

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

10

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.

7400 Kaposvár, Fő u.52

82/529-230

Éves beszámoló

2018. december 31.

Keltezés: 2019. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.**

11224017353011414
Statistikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31., hétfő

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 730 474		2 875 203
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	54		6 704
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	54		6 704
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékkelvyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 730 420		2 868 499
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 241 738		1 950 753
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	201 717		259 501
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 892		16 525
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	275 073		55 427
16	Beruházásokra adott előlegek	0		586 293
17	Tárgyi eszközök értékkelvyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés	0		0
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékkelvyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2019. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Önkormányzati
Vagyonkezelő
és Szolgáltató Zrt.

11224017353011414
Statistikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31., hétfő

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	1 559 730		1 200 015
30	I. KÉSZLETEK	42 651		83 663
31	Anyagok	6 759		6 993
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	35 892		76 670
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	1 503 116		1 104 750
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	311 985		382 966
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	998 333		451 637
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	192 798		270 147
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 963		11 602
54	Pénztár, csekkek	177		100
55	Bankbetétek	13 786		11 502
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	38 761		47 451
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	38 524		45 689
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	237		1 762
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	3 328 965		4 122 669

Keltezés: 2019. február 28.

P.H.
Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414
Statistikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31., hétfő

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	1 377 143		1 606 625
62	I. JEGYZETT TŐKE	53 380		53 380
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	299 573		299 573
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	681 503		949 190
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	94 000		75 000
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	248 687		229 482
72	E. Céltartalékok	69 665		49 293
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	69 665		49 293
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	1 089 795		1 579 939
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2019. február 28.

Kaposvári Községi
Vagyongkezelő
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414
Statistikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31., hétfő

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 089 795		1 579 939
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	552 273		663 584
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	13 154		5 526
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	524 368		910 829
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	792 362		886 812
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 688		45 869
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 040		11 659
108	Halasztott bevételek	743 634		829 284
109	Források összesen	3 328 965		4 122 669

Keltezés: 2019. február 28.

Kaposvári Községi Kormányzat
Pénzügyi
Vagyongazdálkodási
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414
Statistikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma
2018.december 31.

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 246 443		2 321 634
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 246 443		2 321 634
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 466 288		1 497 381
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	534 479		623 815
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	2 000 767		2 121 196
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	245 676		200 438
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	186 859		194 492
10	7 Igazgatási költségek	166 383		194 867
11	8 Egyéb általános költségek	1 772		1 455
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	355 014		390 814
13	V. Egyéb bevételek	480 714		603 270
14	ebből: visszaírt értékvesztés	11 849		25 095
15	VI. Egyéb ráfordítások	87 590		165 347
16	ebből: értékvesztés	10 026		6 338
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	283 786		247 547

Keltezés: 2019. február 28.

Kaposvári Önkormányzati
Vagy P.H. kezelő
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414
Statistikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma
2018.december 31.

52

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 048		18
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 039		9
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 048		18
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	41		
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	41		
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0		0
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 007		18
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	284 793		247 565
41	IX. Adófizetési kötelezettség	36 106		18 083
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	248 687	0	229 482

Keltezés: 2019. február 28.

Kaposvári Önkormányzat
P.H.
Vagyongépszaki
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414
Statistikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma
2018.december 31.

31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 246 443		2 321 634
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 246 443		2 321 634
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 005		1 588
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1 005		1 588
7	III. Egyéb bevételek	480 714		603 270
8	ebből: visszaírt értékvesztés	11 849		25 095
9	5 Anyagköltség	1 034 192		1 020 236
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	279 226		315 640
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	29 326		29 966
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	166		
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	534 479		623 815
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 877 389		1 989 657
15	10 Bérköltség	257 344		296 717
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 003		41 786
17	12 Bérjárulékok	62 777		66 857
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	359 124		405 360
19	VI. Értékcsökkenési leírás	120 273		118 581
20	VII. Egyéb ráfordítások	87 590		165 347
21	ebből: értékvesztés	10 026		6 338
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	283 786		247 547

Keltezés: 2019. február 28.

Kaposvári Önkormányzati
Vagy P.H. közeli
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

2018.december 31.

32

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 048		18
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 039		9
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		1 048		18
34	18	Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztéségek			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42		ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		0		0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		1 007		18
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		284 793		247 565
46	X. Adófizetési kötelezettség		36 106		18 083
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)		248 687	0	229 482

Keltezés: 2019. február 28.

Kaposvári Önkormányzati
P.H.
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

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

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

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

A Zrt. honlapja: www.kaposhu.hu

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

Részvénytársaságunk fő tevékenységei 2018. évben:

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

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

2. Az alkalmazott számviteli rendszerek bemutatása

A könyvvezetést a kettős könyvvitel szabályai szerint látjuk el.

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

Az eredmény kimutatás során a forgalmi költség eljárást alkalmazzuk. Költségelszámolásra elsődlegesen a 6-7 számlaosztályt használjuk, másodlagos gyűjtése mellett. A számlaosztályok használatát a tevékenységek

alapján elkülönült üzlet-ágak teljesítményének, eredményességének önálló értékelése, továbbá az üzletágak eltérő árképzési szabályai, illetve ellenőrzési lehetőségek biztosítása indokolják.

Év közben készletnyilvántartást mennyiségben és értékben folyamatosan vezetünk.

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

Vállalkozásunk a tárgyévre vonatkozó adatok figyelembevételével a 2018. év gazdasági eseményeit tartalmazó könyveit 2019. február 28-ával 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 szolgáltatások között került rögzítésre.

Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszerei:

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

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

Épületek:

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

Építmények:

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

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

1. Gépek, berendezések, felszerelések 14,5 %

kivéve: az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű számítástechnikai termékek és berendezések, az ügyvitel technikai eszközök, valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint) 33 %

Járművek 20 %
2. Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján 30 %

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 2018. évben erre az állományra nem számoltunk el.

Vásárolt készletek értékelése: a Zrt. a tényleges beszerzési árat alkalmazta. 2018. évben a készletek minősítése, értékvesztés elszámolását nem indokolta.

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

Céltartalék képzés szabályai szerint fizetési kötelezettség várhatóan felmerülő összegeire céltartalékot kell képezni. A valós eredmény megállapítása érdekében céltartalék képezhető, jelentős jövőbeni költségekre. 2018. évben a jövőbeni költségekre képeztünk céltartalékot.

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

A követeléseknél a várhatóan megtérülő összegekre tekintettel határoztuk meg az értékvesztést 2018. évben. Befektetésekre, értékpapírra, készletekre, kölcsönökre nem számoltunk el értékvesztést

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

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

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

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

Az eszközök értékének és összetételének alakulása

Megnevezés	2017. december 31.		2018. december 31.		Index 2017. dec. 31 = 100%	Változás értéke eFt
	eFt	%	eFt	%		
Befektetett eszközök	1 730 474	52,0	2 875 203	69,7	166,2	1 144 729
Immateriális javak	54	0,0	6 704	0,1	12414,8	6 650
Tárgyi eszközök	1 730 420	52,0	2 868 499	69,6	165,8	1 138 079
Befektetett pü.eszk.	0	0,0	0	0,0	0,0	0
Forgóeszközök	1 559 730	46,9	1 200 015	29,1	76,9	-359 715
Készletek	42 651	1,3	83 663	2,0	196,2	41 012
Követelések	1 503 116	45,2	1 104 750	26,8	73,5	-398 366
Értékpapírok	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0
Pénzeszközök	13 963	0,4	11 602	0,3	83,1	-2 361
Aktív időbeli elhatárolás	38 761	1,1	47 451	1,2	122,4	8 690
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	3 328 965	100,0	4 122 669	100,0	123,8	793 704

3. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

A részvénytársaság mérleg főösszege **4 122 669 eFt** 2018. december 31-én, az előző évinél 23,8 %-kal több.

A befektetett eszközök analitikus nyilvántartással alátámasztott nettó értéke 2018. december 31-én **2 875 203 eFt**, **1 144 729 eFt**-tal több az egy évvel korábbinál. Az immateriális javak nettó értéke **6 650 eFt**-tal növekedett. A lineárisan elszámolt értékcsökkenés **78 eFt**.

A tárgyi eszközök szerkezete 2017. december 31-hez viszonyítva az alábbiak szerint változott:

ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	709 015 eFt
műszaki berendezések, gépek, járművek	57 784 eFt
egyéb berendezések, felszerelések	4 633 eFt
beruházások	-219.646 eFt
beruházásra adott előleg	586 293 eFt

A tárgyi eszközök nettó értéke összesen **1.138 079 eFt**-tal nőtt a 2017. december 31-hez viszonyítva. 2018. év meghatározó tárgyi eszköz bővülése távvezetési korszerűsítés új fogyasztók, Sportcsarnok távhővezeték **186 283 998 Ft**, Ügyészség-Színház távhővezeték **578 054 181 Ft**, és a vezetékekhez kapcsolódó hőközpontok összesen **87 346 467 Ft** bekerülési értéken kerültek aktiválásra. Ezen bővülés a KEHOP-5.3.1 pályázaton elnyert támogatás keretén belül valósult meg, amely projekt 2019. évben további új fogyasztók bekapcsolásával folytatódik. Ezen kívül a fűtőmű területén új vízbekötés történt **3.300.000 Ft** értékben. A hőmennyiség mérők okos kiolvasó rendszer létrehozására 2018 évben **6 344 558 Ft**-ot aktiváltunk. A Házkezelés a Hunyadi J.u.79. ingatlanon tető vízszigetelést hajtott végre **9 588 061 Ft** bekerülési értéken, amelyhez a Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata **7 055 000 Ft** de minimis támogatást nyújtott. Folytattuk a számítástechnikai berendezések cseréjét. A befejezetlen beruházások értéke 2018. december 31-én **55 426 806 Ft**, amely a 2020. évben befejeződő „új fogyasztók bekapcsolása a távhő ellátásba” projekt része, melyet részben a KEHOP-5.3.1 és a KEHOP-5.3.2 pályázaton elnyert támogatás segítségével fogunk megvalósítani.

2018.12.31-én a beruházási szállítóknak nyújtott előleg értéke **586.293 eFt**.

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

A forgóeszközök értéke **359 715 eFt**-tal csökkent 2018 évben.

A készletek értéke **41 012 eFt**-tal gyarapodott a bázis évhez viszonyítva. A növekedést meghatározó, az áruk között nyilvántartott széndioxid kibocsátási egység(kvóta) költségvetési kibocsátásának elszámolása és a szabadpiacon történő CO2 kvóta vásárlása okozta.

Követelés áruszállításból és szolgáltatásból 2018. évben

(eFt-ban)

Megnevezés	Vevőkkel szembeni köv.	Értékvesztés	Értékvesztéssel csökk. vevők
Távfűtés	163 883	79 807	84 076
Globális vevő	292 904	291	292 613
Átmeneti és vegyes tul. ép. kaps. vevőkör	3 915	2 282	1 633
Átmeneti lakások vevőköv.	1 914	0	1 914
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelés	2 730	0	2 730
Vevők összesen:	465 346	82 380	382 966

**A számvitel törvény szerint képzett
Értékvesztés változása 2018 évben**
(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Vevőkkel szembeni követelés	Értékvesztéssel csökkentett vevőkövetelés	Előző években Képzett Értékvesztés	2018 évben visszairt értékvesztés	Értékv. kivez. követ. leír. miatt 2018-ban	2018. évben képzett értékvesztés	Értékvesztés 2018.dec.31-én
Távfűtés	163 883	84 076	96 328	21 904	715	6 098	79 807
Globális vevő	292 904	292 613	262	31	0	60	291
Vegyes tul.ép. kapcs. vevő	3 915	1 633	2 557	161	294	180	2 282
Átmeneti lakások vevőköv.	1 914	1 914	0	0	0	0	0
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetései	2 730	2 730	0	0	0	0	0
Vevő összesen	465 346	382 966	99 147	22 096	1 009	6 338	82 380

A készletek összetétele:

- anyagok	6 218 eFt
- szerszámok, műszerek, felszerelési tárgyak	318 eFt
- munkaruhák, védőruhák, felszerelési tárgyak	457 eFt
- CO2 kibocsátási egység	76 670 eFt
Összesen:	83.663 eFt

A készletek után értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

A követelések 2018. december 31-én **1 104 750 eFt**, 398 366 eFt-tal kevesebb az előző évinél.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők): 382 966 eFt.

