

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

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

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

Az Rt. székhelye: 7400 Kaposvár, Fő u. 52.

A Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. jegyzett tőkéje 53.380 E Ft, amelynek megfelelő névértékű, részvények az alapítói között a következőképp oszlanak meg: 40.840 E Ft névre szóló törzsrészvény tulajdonosa a Kapos Holding Zrt, 8.000 E Ft névértékű névre szóló törzsrészvény tulajdonosa pedig az Összefogás Alapítvány, és a Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. dolgozóinak tulajdona 4.540 E Ft értékű, névre szóló törzsrészvény. Az Összefogás Alapítvány részvénytulajdonosoktól 11.400 Ft értékű részvényt részletvétellel a Kapos Holding Zrt. megvásárol.

1999. év március 1-én tartott közgyűlés döntött a bemutatóra szóló részvények névre szóló részvénné átalakításáról.

Részvénytársaságunk meghatározó tevékenységei 2013. évben:

- a távhő és melegvíz szolgáltatás,
- a bérlakás és vegyes tulajdonú épületek üzemeltetése és karbantartása.

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

2. Az alkalmazott számviteli rendszerek bemutatása

A könyvvizetést a kettős könyvvitel szabályai szerint látjuk el.

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

Az eredmény kimutatás során a forgalmi költség eljárást alkalmazzuk, az „A” változat szerint.

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

A 6-7 számlaosztályok használatát a tevékenységek alapján elkülönült üzletágak teljesítményének, eredményességének önálló értékelése, továbbá az üzletágak eltérő árképzési szabályai, illetve ellenőrzési lehetőségek biztosítása indokolják.

Év közben készletnyilvántartást mennyiségben és értékben folyamatosan vezetünk.

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

Vállalkozásunk a tárgyévre vonatkozó adatok figyelembevételével a 2013. év gazdasági eseményeit tartalmazó könyveit 2014. február 28-ával zárta.

A könyvviteli zárlat időpontja az előző évhez képest nem változott, előző évben február 28-a 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 feladatköröként kerültek megállapításra.

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

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

Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszerei:

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

A vagyoni értékű jogok (szellemi termékek használati joga
nélkül

16,67 %

A vagyoni értékű jogokból a szellemi termékek 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
<i>kivéve:</i> az irányítástechnikai (automatikai) és általános
rendeltetésű számítástechnikai termékek és berendezések,
az ügyvitel technikai eszközök, valamint a környe-
zet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések
(a törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt
VTSZ szám szerint) | 14,5 %

33 % |
| Járművek | 20 % |
| 2. Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról
szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezé-
sek esetében, mérlegelés alapján | 30 % |

Az 100.000 Ft alatti tárgyi eszközök elszámolásának elvei:

A kis értékű tárgyi eszközök költségként való elszámolása során a Zrt. az értékhatárt 100.000.- Ft-ban állapította meg, tehát az értékhatár alatti tárgyi és immateriális eszközök beszerzési vagy előállítási költsége használatbavételkor azonnal értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

Az alkalmazott értékelési módszerek:

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

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

Befektetett pénzügyi eszközök értékelése:

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

Adott kölcsönöknél: az egy éven túli pénzkövetelés összegét kell figyelembe venni, az esetleges hitelezési veszteség figyelembevételével.

Hitelezési veszteséget 2013. évben erre az állományra nem számoltunk el.

Vásárolt készletek értékelése: a Zrt. a tényleges beszerzési árat alkalmazta. 2013. évben a készletek minősítése, értékvesztés elszámolását nem indokolta.

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

A rendkívüli tételeket a számviteli törvény alapján különítettük el.

Céltartalék képzés szabályai szerint fizetési kötelezettség várhatóan felmerülő összegeire céltartalékot kell képezni. A valós eredmény megállapítása érdekében céltartalék képezhető, jelentős jövőbeni költségekre. 2013. évben a BAG 1200 és a BAG 900 típusú kiserőmű várható javítási költségeire céltartalékot képeztünk.

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

A követeléseknél a várhatóan megtérülő összegekre tekintettel határoztuk meg az értékvesztést 2013. évben. Befektetésekre, értékpapírra, készletekre nem számoltunk el értékvesztést 2013. évben.

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

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

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

Az eszközök értékének és összetételének alakulása

Megnevezés	2012. december 31.		2013. december 31.		Index 2012.dec.31= 100%	Változás értéke E Ft
	E Ft	%	E Ft	%		
Befektetett eszközök	612 418	37,6	1 375 909	57,1	224,7	763 491
Immateriális javak	1 197	0,1	3 638	0,1	303,9	2 441
Tárgyi eszközök	611 035	37,5	1 372 131	57,0	224,6	761 096
Befektetett pü.eszk.	186	0,0	140	0,0	75,2	-46
Forgóeszközök	1 009 109	62,0	1 004 224	41,7	99,2	-4 885
Készletek	67 481	4,1	22 545	0,9	33,4	-44 936
Követelések	920 955	56,6	968 098	40,2	105,1	47 143
Értékpapírok	0	0	0	0,0		0
Pénzeszközök	20 673	1,3	13 581	0,6	65,7	-7 092
Aktív időbeli elhatárolás	6 979	0,4	29 878	1,2	428,1	22 899
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	1 628 506	100,0	2 410 011	100,0	148,0	781 505

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

3. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

A részvénytársaság mérleg főösszege 2.410.011 E Ft 2013. december 31-én, az előző évinél 47,8 %-kal több.

Az eszközállomány szerkezete a befektetett eszközök javára tolódott el.

A befektetett eszközök analitikus nyilvántartással alátámasztott nettó értéke 2013. december 31-én 1.375.909 E Ft, 769.491 E Ft-tal több az egy évvel korábbinál. 2013. augusztus 15-én aktiválásra került a KEOP 5.4.0/09-2010-0006 A „Távvezetési korszerűsítés és új fogyasztók bekapcsolása a távhőszolgáltatásba Kaposváron” projekt keretén belül 871.129 E Ft összegben az építmények között.

Az immateriális javak nettó értéke 4.638 E Ft-tal növekedett. A lineárisan elszámolt értékcsökkenés 2.197 E Ft.

A tárgyi eszközök szerkezete 2012. december 31-hez viszonyítva az alábbiak szerint változott:

ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	839.264 E Ft
műszaki berendezések, gépek, járművek	-21.108 E Ft
egyéb berendezések, felszerelések	2.555 E Ft
beruházások	-49.615 E Ft
beruházási előleg	-10.000 E Ft

A tárgyi eszközök nettó értéke összesen 761.096 E Ft-tal nőtt a 2012. december 31-hez viszonyítva. 2013. év meghatározó tárgyi eszköz bővülése a a távvezetési korszerűsítés és új fogyasztók bekapcsolásaa távhőszolgáltatásba.

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 befektetett pénzügyi eszközök könyvszerinti értéke 40 E Ft. A dolgozói lakásépítési kölcsön törlesztés nagyságrendjében ismételten kölcsönigénylést meghaladó.

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

A forgóeszközök értéke 4.885 E Ft-tal csökkent 2013-évben.

A készletek értéke 44.936 E Ft-tal csökkent a bázishoz viszonyítva.

A csökkenést meghatározó a széndioxid kibocsátási egység (kvóta) költségvetési kibocsátásának elszámolása okozta.

Követelés áruszállításból és szolgáltatásból 2013. évben

(E Ft-ban)

Megnevezés	Vevőkkel szembeni köv.	Értékvesztéssel csökk. vevők	Értékvesztés
Távfűtés	248 384	189 688	58.696
Globális vevő	163 037	162 514	523
Átmeneti és vegyes tul.ép. kapcs.vevőkör	5 868	3 173	2 695
Átmeneti lakások vevőköv.	1 422	1 422	0
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelés	2 716	2 716	0
Vevők összesen:	421 427	359 513	61 914

**A számvitel törvény szerint képzett
Értékvesztés változása 2013. évben
(adatok E Ft-ban)**

Megnevezés	Vevőkkel szembeni Követelés	Értékvesztéssel csökkentett vevőkövetelés	Előző években Képzett Értékvesztés	2013. évben visszaírt értékvesztés	Értékv.kivez. követ.leír. miatt 2013-ben	2013. évben képzett értékvesztés	Értékvesztés értéke 2013.dec.31-én
Távfűtés			33.212	3.032	2.429	30.945	58.696
Globális vevő			231	7	0	299	523
Vegyes tul.ép.kapcs.vevő			941	5	0	1.759	2.695
Átmeneti lakások vevőköv.			0	0	0	0	0
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelése			0	0	0	0	0
Vevő összesen			34.384	3.044	2.429	33.003	61.914

A készletek összetétele:

- anyagok	6 321 E Ft
- szerszámok, műszerek, felszerelési tárgyak	123 E Ft
- munkaruhák, védőruhák, felszerelési tárgyak	213 E Ft
- C02 kibocsátási egység	15 888 E Ft
Összesen:	22 545 E Ft

A készletek után értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

A követelések 2013. december 31-én 968.098 E Ft, 47.143 E Ft-tal több az előző évinél.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők): 359.513 E Ft

A vevőállomány változása (E Ft-ban)

Vevőállomány	2012. év	2013. év	Változás	
			Érték	Index %
Távfűtés	179 842	189 688	9 846	105,5
Globális vevő	172 791	162 514	-10 277	94,1
Átmeneti és vegyes tul. ép. kapcs. vevőkör	4 436	3 173	-1 263	71,5
Átmeneti lakások vevőköv.	1 053	1 422	369	135,0
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelései	2 461	2 716	255	110,4
Összesen	360 583	359 513	-1 070	99,7

Az értékvesztéssel korrigált vevőkövetelés egyik meghatározó tétele a fűtési szolgáltatást igénybevevők tartozása 189.688 E Ft, a mérleg főösszeg 7.9 %-a, az előző évhez képest a részarány 3,1 %-kal kevesebb.

