61	429 901	51	147 769
KAVIZ Kft.	12 731	0	0	0	55 530
DDHN Kft.	171	0	0	0	847
KVG Zrt.	0	170	0	492	0
KHG Kft.	0	0	0	0	54
Kaposvári Élmeny és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	0	889	0	700	0
Aquamedical Kft.	0	0	0	0	126
Kapos Televízió és Rádió	76	0	0	1800	600
Kaposvári Közlekedési Zrt.	0	13 598	0	10 707	1800
Összesen	13 094	14 548	429 901	13 750	206 726

Cégcsoport szinten 650 millió Ft hitelkeret áll rendelkezésre, melyet a tagvállalatok cash-pool rendszer keretében vehetnek igénybe, egyetemleges felelősség mellett. 2015. november 11-től 2016. január 4-ig 0 Ft volt a hitelkeretünk.

A Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt. kapcsolódó vállalkozásai:

- Kapos Holding Zrt.
- Kaposvári Közlekedési Zrt.
- Kaposvári Városgazdálkodási Zrt.
- KAVIZ Kaposvári Víz-és Csatornamű Kft.
- Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.
- Kapos Televízió és Rádió Nonprofit Kft.
- Kaposvári Nagypiac Kft.
- Kaposvár Jégcsarnok Kft.
- Deseda Kemping Kft.
- Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.
- Aquamedical Kft.
- Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.
- Kaposvári Környezetvédelmi Kft.

14/9.

A 2005. évi XVIII. sz., a távhőszolgáltatásról szóló törvény 18/A-18/C §-a, és a 2007. évi LXXXVI. villamosenergiáról szóló törvény 105.§ alapján a 2014. üzleti évre vonatkozó, a számviteli szétválasztás szerint a tevékenységek mérleg és összköltség típusú eredménykimutatás táblái:

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

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

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2015.12.31.

Távhő szolgáltatás

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	1 297 848
I.	Immateriális javak	729
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3.	Vagyoni értékű jogok	729
4.	Szellemi termékek	-
5.	Üzleti vagy cégérték	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	-
II.	Tárgyi eszközök	1 297 019
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 175 159
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	91 983
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 470
4.	Egyéb tartós részesedés	-
5.	Beruházások, felújítások	22 407
6.	Beruházásokra adott előlegek	-
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	100
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
3.	Egyéb tartós részesedés	100
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-
B.	Forgóeszközök	675 264
I.	Készletek	4 394
1.	Anyagok	4 394
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-
4.	Késztermékek	-
5.	Áruk	-
6.	Készletekre adott előlegek	-
II.	Követelések	664 915
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	152 830
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	336 696
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
4.	Váltókövetelések	-
5.	Egyéb követelések	175 389
III.	Értékpapírok	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Egyéb részesedés	-
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	-
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
IV.	Pénzeszközök	5 955
1.	Pénztár, csekkek	302
2.	Bankbetétek	5 653
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 212
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 978
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	234
3.	Halasztott ráfordítások	-
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 977 324

Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt. 2015.12.31.
Távhő szolgáltatás

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	1 030 459
I.	JEGYZETT TŐKE	41 715
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III.	TŐKETARTALÉK	234 107
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	333 127
V.	Lekötött tartalék	51 577
VI.	Értékelési tartalék	-
VII.	Mérleg szerinti eredmény	369 933
E.	Céltartalékok	18 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	18 000
3.	Egyéb céltartalék	-
F.	Kötelezettségek	198 694
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
3.	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 egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	198 694
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	114 474
5.	Váltótartozások	
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11 053
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	73 167
G.	Passzív időbeli elhatárolások	836 349
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	36 526
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	632
3.	Halasztott bevételek	799 191
	Szétválasztási különbözet	- 106 178
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 977 324

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2015.12.31.
Távhő szolgáltatás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	506 277
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	506 277
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 293
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	5 293
III.	Egyéb bevételek	703 546
	ebből: visszaírt értékvesztés	9 288
05.	Anyagköltség	495 866
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	68 200
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 709
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	568 775
10.	Bérek	80 086
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 755
12.	Bérfelhalmozások	23 352
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	117 193
VI.	Értékcsökkenési leírás	74 748
VII.	Egyéb ráfordítások	74 851
	ebből: értékvesztés	44 279
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	379 549
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	741
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	741
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	741
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	380 290
X.	Rendkívüli bevételek	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	380 290
XII.	Adófizetési kötelezettség	10 357
F.	Adózott eredmény (E-XII)	369 933
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-
G.	Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	369 933