A vevőállomány változása (eFt-ban)

Vevőállomány	2017. év	2018. év	Változás	
			Érték	Index %
Távfűtés	59 400	84 076	24 676	141,54
Globális vevő	246 958	292 613	45 655	118,49
Átmeneti és vegyes tul. ép. kapcs. vevőkör	768	1 633	865	212,63
Átmeneti lakások vevőköv.	1 777	1 914	137	107,71
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelése	3 082	2 730	-352	88,58
Összesen	311 985	382 966	70 981	122,75

Az értékvesztéssel korrigált vevőkövetelés egyik meghatározó tétele a fűtési szolgáltatást igénybevevők tartozása 84,076 eFt, a mérleg főösszeg 2,04 %-a, az előző évhez képest a részarány 41,54 %-kal növekedett.

A távfűtési díjjal tartozókkal szemben 247 esetben (28 374 eFt értékben) kezdeményeztünk fizetési meghagyást, míg a 2018-évben indított végrehajtások száma 217 db (23 174 eFt értékben) és továbbra is alkalmaztuk a tulajdonnal rendelkezők esetében a végrehajtási jog bejegyzést. Összesen 118 336 eFt követelésünk végrehajtási jog bejegyzéssel biztosított az ingatlanbejegyzésnél.

A globális vevőkövetelés értéke növekedett, összesen 45 655 eFt-tal. Közvetített szolgáltatásként kimutatott gázdíj értéke 274 028 eFt, amelynek fizetési határideje 2019 évben esedékes.

2018 évben a cash-pool banki szolgáltatás igénybevétele miatt a vállalkozásunk fordulónapi pénzkészletét tagvállalatnak nyújtott kölcsönként számolja el, 417 075 eFt-ot. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés további értéke: 34 561 eFt.

Az egyéb követelések értéke 2018. évben 270 147 eFt, amelynek további főbb jellemző tételei:

- Költségvetési kiutalási igények energia támogatás	106 128 eFt
- Általános forgalmi adó elszámolása	31 667 eFt
- Folyamatos szolgáltatások és átmenő tételek	
ÁFA tartalma	105 555 eFt
- Önkormányzati ingatlankezelés elszámolás	15 494 eFt
- Szállítói követelés	336 eFt
- Jövedéki adó elszámolás	313 eFt
- Innovációs járulék elszámolás	967 eFt
- IPA elszámolás	1 504 eFt
- Kölcsön nyújtás	1 000 eFt
- Illetékbélyeg	107 eFt
- TAO elszámolás	7 826 eFt
- Egyéb követelések	250 eFt

Az aktív időbeli elhatárolások 47 451 eFt.

A 2018. évre vonatkozóan 45 689 eFt-ot számoltunk el bevételek aktív időbeli elhatárolásként.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 1 762 eFt, amely döntően gáz és áramdíj, illetve szaklap előfizetések, biztosítások.

Az értékvesztés képzése egyedi minősítés és csoportos képzés alapján a számviteli politikában rögzítettek szerint megtörtént a követelésekre. A tartós tartozások értékeire 6 338 eFt értékvesztést képeztünk 2018. évben.

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

A források értékének és összetételének alakulása

Megnevezés	2017. december 31.		2018 december 31.		Index 2017.dec.31= 100%	Változás értéke eFt
	eFt	%	eFt	%		
Saját tőke	1 377 143	41,36	1 606 625	38,97	116,67	229 482
jegyzett tőke	53 380	1,60	53 380	1,30	100	0
tőketartalék	299 573	8,99	299 573	7,26	100	0
eredménytartalék	681 503	20,47	949 190	23,03	139,28	267 687
lekötött tartalék	94 000	2,83	75 000	1,81	79,79	-19 000
adózott eredmény	248 687	7,47	229 482	5,57	92,28	-19 205
Céltartalék	69 665	2,09	49 293	1,20	70,76	-20 372
Kötelezettségek	1 089 795	32,73	1 579 939	38,33	144,98	490 144
hosszú lejár. kötelezetts.	0	0	0	0	0	0
rövid lejár. kötelezettség.	1 089 795	32,73	1 579 939	38,33	144,98	490 144
- vevőtől kapott előleg	0	0	0	0	0	0
- szállítók	552 273	16,58	663 584	16,10	120,16	111 311
- rövid lej. köt. kapcs. váll.	13 154	0,39	5 526	0,13	42,01	-7 628
- rövid lejár. hitel, kölcsön	0	0	0	0	0	0
- egyéb rövid lejár. köt.	524 368	15,76	910 829	22,10	173,70	386 461
Passzív időbeli elhatárolás	792 362	23,82	886 812	21,50	111,92	94 450
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	3 328 965	100	4 122 669	100	123,84	793 704

A források értéke 793 704 eFt-tal gyarapodott, értéke **4 122 669 eFt**. A saját tőke értéke 1 606 625 eFt, 229 482 eFt-tal nőtt 2018. 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 75 000 eFt-ot lekötött tartalékba helyeztünk, az 1996. LXXXI. társasági adó tv. 29/D §. szerint fejlesztési tartalékképzést érvényesítve.

Az adózott eredmény 229 482 eFt.

Az előző években képzett céltartalék nyitó állománya 69 665 eFt, melyből 2018. évben visszavezetésre került 56 665 eFt, az alábbiak szerint:

- BAG 900 gázmotor 6 668 eFt
- BAG 1200 gázmotor 39 997 eFt
- hőszolgáltató és hőtermelő üzemek karbantartása 10 000 eFt.

2018. évben 36 293 eFt céltartalékot képeztünk jövőbeni karbantartásra:

- BAG 506 kiserőmű 7 117 eFt
- BAG 900 kiserőmű 1176 eFt
- hőszolgáltató és hőtermelő üzemek karbantartására 28 000 eFt.

Fentiek alapján a 2018. évi záró állomány 49 293 eFt.

A hosszú lejáratú kötelezettsége a Zrt-nek nincs.

2018. év végén a rövidelejáratú kötelezettségek értéke 1 579 939 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek között 663 584 eFt a szállítók felé fennálló tartozásunk.

Szállító megnevezése	2017 dec. 31. eFt	2018 dec. 31. eFt	Változás értéke eFt
Elecom Kft.	3 954	0	-3954
Magyar Államkincstár	0	419	419
E.ON Kereskedelmi Kft	487 854	578 974	91 120
Somogy Informatika Kft	180	0	-180
Bonus Cafeteria kft.	0	119	119
Kapos Cirkó Kft.	0	247	247
E.ON Energiaszolgáltató Kft	241	0	-241
E.ON Energiatermelő Kft.	47 358	57 213	9 855
Kaposelektro Kft.	4	10	6
Pannon Ventil Kft.	0	1 205	1 205
NKM Földgázszolgáltató Zrt.	1 632	1 295	-337
Mega-Papír Kft.	103	30	-73
Fővárosi Levegőtisztasági kft..	0	1 854	1854
Magyar Posta Zrt.	252	214	-38
Aqua Terra Lab Kft	0	162	162
FŐGÁZ Zrt.	65	0	-65
MOL Nyrt.	565	589	24
OMSZ	0	78	78
SZETT Kft.	0	545	545
Vinyl Kft	0	86	86
Wille 2000 Kft	762	762	0
Zsók és Zsók Kft.	2 486	0	-2486
Megatherm Kft.	0	63	63
EXOR Kft.	1 150	856	-294
NHKV Nemzeti Hulladékgazd.	0	272	272
Drescher Magyarország Kft.	280	446	166
Geiger UTÉP Kft.	1 016	2 146	1 130
Power Szerviz Kft.	0	2 253	2 253
Smart Network Solutions Kft.	0	3 860	3 860
Jász minta Kft.	0	8 544	8 544
Egyéb	4 371	1 342	-3029
Összesen:	552 273	663 584	111 311

A szállítói kötelezettségek értéke 20,16 %-kal növekedett a bázis értékhez viszonyítva.

A szállítóállomány 87,25 %-át, 578 974 eFt-ot az E.ON Energiakereskedelmi Kft. november-decemberi számlaértéke teszi ki, melynek fizetési határideje 2019. év.

Az E.ON Energiatermelő Kft. szolgáltatatta hő év végi, de le nem járt kötelezettség állománya 57 213 eFt.

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

Rövid lejáratú hitelkötelezettsége a Zrt-nek nincs.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 910 829 eFt.

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

Az egyéb kötelezettségek jellemző tételei:

- SZJA kötelezettség	6 944 eFt
- rehabilitációs hozzájárulás	683 eFt
- egészségügyi hozzájárulás	1 029 eFt
- egyéb adók, cégautó adó	52 eFt
- nyugdíjbiztosítás elszámolás	4 216 eFt
- egészségbizt. és m. erőpiaci jár.	3 542 eFt
- szakképzési hozzájárulás	454 eFt
- kiszámlázott folyamatos szolgáltatás ÁFA-ja	49 261 eFt
- önkormányzati ingatlankezelés elszámolás	28 304 eFt
- vevői kötelezettség	5 394 eFt
- egyéb kötelezettség	1 723 eFt
- szociális hozzájárulási adó	7 900 eFt
- jövedelem kifizetési kötelezettség	15 842 eFt
- Munkavállalók letiltásai	230 eFt
- Táppénz kiegészítés	6 eFt
- KEHOP -5.3.1 pályázat előleg	435 187 eFt
- KEHOP -5.3.2 pályázat előleg	350 062 eFt

A 886 812 eFt passzív időbeli elhatárolás magában foglalja:

- **bevételek passzív időbeli elhatárolását 45 869 E Ft-ot** (főbb tételek: Távfűtés vízdíj elszámolás (2019. február) visszaadás 17 671 Ft. Távfűtés intézményi, közületi és lakossági hődíjelszámolás (2019. július) visszaadás 20 028 eFt,

- **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását 11 659 eFt-ot,**

- **halasztott bevételek elhatárolását 829 284 eFt**-ot, amelyből fejlesztési célra kapott támogatások értéke 2013. évben 778 656 eFt, 2014. évben 16 000 eFt 2015. évben 99 407 eFt 2018 évben 136 006 eFt (melynek megszüntetése értékcsökkenés arányosan jelenik meg a következő években), továbbá CO₂ kvóta kibocsátási egység értéke 31 163 eFt.

A Zrt. vagyona **2018. december 31-én 4 122 669 eFt**. A finanszírozási struktúra javult, az előző évekhez viszonyítva.

Vagyoni, pénzügyi helyzetet jellemző mutatók:

		2 017		2 018		Változás
1. saját tőke növekedési mutató	Saját tőke	1 377 143		1 606 625		
	Jegyzett tőke	53 380	2579,9%	53 380	3009,8%	116,7%
2. Tőkestruktúra vizsgálata	Saját tőke	1 377 143		1 606 625		
	Összes forrás	3 328 965	41,4%	4 122 669	39,0%	94,2%
3. Forgótőke alakulása	+Forgóeszközök értéke	1 559 730		1 200 015		
	-Rövid lej.köt.	-1 089 795		-1 579 939		-80,8%
	=Forgótőke	469 935		-379 924		
Forgótőke aránya	Forgótőke	469 935		-379 924		
	Saját tőke	1 377 143	34,1%	1 606 625	-23,6%	-69,3%
4. Forgóeszközök mobilitási aránymutató	Pénzeszk.+Követelések	1 517 079	94,9%	1 116 352	89,5%	94,3%
	Forgóeszk.+Aktív id.elhat.	1 598 491		1 247 466		
5.Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	1 730 474	52,0%	2 875 203	69,7%	134,2%
	Összes eszköz	3 328 965		4 122 669		
6.Tárgyi eszközök leírtsági mutatója	Tárgyi eszk.halm.écs	2 016 543	53,8%	2 021 738	47,0%	87,3%
	Tárgyi eszk.bruttó ért.	3 746 963		4 303 944		
7. Tárgyi eszközök megújítási mutatója	T.évben üz.hely.beruh.	28 265	0,8%	896 600	20,8%	2761,6%
	Tárgyi eszk.bruttó ért.	3 746 963		4 303 944		
8.Beruházás fedezeti mutató	T.évi ÉCS	120 273	425,5%	118 581	13,2%	3,1%
	T.évben üz.hely.beruh.	28 265		896 600		
9.Likviditási gyorsráta	Pénzeszk.+Köv.+Ért.pap.	1 517 079	139,2%	1 116 352	70,7%	50,8%
	Rövid lej.köt.	1 089 795		1 579 939		
10.Likviditási ráta	Forgóeszk.+aktív id.elhat.	1 598 491	146,7%	1 247 466	79,0%	53,8%
	Rövid lej.köt.	1 089 795		1 579 939		
11. Működés biztonsági mutató	Saját tőke+hosszú lej.köt.	1 377 143	79,6%	1 606 625	55,9%	70,2%
	Befektetett eszközök	1 730 474		2 875 203		

A tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 39,0 % a tavalyi év 41,4 %-hoz képest. Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs a Társaságnak.

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

A tárgyi eszközök leírtsági mutatója 47,0 %, ami 12,7 % -kal kedvezőtlenebb az előző évihez képest.