A távfűtési díjjal tartozókkal szemben 166 (23.922 E Ft értékben) esetben kezdeményeztünk fizetési meghagyást, míg a 2013-ban indított végrehajtások száma 217 db (36.081 E Ft értékben) és továbbra is alkalmaztuk a tulajdonnal rendelkezők esetében a jelzálog bejegyzést. Összesen 79.472 E Ft követelésünk végrehajtási jog bejegyzéssel biztosított az ingatlanbejegyzésnél.

A globális vevő értéke csökkent, összesen -10.277 E Ft-tal. A saját gázmotor decemberi villamos energia termeléséből 2014. januári fizetési határidővel 3.701 E Ft-ot értékesítettünk, míg a bérbe adott terület bérleti díja 10.079 E Ft. Közvetített szolgáltatásként kimutatott gázdíj értéke 141.664 E Ft, amelynek fizetési határideje 2014 évi.

2013. évben a cash-pool banki szolgáltatás igénybevétele miatt a vállalkozásunk fordulónapi pénzkészletét tagvállalatnak nyújtott kölcsönként számolja el, 273.851 E Ft-ot. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés további értéke 57 E Ft nyújtott kölcsön.

Az egyéb követelések értéke 2013.évben 334.677 E Ft, amelynek további főbb jellemző tételei:

- költségvetési kiutalási igényhez energia támogatás	151.256 E Ft
- általános forgalmi adó elszámolása	50.247 E Ft
- folyamatos szolgáltatások és átmenő tételek	
ÁFA tartalma	107.611 E Ft
- energia adó (visszaigényelhető)	1.678 E Ft
- társasági adó	751 E Ft
- társadalmi bizt. ellátások és táppénz	
hozzájárulás elszámolása	122 E Ft
- rövid lejáratú lakásépítési kölcsön	88 E Ft
- szállítói követelés	1 086 E Ft
- egyéb	5 958 E Ft
- innovációs járulék	2.796 E Ft
- helyi iparüzési adó	13.084 E Ft

Az aktív időbeli elhatárolások 29.878 E Ft.

A 2013. évre vonatkozóan 29.632 E Ft-ot számoltunk el bevételek aktív időbeli elhatárolásként.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 246 E Ft, amely döntően szaklap előfizetés, áram és gázdíj.

Az értékvesztés képzése egyedi minősítés alapján megtörtént a követelésekre. A tartós tartozások értékeire 33.003 E Ft értékvesztést képeztünk 2013. évben. A képzett értékvesztés bemutatását a II. fejezet 4. pontja részletesen tartalmazza.

A források értékének és összetételének alakulása

Megnevezés	2012. december 31.		2013. december 31.		Index 2012.dec.31 =	Változás
	E Ft	%	E Ft	%		értéke
					100%	E Ft
Saját tőke	794 564	48,8	832 118	34,53	104,7	37 554
jegyzett tőke	53 380	3,28	53 380	2,22	100,0	0
tőketartalék	299 573	18,4	299 573	12,43	100,0	0
eredménytartalék	381 879	23,4	372 611	15,46	97,6	-9 268
lekötött tartalék	47 000	2,89	69 000	2,86	146,8	22 000
mérleg szer. eredmény	12 732	0,78	37 554	1,56	295,0	24 822
Céltartalék	6 397	0,39	47 546	1,97	743,3	41 149
Kötelezettségek	599 525	36,8	632 511	26,25	105,5	32 986
hosszú lejár. kötelezetts.	0	0	0	0		0
rövid lejár. kötelezettség.	599 525	36,8	632 511	26,25	105,5	32 986
- vevőtől kapott előleg	0	0	0	0		0
- szállítók	498 862	30,6	532 020	22,1	106,6	33 158
- rövid lej.köt. kapcs.váll.	6 348	0,4	9 733	0,4	153,3	3 385
- rövid lejár.hitel,kölcsön		0	0	0		0
- egyéb rövid lejár.köt.	94 315	5,8	90 758	3,75	96,2	-3 557
Passzív időbeli elhatárolás	228 020	14	897 836	37,25	394,0	669 816
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	1 628 506	100	2 410 011	100	147,9	781 505

A források értéke 781.505 E Ft-tal gyarapodott, értéke 2.410.011 E Ft. A saját tőke értéke 832.118 E Ft, 37.554 E Ft-tal nőtt 2013. 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 69.000 E Ft-ot lekötött tartalékba helyeztünk, az 1996. LXXXI. társasági adó tv. 29/D §. szerint fejlesztési tartalékképzést érvényesítve.

Az adózott eredmény 37.554 E Ft, amely azonos a mérleg szerinti eredménnyel.

2013. évben a 2000. évi C számvitelről szóló tv. 41 §. (2) szerint a BAG 900 típusú kiserőmű rendszeresen visszatérő javítására a teljesített üzemóra arányában 7.349 E Ft céltartalékot képeztünk. Az előző évi 200 E Ft képzett céltartalék visszairása nem történt meg. A BAG 1200 típusú kiserőmű 2012. december 10-én töréskárt szenvedett, jelenleg is működésképtelen. Karbantartására 33.800 E Ft céltartalékot képeztünk 2013. évben. A 2012. évben képzett 6.197 E Ft céltartalék fentiek miatt nem került visszairásra.

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

2013. év végén a rövidlejáratú kötelezettségek értéke 632.511 E Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek között 532.020 E Ft a szállítók felé fennálló tartozásunk.

A szállítóállomány összetétele és változása

Szállító megnevezése	2012. dec. 31. E Ft	2013. dec. 31. E Ft	Változás értéke E Ft	Változás index %
Elecom Kft.	0	2 395	2 395	
E. On Déld. Áramhálózati Zrt.	1 721	3 818	2 097	221,8
KAVIZ Kft.	268	0	-268	
E.ON Energiaszolgáltató Kft.	403 640	441 479	37 839	132,4
Weishaupt Kft.	2 190	795	-1 395	36,3
Föv. Levegőtiszt. Véd. Kft.	1 588	0	-1 588	
GHM. Elektro Kft.	0	4 314	4 314	
E.ON Energiatermelő Kft.	50 205	47 043	-3 162	89,9
Dr. Motor Kft.	22 233	879	-21 354	3,95
Pannon Ventil Kft.	0	1 657	1 657	0,0
Hidrofilt Kft.	208	154	-54	74,0
Mega-Papír Kft.	0	1 721	1 721	0,0
TECTUM Kft.	0	2 609	2 609	0,0
Best Practice Bt.	762	0	-762	
E.ON Dédász Zrt.	867	0	-867	
Magyar Államkincs. DD-i Reg.Ig.	5 398	0	-5 398	
Moneta Nord Kft.	5 563	9 006	3 443	
iiS Magyarország Kf	0	2 613	2 613	
Kaposvári Vízilabda Klub Kft.	0	1 969	1 969	
Euró-Profil Kft.	0	1 440	1 440	
WÜRTH Szereléstech. Kft.	0	685	685	
Geiger UTÉP kft.	0	725	725	
Egyéb	4 219	9 118	4 499	
Összesen:	498 862	532 020	33 158	106,6

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

A szállítóállomány 83,0 %-át, 441.479 E Ft-ot az E.ON-Energiaszolgáltató Kft. november-decemberi számlaértéke teszi ki.

Az E.ON-Energiatermelő Kft. szolgáltatotta hő év végi, de le nem járt kötelezettség állománya 47.043 E Ft.

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

Rövid lejáratú hitelkötelezettsége a Zrt-nek nincs.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 90.758 E Ft.

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

Az egyéb kötelezettségek jellemző tételei:

- SZJA kötelezettség	3.821 E Ft
- rehabilitációs hozzájárulás	404 E Ft
- egészségügyi hozzájárulás	889 E Ft
- egyéb adók, cégautó adó	20 E Ft
- nyugdíjbiztosítás elszámolás	2.136 E Ft
- egészségbíz.t.és m.erőpiaci jár.	1.794 E Ft
- szakképzési hozzájárulás	317 E Ft
- kiszámlázott folyamatos szolgáltatás ÁFA-ja	33.003 E Ft
- önkormányzati ingatlankezelés elszámolás	16.205 E Ft
- vevői kötelezettség	4.985 E Ft
- egyéb kötelezettség	10.592 E Ft
- szociális hozzájárulás	5.289 E Ft
- kereset elszámolás	11.303 E Ft

897.836 E Ft passzív időbeli elhatárolás magában foglalja:

- bevételek passzív időbeli elhatárolását 90.689 E Ft-ot (főbb tételek: 2014. január havi gáz teljesítmény díj 2.097 E Ft, Gázmotor 2014. január havi területbérleti díj 7.936 E Ft, Távfűtés hődíj és támogatás visszatérítés 75.213 E Ft)
- költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását 12.252 E Ft-ot
- halasztott bevételek elhatárolását 794.895 E Ft-ot, amelyből fejlesztési célra kapott támogatások értéke 778.656 E Ft (melynek megszüntetése értékcsökkenés arányosan jelenik meg a következő években), továbbá CO₂ kvóta kibocsátási egység értéke 15.888 E Ft.