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2015.12.31.
Hőtermelés

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	146 286
I.	Immateriális javak	182
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3.	Vagyoni értékű jogok	182
4.	Szellemi termékek	-
5.	Üzleti vagy cégérték	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	-
II.	Tárgyi eszközök	146 104
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	61 538
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	59 466
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 725
4.	Egyéb tartós részesedés	-
5.	Beruházások, felújítások	16 913
6.	Beruházásokra adott előlegek	6 462
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
3.	Egyéb tartós részesedés	-
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-
B.	Forgóeszközök	507 915
I.	Készletek	56 357
1.	Anyagok	1 014
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-
4.	Késztermékek	-
5.	Áruk	55 343
6.	Készletekre adott előlegek	-
II.	Követelések	450 072
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	215 837
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	96 717
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
4.	Váltókövetelések	-
5.	Egyéb követelések	137 518
III.	Értékpapírok	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Egyéb részesedés	-
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	-
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
IV.	Pénzeszközök	1 486
1.	Pénztár, csekkek	75
2.	Bankbetétek	1 411
C.	Aktív időbeli elhatárolások	152
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	93
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	59
3.	Halasztott ráfordítások	-
Eszközök (Aktívák) összesen:		654 353

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2015.12.31.
Hőtermelés

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	- 92 189
I.	JEGYZETT TŐKE	10 414
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III.	TŐKETARTALÉK	58 442
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	83 162
V.	Lekötött tartalék	12 876
VI.	Értékelési tartalék	-
VII.	Mérleg szerinti eredmény	- 257 083
E.	Céltartalékok	42 458
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	42 458
3.	Egyéb céltartalék	-
F.	Kötelezettségek	587 164
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
3.	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 egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	587 164
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	567 084
5.	Váltótartozások	
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 815
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 265
G.	Passzív időbeli elhatárolások	55 594
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	251
3.	Halasztott bevételek	55 343
	Szétválasztási különbözet	61 326
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		654 353

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2015.12.31.
Hőtermelés

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 357 720
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 357 720
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	11 384
	ebből: visszaírt értékvesztés	-
05.	Anyagköltség	656 335
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	171 182
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	19 939
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	601 707
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 449 163
10.	Bérek	84 880
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 086
12.	Bérfeladások	25 360
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	123 326
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 322
VII.	Egyéb ráfordítások	33 481
	ebből: értékvesztés	-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 260 188
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	3 105
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 105
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	3 105
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	- 257 083
X.	Rendkívüli bevételek	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	- 257 083
XII.	Adófizetési kötelezettség	-
F.	Adózott eredmény (E-XII)	- 257 083
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-
G.	Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	- 257 083

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2015.12.31.
Villamosenergia termelés

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	25 370
I.	Immateriális javak	13
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3.	Vagyoni értékű jogok	13
4.	Szellemi termékek	-
5.	Üzleti vagy cégérték	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	-
II.	Tárgyi eszközök	25 357
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	552
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 559
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121
4.	Egyéb tartós részesedés	-
5.	Beruházások, felújítások	13 837
6.	Beruházásokra adott előlegek	5 288
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
3.	Egyéb tartós részesedés	-
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-
B.	Forgóeszközök	8 278
I.	Készletek	17
1.	Anyagok	17
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-
4.	Késztermékek	-
5.	Áruk	-
6.	Készletekre adott előlegek	-
II.	Követelések	8 153
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 079
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 139
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
4.	Váltókövetelések	-
5.	Egyéb követelések	935
III.	Értékpapírok	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Egyéb részesedés	-
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	-
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
IV.	Pénzeszközök	108
1.	Pénztár, csekkek	5
2.	Bankbetétek	103
C.	Aktív időbeli elhatárolások	11
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4
3.	Halasztott ráfordítások	-
Eszközök (Aktívák) összesen:		33 659

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2015.12.31.
Villamosenergia termelés

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	- 8 634
I.	JEGYZETT TŐKE	760
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III.	TŐKETARTALÉK	4 269
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	6 074
V.	Lekötött tartalék	940
VI.	Értékelési tartalék	-
VII.	Mérleg szerinti eredmény	- 20 677
E.	Céltartalékok	22 465
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	22 465
3.	Egyéb céltartalék	-
F.	Kötelezettségek	6 314
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
3.	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 egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	6 314
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 978
5.	Váltótartozások	
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 334
G.	Passzív időbeli elhatárolások	12
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12
3.	Halasztott bevételek	-
	Szétválasztási különbözet	13 502
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		33 659

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2015.12.31.
Villamosenergia termelés

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	24 397
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	24 397
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	361
	ebből: visszairt értékvesztés	-
05.	Anyagköltség	25 435
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 070
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	663
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	37 168
10.	Bérek	3 195
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	484
12.	Bérfizetések	937
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4 616
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 164
VII.	Egyéb ráfordítások	586
	ebből: értékvesztés	-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 20 776
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	99
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	99
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	99
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	- 20 677
X.	Rendkívüli bevételek	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	- 20 677
XII.	Adófizetési kötelezettség	-
F.	Adózott eredmény (E-XII)	- 20 677
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-
G.	Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	- 20 677