A forgótőke -23,6 %-a a saját tőke arányának, amely jelentősen alacsonyabb az előző évi értéknél.

A likviditási gyorsráta jelzi, hogy a rövidlejáratú kötelezettség 70,7%-ra nyújt fedezetet a mobilizálható eszközállomány 2018. december 31-én.

A működés biztonsági mutató szerint a befektetett eszközök 55,9 %-os fedezettségét biztosítja a saját forrás és a hosszúlejáratú kötelezettség. Ez a tavalyi értékhez képest 29,8 %-os romlást jelent.

Nettó Cash Flow számítás

Megnevezés	2017	2018
Adózás előtti eredmény	284 793	247 565
Évi értéksökkenés	120 273	118 581
Céltartalék képzés	0	36 293
Értékvesztés képzés	10 026	6 338
Céltartalék feloldás, értékvv. visszaírás (-)	-31 775	-81 760
Bruttó Cash Flow	383 317	327 017
Társasági adó, különadó (-)	-36 106	-18 083
Eredménytart. igénybevett		
Fizetendő osztalék (-)		
Nettó Cash Flow	347 211	308 934

3. A jövedelmezőség alakulása

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

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

Tétel megnevezése	2017. év	2018. év	2018/2017 Változás	2018/2017 %
Értékesítés nettó árbevétele	2 246 443	2 321 634	75 191	103,4
Értékesítés közvetlen költsége	2 000 767	2 121 196	120 429	106,0
Értékesítés bruttó eredménye	245 676	200 438	-45 238	81,59
Értékesítés közvetett költsége	355 014	390 814	35 800	110,1
Egyéb bevétel	480 714	603 270	122 556	125,5
Egyéb ráfordítás	87 590	165 347	77 757	188,8
Üzemi eredmény	283 786	247 547	-36 239	87,2
Pénzügyi műveletek eredménye	1007	18	-989	1,8
Adózás előtti eredmény	284 793	247 565	-37 228	86,9

Az üzemi tevékenység eredménye: 247 547 eFt.

A közvetlen költségek 6,0%-kal nőttek, az árbevétel 3,4 %-kal gyarapodott 2017. évhez képest. A fedezeti érték 45 238 eFt-tal csökkent az előző évihez képest.

Az üzemi, igazgatási és általános költségek növekedése 10,1 %, 35 800 eFt.

Az igazgatási költségek értéke a 2017. évhez képest 17,1 % -os növekedést mutat.

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:

Megnevezés	eFt		
	2017	2018	Változás %
Hőszolgáltatás, hőtermelés árbevétele	1.324.693	1.294.268	97,7
Távfűtés közvetített szolg. árbevétele (hőtermelés)	534.479	525.639	98,3
Villamos energia értékesítés	75.066	87.761	116,9
Távfűtési egyéb árbevétele	37.289	42.055	112,8
Ingatlan üzemeltetés, karbantartás	168.626	175.187	103,9
Egyéb árbevétel	106.290	196.724	185,1
Összesen:	2.246.443	2.321.634	103,3

Az árbevétel 55,74 %-át kitevő hőszolgáltatás és hőtermelés értékesítés nettó árbevétele 2,3 %-kal alacsonyabb az előző évnél. A távfűtés közvetített szolgáltatásának árbevétele megegyezik a ráfordítások között szereplő közvetített szolgáltatások értékével, eredményhatása nincs.

A 2016. 04. 15-én üzembe helyezett BAG-750G gázmotor és a 2016. 07. 01-én aktivált BAG-1350G gázmotor teljesítménye az értékesítésen túl saját villamos energiafelhasználást is biztosított önköltségi áron. A működésben keletkezett hőt is hasznosítottuk a távhő ellátó rendszerben.

A távfűtési üzem egyéb árbevétele 12,8 %-kal növekedett az előző évhez képest. A házkezelési üzletág árbevételének 56,19 % a önkormányzati árbevétel, 43,81 %-a egyéb kezelés árbevétele. A társasházkezelés árbevétele 3,9 %-kal növekedett az előző évhez képest.

Gázmotor üzemeltetés bérleti díjából 95.233 eFt egyéb árbevétel képződött.

Az egyéb bevételek összetétele 2018. évben:

Költségvetésből kapott támogatás:	399 831 eFt
Késedelmi kamat bevételek:	19 863 eFt
Perköltségek megtérülése:	15 152 eFt
Követelések visszaírt értékvesztése:	28 335 eFt
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel:	279 eFt
Kártérítések bevétele	33 075 eFt
Fejlesztési támogatás:	45 669 eFt
Értékesített immat. javak, tárgyi e. bev.	3 104 eFt
Céltartalék felhasználás:	56 665 eFt
Egyéb	1 297 eFt
Összesen:	603 270 eFt

Az értékesítés elszámolt közvetlen költségekre **2.121.196 eFt**-ot fordítottunk 2018. évben, amely 6,02 %-os növekedést mutat előző évhez képest. A közvetlen költségeken túl 623 815 eFt-ot tett ki a közvetített szolgáltatások értéke.

A közvetlen költségek az árbevételtől 8,6 %-kal elmaradnak.

Üzletág	Közvetlen költségek üzletáganként		Közvetlen költségek az árbevétel %-ban		Fedezeti érték	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
(adatok E Ft-ban)						
Hőszolgáltatás, hőtermelés	1.243.592	1.258.135	93,9%	97,20%	81.101	36.133
Távfűtés közvetített szolgáltatás	534.646	623.815	100,0%	100%	-166	-
Villamos energia értékesítés	141.225	173.287	188,1%	197,45%	-66.158	-85.526
Távfűtési egyéb	22.590	11.524	60,6%	27,40%	14.699	30.531
Ingatlan üzemeltetés, karbantartás	57.922	53.851	33,0%	30,74%	117.608	121.336
Egyéb	793	584	0,8%	0,59%	98.592	97.964
Összesen	2.000.767	2.121.196	89,1%	91,37%	245.676	200.438

Az értékesítés közvetett költségei:

eFt-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás (%)
Értékesítés költsége	186859	194 492	104,1
Igazgatási költségek	166383	194 867	117,1
Egyéb ált. költség	1772	1 455	82,1
Összesen	355 014	390 814	110,1

Az egyéb ráfordítások értéke 165 347 eFt

Összetétele az alábbi:

Értékesített immateriális javak, tárgyi eszk.	2 741 eFt
Költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás	88 164 eFt
Céltartalék képzés jövőbeni ktg-ekre	36 293 eFt
Követelések elszámolt értékvesztése	6 338 eFt
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	437 eFt
Helyi önkormányzatokkal elszámolt adók	17 765 eFt
Hitelezési veszteség és behajthatatlan köv.leírt összege	4 788 eFt
Központi alapokkal elszámolt adók, hozzájárulások	7 507 eFt
Bírságok káreseményekkel kapcsolatos fizetések	79 eFt
Hiányzó megsemmisült készletérték	1 eFt
Egyéb	1 234 eFt

Az egyéb ráfordítások értéke 77 757 eFt-tal nőtt a bázis évihez képest.

A pénzügyi műveletek eredménye 18 eFt. A pénzügyi műveletek bevétele tartalmazza a realizált kamatbevételt és árfolyamnyereséget 18 eFt-ot.

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

A 2018. évi adózás előtti eredmény társasági adó fizetési kötelezettség 18 083 eFt.

A Zrt. 2018. évi adózott eredménye 229 482 eFt.

Jövedelmezőségi, hatékonysági mutatók:

		2 017		2 018		Változás
12. saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	248 687		229 482		
	Saját tőke	1 377 143	18,1%	1 606 625	14,3%	79,1%
13. Árbevétel arányos nyereség	Üzemi eredmény	283 786		247 547		
	Értékesítés nettó árbev.	2 246 443	12,6%	2 321 634	10,7%	84,4%
	Fedezeti összeg	245 676		200 438		
	Értékesítés nettó árbev.	2 246 443	10,9%	2 321 634	8,6%	78,9%

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

II. BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

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

2018. évben az **immateriális javak** bruttó értéke 6 448 eFt-tal növekedett.

Az immateriális javak 2018. évi értékcsökkenése 351 eFt-ot tesz ki. Az immateriális javak nettó értéke 6 704 eFt 27,4% -a a bruttó értéknek.

A **tárgyi eszközök** bruttó értéke 4 890 236 eFt, 1 143 273 eFt-tal haladta meg 2018. december 31-én az 1 évvel korábbit.

Az ingatlanok bruttó értéke 774 668 eFt-tal bővült.

Az ingatlanok nettó értéke 709 015 eFt-tal növekedett 2018. évben, a tárgyévi tervszerinti értékcsökkenés 65 654 eFt.

A **műszaki berendezések, gépek, járművek** bruttó értéke a 967 eFt-tal csökkent. Számítógépeket, egyéb, kisebb értékű eszközöket is vásároltunk. 2018. évben selejtezésre került műszaki gépek, berendezések bruttó értéke 100 958 eFt.

A műszaki berendezések, gépek, járművek nettó értéke 57 784 eFt-tal gyarapodott egy év alatt. A tervszerinti értékcsökkenés 45 429 eFt volt 2018. évben.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** bruttó értéke 2018. december 31-én 45 740 eFt volt.

Az egyéb berendezésekre, felszerelésekre, járművekre elszámolt értékcsökkenés a kis értékű (100 eFt) alatti eszközökkel 7 147 eFt volt.

Nettó értéken 4 633 eFt-tal gyarapodott az egyéb berendezések, felszerelések, járművek állománya 2017. évhez képest.

2018. december 31-én a befejezetlen beruházások értéke 55 427 eFt, amely BIO erőmű csatlakozási és adatszolgáltatási tervdokumentációkat, a BA1 akna F jelű hőközpont korszerűsítési kivitelezési tervdokumentációit tartalmazza.

A 2018 évben üzembe helyezett beruházások, felújítások és immateriális javak értéke 894 648 eFt.

**Immateriális javak, tárgyi eszközök
bruttó értékváltozásának bemutatása
2018. év**

eFt-ban

Befektetett eszköz Megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték		
				Növek.	Átsorolásból	
					Csökk.	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	18 036	7 001	553	0	0	24 484
1. Vagyoni értékű jogok	18 036	7 001	553			24 484
2. Üzleti v. cégtérték	0					0
3. Szellemi termék	0					0
4. Kísérleti fejlesztés	0					0
aktívált értéke	0					0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 746 963	2 150 894	1 007 621	0	0	4 890 236
1. Ingatlanok	1 851 413	774 668	0			2 626 081
2. Műszaki ber. gépek, j.	1 577 662	99 991	100 958			1 576 695
3. Egyéb ber. felsz. járm.	42 815	14 940	12 015			45 740
4. Beruházások, szellemi termék besz.	275 073	675 002	894 648			55 427
5. Beruh. adott előlegek	0	586 293	0			586 293
ÖSSZESEN:	3 764 999	2 157 895	1 008 174	0	0	4 914 720

**Immateriális javak, tárgyi eszközök
halmozott értékcsökkenésének bemutatása
2018. év**

eFt-ban

Befektetett eszköz Megnevezése	Nyitó	Halmozott értékcsökkenés				Záró
		Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
				Növek.	Csökk.	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	17 982	351	553	0	0	17 780
1. Vagyoni értékű jogok	17 982	351	553	0	0	17 780
2. Üzleti v. cégtérlek	0					0
3. Szellemi termék	0					0
4. Kísérleti fejleszt. aktívált értéke	0					0
5. Alapítás-átszervezés	0					0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 016 544	118 230	113 036	0	0	2 021 737
1. Ingatlanok	609 675	65 654				675 328
2. Műszaki ber. gépek, j.	1 375 945	45 429	104 180			1 317 194
3. Egyéb ber. felsz. járm.	30 924	7 147	8 856			29 215
4. Beruházások						
5. Beruh. adott előlegek						
ÖSSZESEN:	2 034 526	118 581	113 589	0	0	2 039 517

**Immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi
értékcsökkenésének bemutatása
2018. év**

eFt-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	78	273	351	0	351
1. Vagyoni értékű jogok	78	273	351	0	351
2. Üzleti v. cégérték					
3. Szellemi termékek					
4. Kísérleti fejlesztés értéke					
5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Tárgyi eszközök összesen	116 551	1 679	118 230	3 178	121 408
1. Ingatlanok	65 654	0	65 654	0	65 654
2. Műszaki ber. gépek, járm.	45 429	0	45 429	437	45 866
3. Egyéb ber. felsz járm.	5 468	1679	7 147	2 741	9 888
4. Beruházások	0	0	0	0	0
5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	116 629	1 952	118 581	3 178	121 759