A Zrt. vagyona 2013. december 31-én 2.410.011 E Ft. A finanszírozási struktúra javult, az előző évekhez viszonyítva.

A Társaságnál a tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 34,5%. A hosszú lejáratú kötelezettség nincs a lízing kötelezettségek teljesítése miatt.

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 54,3%. 24,3 % ponttal kedvezőtlenebb a bázis évinél.

A forgótőke 44,7 %-a a saját tőke arányának, amely romlást mutat.

A likviditási gyorsráta jelzi, hogy a rövidlejáratú kötelezettségre fedezetet nyújt a mobilizálható eszközállomány 2013. december 31-én.

A működés biztonsági mutató szerint a befektetett eszközök 60,5%-os fedezettségét biztosítja a saját forrás és a hosszúlejáratú kötelezettség.

Vagyoni, pénzügyi helyzetet jellemző mutatók:

	2012. évi:	2013. évi:	Változás:
1. <u>Saját tőke növekedési mutató:</u>			
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{794.564}{53.380} = 1.488,5 \%$	$\frac{832.118}{53.380} = 1.588,9 \%$	106,7 %
2. <u>Tőkestruktúra vizsgálata:</u>			
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} =$	$\frac{794.564}{1.268.506} = 62,6 \%$	$\frac{832.118}{2.410.011} = 34,5 \%$	55,1 %
3. <u>Forgótőke alakulása:</u>			
+ Forgóeszközök értéke	1.009.109	1.004.224	
- Rövid lejár. kötelezetts.	- 599.525	- 632.511	
<u>Forgótőke</u>	<u>409.584</u>	<u>371.713</u>	90,8 %

Forgótőke aránya:

$$\frac{\text{Forgó tőke}}{\text{Saját tőke}} = \frac{409.584}{794.564} = 51,5\% \quad \frac{371.713}{832.118} = 44,7\% \quad 86,8\%$$

4. Forgóeszközök mobilitási aránymutató:

$$\frac{\text{Pénzeszk.+ követelések}}{\text{Forgóeszk.+ Aktív időbeli elh.}} = \frac{302.773 + 638.855}{1.009.109 + 6979} = 92,7\% \quad \frac{13.581 + 968.098}{1.004.224 + 29.878} = 94,9\% \quad 102,4\%$$

5. Tartósan befektetett eszközök aránya:

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{612.418}{1.628.506} = 37,6\% \quad \frac{1.375.909}{2.410.011} = 57,1\% \quad 151,9\%$$

6. Tárgyi eszközök leírtsági mutatója:

$$\frac{\text{Tárgyi eszk. halmzott écs.}}{\text{Tárgyi eszk. bruttó értéke}} = \frac{1.547.459}{2.158.493} = 71,7\% \quad \frac{1.632.577}{3.004.708} = 54,3\% \quad 75,7\%$$

7. Tárgyi eszközök megújítási mutatója:

$$\frac{\text{T.évben üzembe hely. beruházás}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} = \frac{156.475}{2.158.493} = 7,2\% \quad \frac{895.756}{3.004.708} = 29,8\% \quad 413,9\%$$

8. Beruházás fedezeti mutató:

$$\frac{\text{T.évi értékcsökkenési leírás}}{\text{T.évben üzembehely. beruh.}} = \frac{93.382}{156.475} = 59,7\% \quad \frac{88.105}{895.756} = 9,8\% \quad 16,4\%$$

9. Likviditási gyorsráta:

$$\frac{\text{Pénzeszk. + követ. + ért.papir}}{\text{Rövid lejár. kötelezett s.}} = \frac{302.773 + 638.855}{599.525} = 157,1\% \quad \frac{13.581 + 968.098}{632.511} = 155,2\% \quad 98,8\%$$

10. Likviditási ráta:

$$\frac{\text{Forgóeszk.} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}} = \frac{1.009.109 + 6.979}{599.525} = 169,5\% \quad \frac{1.004.224 + 29.878}{632.511} = 163,5\% \quad 96,5\%$$

11. Működés biztonsági mutató:

$$\frac{\text{Saját tőke} + \text{hosszúlej. kötelez.}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{794.564}{612.418} = 129,7\% \quad \frac{832.118}{1.375.909} = 60,5\% \quad 46,6\%$$

Nettó Cash Flow számítás

Megnevezés	2012.	2013.
Adózás előtti eredmény	13.431	44.803
Évi értékesökkenés	93.627	90.302
Céltartalék képzés	6.397	47.546
Értékvesztés képzés	9 689	33 003
Céltartalék feloldás,értékv.visszaírás (-)	-14 060	-5 473
Bruttó Cash Flow	109 084	210 181
Társasági adó, különadó (-)	-699	-7 249
Eredménytart. igénybevev		
Fizetendő osztalék (-)		
Nettó Cash Flow	108.385	202.932

3. A jövedelmezőség alakulása

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

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

Tétel megnevezése	2012. év	2013. év	2013/2012. Változás	2013/2012. %
Értékesítés nettó árbevétele	1 717 288	2 132 165	414 877	124,1%
Értékesítés közvetlen költsége	1 817 242	2 232 293	415 051	122,8,%
Értékesítés bruttó eredménye	-99 954	-100 128	-174	-100,1%
Értékesítés közvetett költsége	301 748	331 129	29 381	109,7%
Egyéb bevétel	444 584	604 759	160 175	136,0%
Egyéb ráfordítás	41468	138 950	97 482	335,0%
Üzemi eredmény	1414	34 552	33 138	2443,5,%
Pénzügyi műveletek eredménye	12 017	10 251	-1 766	85.3%
Szokásos vállalkozási eredmény	13 431	44 803	31 372	333,5%
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0,0%
Adózás előtti eredmény	13 431	44 803	31 372	333,5%

Az üzemi tevékenység eredménye: 34.552 E Ft.

A közvetlen költségek növekedése 22,8 %, az árbevétel gyarapodása 24,1 %. A fedezeti érték ezért 174 E Ft-tal csökkent az előző évihez képest.

Az üzemi, igazgatási és általános költségek növekedése 9,7 %, 29.381 E Ft.
Az üzemi költségek 22,9 %-kal marad el az előző évitől.

.

Az igazgatási költségek értéke 47,2 %-kal, 60.821 E Ft Ft-tal több a 2012. évinél.

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

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

E Ft.

Megnevezés	Árbevétel		
	2012.	2013.	Változás %
Hőszolg. és egyéb távf.ü.árbev.	1.494.790	1.929.637	129,1
Villamos energia értékesítés	65.668	39.333	59,9
Ingatlan üzemeltetés, karbantartás	156.310	162.361	103,9
Egyéb	520	834	160,4
Összesen:	1.717.288	2.132.165	124,2

Az árbevétel 90,5 %-át kitevő hőszolgáltatás és egyéb távfűtési árbevétel 29,1 %-kal több az előző évnél.

Az előző évek stagnáló árbevételét követően az épületek hőszigetelésének, a „külső” gázmotorok üzemeltetési, felügyleti és bérleti díját is figyelembe véve, az érvényes árszabályozás mellett, hőszolgáltatási és egyéb távfűtési tevékenység értékesítésének 2013. évi bruttó eredménye 351,5 millió Ft.

2012. december 10-én a BAG1200 gázmotor töréskárt szenvedett, melynek javítása 2013. évben nem valósult meg. Az előző évhez képest 40,0%-os árbevétel kiesés keletkezett az üzemszünet miatt. Az üzemelő BAG 900-as gázmotor teljesítménye az értékesítésen túl saját villamos energia felhasználást is biztosított önköltségi áron. A működésben keletkezett hőt is hasznosítottuk a távhő ellátó rendszerben.

A házkezelési üzletág árbevétele 3,9 %-kal gyarapodott. Az egyéb kezelés árbevétele 6,9 %-kal nőtt, a Rákóczi tér 6, a Fő u. 84. és Szántó u. 5. sz. ingatlanok kezelésével kapcsolatos bevétel szerényen gyarapodott, dinamikus növekedést Bárczy G. u. 4. árbevétel illetve tevékenység átcsoportosítás okoz.

A társasházkezelés árbevétele stagnál, 99,0 %-a az előző évinek.

A karbantartó tevékenység szolgáltatási teljesítménye 4,2 %-kal növekedett a bázishoz viszonyítva. A bérlakásokon végzett karbantartás 3,4%-kal csökkent az előző évhez képest. A vállalkozásban külső megrendelésre végzett javítási munkák értéke 1,3 E Ft-tal növekedett.

Az egyéb árbevételek (anyageladás, saját ingatlan bérbeadás) mindössze 834 E Ft-ot tesznek ki, amelynek oka a saját ingatlan bérbeadási igények miatti korlátozott lehetősége.

Az egyéb bevételek 604.759 E Ft. A késedelmi kamatbevételek és a jogi költségek megtérülése 14.627 E Ft-ot tettek ki.