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2015.12.31.
Vállalati egyéb tevékenységek

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	4 230
I.	Immateriális javak	173
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3.	Vagyoni értékű jogok	173
4.	Szellemi termékek	-
5.	Üzleti vagy cégérték	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-
II.	Tárgyi eszközök	4 057
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	356
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	948
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 753
4.	Egyéb tartós részesedés	-
5.	Beruházások, felújítások	-
6.	Beruházásokra adott előlegek	-
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
3.	Egyéb tartós részesedés	-
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-
B.	Forgóeszközök	45 489
I.	Készletek	522
1.	Anyagok	522
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-
4.	Késztermékek	-
5.	Áruk	-
6.	Készletekre adott előlegek	-
II.	Követelések	44 896
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	24 930
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 897
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
4.	Váltókövetelések	-
5.	Egyéb követelések	15 069
III.	Értékpapírok	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Egyéb részesedés	-
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	-
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
IV.	Pénzeszközök	71
1.	Pénztár, csekkek	4
2.	Bankbetétek	67
C.	Aktív időbeli elhatárolások	7
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3
3.	Halasztott ráfordítások	-
Eszközök (Aktívák) összesen:		49 726

Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt. 2015.12.31.
Vállalati egyéb tevékenységek

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	634
I.	JEGYZETT TŐKE	491
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-
III.	TŐKETARTALÉK	2 755
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	3 921
V.	Lekötött tartalék	607
VI.	Értékelési tartalék	-
VII.	Mérleg szerinti eredmény	- 7 140
E.	Céltartalékok	-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-
3.	Egyéb céltartalék	-
F.	Kötelezettségek	11 803
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
3.	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 egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 803
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 600
5.	Váltótartozások	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	224
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 979
G.	Passzív időbeli elhatárolások	5 939
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 708
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 231
3.	Halasztott bevételek	-
	Szétválasztási különbözet	31 350
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		49 726

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2015.12.31.
Vállalati egyéb tevékenységek

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	281 239
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	281 239
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	3 819
	ebből: visszaírt értékvesztés	723
05.	Anyagköltség	25 207
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 293
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 849
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	48 349
10.	Bérek	58 577
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 943
12.	Bérfizetések	16 541
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	86 061
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 349
VII.	Egyéb ráfordítások	155 653
	ebből: értékvesztés	1 119
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 7 354
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	214
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	214
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	214
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	- 7 140
X.	Rendkívüli bevételek	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	- 7 140
XII.	Adófizetési kötelezettség	-
F.	Adózott eredmény (E-XII)	- 7 140
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-
G.	Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	- 7 140

SZT. 6. sz. melléklet szerinti cash flow kimutatás

(adatok: E Ft-ban)

	2014.	2015.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	111.928	189.631
Adózás előtti eredmény	18.300	95.390
Elszámolt amortizáció	105.271	103.583
Elszámolt értékvesztés		
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-5043	40.419
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	842
Szállítói kötelezettség változása	117.378	43.738
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-6.421	16.769
Passzív időbeli elhatárolások változása	34.336	-34.278
Vevőkövetelés változása	-91.694	56.531
Forgóeszk. (vevő és pénzeszközök nélkül) vált.	-42.640	-160.880
Aktív időbeli elhatárolások változása	-12.378	37.874
Fizetett adó (nyereség után)	-5181	-10.357
Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	123.766	183.794
Befektetett eszk. eladása, selejt, kis értékű eszk	0	0
Befektetett eszközök beszerzése	122.266	172.044
Beruházási előleg	1.500	11.750
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	-27	-13
Részvénykibocsátás bevétele	-	-
Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
Kötvény visszafizetés	-	-
Hitelfelvétel, hiteltörlesztés – visszafizetés	-	-
Forgatási célú értékpapír	-	-
Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-
Adott kölcsön törlesztése	-27	-13
Tartós részesedés	-	-
IV. Pénzeszközök változása	-11.811	5.850

*Dr. Cseke László kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 001430.
Igazságügyi adó-, járulék és könyvszakértő, nyilvántartási szám: 007595.
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 Vagyongkezelő és Szolgáltató Zártkörű Részvénytársaság részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt (7400 Kaposvár, Fő u. 52. Cg. 14-10-300030) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.715.062 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 85.033 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

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

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó a Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. (7400 Kaposvár, Fő u. 52. Cg. 14-10-300030) mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

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

Véleményem szerint a Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. 2015. évi üzleti jelentése a Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

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

Az engedélyes Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. a 2015. évi éves beszámolója szerint a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása, biztosítja 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. 2015. évi éves beszámolójában a tevékenységekre szétválasztott beszámolók tartalmazzák

Kaposvár, 2016. február 29.



Dr. Cseke László

Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 001430.

DR. CSEKE LÁSZLÓ
könyvvizsgáló

Engedély szám: 001430
7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.
Adószám: 51190518-3-34