2. Befejezetlen beruházások állománya 2018. december 31.-én 55 427 eFt.

Szállító megnevezése	Beruházás megnevezése	Összeg (Ft)
NOVA TEAM Bt.	Bio erőmű csatlakozási terv	600 000
EN-BLOCK Kft.	Bio erőmű adatszolgáltatás terv	1 100 000
EN-BLOCK Kft.	B jelű hkp. komplett kiviteli terv	2 000 000
NOVA TEAM Bt.	Fűtőművi gázmotorok vészűtés tervezés	300 000
EN-BLOCK Kft.	Közgazdasági Szakközépiskola hkp. terv	380 000
TERMOKOMP Kft.	BA1jelű akna és B2 hkp. távvezeték tervezése	3 900 000
TERMOKOMP KFT.	BA1akna F jelű 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
HCS Energia Kft.	KEHOP- 5.3.1, 5.3.2 pályázat előkészítő munk.	1 750 000
EN-BLOCK Kft.	Kórház Déli épületek hőközpontok tervezési munk.	1 600 000
Wille 2000 Kft.	Megvalósíthatósági tanulmányterv KEHOP pály.	4 225 000
Wille 2000 Kft.	Cukorgyár hulladék hő haszn. tanulm. terv.	3 950 000
EN-BLOCK Kft.	Déli Intézményterület távhővezeték terv.	2 350 000
EN-BLOCK Kft.	Hőfogadók tervezése	1 800 000
TERMOKOMP Kft.	Kovács S. Gy. u. bekötővezeték tervezés	760 000
TERMOKOMP Kft.	Dési H. u. 4.bekötővezeték tervezés	680 000
HCS Energia Kft.	Műszaki szakértés biomassza	1 125 000
TERMOKOMP Kft.	Fő u. hurkolóvezeték kiviteli terv	2 250 000
EN-BLOCK Kft.	Hőközpont gépészeti tervek	4 000 000
GHM ELEKTRO Kft.	Hőközpontok villamosenergia-ellátás tervezés	2 295 000
EN-BLOCK Kft.	Csiky Gergely Színház gépészeti tervek	700 000
Nagy és Kiss Ügyv. Iroda	Új távhővezeték vállalkezési szerződés	1 050 000
TEMOKOMP Kft.	Kisfaludy, Zrínyi Iskolák vezeték kiviteli terv	4 270 000
EN-BLOCK Kft.	Sportcsarnok Hőközpont gépészeti terv	150 000
Magyar Közút Nonpr. Kft	Tulajdonosi engedélyezés	146 610
Investment Mérnöki Kft.	Műszaki szakértés	1 250 000
EN-BLOCK Kft.	Fűtőmű vegyszeres gáztalanítás terv	700 000
Lechner Nonprofit Kft.	B1 akna,Fjelű hőközpont E-közmű eng.	18 897
ESCON Székely Publik Kft	Bio erőmű projekt ismertetés	370 000
Somogy Megyei Kormányhivatal	Bio erőmű előzetes engedélyezés	250 000
Lechner Nonprofit kft.	Bio erőmű E-közmű	6 299
Összesen:		55 426 806

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

Munkaszám	Beruházás megnevezése	Összeg (Ft)
711-429	Hőmennyiségmérők okos kiolvasó rendsz. I. ütem	314 213
Összesen:		314 213

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

Az értékvesztés képzést a mellékelt dokumentumok alapján végeztük el:

1. sz. melléklet: A 2018. december 31.-i követelésekre a számviteli törvény szerint egyedileg képzett értékvesztés összesítése.

2/1. sz. melléklet: A 2018. évi követelések értékvesztésének összege a vegyes tulajdonú vevőkövetelésre.

2/2. sz. melléklet: Vegyes tulajdonú vevőkövetelés SZT.55.§. (1) bek. szerint 2017. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2018. december 31.-én.

2/2. sz. melléklet: Behajthatatlan vegyes tulajdonú épületek vevőkövetelés leírása értékvesztés kivezetése 2018. december 31.-én.

3/1. sz. melléklet: Távfűtés kétes vevőkövetelése és a számviteli törvény 55. §. (1) bek. szerint képzett értékvesztés 2018. december 31.

3/2. sz. melléklet: Távfűtés vevőkövetelés az SZT. 55. §. (1) bekezdése szerint 2017. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2018. december 31.-én.

3/3. sz. melléklet: Behajthatatlan távfűtés vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2018. december 31.-én.

4/1. sz. melléklet: A 2018. évi követelések értékvesztésének adóalap módosító összege globális vevőkövetelésre.

4/2. sz. melléklet: Globális vevőkövetelés az SZT. 55.§ (1) bekezdése szerint 2017. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2018. 12. 31.

**2018. december 31-i követelésekre a számviteli
törvény szerint egyedileg képzett értékvesztés összesítése**

A Számviteli Törvény 55 §. (1) bek. szerint 2018. 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	6 098 268
Globális vevő és kapcs. vállalk. szembeni vevőkövetelés	60 000
Közvetített szolgált. vevőköv.	180 214
Nyugdíjasház vevők.	-
Átmeneti lakások lakbér vevők.	-
Összesen:	6 338 482

**2018. évi követelések adóalap módosító összege a vegyes tulajdonú épületekkel
kapcsolatos vevőkövetelésre**

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2018. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
						2017.évig képz. érték.	2017.12.31-én képz. érték.	
1	2055	-	-	151 299	151 299	150 000	-	150 000
2	2059	-	-	352 688	352 688	352 688	-	352 688
3	2053	-	-	59 555	59 555	50 000	-	50 000
4	12279	-	-	10 529	22 021	22 021	-	22 021
5	12891	30 453	28 032	143 768	229 066	100 000	50 000	150 000
6	11488	-	-	21 986	21 986	20 000	-	20 000
7	11484	13 525	-	-	13 525	5 818	-	5 818
8	11487	32 961	30 217	271 782	364 159	276 265	-	276 265
9	12026	17 661	16 398	53 752	102 350	-	60 000	60 000
10	11498	-	-	325 324	325 324	320 000	-	320 000
11	11504	22 355	21 498	-	59 752	54 786	214	55 000
12	11522	18 287	16 831	184 505	241 269	240 000	-	240 000
13	11816	-	-	226 189	226 189	210 000	10 000	220 000
14	13042	25 373	22131	109 850	171 953	70 000	60 000	130 000
15	11518	-	-	155 781	155 781	150 000	-	150 000
16	11617	-	-	12 801	12 801	10 000	-	10 000
17	12744	-	-	74 221	74 221	70 000	-	70 000
					2 583 939	2 101 578	180 214	2 281 792

**Vegyes tulajdonú épületekkel kapcsolatos vevőkövetelés az Szt. 55. §. (1) bekezdés
szerint 2017 évig elszámolt értékvesztés visszairása 2018. december 31-ig**

Fogyasztói szám	2017. 12. 31-én tartozás összege	2017. évig elszámolt értékvesztés	2018. évben történt befizetések	Értékvesztés visszairás 2018. 12. 31-én
11429	19 052	15 276	19 052	15 276
12279	169 493	100 000	147 472	77 979
11428	51 818	51 818	51 818	51 818
11527	15 900	15 900	15 900	15 900
Összesen:	256 263	182 994	234 242	160 973

Behajthatatlan vegyes tulajdonú épületek vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2018. december 31-én.

Vevő azonosító	Tartozás összege 2018.12.31- én	Vevő leírás		2018. évig elszámolt értékvesztés kivezetés	Nettó leírás
		Behajthatatlan	Adóalap növelő		
11487	364 159	63 507	230 228	293 735	-
Összesen	364 159	63 507	230 228	293 735	-

Távfűtés kétes vevőkövetelése és a számviteli törvény 55. § (1) bekezdése szerint képzett értékvesztés
2018. december 31-én

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2018. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
						2017.évig képz. érték.	2018.12.31-én képz. érték.	
1	2390	20 406	81 419	567 115	732 193	-	550 000	550 000
2	8148	-	-	933 815	933 815	930 000	-	930 000
3	2806	43 824	170 715	140 499	349 820	209 392	110 608	320 000
4	2911	44 757	106 317	561 141	766 327	766 327	-	766 327
5	10020	-	-	576 730	576 730	576 000	-	576 000
6	8885	38 097	115 546	871 315	1 098 572	800 000	150 000	950 000
7	10066	-	-	217 137	217 137	217 137	-	217 137
8	4424	6 663	47 470	39 618	129 275	42 097	37 903	80 000
9	3971	24 353	-	-	24 353	24 353	-	24 353
10	10189	-	-	873 446	873 446	873 446	-	873 446
11	2491	38 724	69 006	162 741	312 111	312 111	-	312 111
12	2727	-	-	1 558 870	1 558 870	1 500 000	-	1 500 000
13	3037	43 656	116 253	349 819	417 921	417 921	-	417 921
14	3141	-	-	-	572 539	572 539	500 000	500 000
				Átvitel:	8 563 109	7 168 784	848 511	8 017 295

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2018. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
						2017.évig képz. érték.	2018.12.31-én képz. érték.	
				Áthozat:	8 563 109	7 168 784	848 511	8 017 295
15	9973	-	-	766 195	766 195	760 000	-	760 000
16	7788	26 172	63 399	355 424	554 023	500 000	-	500 000
17	9968	-	-	570 270	570 270	570 270	-	570 270
18	9977	-	-	565 762	565 762	565 762	-	565 762
19	5516	-	-	1 766 166	1 766 166	1 766 166	-	1 766 166
20	10085	-	-	188 086	188 086	185 771	-	185 771
21	5423	6 050	91 960	473 971	585 595	585 595	-	585 595
22	5779	-	-	645 722	645 722	645 722	-	645 722
23	6173	-	-	1 902 749	1 902 749	1 902 749	-	1 902 749
24	6209	38 489	43 624	-	149 169	99 218	20 782	120 000
25	6413	-	-	1 013 073	1 013 073	991 347	-	991 347
26	6586	-	7 838	1 647 550	1 655 388	1 655 000	-	1 655 000
27	6437	45 946	115 537	120 332	357 606	300 000	-	300 000
28	3244	-	-	175 868	175 868	175 868	-	175 868
				Átvitel:	19 458 781	17 872 252	869 293	18 741 545

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2018. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
						2017.évig képz. érték.	2018.12.31-én képz. érték.	
				Áthozat:	19 458 781	17 872 252	869 293	18 741 545
29	2426	26 367	85 246	206 035	386 216	-	200 000	200 000
30	9969	-	-	765 721	765 721	750 000	-	750 000
31	4964	-	-	559 542	559 542	559 542	-	559 542
32	7971	-	-	313 588	313 588	313 588	-	313 588
33	8525	-	-	-	23 206	23 206	-	23 206
34	8725	-	-	789 769	789 769	789 769	-	789 769
35	8749	38 463	101 957	293 211	495 200	495 200	-	495 200
36	5123	-	-	401 078	401 078	401 078	-	401 078
37	2696	-	-	871 458	901 377	-	400 000	400 000
38	4230	140 646	101 837	363 474	605 957	600 000	-	600 000
39	2835	-	-	256 737	256 737	256 737	-	256 737
40	3561	-	-	385 286	385 286	385 286	-	385 286
				Átvitel:	25 342 458	22 446 658	1 469 293	23 915 951

Sor-szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2018. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
						2017 évig képz. értékv.	2018.12.31-én képz. értékv.	
				Áthozat:	25 342 458	22 446 658	1 469 293	23 915 951
41	7843	-	-	426 247	426 247	400 000	-	400 000
42	3780	-	-	-	24 684	21 034	-	21 034
43	8683	18 429	53 300	738 697	815 385	815 385	-	815 385
44	2963	-	-	675 557	675 557	650 000	-	650 000
45	3453	-	-	1 434 948	1 434 948	1 434 948	-	1 434 948
46	8865	18 150	99 999	118 257	271 485	271 485	-	271 485
47	7181	-	3 039	-	3 039	3 039	-	3 039
48	8951	-	36 393	45 152	101 610	83 865	-	83 865
49	2647	54 408	144 923	1 735 810	2 030 101	1 650 000	200 000	1 850 000
50	5773	14 574	41 681	535 287	628 070	600 000	-	600 000
51	3670	8 964	49 512	1 557 765	1 662 778	1 500 000	-	1 500 000
52	8205	20 052	45 080	869 508	955 648	880 000	-	880 000
53	3455	-	18 314	799 434	841 580	799 850	-	799 850
54	7219	26 402	7 410	231 900	278 471	278 471	-	278 471
55	6081	-	-	-	36 784	36 784	-	36 784
56	7290	-	5 018	441 841	447 350	445 205	-	445 205
				Átvitel:	35 976 215	32 316 724	1 669 293	33 986 017