Az egyéb bevételek összetétele 2013. évben:

Költségvetésből kapott támogatás:	516.347 E Ft
Késedelmi kamat bevételek:	3.829 E Ft
Perköltségek megtérülése:	10.105 E Ft
Követelések értékvesztése:	5.473 E Ft
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel, követelésekre befolyt összeg:	131 E Ft
Céltartalék felhasználás	0 E Ft
Fejlesztési támogatás	67.866 E Ft
Értékesített immat. javak, tárgyi e. bev.	260 E Ft
Egyéb:	748 E Ft
Összesen:	604.759 E Ft

Az értékesítés elszámolt közvetlen költségekre 2.232.293 E Ft-ot fordítottunk 2013. évben, 38,2 %-kal többet az előző évinél. A közvetlen költségeken túl 614.833 E Ft-ot tett ki a közvetített szolgáltatások értéke.

A közvetlen költségek növekedése meghaladja az árbevétel gyarapodást, amelyek kedvezőtlen hatását kompenzálja a távhő szolgáltatási támogatás. A közvetlen költségek az árbevételt 4,7 %-kal meghaladják.

A közvetlen költségek és ráfordítások üzletágankénti megoszlása:

E Ft-ban						
Üzletág	Közvetlen költség és ráfordítás		Közvetlen költség		Fedezeti érték	
			árbevétel %-ban			
	2012.	2013.	2012	2013.	2012.	2013.
Távfűtés	1.769.364	2.178.012	113,4	126,5	-208.906	-213.464
Ing.üzemeltetés és karbantartás	47.686	54.094	30,5	33,2	108.624	108.673
Egyéb	192	187	36,9	3,9	328	4.663
Összesen	1.817.242	2.232.293	105,8	104,7	-99.954	-100.128

Az értékesítés közvetlen költségei 72,9%-a gázenergia, rendszerhasználati díj és hőenergia felhasználás, értéke 1.179.802 E Ft, 8,1 %-kal kevesebb a bázis időszaknál.

A közvetlen költségek további jelentős tétele a személyi jellegű ráfordítások 207.447 E Ft, amely 7,5%-kal nőtt az előző évhez viszonyítva, döntően szerkezeti változás hatására. A terv szerinti értékcsökkenés 87.645 E Ft, az előző évi 86.134 E Ft-tal szemben. A használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenés 2.657 E Ft.

Az értékesítés közvetett költségei:

E Ft-ban			
Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Értékesítés költsége	170.367	131.367	77,1%
Igazgatási költségek	128.725	189.546	147,2%
Egyéb ált. költség	2.656	10.216	384,6%
Összesen	301.748	331.129	109,7%

Az egyéb ráfordítások értéke 138.950 E Ft.

Összetétele az alábbi:

Költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás:	47.500 E Ft
Követelések elszámolt értékvesztése:	33.003 E Ft
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	41.149 E Ft
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése:	1.388 E Ft
Helyi önkormányzatokkal elszámolt adók:	8.808 E Ft
Hitelezési veszteség és behajthatatlan követelés leírt összege:	3.867 E Ft
Elkülönített alapokkal elszámolt adók, hozzájárulások:	3.051 E Ft
MAVIR szabályozási pótdíj	0 E Ft
Egyéb:	184 E Ft

Az egyéb ráfordítások értéke 97.482 E Ft-tal több a bázis évinél.

A pénzügyi műveletek eredménye 10.251 E Ft. A pénzügyi műveletek bevétele tartalmazza a realizált kamatbevételt és árfolyamnyereséget 10.251E Ft-ot.

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

A szokásos vállalkozási eredmény 44.803 E Ft, amely az üzleti tevékenység és a pénzügyi műveletek eredménye.

A rendkívüli gazdasági események eredménye kategória nem tartalmaz adatot.

A 2013. évi adózás előtti eredmény társasági adó fizetési kötelezettsége 7.249 E Ft.

A 2013. évben nem számolunk osztalék kifizetéssel. Az adózott eredmény így 37.554 E Ft, amely azonos a mérleg szerinti eredmény értékével.

Jövedelmezőségi, hatékonysági mutatók:

	2012.	2013.
<u>Saját tőke hatékonysága:</u>		
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{12.732}{794.564} = 1,6 \%$	$\frac{37.554}{832.118} = 4,5 \%$
<u>Árbevétel arányos nyereség:</u>		
$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesített árbevét.}}$	$\frac{1.414}{1.717.288} = 0,1 \%$	$\frac{34.552}{2.132.165} = 1,6 \%$
$\frac{\text{Fedezeti összeg}}{\text{Ért.nettóárbev.}}$	$\frac{-99.954}{1.717.288} = -14,4 \%$	$\frac{-100.128}{2.132.165} = -4,7 \%$

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

II. BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

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

2013. évben az **immateriális javak** bruttó értéke 4.638 E Ft-tal növekedett.

Az immateriális javak 2013. évi értékcsökkenése 2.197 E Ft-ot tesz ki. Az immateriális javak nettó értéke 3.638 E Ft, 78,4 %-a a bruttó értéknek.

A **tárgyi eszközök** bruttó értéke 3.004.708 E Ft, 846.215 E Ft-tal haladta meg 2013. december 31-én az 1 évvel korábbi.

Az ingatlanok bruttó értéke 876.170 E Ft-tal bővült. 2013. augusztus 15-én aktiválásra került a KEOP 5.4.0/09-2010-0006 A „Távvezetési korszerűsítés és új fogyasztók bekapcsolása a távhőszolgáltatásba Kaposváron” projekt keretén belül 871.129 E Ft összegben.

Az ingatlanok nettó értéke 839.264 E Ft-tal nőtt 2013. évben, a tárgyévi tervszerinti értékcsökkenés 36.905 E Ft volt.

A **műszaki berendezések, gépek, járművek** bruttó értéke a 24.653 E Ft-tal gyarapodott. Számítógépet, hőmennyiségmérőt, egyéb, kisebb értékű eszközöket is vásároltunk.

A műszaki berendezések, gépek, járművek nettó értéke 21.108 E Ft-tal csökkent egy év alatt, annak ellenére, hogy a tervszerinti értékcsökkenés 45.761 E Ft volt 2013. évben.

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 2013. december 31-én 31.375 E Ft volt.

Az egyéb berendezésekre, felszerelésekre, járművekre elszámolt értékcsökkenés a kis értékű (100 E Ft) alatti eszközökkel 2.364 E Ft volt.

Nettó értéken 2.555 E Ft-tal nőtt az egyéb berendezések, felszerelések, járművek állománya 2012. évhez képest.

2013. december 31-én a befejezetlen beruházás értéke 9.850 E Ft, amely BIO erőmű csatlakozási és adatszolgáltatási tervdokumentációkat tartalmaz.

2013. évben üzembe helyezett beruházások, felújítások és immateriális javak értéke 895.756 E Ft.

**Immateriális javak, tárgyi eszközök
bruttó értékváltozásának bemutatása
2013. év**

E Ft-ban

Befektetett eszköz Megnevezése	Bruttó érték					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
				Növek.	Csökk.	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	14 611	4 638	0	0	0	19 249
1. Vagyoni értékű jogok	14 611	4 638	0			19 249
2. Üzleti v. cégérték						0
3. Szellemi termék						0
4. Kísérleti fejlesztés						0
aktívált értéke						0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 158 493	1 775 619	929 404	0	0	3 004 708
1. Ingatlanok	727 462	877 982	1 812			1 603 632
2. Műszaki ber.gépek, j.	1 335 198	24 653	0			1 359 851
3. Egyéb ber.felsz. járm.	26 368	7 663	2 656			31 375
4. Beruházások, szellemi termék besz.	59 465	865 321	914 936			9 850
5. Beruh.adott előlegek	10 000	0	10 000			0
ÖSSZESEN:	2 173 104	1 780 257	929 404	0	0	3 023 957

**Immateriális javak, tárgyi eszközök
halmozott értékcsökkenésének bemutatása
2013. év**

E Ft-ban

Befektetett eszköz Megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
				Növek.	Csökk.	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	13 414	2 197	6	0	0	15 611
1. Vagyoni értékű jogok	13 414	2 197	0			15 611
2. Üzleti v. cégtérték						0
3. Szellemi termék						0
4. Kísérleti fejleszté aktivált értéke						0
5. Alapítás-átszervezés						0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 547 459	88 105	2 987	0	0	1 632 577
1. Ingatlanok	324 276	37 329	424			361 181
2. Műszaki ber.gépek, j.	1 202 222	45 774	13			1 247 983
3. Egyéb ber.felsz. járm.	20 961	5 002	2 550			23 413
4. Beruházások						0
5. Beruh.adott előlegek						0
ÖSSZESEN:	1 560 873	90 302	2 987	0	0	1 648 188

**Immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi
értékcsökkenésének bemutatása
2013. év**

E Ft-ban

Befektetett eszközök Megnevezése	Értékcsökkenések				
	Terv szerinti			Terven felüli ráford.	Érték- csökkenés összesen
	Lineáris	100 E Ft alatti	Terv szer. Összesen		
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 934	263	2 197	0	2 197
1. Vagyoni értékű jogok	1 934	263	2 197		2 197
2. Üzleti v. cégérték					
3. Szellemi termékek					
4. Kísérleti fejlesztés értéke					
5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Tárgyi eszközök összesen	85 711	2 394	88 105	1 493	89 598
1. Ingatlanok	37 329		37 329	1 388	38 717
2. Műszaki ber. gépek, járm.	45 774		45 774		45 774
3. Egyéb ber. felsz. járm.	2 608	2 364	5 002	105	5 107
4. Beruházások					
5. Beruházásokra adott előlegek					
MINDÖSSZESEN:	87 645	2 657	90 302	1 493	91 795