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2018. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
						2017.évig képz. érték.	2018.12.31-én képz. érték.	
				Áthozat:	35 976 215	32 316 724	1 669 293	33 986 017
57	6771	78 523	87 649	615 803	850 780	572 103	27 897	600 000
58	3094	-	-	-	25 320	25 320	-	25 320
59	6363	20 040	-	-	98 308	98 308	-	98 308
60	4516	-	-	782 847	782 847	782 847	-	782 847
61	5415	-	-	2 250 659	2 250 659	2 100 000	-	2 100 000
62	5853	-	-	2 000 950	2 000 980	2 000 000	-	2 000 000
63	7052	-	-	-	1 446 986	1 400 000	-	1 400 000
64	3745	21 861	77 571	272 974	432 110	350 000	-	350 000
65	4078	-	-	202 045	202 045	202 045	-	202 045
66	4511	37 165	123 876	1 281 579	1 442 111	1 100 000	200 000	1 300 000
67	5028	13 852	32 415	1 433 483	1 536 410	1 500 000	-	1 500 000
68	5049	-	-	1 432 496	1 432 496	1 400 000	-	1 400 000
69	4959	44 166	122 515	1 553 809	1 742 709	1 550 000	-	1 550 000
70	5677	-	-	-	671 161	671 161	-	671 161
71	6056	-	-	188 216	202 546	202 546	-	202 546
72	6636	44 445	158 237	281 995	532 516	516 934	-	516 934
73	Csoportos képzés	2 175 490	9 232 448	41 112 225	52 716 436	26 920 715	4 201 478	31 122 193
				Összesen:	104 342 605	73 708 703	6 098 668	79 807 371

**Távfűtés vevőkövetelés a SZT 55.§ (1) bekezdése szerint
2017. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2018. december 31-én**

S-sz.	Fogyasztói szám	Tartozás összege 2017. 12. 31.	2017. évig első értékvesztés	Befizetett összeg	Befizetés kelte	Értékv. visszairás 2018. 12. 31-én
1	2539	203 994	203 994	203 994	2018. év	203 994
2	2911	1 230 607	1 230 607	464 280	2018. év	464 280
3	10066	697 713	690 000	480 576	2018. év	472 863
4	3161	555 886	500 000	555 886	2018. év	500 000
5	3971	61 044	61 044	36 691	2018. év	36 691
6	2491	507 556	507 556	195 445	2018. év	195 445
7	3037	647 361	647 361	229 440	2018. év	229 440
8	9968	657 094	657 094	86 824	2018. év	86 824
9	5516	1 844 012	1 800 000	77 846	2018. év	33 834
10	5423	635 917	635 917	50 322	2018. év	50 322
11	5779	1 032 581	1 032 581	386 859	2018. év	386 859
12	6173	2 276 431	2 200 000	373 682	2018. év	297 251
13	6271	258 477	200 000	258 477	2018. év	200 000
14	4964	834 485	800 000	274 943	2018. év	240 458
15	7971	853 126	754 218	539 538	2018. év	440 630
16	8525	392 368	392 368	369 162	2018. év	369 162
17	8749	761 162	761 162	265 962	2018. év	265 962
18	5123	574 167	574 167	173 089	2018. év	173 089
19	2835	416 882	400 000	160 145	2018. év	143 263
	Átvitel:	14 440 863	14 048 069	5 183 161		4 790 367

S-sz.	Fogyasztói szám	Tartozás összege 2017. 12. 31.	2017.évig első értékesítés	Befizetett összeg	Befizetés kezte	Értékvisszairás 2018.12.31-én
	Áthozat:	14 440 863	14 048 069	5 183 161		4 790 367
20	3561	633 413	633 413	248 127	2018.év	248 127
21	8683	1 094 418	1 094 418	279 033	2018.év	279 033
22	3453	1 740 744	1 650 000	305 796	2018.év	215 052
23	8865	1 149 287	1 000 000	877 802	2018.év	728 515
24	7181	50 218	50 218	47 179	2018.év	47 179
25	6081	96 705	96 705	59 921	2018.év	59 921
26	3094	42 541	42 541	17 221	2018.év	17 221
27	6363	363 830	363 830	265 522	2018.év	265 522
28	4516	1 040 827	950 000	257 980	2018.év	167 153
29	4078	368 640	368 640	166 595	2018.év	166 595
30	5398	1 140 375	1 000 000	1 140 375	2018.év	1 000 000
31	6056	355 245	355 245	152 699	2018.év	152 699
32	Csoportos értékesítés	67 812 356	40 687 414	40 891 731	2018.év	13 766 699
	Összesen:	90 329 462	62 340 403	49 893 142	2018.év	21 904 083

Behajthatatlan Távfités vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2018. december 31-én

Vevő azonosító	Tartozás összege 2018.12.31-én	Vevő leírás		2018. évig elszámolt értékvesztés kivezetés	Nettó leírás
		Behajthatatlan	Adóalap növelő		
4939	181 845	181 845	-	-	181 845
4961	377 497	377 497	-	377 497	-
9221	101 246	101 246	-	-	101 246
13478	179 647	179 647	-	-	179 647
5634	47 388	47 388	-	-	47 388
4736	728 563	728 563	-	-	728 563
10085	154 229	154 229	-	154 229	-
9941	130 915	130 915	-	-	130 915
7715	266 431	266 431	-	-	266 431
6413	183 653	183 653	-	183 653	-
4677	79 763	79 763	-	-	79 763
2545	20 933	20 933	-	-	20 933
7334	48 897	-	48 897	-	48 897
5003	1 740	-	1 740	-	1 740
10301	1 728	-	1 728	-	1 728
	Összesen	2 452 110	52 365	715 379	1 789 096

Globális vevőkövetelések adóalap módosító összege 2018. december 31-én

Sor-szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2018. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
						2017.évig képz. érték.	2018.12.31-én képz. érték.	
1	2086	-	-	17 251	17 251	-	10 000	10 000
2	12423	9 792	-	-	9 792	5 000	-	5 000
3	11146	-	-	28 533	28 533	20 000	-	20 000
4	11829	-	-	22 987	22 987	20 000	-	20 000
5	10734	-	-	68 554	73 329	60 000	-	60 000
6	11716	-	-	31 250	31 250	31 250	-	31 250
7	12424	-	-	10 169	10 169	10 000	-	10 000
8	10751	-	-	25 908	25 908	25 000	-	25 000
9	12567	-	-	28 739	28 739	20 000	5 000	25 000
10	11448	-	-	18 750	18 750	15 000	-	15 000
11	11807	-	-	10 795	10 795	8 000	-	8 000
12	11921	2 882	-	8 496	14 260	8 000	-	8 000
13	12653	-	7 650	7 620	22 920	5 000	5 000	10 000
14	12793	-	-	5 164	5 164	4 000	-	4 000
15	12207	-	-	12 573	12 573	-	10 000	10 000
16	13196	-	-	20 864	20 864	-	15 000	15 000
17	13794	-	-	13 548	13 548	-	5 000	5 000
18	2101	-	-	17 151	17 151	-	10 000	10 000
	Összesen:				383 983	231 250	60 000	291 250

Globális vevőköveteléssel kapcsolatos vevőkövetelés az Szt. 55. §. (1) bekezdés szerint 2017. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2018. december 31-én.

Fogyasztói szám	2017. 12. 31-én tartozás összege	2017. évig elszámolt értékvesztés	2018. évben történt befizetések	Értékvesztés visszairás 2018. 12. 31-én
2696	22 780	20 000	22 780	20 000
12846	36 986	11 000	36 986	11 000
Összesen:	59 766	31 000	59 766	31 000

5. A Részvénytársaság tulajdonában lévő értékpapírok bemutatása

A cég 2018. december 31-én értékpapírral nem rendelkezett.

6. A Részvénytársaság vállalkozásokban lévő részesedésének bemutatása

2018. december 31-én vállalkozásunk nem rendelkezik részesedéssel más vállalkozásokban.

Költségek részletezése költség nemenként összköltség eljárás szerint

Megnevezés	2017		2018		Változás 2017=100%	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
Anyag jell. ráfordítás	1 877 389	79,7	1 989 657	79,2	112 268	106,0
- anyagköltség	1 034 192	43,9	1 020 236	40,6	-13 956	98,7
- igénybe vett anyagjellegű szolg.	279 226	11,8	315 640	12,6	36 414	113,1
- egyéb szolgáltatások értéke	29 326	1,2	29 966	1,2	640	102,2
- eladott áruk. beszerzési értéke	166	0,0	0		-166	
- közvetített szolgáltatás értéke	534 479	22,8	623 815	24,8	89 336	116,7
Személyi jellegű ráfordítás	359 124	15,2	405 360	16,1	46 236	112,9
- bérköltség	257 344	10,9	296 717	11,8	39 373	115,3
- szem. jell. egyéb kifiz.	39 003	1,7	41 786	1,7	2 783	107,1
- járulékok	62 777	2,6	66 857	2,6	4 080	106,5
Értékcsökkenés	120 273	5,1	118 581	4,7	-1 692	98,6
ÖSSZES KÖLTSÉG	2 356 786	100	2 513 598	100	156 812	106,7

Az összes költség 2 513 598 eFt, 6,7 %-os növekedést mutat a bázis évhez viszonyítva. Az összes költségnövekedés 156 812 eFt.

Az összes költség jelentős részét teszik ki az alábbi költségek:

Megnevezés	eFt-ban		
	2017	2018	%
Gázköltség és rendszerhasználati díjjal	664 550	595 331	89,6
Hő díj	264 178	336 451	127,4
Villamos energia rendszerhasználati díjjal	33 302	28 075	84,3
Víz és csatornadíj	58 622	54 762	93,4
Összesen:	1 020 652	1 014 619	99,4

Az **igénybevett anyagjellegű** szolgáltatásokból a más vállalkozóval végeztetett javítás és karbantartás értéke 89 806 eFt, míg ügyviteli és más vállalkozó által végzett szolgáltatásra 163 920 eFt-ot költöttünk.

Az egyéb szolgáltatások igénybevételének 2,2 %-os növekedése 2018. évben 640 eFt. A perköltségek 5 992 eFt-ba kerültek a fizetési meghagyás és a végrehajtási események következtében.

A hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak illetékének költsége 4 039 eFt-ba kerültek 2018. évben.

Személyi jellegű ráfordítás 12,9 % -kal növekedett a 2017.évihez képest.

A bérköltség 15,3 %-os, a személyi jellegű kifizetés 7,1 %-os növekedést mutat az előző évihez viszonyítva.

A bérjárulékok értéke 4 080 eFt-tal 6,5 %-kal nőtt.

A terv szerinti **értékcsökkenési leírás** 118 581eFt, 1 692 eFt-tal csökkent 2017. évhez képest.

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

Adózás előtti eredményt *csökkentő* tételek:

- Előző években képzett céltartalék felhasználás	56 665 eFt
- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték:	163 021 eFt
- Behajthatatlan követelés és visszaírt értékvesztés, behajthatatlanná vált követelésre befolyt összeg:	25 983 eFt
- Fejlesztési tartalék képzés	50 000 eFt
Összesen:	295 669 eFt

Az adózás előtti eredményt *növelő* tételek:

- Jövőbeni költségekre képzett céltartalék:	36 293 eFt
- A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve tárgyi eszközök, immateriális javak nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg:	119 018 eFt
- Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	6 339 eFt
- Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, valamint hitelezési veszteség	283 eFt
- Nem vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költség	87 012 eFt
- Jogerős határozatban megállapított bírság	78 eFt
Összesen:	249 023 eFt

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

[illegible]

11.) Vezérigazgató és Felügyelőbizottság tagjainak 2018. üzleti év után fizetett járandósága

Megnevezés	Tiszteletdíj (eFt)
Vezérigazgató	1 200
Felügyelőbizottság	3 670
Ö s s z e s e n:	4 870

12.) A Részvénytársaság részvényeinek bemutatása

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

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

Az Rt. közgyűlése 1/2003. (VI. 23.) számú közgyűlési határozata, a Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő 10 000 Ft-os névértékű, összesen 40 840 000 Ft értékű törzsrészvényből 26 690 000 Ft értékű törzsrészvényt elővásárlási jogot biztosító elsőbbségi részvénné alakította át, részvénycsere útján.