2. Befejezetlen beruházások állománya 2013. december 31-én: 9.850. E Ft.

Szállító megnevezése	Beruházás megnevezése	Összeg (Ft)
NOVA TEAM BT	Bio erőmű csatlakozási terv	600.000
EN-BLOCK Kft.	Bio erőmű adatszolgáltatás terv	1.100.000
EN-BLOCK Kft.	Tervezési adatszolgáltatás	500.000
HÍRKOM INFORMATIKAI Bt.	Optikai kábelezés	1.350.000
NOVA TEAM Bt.	Fűtőművi gázmotorok vészűtés tervezés	300.000
TERMOKOMP Mérnöki Iroda Kft.	BA1jelű akna és B2hkp.távvezeték tervezése	3.900.000
TERMOKOMPMérnöki Iroda Kft.	Táncsics Gimnázium tf.elosztó	1.500.000
EN-BLOCK Kft.	Fűtőmű szivattyú tervezés	600.000
Összesen:		9.850.000

3. A saját teljesítmények értéke 2013. évben:

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

Munkaszám	Beruházás megnevezése	Összeg (Ft)
711-393	Toldi u. 7. hőközpont felújítás	1 396 977
711-395	Irodák kialakítása Kanizsai u. Fűtőműben	583 463
711-396	Füredi u. 41-43. szekunder fűtés és HMV	2 400 954
711-397	Búzavirág u. 22. hkp. HMV. cirkulációs blokk építés	1 240 655
711-399	15-ös és 12-es hkp. információs rendszer	134 543
711-401	DN 400-as fűtőműművi rácsatlakozás	372 383
Összesen:		6 128 975

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

Az értékvesztés képzést a mellékelt dokumentumok alapján végeztük el:

- 1. sz. melléklet: A 2013 december 31-i követelésekre a számviteli törvény szerint egyedileg képzett értékvesztés össze-sítése
- 2/1. sz. melléklet: A 2013. évi követelések értékvesztésének összege a vegyes tulajdonú vevőkövetelésre.
- 2/2. sz.melléklet: Vegyes tulajdonú vevőkövetelés AZSZT.55§(1) bekezdése szerint 2012.évig elszámolt értékvesztés visszaírása. 2013. december 31.-én.
- 3/1. sz. melléklet: Távfűtés kétes vevőkövetelése és a számviteli törvény 55. §. (1) bek. szerint képzett értékvesztés 2013. december 31.
- 3/2. sz. melléklet: Távfűtés vevőkövetelés az SZT. 55. §. (1) bekezdése szerint 2012. évig elszámolt értékvesztés visszaírása 2013. december 31-én
- 3/3. sz. melléklet: Behajthatatlan távfűtés vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2013. december 31-én
- 4/1. sz. melléklet: A 2013. évi követelések értékvesztésének adóalap módó-sító összege globális vevőkövetelésre
- 4/2. sz. melléklet: Globális vevőkövetelés SZT.55 §. (1) bek. szerint 2012. évig elszámolt értékvesztés visszaírása 2013. december 31-én

**2013. december 31-i követelésekre a számviteli
törvény szerint egyedileg képzett értékvesztés összesítése**

A Számviteli Törvény 55 §. (1) bek. szerint 2013. 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	30.944.832
Globális vevő és kapcs. vállalk. szembeni vevőkövetelés	299.279
Közvetített szolgált. vevőköv.	1.759.145
Nyugdíjasház vevők.	-
Átmeneti lakások lakbér vevők.	-
Összesen:	33.003.256

K a p o s v á r , 2014. február 28.

**2013. évi követelések adóalap módosító összege a vegyes tulajdonú épületekkel
kapcsolatos vevőkövetelésre**

Sor- szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2013. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
							2012.évig képz.értékv.	2013.12.31-én képz.értékv.	
1	2055	Mózes Balázs	-	-	151 299	151 299	30 000	100 000	130 000
2	2059	Csordás Bernadett	-	-	512 134	512 134	92 444	307 556	400 000
3	11429	Török Attila	13 646	34 010	60 261	172 164	25 000	75 000	100 000
4	2209	Salamon Bernadett	-	-	73 534	73 534	27 472	32 528	60 000
5	11467	Bistei Ferenc		6 586	335 782	342 368	75 477	224 523	300 000
6	11482	TIT Alapítvány	-	-	19 013	19 013	4 753	14 260	19 013
7	11483	Nemes Anita	-	-	71 949	71 949	37 987	32 013	70 000
8	11484	Árva Györgyné	-	2 189	12 210	30 390	9 608	10 392	20 000
9	11487	Fülöp Gyula	4 312	32 457	355 185	445 194	89 223	260 777	350 000
10	11489	Szakács Tibor	-	-	18 467	18 467	4 617	-	4 617
11	11498	Varga László	-	-	434 781	434 781	222 595	77 405	300 000
12	11504	Kovács Józsefné	4 829	33 619	212 394	292 233	73 947	76 053	150 000
13	11522	Varga Gábor	-	16 267	109 597	157 452	40 000	60 000	100 000
14	11530	Gimesi István	-	-	22 277	22 277	5 569	14 431	20 000
15	11533	Varga Erika	-	-	188 371	188 371	57 093	92 907	150 000
16	11538	Dr. Kéri Edit	-	-	228 174	228 174	77 044	122 956	200 000
17	11539	Ságvári Gyöngyi	-	-	44 466	44 466	11 117	28 883	40 000
18	11545	Dr. Havasi Lajosné	-	-	27 430	27 430	15 813	-	15 813
19	11540	Haga Istvánné	-	-	17 257	17 257	4 314	10 686	15 000
20	11542	Lakinveszt Kft.	-	-	83 216	83 216	20 804	-	20 804
21	11544	Horváth Tamás	-	-	44 904	44 904	11 225	18 775	30 000
22	11527	Domján Szilvia	5 532	46 773	234 273	358 531		200 000	200 000
						3 735 584	936 102	1 759 145	2 695 247

**Vegyes tulajdonú épületekkel kapcsolatos vevőkövetelés az Szt. 55. §. (1) bek.
szerint 2012. évig elszámolt értékvesztés visszaírása 2013. december 31-ig**

Név	2012. 12. 31-én tartozás összege	2012. évig elszámolt értékvesztés	2013. évben történt befizetések	Értékvesztés visszaírás 2013. 12. 31-én
Loncsár Irén	7 632	4 908	7 632	4 908

Kaposvár, 2014. február 28.

Távfűtés kétes vevőkövetelése és a számviteli törvény 55. § (1) bekezdése szerint képzett értékvesztés
2013. december 31-én

Sor-szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2013. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
							2012.évig képz.értékv.	2013.12.31-én képz.értékv.	
1	10063	Tábori László	-	-	842.577	842.577	809.000	-	809.000
2	2539	Kránicz Sándor	51.544	144.452	455.413	729.385	404.381	200.000	604.381
3	8148	Rostás Mónika	32.307	53.907	629.190	750.622	520.338	150.000	670.338
4	2691	Füzi Gyuláné/Nigrin Ibolya	25.533	18.876	344.331	430.401	499.513	-	499.513
5	2806	Zalavári Attila	130.535	124.788	432.336	783.893	453.374	150.000	603.374
6	2911	Pártay Dénes	19.864	121.295	1.042.312	1.262.071	962.844	37.156	1.000.000
7	10002	Pál László	-	-	-	63.439	63.439	-	63.439
8	10003	Kaposfesték Kft.	-	-	123.307	123.307	123.000	-	123.000
9	10007	Sipos István	-	-	41.841	41.841	41.841	-	41.841
10	5181	Balogh Ferencné	13.631	68.936	97.428	233.616	50.000	100.000	150.000
11	7735	Nagy Izabella	28.557	32.866	18.490	134.110	40.000	60.000	100.000
12	10020	Bán Pálné	-	-	576.730	576.730	576.000	-	576.000
13	8855	Jávori Attila	-	-	511.388	511.388	430.000	70.000	500.000
14	10022	Kotyesz Zoltánné	-	-	133.653	133.653	130.000	-	130.000
15	10066	Büki Károly és András	-	-	697.713	697.713	650.000	-	650.000
16	9965	Farkas Mihályné	-	-	40.670	40.570	40.570	-	40.570
17	10031	Fehérvári Józsefné	-	-	231.889	231.889	231.889	-	231.889
18	10032	Noszek Tibor	-	-	183.047	183.047	180.000	-	180.000
19	4426	Bukli Tibor	89.391	94.512	438.912	705.327	390.000	300.000	690.000
20	4424	Galambos Gézané	19.710	57.289	308.757	424.535	296.492	103.508	400.000
21	3971	Nagy Ildikó	43.912	141.872	357.204	616.385	475.000	125.000	600.000
22	4078	Bogár Géza	-	71.044	587.864	679.393	600.000	50.000	650.000
23	10189	Major János	-	-	893.750	893.750	450.000	400.000	850.000
Átvitel:						11.089.942	8.417.681	1.745.664	10.163.345