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

13.) A Részvénytársaság tulajdonosi szerkezete 2018. december 31-én

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

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

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

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

14.) Egyéb kiegészítések

14/1.) Rövid lejáratú kötelezettségek

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

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

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

**A Kaposvári Vagyongkezelő Zrt. javára az ingatlan - nyilvántartásba bejegyzett
végrehajtási / jelzálogjogok 2018. év**

Sorszám	Vevő azonosító	Bejegyzett összeg
1.	7485	56 053 Ft
2.	5123	140 681 Ft
3.	Régi ügyfél (3.ssz.)	44 759 Ft
4.	Régi ügyfél (4.ssz.)	81 114 Ft
5.	Régi ügyfél (5.ssz.)	237 910 Ft
		237 910 Ft
6.	6850	261 241 Ft
		182 672 Ft
		303 254 Ft
7.	1754	174 073 Ft
		248 109 Ft
8.	4230	162 682 Ft
		118 678 Ft
		95 748 Ft
		260 275 Ft
		84 393 Ft
9.	1327	177 769 Ft
10.	3488	138 246 Ft
11.	5181	142 100 Ft
		142 100 Ft
12.	2401	175 273 Ft
13.	9966	155 641 Ft
14.	7581	107 811 Ft
		123 079 Ft
15.	6209	115 182 Ft
		117 159 Ft
16.	7319	36 881 Ft
17.	6314	93 787 Ft
		230 026 Ft
		123 650 Ft
		74 190 Ft
		123 650 Ft
		74 190 Ft
18.	2591	100 061 Ft
		106 387 Ft
19.	3780	211 703 Ft
20.	Régi ügyfél (20.ssz.)	211 377 Ft
21.	Régi ügyfél (21.ssz.)	211 377 Ft
		30 100 Ft
22.	2545	145 757 Ft

23.	5929	159 213 Ft
24.	2963	59 404 Ft
		115 195 Ft
25.	4108	108 339 Ft
26.	7788	253 034 Ft
		137 120 Ft
		163 395 Ft
		133 630 Ft
		70 129 Ft
		86 744 Ft
27.	6869	118 804 Ft
28.	3453	77 228 Ft
		115 823 Ft
		392 905 Ft
		120 648 Ft
		120 648 Ft
29.	6939	140 406 Ft
		140 406 Ft
30.	Régi ügyfél (30.ssz.)	27 270 Ft
		39 484 Ft
		45 960 Ft
31.	10066	206 123 Ft
		68 129 Ft
		35 774 Ft
		478 012 Ft
32.	5398	542 488 Ft
33.	2137	131 955 Ft
34.	6934	141 166 Ft
35.	2132	152 230 Ft
		343 507 Ft
		19 866 Ft
36.	4078	138 690 Ft
		138 690 Ft
		138 690 Ft
		138 690 Ft
		350 665 Ft
37.	2401	175 273 Ft
38.	5535	52 055 Ft
39.	2696	134 226 Ft
		126 530 Ft
40.	2647	75 760 Ft
		296 676 Ft
		170 041 Ft

		219 813 Ft
		176 499 Ft
		134 816 Ft
		92 716 Ft
		68 377 Ft
		140 127 Ft
		100 829 Ft
41.	8413	72 695 Ft
42.	3509	318 143 Ft
		99 060 Ft
		98 705 Ft
		97 696 Ft
		116 059 Ft
		110 953 Ft
		105 633 Ft
43.	2647	414 411 Ft
		170 041 Ft
44.	Régi ügyfél (44.ssz.)	19 537 Ft
		55 760 Ft
		8 059 Ft
		55 760 Ft
		75 297 Ft
45.	5278	166 329 Ft
		82 996 Ft
46.	5199	67 252 Ft
47.	Régi ügyfél (47.ssz.)	84 827 Ft
48.	3670	409 219 Ft
49.	7039	115 486 Ft
50.	5578	90 472 Ft
		54 518 Ft
		123 919 Ft
51.	6636	115 886 Ft
		181 940 Ft
		107 732 Ft
		177 649 Ft
		128 628 Ft
52.	Régi ügyfél (52.ssz.)	27 000 Ft
53.	Régi ügyfél (53.ssz.)	308 054 Ft
54.	4708	135 027 Ft
		149 875 Ft
		89 022 Ft
		135 027 Ft
55.	6902	106 808 Ft

		174 216 Ft
56.	10059	134 286 Ft
57.	10646	90 940 Ft
58.	6173	43 802 Ft
		66 783 Ft
		167 121 Ft
		139 700 Ft
		956 947 Ft
		106 871 Ft
		410 078 Ft
		243 459 Ft
		295 370 Ft
		167 121 Ft
		106 871 Ft
		139 700 Ft
		66 243 Ft
		93 473 Ft
		650 511 Ft
		150 000 Ft
59.	5364	81 030 Ft
60.	5502	38 935 Ft
		62 198 Ft
61.	6271	131 412 Ft
		141 182 Ft
		93 272 Ft
		86 939 Ft
62.	11487	236 782 Ft
63.	5779	92 914 Ft
		240 671 Ft
		192 081 Ft
		88 791 Ft
		117 714 Ft
		262 091 Ft
		1153 745 Ft
		240 671 Ft
		117 714 Ft
		192 081 Ft
64.	Régi ügyfél (64.ssz.)	187 460 Ft
65.	4424	64 462 Ft
66.	2532	80 042 Ft
		167 822 Ft
67.	9977	68 311 Ft
		68 311 Ft

68.	5810	163 175 Ft
69.	6987	168 843 Ft
70.	Régi ügyfél (70.ssz.)	4 770 Ft
71.	6173	66 783 Ft
		167 121 Ft
		295 370 Ft
		295 370 Ft
		66 243 Ft
		93 473 Ft
		139 700 Ft
		106 871 Ft
		410 078 Ft
		36 174 Ft
		956 947 Ft
		243 459 Ft
		433 708 Ft
72.	6378	47 580 Ft
73.	9968	56 346 Ft
		174 277 Ft
		65 838 Ft
		151 935 Ft
		88 044 Ft
		84 727 Ft
		240 115 Ft
		239 979 Ft
74.	Régi ügyfél (74.ssz.)	66 185 Ft
75.	7936	13 392 Ft
76.	5786	176 436 Ft
77.	10037	102 051 Ft
		94 259 Ft
		116 193 Ft
78.	9992	129 000 Ft
79.	Régi ügyfél (79.ssz.)	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
80.	2675	209 231 Ft

		146 249 Ft
		209 231 Ft
81.	6081	826 907 Ft
82.	Régi ügyfél (82.ssz.)	158 673 Ft
83.	Régi ügyfél (83.ssz.)	60 190 Ft
84.	6062	157 598 Ft
		63 649 Ft
		63 649 Ft
85.	4243	145 161 Ft
		145 161 Ft
86.	Régi ügyfél (86.ssz.)	26 670 Ft
		26 670 Ft
87.	Régi ügyfél (87.ssz.)	26 670 Ft
		26 670 Ft
88.	7290	148 051 Ft
		121 454 Ft
		195 700 Ft
		121 454 Ft
89.	9117	191 789 Ft
		125 216 Ft
		129 666 Ft
90.	5037	186 241 Ft
91.	5432	144 816 Ft
92.	Régi ügyfél (92.ssz.)	56 170 Ft
		26 670 Ft
93.	5579	116 028 Ft
94.	11910	140 524 Ft
		101 755 Ft
		105 412 Ft
95.	6756	122 272 Ft
		212 496 Ft
		82 705 Ft
96.	3745	144 498 Ft
		103 627 Ft
		88 624 Ft
		112 205 Ft
		68 762 Ft
		109 870 Ft
		115 930 Ft
		115 930 Ft
		144 498 Ft
		103 627 Ft
		88 624 Ft

		112 205 Ft
		68 762 Ft
		109 870 Ft
97.	5664	85 501 Ft
98.	8885	188 280 Ft
		308 745 Ft
		237 203 Ft
		266 003 Ft
		511 388 Ft
		161 489 Ft
99.	8886	237 203 Ft
		237 203 Ft
		237 203 Ft
100.	Régi ügyfél (100.ssz.)	42 187 Ft
		88 622 Ft
		46 269 Ft
101.	1743	59 698 Ft
102.	Régi ügyfél (102.ssz.)	5 025 Ft
103.	Régi ügyfél (103.ssz.)	318 931 Ft
104.	2686	447 370 Ft
		121 701 Ft
		73 583 Ft
		447 370 Ft
		94 556 Ft
105.	Régi ügyfél (105.ssz.)	32 248 Ft
106.	9855	32 995 Ft
107.	6849	96 369 Ft
		60 778 Ft
		190 394 Ft
108.	2390	162 388 Ft
		403 927 Ft
109.	Régi ügyfél (109.ssz.)	133 374 Ft
		93 577 Ft
		133 374 Ft
		172 415 Ft
110.	9960	229 789 Ft
111.	6680	49 818 Ft
112.	Régi ügyfél (112.ssz.)	74 438 Ft
113.	Régi ügyfél (113.ssz.)	22 080 Ft
114.	Régi ügyfél (114.ssz.)	226 264 Ft
		226 264 Ft
115.	Régi ügyfél (115.ssz.)	80 952 Ft
116.	6363	659 148 Ft

		659 148 Ft
117.	7798	101 891 Ft
		78 226 Ft
118.	2539	53 586 Ft
		250 128 Ft
		196 960 Ft
		388 194 Ft
		196 486 Ft
		129 452 Ft
		196 486 Ft
		105 048 Ft
		91 626 Ft
119.	Régi ügyfél (119.ssz.)	225 857 Ft
120.	Régi ügyfél (120.ssz.)	73 475 Ft
121.	12791	83 161 Ft
		112 938 Ft
122.	4964	705 225 Ft
		705 225 Ft
123.	7133	193 344 Ft
		100 197 Ft
124.	Régi ügyfél (124.ssz.)	46 013 Ft
125.	10387	53 187 Ft
		96 050 Ft
126.	7473	64 609 Ft
		298 555 Ft
		130 238 Ft
		145 481 Ft
127.	Régi ügyfél (127.ssz.)	139 297 Ft
		348 161 Ft
128.	6087	70 833 Ft
		94 677 Ft
		88 835 Ft
		193 685 Ft
		234 299 Ft
		93 283 Ft
129.	Régi ügyfél (129.ssz.)	225 087 Ft
130.	4434	146 316 Ft
		131 318 Ft
		173 584 Ft
		127 134 Ft
		96 501 Ft
		94 835 Ft
		193 950 Ft

		183 004 Ft
131.	6987	223 165 Ft
		99 497 Ft
132.	10189	105 918 Ft
		106 268 Ft
		178 060 Ft
133.	175	44 063 Ft
134.	Régi ügyfél (134.ssz.)	184 617 Ft
135.	3460	650 511 Ft
136.	6870	76 075 Ft
		234 702 Ft
		234 702 Ft
		254 738 Ft
137.	7168	152 794 Ft
		225 445 Ft
		115 222 Ft
138.	10438	240 098 Ft
139.	6710	167 800 Ft
		99 751 Ft
		99 575 Ft
140.	5921	106 487 Ft
		81 044 Ft
141.	6056	95 012 Ft
		483 116 Ft
		139 593 Ft
		80 109 Ft
		139 593 Ft
		95 012 Ft
142.	12464	54 327 Ft
		54 327 Ft
		80 181 Ft
143.	5885	230 108 Ft
		189 090 Ft
144.	1408	438 065 Ft
		438 065 Ft
145.	3469	163 879 Ft
		163 879 Ft
		163 879 Ft
146.	3710	140 873 Ft
147.	Régi ügyfél (147.ssz.)	42 235 Ft
148.	4198	294 771 Ft
		294 771 Ft
149.	2813	106 140 Ft

		194 648 Ft
		132 711 Ft
		73 401 Ft
		103 581 Ft
150.	Régi ügyfél (150.ssz.)	21 342 Ft
151.	9666	57 080 Ft
152.	5597	83 949 Ft
		81 387 Ft
153.	5415	86 903 Ft
		368 696 Ft
		181 869 Ft
		24 319 Ft
154.	9365	275 399 Ft
		143 636 Ft
155.	6339	101 410 Ft
156.	2751	86 001 Ft
		113 864 Ft
157.	3971	307 906 Ft
158.	Régi ügyfél (158.ssz.)	14 487 Ft
159.	3958	110 204 Ft
		103 105 Ft
		64 190 Ft
160.	3895	186 071 Ft
		120 177 Ft
		120 177 Ft
		186 071 Ft
		122 982 Ft
		99 081 Ft
		122 982 Ft
		99 081 Ft
161.	5028	386 018 Ft
		124 165 Ft
		306 866 Ft
		124 165 Ft
162.	Régi ügyfél (162.ssz.)	178 243 Ft
		35 515 Ft
		37 340 Ft
163.	Régi ügyfél (163.ssz.)	205 878 Ft
164.	5853	270 718 Ft
		610 702 Ft
		115 449 Ft
		332 751 Ft
		164 233 Ft