Sor-szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2013. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
							2012.évig képz.értékv.	2013.12.31-én képz.értékv.	
					Áthozat:	11.089.942	8.417.681	1.745.664	10.163.345
24	9973	Pandurné Szabó Márta	-	-	766.195	766.195	720.000	40.000	760.000
25	10035	Gödöllei Tamás	-	-	332.852	332.852	320.000	10.000	330.000
26	10037	Györék Tiborné	-	-	307.756	307.756	300.000	-	300.000
27	7788	Bertók Bernadett	48.960	-	-	48.960	48.960	-	48.960
28	4923	Kovács Andrea	31.541	110.674	1.067.833	1.277.281	920.000	280.000	1.200.000
29	9967	Lajos Ferencné	-	-	164.432	164.432	140.000	24.000	164.000
30	9968	Gyertyás Anikó	-	-	695.961	695.961	640.000	50.000	690.000
31	9977	Géring József	-	-	565.762	565.762	565.762	-	565.762
32	4866	Kovacsik László	26.376	-	-	26.376	22.750	-	22.750
33	5516	Bajzák Marianna	159.462	81.682	878.170	1.219.400	802.000	198.000	1.000.000
34	10085	Toponáry Éva	-	-	342.315	342.315	340.000	-	340.000
35	5423	Puspán Jánosné	47.502	128.634	1.025.567	1.267.049	980.000	220.000	1.200.000
36	7904	Horváth Ottó	-	-	144.734	144.734	144.734	-	144.734
37	5779	Fülöp Márton	62.636	210.284	1.465.333	1.848.539	1.300.000	400.000	1.700.000
38	6173	Gulyás János	4.820	174.044	1.286.518	1.534.150	1.250.000	250.000	1.500.000
39	10053	Svenda István	-	-	63.770	63.770	55.000	8.000	63.000
40	6209	Banics István	120.389	75.754	203.383	491.625	375.000	75.000	450.000
41	6413	Somogyvári Andrea	53.251	151.201	927.519	1.205.965	875.000	300.000	1.175.000
42	6420	Kustos György	23.510	103.067	287.627	447.147	400.000	-	400.000
43	6586	Szabó Ernő Józsefné	40.006	185.495	1.151.708	1.416.477	1.105.000	200.000	1.305.000
44	6437	Fülöp Béla	6.896	37.546	320.614	430.401	400.000	-	400.000
45	6692	Godina Éva	20.482	81.642	323.391	332.852	325.000	-	325.000
Átvitel:						26.020.006	20.446.887	3.800.664	24.247.551

Sor-szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2013. dec. 31.	Értékvésztés		Összesen képzett értékvésztés
							2012.évig képz.értékv.	2013.12.31-én képz.értékv.	
					Áthozat:	26.020.006	20.446.887	3.800.664	24.247.551
46	6271	Futó Árpád	7.116	70.893	150.303	271.643	100.000	100.000	200.000
47	6934	Bogdán Balázs	-	80.001	574.419	702.252	702.252	-	702.252
48	6941	Pintér József	50.159	180.234	557.726	881.784	775.000	105.000	880.000
49	7246	Toronyi Tamás	13.424	84.907	700.527	846.669	740.000	100.000	840.000
50	10110	Tibai Jánosné	-	-	530.430	530.430	530.430	-	530.430
51	9969	Poszáné Szabó Edit	-	-	765.721	765.721	600.000	150.000	750.000
52	5563	Némethné Vendiczki Hedvig	-	50.184	263.971	385.169	385.169	-	385.169
53	10190	Maráczai Attila	-	-	329.651	329.651	300.000	-	300.000
54	4964	Szabó Éva	118.780	82.032	533.408	801.019	120.000	500.000	620.000
55	7971	Torma Lászlóné	45.252	107.781	846.209	1.048.701	712.000	300.000	1.012.000
56	8457	Dávid Zoltánné	107.859	124.022	727.657	1.041.001	450.000	500.000	950.000
57	8525	Földes Árpádné	29.409	60.973	697.563	818.419	420.000	300.000	720.000
58	9958	Simonné Snóbli Mónika	-	-	349.006	349.006	250.000	50.000	300.000
59	8725	Fodor Andrásné	34.223	127.212	611.713	859.130	400.000	400.000	800.000
60	8749	Tabi Ildikó	37.287	11.251	685.939	902.058	500.000	300.000	800.000
61	2402	Törzsök Szabolcs	23.460	100.351	404.651	581.124	320.000	200.000	520.000
62	5123	Albert Jánosné	43.503	107.455	341.386	560.552	-	450.000	450.000
63	5822	Apró Zsoltné	48.387	107.645	221.649	427.175	-	300.000	300.000
64	8979	Ász 2008 Kft	-	-	204.960	204.960	-	200.000	200.000
65	4961	Babai Szilveszter	32.944	153.009	392.170	653.353	-	500.000	500.000
66	4230	Bakos Rudolf	49.730	83.760	270.703	453.585	-	300.000	300.000
67	10206	Balogh Tibor	-	-	254.777	254.777	-	250.000	250.000
68	2835	Balogh Istvánné	34.360	33.785	348.737	416.882	-	350.000	350.000
Átvitel:						40.105.067	27.751.738	9.155.664	36.907.402

Sor-szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2013. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
							2012.évig képz.értékv.	2013.12.31-én képz.értékv.	
					Áthozat:	40.105.067	27.751.738	9.155.664	36.907.402
69	8945	Balogh Zsófia	20.687	72.910	326.251	460.426	-	350.000	350.000
70	3780	Baracska Béláné	18.421	105.106	418.977	561.369	-	500.000	500.000
71	8683	Becsei Lászlóné	67.362	145.915	588.899	892.839	-	750.000	750.000
72	10062	Bedeginé Vas Zsuzsanna	-	-	351.868	351.868	-	350.000	350.000
73	2963	Benke Renáta	10.858	75.353	505.969	634.296	-	550.000	550.000
74	3453	Béres Gáborné	40.325	148.427	513.204	784.465	-	600.000	600.000
75	8865	Bíró Mihályné	30.980	211.416	473.435	792.056	-	700.000	700.000
76	5410	Bíró Pál	25.214	120.017	846.897	1.032.058	-	1.000.000	1.000.000
77	10064	Bokor József	-	-	323.761	323.761	-	323.761	323.761
78	7181	Bóra Lajos Béla	58.670	103.953	514.406	759.724	-	650.000	650.000
79	8951	Borbély Szilvia	37.213	127.423	612.088	861.589	-	700.000	700.000
80	2647	Csepregi Gyöngyi	22.697	115.320	578.687	786.489	-	670.000	670.000
81	10080	Csordás Józsefné	-	-	865.407	865.407	-	865.407	865.407
82	5773	Dancsné Gál Andrea	24.175	88.179	495.749	661.317	-	600.000	600.000
83	3670	Dr. Rátkainé Török Gyöngyi	6.958	103.540	1.043.986	1.209.870	-	1.000.000	1.000.000
84	8205	Fehér Andrea Melinda	41.108	36.086	375.968	479.832	-	400.000	400.000
85	9312	Gallen Tamás	69.741	101.437	332.612	503.790	-	430.000	430.000
86	7483	Gálné Kuti Katalin	1.254	186.149	469.595	776.932	-	650.000	650.000
87	3455	Gogef Erzsébet Hajnalka	23.914	126.419	473.232	690.472	-	530.000	530.000
88	7219	Hegedűs Gyula	58.299	95.151	632.259	849.473	-	720.000	720.000
89	6081	Herczeg Pál Imre	16.970	90.130	529.093	681.859	-	570.000	570.000
90	7290	Horváth Gyuláné	46.687	110.331	379.904	597.708	-	490.000	490.000
91	6200	Illés Nóra	50.704	181.377	451.748	779.105	-	700.000	700.000
Átvitel:						56.441.772	27.751.738	23.254.832	51.006.570

Sor-szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2013. dec. 31.	Értékvessztés		Összesen képzett értékvessztés
							2012.évig képz.értékv.	2013.12.31-én képz.értékv.	
					Áthozat:	56.441.772	27.751.738	23.254.832	51.006.570
92	6771	Kaiser Csaba	48.934	111.131	553.749	767.151	-	640.000	640.000
93	3094	Jónás Pál	57.521	153.756	413.270	716.009	-	580.000	580.000
94	4106	Koktél Kft.	67.632	390.058	484.881	1.256.075	-	1.100.000	1.100.000
95	6363	Koroknainé Tarró Diána	30.496	114.068	583.998	771.301	-	670.000	670.000
96	4516	Lákovics László	41.605	103.426	507.455	709.606	-	550.000	550.000
97	5415	Nagy Erzsébet	52.650	184.561	1.039.992	1.384.994	-	1.100.000	1.100.000
98	5853	Orsós Lászlóné	35.695	190.246	938.635	1.269.182	-	1.000.000	1.000.000
99	5541	Pásztor Gábor	84.590	196.888	853.420	1.245.160	-	950.000	950.000
100	7052	Tóth Imre	42.410	150.609	1.286.579	1.531.785	-	1.100.000	1.100.000
Összesen:						66.093.035	27.751.738	30.944.832	58.696.570

Kaposvár, 2014. február 28.

**Távfűtés vevőkövetelés a SZT 55.§ (1) bekezdése szerint
2012. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2013. december 31-én**

S-sz.	Fogyasztói szám	Név	Tartozás összege 2012. 12. 31.	2012.évig elsz. értékvesztés	Befizetett összeg	Befizetés kelte	Értékv.visszairás 2013.12.31-én
1	9965	Farkas Mihályné	60.638	60.638	20.068	2013.év	20.068
2	10031	Fehérvári Józsefné	286.311	286.311	54.422	2013.év	54.422
3	7788	Bertók Bernadett	668.324	600.000	619.364	2013.év	551.040
4	9977	Géring József	665.762	600.000	100.000	2013.év	34.238
5		Szabó Tóth Krisztina	122.797	100.000	122.797	2013.év	100.000
6	6934	Bogdán Balázs	880.085	880.000	177.833	2013.év	177.748
7	5837	Pintér Zoltán	567.872	500.000	567.872	2013.év	500.000
8	10110	Tibai Jánosné	680.682	620.000	150.252	2013.év	89.570
9	6397	Papp Sándor	433.330	200.000	433.330	2013.év	200.000
10	5563	Némethné Vedniczki H.	627.836	520.000	242.667	2013.év	134.831
11	0358	Sigi Kft.	713.113	400.000	713.113	2013.év	400.000
12		Kovács Zsombor György	929.271	770.000	929.271	2013.év	770.000
	Összesen:		6.636.021	5.536.949	4.130.989		3.031.917

Kaposvár, 2014. február 28.

**Behajthatatlan távfűtés vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2013.
december 31-én**

Név	Fogyasztói szám	Tartozás összege 2013.12.31-én	Vevő leírás		2013.évig elszámolt értékvesztés kivezetés	Nettó leírás
			Behajthatatlan	Adóalap növelő		
Radák Kornél	9970	838.169	838.169	-	850.000	-
Lengyel Adrienn	9975	554.486	455.220	99.266	-	554.486
Takács Eszter	10293	283.862	202.526	81.336	200.000	83.862
Kovács Edit	7740	362.587	362.587	-	-	362.587
Budai Irén	9964	84.239	51.509	32.730	-	84.239
Laczkó György Márton	9980	75.462	75.462	-	-	75.462
Saághy János	10019	338.723	338.723	-	338.723	-
Rajcs József	10023	352.915		352.915	350.000	2.915
Budai Lászlóné	10015	584.567		584.567	580.000	4.567
Magyar István	9986	107.677	107.677		-	107677
Faltól Falig keresk.Kft.	10001	122.925		122.925	110.000	12.925
Dual Chanel Kft.	10073	70.710		70.710	-	70.710
Brown 2010 Ker.Kft.	9484	65.848		65.848	-	65.848
ZEUSZ 2002 Kft.	10028	18.712		18.712	-	18.712
Wood-Mix Kft	10294	5.871		5.871	-	5.871
		3.866.753	2.431.873	1.434.880	2.428.723	1.449.861

Kaposvár, 2014. február 28.

**Globális vevőkövetelések adóalap módosító összege
globális vevőkövetelésekre**

Sor-szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2013. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
							2012.évig képz.értékv.	2013.12.31-én képz.értékv.	
1	11251	Kazsoki István	-	-	123 763	123 763	61 861	38 139	100 000
2	11293	TH. Béke u. 1-7.	-	-	24 853	24 853	6 213	13 787	20 000
3	11568	Mohácsi János	-	-	69 179	69 179	62 795	2 205	65 000
4	11570	Csonka István	-	-	10 951	10 951	2 738	8 213	10 951
5	11571	Reklám-Design Kft.	-	-	15 000	15 000	3 750	6 250	10 000
6	11577	Kaposvári Gazdaságfejl. Kft.	-	-	74 970	74 970	48 743	21 257	70 000
7	11582	Tóth Lajos LSZ.	-	-	32 612	32 612	15 000	15 000	30 000
8	11585	TH. Arany J. u. 74.	-	-	3 564	35 564	891	29109	30 000
9	2696	Poós Józsefné	-	-	22 780	22 780	15 695	4 305	20 000
10	3328	Babai szilveszter	-	-	6 695	6 695	1 674	4 926	6 600
11	10155	Bank László	-	-	5 220	5 220	1 305	3 695	5 000
12	5506	Szabóné Dédh Zsuzsana	-	-	10 430	10 430	2 607	7 393	10 000
13	8449	Béke-Söröző-Kapos Fórum Kft.			31 250	31 250	-	25 000	25 000
14	10734	TH. 48-as Ifjúság u. 46-48.			68 554	68 554	-	50 000	50 000
15	10762	TH. Füredi u. 24.			66 938	73 593	-	30 000	30 000
16	11718	TH. Füredi u. 41-43.			44 880	44 880	-	40 000	40 000
17		Összesen:			643 639	650 294	223 272	299 279	522 551

Kaposvár, 2014. február 28.

**Globális vevő követelés az SzT. 55. §. (1) bekezdés szerint
2012. évig elszámolt értékvesztés visszaírása 2013. december 31-ig**

Név	2012. 12. 31-én tartozás összege	2012.évig elszámolt értékvesztés	2013. évben történt befizetések	Értékvesztés visszaírás 2013. 12. 31-én
01453	137 252	7 835	137 252	7 835

Kaposvár, 2014. február 28.

5. A Részvénytársaság tulajdonában lévő értékpapírok bemutatása

A cég 2013. december 31-én értékpapírral nem rendelkezett.

6. A Részvénytársaság vállalkozásokban lévő részesedésének bemutatása

2013. december 31-én vállalkozásunknak 100,0 E Ft részesedése van a Kaposvár TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft-ben.

Költségek részletezése költségnemenként összköltség eljárás szerint

Megnevezés	2012.		2013.		Változás 2012=100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyag jell. ráfordítás	1 698 998	79,6	2 177 062	84,7	478 064	128,1
- anyagköltség	1 272 962	59,6	1 282 663	49,9	9 701	100,8
- igénybevett.a.jell.szolg.	201 214	9,42	254 522	9,9	53 308	126,5
- egyéb szolgáltatások értéke	22 915	1,07	25 044	1,0	2 129	109,3
- eladott ár.beszerz. értéke	0		0			
- alváll. teljesítés	201 907	9,46	614 833	23,9	412 926	304,5
Személyi jellegű ráfordítás	342 727	16,1	302 187	11,8	-40 540	88,2
- bérköltség	237 907	11,1	208 505	8,1	-29 402	87,6
- szem. jell. egyéb kifiz.	36 127	1,69	32 978	1,3	-3 149	91,3
- járulékok	68 693	3,22	60 704	2,4	-7 989	88,4
Értékcsökkenés	93 627	4,38	90 302	3,5	-3 325	96,4
ÖSSZES KÖLTSÉG	2 135 352	100	2 569 551	100	434 199	120,3

Az összes költség 2.569.551 E Ft, 20,3 %-kal több mint a 2012 évi.
Az összes költségnövekedés 434.199 E Ft, az átlagosnövekedést meghaladja az anyagköltség értéke.

Az összes költség mintegy kétharmadát teszik ki az alábbi költségek:

E Ft-ban			
Megnevezés	2012.	2013.	%
Gázköltség és rendszerhasználati díjjal	811.709	777.724	95,8
Hődíj	372.572	402.588	108,1
Villamos energia rendszerhasználati díjjal	30.467	37.284	122,4
Víz és csatornadíj	54.841	52.599	95,9
Összesen:	1.269.589	1.270.195	100,1

Az **igénybevett anyagjellegű** szolgáltatásokból a más vállalkozóval végeztetett javítás és karbantartás 40.464 E Ft, míg ügyviteli és más vállalkozó által végzett szolgáltatásra 181.175 E Ft-ot költöttünk.

Az egyéb szolgáltatások igénybevételének 9,3 %-os növekedése 2013. évben 2.129 E Ft. A perköltségek 7.538 E Ft-ba kerültek a fizetési meghagyás és a végrehajtási események következtében.

A hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak illetékének költsége 3.054 E Ft-ba került 2013. évben.

Személyi jellegű ráfordítás 11,8 %-kal kevesebb a 2012. évihez képest.

A bérköltség 12,4 %-kal csökkent, a személyi jellegű kifizetés 8,7 %-kal kevesebb az előző évihez viszonyítva.

A bérjárulékok értéke 7.989 E Ft-tal 11,6 %-kal csökkent.

A terv szerinti **értékcsökkenési leírás** 90.302 E Ft, 3.325 E Ft-tal kevesebb a 2012. évinél.

8. Rendkívüli bevételek és ráfordítások bemutatása

Rendkívüli bevétellel nem számoltunk.

Rendkívüli ráfordítás 2013. évben nem volt, számviteli politika módosítása alapján a korábbi években tárgyi eszközökre kapott támogatás elhatárolása az egyéb bevételekkel szemben kerül megszüntetésre.

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

Adózás előtti eredményt *csökkentő* tételek:

- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték:	112.261 E Ft
- Behajthatatlan követelés és visszaírt értékvesztés, behajthatatlanná vált követelésre befolyt összeg:	5.489 E Ft
- Fejlesztési tartalék képzés	22.000 <u>E Ft</u>
Összesen:	139.750 E Ft

Az adózás előtti eredményt *növelő* tételek:

- A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	41.149 E Ft
- A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve tárgyi eszközök, immateriális javak nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg:	91.795 E Ft
- Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	33.003 E Ft
- Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, valamint az elengedett követelés	1.435 E Ft
- Nem vállalkozási bevételszerző Tevékenységgel kapcsolatos költség	1 E Ft
- Jogerős határozatban megállapított bírság	50 E Ft
Összesen:	167.433 E Ft

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

Létszám alakulása (fő)

2013. év

[illegible]

11.) Vezérigazgató és Felügyelőbizottság tagjainak 2013. üzleti év után fizetett járandósága

Megnevezés	Tiszteletdíj (E Ft)
Vezérigazgató	660
Felügyelőbizottság	3.670
Ö s s z e s e n :	4.330

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, részvénytcsere útján.