		261 132 Ft
		100 718 Ft
		210 023 Ft
		34 855 Ft
165.	9578	730 909 Ft
		730 909 Ft
		730 909 Ft
		730 909 Ft
		730 909 Ft
		730 909 Ft
		730 909 Ft
		730 909 Ft
		730 909 Ft
166.	3624	167 057 Ft
		23 965 Ft
167.	6900	420 531 Ft
		327 878 Ft
		102 051 Ft
168.	6397	110 506 Ft
		130 474 Ft
169.	2911	1031 542 Ft
		161 967 Ft
		104 236 Ft
		95 031 Ft
		87 909 Ft
		108 140 Ft
		121 388 Ft
		76 220 Ft
		153 484 Ft
170.	5745	166 452 Ft
		142 802 Ft
		126 411 Ft
171.	2490	254 347 Ft
		285 276 Ft
		269 087 Ft
172.	4008	75 760 Ft
173.	Régi ügyfél (173.ssz.)	42 448 Ft
174.	6941	613 808 Ft
175.	5837	167 924 Ft
		50 986 Ft
176.	12054	147 503 Ft
		78 703 Ft
177.	2696	134 226 Ft

		158 363 Ft
		138 268 Ft
		122 490 Ft
		136 995 Ft
		160 187 Ft
		117 580 Ft
		95 518 Ft
		108 193 Ft
178.	5423	1064 177 Ft
		1180 659 Ft
		175 258 Ft
		293 890 Ft
179.	7632	194 723 Ft
		149 488 Ft
		139 034 Ft
		149 488 Ft
		309 790 Ft
		194 723 Ft
		122 080 Ft
		139 034 Ft
		309 790 Ft
		149 488 Ft
		194 723 Ft
		168 752 Ft
		309 790 Ft
		168 752 Ft
		122 080 Ft
		87 259 Ft
		168 752 Ft
		87 259 Ft
		122 080 Ft
		87 259 Ft
180.	3670	324 172 Ft
		688 709 Ft
		688 709 Ft
		106 934 Ft
		137 974 Ft
		77 352 Ft
		91 695 Ft
181.	3472	148 246 Ft
182.	8148	75 983 Ft
		770 661 Ft
		86 466 Ft

183.	Régi ügyfél (183.ssz.)	80 978 Ft
184.	10704	158 099 Ft
185.	12518	70 626 Ft
		70 626 Ft
186.	10445	131 643 Ft
187.	5049	231 755 Ft
		181 356 Ft
		126 846 Ft
		157 909 Ft
		26 508 Ft
188.	2463	82 497 Ft
189.	8809	75 585 Ft
190.	6324	87 255 Ft
		80 917 Ft
191.	5049	264 048 Ft
		231 755 Ft
192.	8815	69 096 Ft
193.	2426	78 020 Ft
194.	4038	125 118 Ft
		90 592 Ft
		72 162 Ft
		99 026 Ft
		99 026 Ft
		125 118 Ft
		90 592 Ft
		72 162 Ft
195.	Régi ügyfél (195.ssz.)	115 933 Ft
		115 933 Ft
196.	6413	93 603 Ft
		73 267 Ft
		393 252 Ft
		177 628 Ft
		249 106 Ft
197.	6020	171 821 Ft
		112 976 Ft
		122 400 Ft
		75 532 Ft
		130 200 Ft
198.	8006	145 604 Ft
		124 841 Ft
		124 841 Ft
199.	8423	93 280 Ft
		135 795 Ft

		143 782 Ft
		194 771 Ft
		107 540 Ft
200.	Régi ügyfél (200.ssz.)	53 031 Ft
201.	Régi ügyfél (201.ssz.)	38 960 Ft
202.	Régi ügyfél (202.ssz.)	38 960 Ft
203.	Régi ügyfél (203.ssz.)	82 280 Ft
204.	6243	175 865 Ft
205.	6988	139 539 Ft
		139 539 Ft
206.	12200	161 740 Ft
207.	Régi ügyfél (207.ssz.)	90 600 Ft
208.	5937	278 377 Ft
		278 377 Ft
		167 570 Ft
		167 570 Ft
209.	3472	58 208 Ft
		147 437 Ft
		188 619 Ft
		147 437 Ft
210.	7973	156 529 Ft
		132 543 Ft
		85 627 Ft
		97 296 Ft
211.	8749	304 002 Ft
		288 417 Ft
212.	10293	67 279 Ft
		175 987 Ft
		212 739 Ft
213.	Régi ügyfél (213.ssz.)	20 820 Ft
214.	7034	101 822 Ft
		60 991 Ft
		122 259 Ft
		166 100 Ft
		102 202 Ft
		66 311 Ft
215.	Régi ügyfél (215.ssz.)	33 750 Ft
216.	7426	90 132 Ft
		68 718 Ft
217.	7971	58 791 Ft
		141 510 Ft
		215 188 Ft
		109 874 Ft

		215 188 Ft
		117 839 Ft
		117 839 Ft
		215 188 Ft
		109 874 Ft
		152 580 Ft
		152 580 Ft
		162 559 Ft
		119 376 Ft
		168 876 Ft
		139 491 Ft
218.	4091	178 305 Ft
		306 558 Ft
		126 043 Ft
		107 065 Ft
		98 558 Ft
		85 961 Ft
219.	11983	247 573 Ft
		156 408 Ft
		142 601 Ft
		104 639 Ft
220.	5927	189 822 Ft
		207 186 Ft
		95 676 Ft
		180 983 Ft
221.	8503	156 342 Ft
		334 101 Ft
222.	4193	135 596 Ft
		211 697 Ft
		131 594 Ft
		148 301 Ft
223.	1674	27 200 Ft
		27 200 Ft
224.	4217	102 308 Ft
225.	10422	267 066 Ft
		267 066 Ft
226.	Régi ügyfél (226.ssz.)	122 969 Ft
		197 505 Ft
227.	Régi ügyfél (227.ssz.)	54 116 Ft
228.	Régi ügyfél (228.ssz.)	47 634 Ft
		79 298 Ft
229.	6556	73 357 Ft
230.	7216	185 514 Ft

		289 974 Ft
		289 974 Ft
		152 268 Ft
		125 660 Ft
		289 974 Ft
		152 268 Ft
		125 660 Ft
231.	7224	236 745 Ft
		648 778 Ft
		236 745 Ft
		648 778 Ft
		236 745 Ft
		648 778 Ft
232.	4644	94 902 Ft
		213 677 Ft
		168 332 Ft
233.	6240	107 994 Ft
234.	6199	115 661 Ft
		116 395 Ft
		248 243 Ft
235.	4895	131 267 Ft
236.	3591	113 418 Ft
237.	6419	222 311 Ft
238.	7216	826 515 Ft
		212 955 Ft
		212 955 Ft
239.	3944	33 921 Ft
240.	9757	73 796 Ft
		418 451 Ft
		174 914 Ft
		92 276 Ft
241.	2727	426 862 Ft
242.	10365	79 870 Ft
243.	6149	62 652 Ft
244.	2806	78 429 Ft
		86 833 Ft
		140 101 Ft
245.	10464	173 918 Ft
		78 980 Ft
		70 532 Ft
246.	12317	128 128 Ft
247.	12039	50 785 Ft
	Összesen:	118 336 337 Ft

14/4. Veszélyes hulladékok állományának alakulása

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

14/5. Könyvvizsgálati kötelezettség

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

A megválasztott könyvvizsgáló Dr. Cseke László (engedély száma: 001430) 2017. évi díja 2 880 eFt, amely csak a könyvvizsgálói szolgáltatás ellenértéke.

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

14/7. Éves beszámolót aláíró személy

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

14/8.

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

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

**Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek, követelések,
árbevétel és költségkimutatás 2018. december 31-én (eFt-ban)**

	Kötelezettségek szállítók	Követelések vevők	Cash-pool elszámolás, egyéb követelések	Árbevétel	Költség
Kapos Holding Zrt.	588	0	417 075	32	163 720
KAVÍZ Kft.	4 743	0	0	92	63 465
DDHN Kft.	0	0	0	0	0
Kaposvári INERT Zrt.	0	0	0	22	19
KHG Kft.	19	0	0	0	127
Aquamedical Kft.	176	0	0	0	181
Kaposvári Nagypiac Kft.	0	0	0	0	457
Kapos TV és Rádió N. Kft.	0	0	0	0	0
Kaposvári Közlekedési Zrt.	0	34 562	0	104 743	0
Összesen	5 526	34 562	417 075	104 889	227 969

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

A Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt. kapcsolódó vállalkozásai:

- Kapos Holding Zrt.
- Kaposvári Közlekedési Zrt.
- Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.
- KAVÍZ Kaposvári Víz-és Csatornamű Kft
- Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.
- Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.
- Kaposvári Nagypiac Kft.
- Kaposvár Jégcsarnok Kft.
- Deseda Kemping Kft.
- Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.
- Aquamedical Kft.
- Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.
- Kaposvári Környezetvédelmi Kft.
- Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft.
- Hidromobil 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/A.§ (1) alapján a 2016. üzleti évre vonatkozó, a számviteli szétválasztás szerint a tevékenységek mérleg és összköltség típusú eredménykimutatás táblái:

1. távhőszolgáltató tevékenység „Kaposvár”
2. a 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 villamosenergia termelés mellett biztosított hőelőállítás költségértéke (55 %) a hőtermelés a hőtermelés eredménykimutatásában szerepel.

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.

Távhő szolgáltatás

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	2 705 236
I. Immateriális javak	6 704
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
3. Vagyoni értékű jogok	6 704
4. Szellemi termékek	
5. Üzleti vagy cégérték	
6. Immateriális javakra adott előlegek	
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	
II. Tárgyi eszközök	2 698 532
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 870 127
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	179 883
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 927
4. Egyéb tartós részesedés	-
5. Beruházások, felújítások	51 302
6. Beruházásokra adott előlegek	586 293
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
III. Befektetett pénzügyi eszközök	
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
5. Egyéb tartós részesedés	
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	
B. Forgóeszközök	603 659
I. Készletek	5 906
1. Anyagok	5 906
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
II. Követelések	587 763
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	85 421
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	359 134
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
5. Váltókövetelések	-
6. Egyéb követelések	143 208
7. Követelések értékelési különbözete	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-
III. Értékpapírok	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Jelentős tulajdoni részesedés	
3. Egyéb részesedés	
4. Saját részvények, saját üzletrészek	
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
6. Értékpapírok értékelési különbözete	
IV. Pénzeszközök	9 990
1. Pénztár, csekkek	86
2. Bankbetétek	9 904
C. Aktív időbeli elhatárolások	45 965
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	45 341
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	624
3. Halasztott ráfordítások	
Eszközök összesen:	3 354 860

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.

Távhő szolgáltatás

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
D. Saját tőke	1 446 559
I. JEGYZETT TŐKE	45 964
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III. TŐKETARTALÉK	257 955
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	817 325
V. Lekötött tartalék	64 581
VI. Értékelési tartalék	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	
VII. Adózott eredmény	260 734
E. Céltartalékok	28 046
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	28 046
3. Egyéb céltartalék	
F. Kötelezettségek	894 651
I. Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
2. Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
2. Átváltoztatható kötvények	
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	894 651
1. Rövid lejáratú kölcsönök	
Ebből: az átváltoztatható kötvények	
2. Rövid lejáratú hitelek	
3. Vevőktől kapott előlegek	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21 385
5. Váltótartozások	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 255
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	869 011
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	
G. Passzív időbeli elhatárolások	837 819
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37 699
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 013
3. Halasztott bevételek	791 107
Szétválasztási különbözet	147 785
Források összesen:	3 354 860

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.
Távhő szolgáltatás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	524 856
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	524 856
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	314
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	314
III.	Egyéb bevételek	485 281
	Ebből: visszaírt értékvesztés	22 619
05.	Anyagköltség	391 598
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	72 225
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 973
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	467 796
10.	Bérek	110 656
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 455
12.	Bérjárulékok	24 559
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	150 670
VI.	Értékcsökkenési leírás	83 774
VII.	Egyéb ráfordítások	34 597
	Ebből: értékvesztés	6 099
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	273 614
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
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
	Ebből: értékelési különbözet	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	
	Ebből: értékelési különbözet	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	3
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	273 617
X.	Adófizetési kötelezettség	12 883
D.	Adózott eredmény (C-X)	260 734

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.

Hőtermelés

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	135 541
I. Immateriális javak	-
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
3. Vagyoni értékű jogok	-
4. Szellemi termékek	
5. Üzleti vagy cégérték	
6. Immateriális javakra adott előlegek	
7. Immateriális javak érték helyesbítése	
II. Tárgyi eszközök	135 541
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 557
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	59 505
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 489
4. Egyéb tartós részesedés	
5. Beruházások, felújítások	3 990
6. Beruházásokra adott előlegek	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
III. Befektetett pénzügyi eszközök	
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
5. Egyéb tartós részesedés	
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	
B. Forgóeszközök	504 534
I. Készletek	76 990
1. Anyagok	320
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	76 670
6. Készletekre adott előlegek	
II. Követelések	426 117
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	263 230
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	52 114
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
5. Váltókövetelések	-
6. Egyéb követelések	110 773
7. Követelések értékelési különbözete	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-
III. Értékpapírok	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Jelentős tulajdoni részesedés	
3. Egyéb részesedés	
4. Saját részvénnyek, saját üzletrészek	
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
6. Értékpapírok értékelési különbözete	
IV. Pénzeszközök	1 427
1. Pénztár, csekkek	12
2. Bankbetétek	1 415
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 080
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 079
3. Halasztott ráfordítások	
Eszközök összesen:	641 155

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.

Hőtermelés

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
D. Saját tőke	33 102
I. JEGYZETT TŐKE	6 568
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III. TŐKETARTALÉK	36 861
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	116 792
V. Lekötött tartalék	9 228
VI. Értékelési tartalék	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	
VII. Adózott eredmény	- 136 347
E. Céltartalékok	18 547
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	18 547
3. Egyéb céltartalék	
F. Kötelezettségek	650 034
I. Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
2. Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
2. Átváltoztatható kötvények	
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	650 034
1. Rövid lejáratú kölcsönök	
Ebből: az átváltoztatható kötvények	
2. Rövid lejáratú hitelek	
3. Vevőktől kapott előlegek	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	636 796
5. Váltótartozások	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 269
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 969
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	
G. Passzív időbeli elhatárolások	40 474
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 937
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 374
3. Halasztott bevételek	31 163
Szétválasztási különbözet	- 101 002
Források összesen:	641 155

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.

Hőtermelés

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 295 051
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 295 051
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	75 397
	Ebből: visszaírt értékvesztés	
05.	Anyagköltség	555 862
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	199 649
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	20 500
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	525 639
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 301 650
10.	Bérek	104 329
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 924
12.	Bérbírlatok	24 262
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	142 515
VI.	Értékcsökkenési leírás	26 288
VII.	Egyéb ráfordítások	36 356
	Ebből: értékvesztés	
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 136 361
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	14
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
	Ebből: értékelési különbözet	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	14
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	
	Ebből: értékelési különbözet	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	14
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	- 136 347
X.	Adófizetési kötelezettség	
D.	Adózott eredmény (C-X)	- 136 347

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.
Villamosenergia termelés

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	15 832
I. Immateriális javak	-
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
3. Vagyoni értékű jogok	
4. Szellemi termékek	
5. Üzleti vagy cégérték	
6. Immateriális javakra adott előlegek	
7. Immateriális javak érték helyesbítése	
II. Tárgyi eszközök	15 832
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	267
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 339
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	91
4. Egyéb tartós részesedés	
5. Beruházások, felújítások	135
6. Beruházásokra adott előlegek	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
III. Befektetett pénzügyi eszközök	
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
5. Egyéb tartós részesedés	
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	
B. Forgóeszközök	14 253
I. Készletek	8
1. Anyagok	8
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
II. Követelések	14 153
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	9 860
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 957
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	
5. Váltókövetelések	
6. Egyéb követelések	336
7. Követelések értékelési különbözete	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	
III. Értékpapírok	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Jelentős tulajdoni részesedés	
3. Egyéb részesedés	
4. Saját részvények, saját üzletrészek	
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
6. Értékpapírok értékelési különbözete	
IV. Pénzeszközök	92
1. Pénztár, csekkek	1
2. Bankbetétek	91
C. Aktív időbeli elhatárolások	1
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1
3. Halasztott ráfordítások	
Eszközök összesen:	30 086

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.
Villamosenergia termelés

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	42 012
I.	JEGYZETT TŐKE	423
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III.	TŐKETARTALÉK	2 375
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	7 525
V.	Lekötött tartalék	595
VI.	Értékelési tartalék	
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	
VII.	Adózott eredmény	31 094
E.	Céltartalékok	2 681
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 681
3.	Egyéb céltartalék	
F.	Kötelezettségek	1 911
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
2.	Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
2.	Átváltoztatható kötvények	
3.	Tartozások kötvénykiadásból	
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 911
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	
2.	Rövid lejáratú hitelek	
3.	Vevőktől kapott előlegek	
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 139
5.	Váltótartozások	
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	771
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	
G.	Passzív időbeli elhatárolások	83
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	83
3.	Halasztott bevételek	
	Szétválasztási különbözet	- 16 601
Források összesen:		30 086

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.
Villamosenergia termelés

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

	A tétel megnevezése	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	87 761
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	87 761
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	39 843
	Ebből: visszaírt értékvesztés	
05.	Anyagköltség	50 980
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 372
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 681
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	80 033
10.	Bérek	4 478
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	602
12.	Bérfelhalmozások	1 026
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	6 106
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 012
VII.	Egyéb ráfordítások	4 822
	Ebből: értékvesztés	
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	32 631
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
	Ebből: értékelési különbözet	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	
	Ebből: értékelési különbözet	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	32 632
X.	Adófizetési kötelezettség	1 538
D.	Adózott eredmény (C-X)	31 094

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.
Vállalati egyéb tevékenységek

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	18 594
I.	Immateriális javak	
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
3.	Vagyoni értékű jogok	
4.	Szellemi termékek	
5.	Üzleti vagy cégérték	
6.	Immateriális javakra adott előlegek	
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	
II.	Tárgyi eszközök	18 594
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 802
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 774
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 018
4.	Egyéb tartós részesedés	
5.	Beruházások, felújítások	
6.	Beruházásokra adott előlegek	
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
5.	Egyéb tartós részesedés	
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	
B.	Forgóeszközök	77 569
I.	Készletek	759
1.	Anyagok	759
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok	
4.	Késztermékek	
5.	Áruk	
6.	Készletekre adott előlegek	
II.	Követelések	76 717
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	24 455
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	36 432
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
5.	Váltókövetelések	-
6.	Egyéb követelések	15 830
7.	Követelések értékelési különbözete	-
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-
III.	Értékpapírok	
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	
3.	Egyéb részesedés	
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	
IV.	Pénzeszközök	93
1.	Pénztár, csekkek	1
2.	Bankbetétek	92
C.	Aktív időbeli elhatárolások	405
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	347
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	58
3.	Halasztott ráfordítások	
Eszközök összesen:		96 568

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.
Vállalati egyéb tevékenységek

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
D. Saját tőke	84 952
I. JEGYZETT TŐKE	425
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III. TŐKETARTALÉK	2 382
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 548
V. Lekötött tartalék	596
VI. Értékelési tartalék	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	
VII. Adózott eredmény	74 001
E. Céltartalékok	19
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	19
3. Egyéb céltartalék	
F. Kötelezettségek	33 343
I. Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
2. Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
2. Átváltoztatható kötvények	
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	33 343
1. Rövid lejáratú kölcsönök	
Ebből: az átváltoztatható kötvények	
2. Rövid lejáratú hitelek	
3. Vevőktől kapott előlegek	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 264
5. Váltótartozások	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29 078
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	
G. Passzív időbeli elhatárolások	8 436
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	233
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 189
3. Halasztott bevételek	7 014
Szétválasztási különbözet	- 30 182
Források összesen:	96 568

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.

Vállalati egyéb tevékenységek

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	413 966
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	413 966
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 274
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	1 274
III.	Egyéb bevételek	2 749
	Ebből: visszaírt értékvesztés	2 476
05.	Anyagköltség	21 796
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 394
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 812
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	98 176
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	140 178
10.	Bérek költsége	77 254
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 805
12.	Bérfelárak	17 010
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	106 069
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 507
VII.	Egyéb ráfordítások	89 572
	Ebből: értékvesztés	240
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	77 663
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
	Ebből: értékelési különbözet	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	-
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	
	Ebből: értékelési különbözet	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	77 663
X.	Adófizetési kötelezettség	3 662
D.	Adózott eredmény (C-X)	74 001

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.
Társaság összesen

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	2 875 203
I. Immateriális javak	6 704
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3. Vagyoni értékű jogok	6 704
4. Szellemi termékek	-
5. Üzleti vagy cégérték	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-
II. Tárgyi eszközök	2 868 499
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 950 753
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	259 501
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 525
4. Egyéb tartós részesedés	-
5. Beruházások, felújítások	55 427
6. Beruházásokra adott előlegek	586 293
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
5. Egyéb tartós részesedés	-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-
B. Forgóeszközök	1 200 015
I. Készletek	83 663
1. Anyagok	6 993
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3. Növények-, hízó- és egyéb állatok	-
4. Késztermékek	-
5. Áruk	76 670
6. Készletekre adott előlegek	-
II. Követelések	1 104 750
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	382 966
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	451 637
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
5. Váltókövetelések	-
6. Egyéb követelések	270 147
7. Követelések értékelési különbözete	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-
III. Értékpapírok	-
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-
3. Egyéb részesedés	-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-
IV. Pénzeszközök	11 602
1. Pénztár, csekkek	100
2. Bankbetétek	11 502
C. Aktív időbeli elhatárolások	47 451
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	45 689
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 762
3. Halasztott ráfordítások	-
Eszközök összesen:	4 122 669

Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.
Társaság összesen

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	1 606 625
I.	JEGYZETT TŐKE	53 380
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-
III.	TŐKETARTALÉK	299 573
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	949 190
V.	Lekötött tartalék	75 000
VI.	Értékelési tartalék	-
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-
VII.	Adózott eredmény	229 482
E.	Céltartalékok	49 293
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	49 293
3.	Egyéb céltartalék	-
F.	Kötelezettségek	1 579 939
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
2.	Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-
2.	Átváltoztatható kötvények	-
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 579 939
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	663 584
5.	Váltótartozások	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 526
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	910 829
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-
G.	Passzív időbeli elhatárolások	886 812
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	45 869
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 659
3.	Halasztott bevételek	829 284
	Szétválasztási különbözet	-
Források összesen:		4 122 669

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2018.12.31.
Társaság összesen

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 321 634
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 321 634
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 588
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	1 588
III.	Egyéb bevételek	603 270
	Ebből: visszaírt értékvesztés	25 095
05.	Anyagköltség	1 020 236
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	315 640
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	29 966
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	623 815
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 989 657
10.	Béreköltség	296 717
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 786
12.	Bérjárulékok	66 857
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	405 360
VI.	Értékcsökkenési leírás	118 581
VII.	Egyéb ráfordítások	165 347
	Ebből: értékvesztés	6 339
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	247 547
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	18
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
	Ebből: értékelési különbözet	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	18
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
	Ebből: értékelési különbözet	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	18
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	247 565
X.	Adófizetési kötelezettség	18 083
D.	Adózott eredmény (C-X)	229 482

CASH FLOW-KIMUTATÁS			
2018. december 31.			adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése		Tárgyév
a	b		c
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		1 264 126
2	1	Adózás előtti eredmény ±	247 565
3	2	Elszámolt amortizáció +	118 581
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszafrás ±	
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-20 372
6	5/a	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	2 741
	5/b	Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	436
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	111 311
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	378 833
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	94 450
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-70 981
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	428 335
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-8 690
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-18 083
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		-1 266 487
16	14/a	Befektetett eszközök beszerzése -	-680 194
	14/b	Beruházási előleg ±	-586 294
17	15	Befektetett eszközök eladása +	
18	16	Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		0
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		-2 361

Kaposvár, 2019. február 28.


Vida Zotmund Alpár
vezérigazgató

Kaposvári Önkormányzati
Vagyonkezelő
és Szolgáltató Zrt.

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 Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörű Részvénytársaság részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztem a **Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörű Részvénytársaság** (7400 Kaposvár, Fő u. 52., Cg. 14-10-300030) („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.122.669 E Ft, az adózott eredmény 229.482 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A

független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

E felelősségem teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményem kialakításánál a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. §. szerinti, valamint A villamosenergiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. §. szerinti előírásokat a számviteli szétválasztásról, mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályokat vettem figyelembe.

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

Az engedélyes Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. a 2018. évi éves beszámolója szerint a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása, biztosítják a Zrt. tevékenységei közötti keresztfinanszírozás - mentességet.

A Zrt. rendelkezik távhőtermelésre, távhő szolgáltatásra vonatkozó engedéllyel. Az engedélyes tevékenységekre, és az egyéb tevékenységekre szétválasztott beszámolókat a Zrt. 2018. évi éves beszámolójában, a kiegészítő mellékletben, a tevékenységekre szétválasztott beszámolók tartalmazzák

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

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

Véleményem szerint a Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom) és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független

könyvvizsgálói jelentésemben, fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett -, a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2019. április 18.

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