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

13.) A Részvénytársaság tulajdonosi szerkezete 2013. december 31-én

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában van 40.840.000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 76,5 %-át képviseli, „Összefogás” Alapítvány tulajdonában van 8.000.000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 15 %-át képviseli.

A magánszemélyek tulajdonában van 4.540.000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 8,5 %-át képviseli.

Az Rt. saját részvényt nem vásárolt meg, saját részvényt nem birtokol.

A magánszemélyek tulajdonában lévő részvényekből 3400 E Ft névértékű részvényt a Kapos Holding Zrt. megvásárolt 2015. október 20-ig történő részletfizetésre.

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**

2013. december 31-én a rendelkezésre álló folyószámlahitelből nem vettünk igénybe hitelt.

14/2.) A Részvénytársaság 2013. 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 Vagyonkezelő Zrt. javára az ingatlan nyilvántartásba
bejegyzett végrehajtási (jelzálog) jogok 2013. év**

<i>Szám</i>	<i>Tulajdonos (adós) neve</i>	<i>Bejegyzett összeg</i>
1	Ács Márta	56 053 Ft
2	Apró Erzsébet	44 759 Ft
3	Aradi Erzsébet	81 114 Ft
4	Árvai Zoltán	237 910 Ft
		237 910 Ft
5	Babai Anikó Ilona	146 035 Ft
		276 217 Ft
	Babai Szilveszter	146 035 Ft
		485 152 Ft
6	Babodi Rita	75 429 Ft
7	Bajzák Marianna	177 438 Ft
		252 660 Ft
		120 385 Ft
8	Bakos László	89 602 Ft
9	Baksai Lajos	138 246 Ft
		70 175 Ft
10	Balogh Ferencné	142 100 Ft
		122 617 Ft
		142 100 Ft
11	Balogh István	107 811 Ft
12	Balogné Feketű Márta	155 641 Ft
13	Bancsics István, Bancsics Istvánné	102 320 Ft
		102 320 Ft
		102 320 Ft
14	Baracskai Béláné	211 703 Ft
		115 901 Ft
		409 008 Ft
		140 804 Ft
	Baracskai Brigitta	140 804 Ft
	Baracskai Zsolt	140 804 Ft
15	Baranyai József	211 377 Ft
	Baranyai Józsefné	211 377 Ft
		30 100 Ft
16	Bártfai Józsefné	97 624 Ft
	Bártfai Péter	145 757 Ft
		240 955 Ft
17	Becsei Kornél	197 680 Ft
		108 655 Ft
		108 655 Ft
18	Bene Zsolt	20 122 Ft
	Bene Beáta	20 122 Ft
	Bene Gergő	20 122 Ft
	Bene Beáta	101 608 Ft
	Bene Gergő	101 608 Ft
	Bene Zsolt	101 608 Ft
19	Benke Renáta	59 404 Ft
		115 195 Ft
20	Bertók Bernadett	253 034 Ft
21	Bessenyei Mária Terézia	86 113 Ft

22	Bíró Pál	348 633 Ft
	Bíróné Takács Andrea	348 633 Ft
23	Bíró Péter/Péterné	27 270 Ft
		39 484 Ft
		45 960 Ft
24	Büki Károly/Büki András	206 123 Ft
	Büki Károlyné	68 129 Ft
		35 774 Ft
25	Bujbácsi Balázs	542 488 Ft
26	Bogdán Balázs	141 166 Ft
		309 223 Ft
27	Bogár Géza Tamás	138 690 Ft
		138 690 Ft
	Bogár Géza Tamásné	138 690 Ft
		138 690 Ft
28	Bogár Gézáné	350 665 Ft
29	Bóra Lajos Béla	248 804 Ft
30	Bornemissza György Ferencné(Virág Zsuzsanna)	249 623 Ft
		115 620 Ft
		206 710 Ft
31	Böcz Károly	125 928 Ft
		123 265 Ft
	Böcz Károlyné	123 265 Ft
32	Budavári Roland	52 055 Ft
33	Bukovics József Attiláné	96 256 Ft
34	Burucs Józsefné	134 226 Ft
35	Bukli Tibor	328 459 Ft
36	Büki Károly	478 012 Ft
37	Csepregi Gyöngyi	75 760 Ft
		296 676 Ft
38	Csonkáné Németh Szilvia	45 982 Ft
		131 435 Ft
39	Czagány Gábor	414 411 Ft
40	Czakó László	19 537 Ft
		55 760 Ft
		8 059 Ft
		55 760 Ft
		75 297 Ft
41	Csavari János	168 985 Ft
42	Dadi Katalin	103 380 Ft
		103 380 Ft
		140 078 Ft
		140 078 Ft
		104 219 Ft
43	Dancs László	95 662 Ft
		188 812 Ft
		96 443 Ft
	Dancsné Gál Andrea	70 724 Ft
		188 812 Ft
		95 662 Ft
		96 443 Ft
44	Dekker Kálmán	93 847 Ft
		129 216 Ft
45	Deutsch Istvánné	84 827 Ft
46	Dr Rátkainé Török Gyöngyi	409 219 Ft

47	Duics József	115 836 Ft
48	Elekné Major Bernadette	115 886 Ft
		307 834 Ft
	Elek Attila Róbert	307 834 Ft
49	Eszes László	35 836 Ft
	Eszes Lászlóné	35 836 Ft
	Eszes László	31 133 Ft
	Eszes Lászlóné	31 133 Ft
50	Farkas Melinda	101 328 Ft
51	Fatér Dóra	45 578 Ft
		75 913 Ft
52	Fazekas Károly	27 000 Ft
53	Fellainé Lapp Irén	308 054 Ft
54	Finta Lajosné	130 909 Ft
		360 969 Ft
	Finta Mónika	358 621 Ft
	Finta Roland	358 621 Ft
55	Flibert Mátyásné	134 286 Ft
56	Fliszár István	90 940 Ft
57	Fodor Ferenc	43 802 Ft
	Fodor Ferencné	66 783 Ft
		66 783 Ft
		167 121 Ft
		167 121 Ft
		295 370 Ft
		295 370 Ft
		66 243 Ft
		66 243 Ft
		93 473 Ft
		93 473 Ft
		139 700 Ft
		106 871 Ft
		139 700 Ft
		106 871 Ft
58	Frányó Katalin	81 030 Ft
59	Futó Árpád	131 412 Ft
		141 182 Ft
60	Fülöp Márton	262 091 Ft
		240 671 Ft
		88 791 Ft
		117 714 Ft
		92 914 Ft
		192 081 Ft
		1 153 745 Ft
	Várvölgyi Ilona	240 671 Ft
		117 714 Ft
		88 791 Ft
		92 914 Ft
		192 081 Ft
61	Gallai Tamás Zoltán	187 460 Ft
62	Gál Zsolt	76 185 Ft
		614 200 Ft
	Gálné Kuti Katalin	614 200 Ft
63	Galambos /Bencze/ Anita	58 885 Ft
64	Garai Csaba	82 051 Ft

65	Ifj.Gáspár Sándor	80 042 Ft
	Gáspár Sándorné	167 822 Ft
66	Géring József	68 311 Ft
		68 311 Ft
67	Gilitsch Diána/Magyarits Diána	168 843 Ft
68	Godina Éva	225 582 Ft
69	Gogef Erzsébet Hajnalka	315 947 Ft
		228 831 Ft
70	Grosics Zsolt	4 770 Ft
71	Gulyás János	295 370 Ft
		433 708 Ft
72	Gyertyás Anikó/Uszkai Tamás	56 346 Ft
		174 277 Ft
		65 838 Ft
		151 935 Ft
		88 044 Ft
		84 727 Ft
	Uszkai Tamás	240 115 Ft
		239 979 Ft
73	Gyócsi Krisztián	66 185 Ft
74	Gyöngyi Csilla	13 392 Ft
75	Györék Tiborné	102 051 Ft
		380 950 Ft
		94 259 Ft
		116 193 Ft
76	Györfi Györgyné	129 000 Ft
77	Györgyövecs Adrienn	272 552 Ft
78	Gyurics Alexa	37 136 Ft
		97 831 Ft
		51 241 Ft
		48 819 Ft
		48 819 Ft
		82 790 Ft
		70 586 Ft
		38 224 Ft
		64 999 Ft
		73 447 Ft
79	Haffner Valéria	112 852 Ft
80	Havasi Györgyné	270 690 Ft
		278 863 Ft
81	Herczeg Andrásné	158 673 Ft
82	Herczeg Sándor	60 190 Ft
83	Hortobágyi Jánosné	83 422 Ft
84	Horváth Béla	26 670 Ft
		26 670 Ft
85	Horváth Erna	201 512 Ft
		243 245 Ft
86	Horváth Ferenc	26 670 Ft
		26 670 Ft
87	Horváth Gyuláné	148 051 Ft
		121 454 Ft
88	Horváth József	56 170 Ft
89	Horváth József	26 670 Ft
	Horváth Józsefné	129 666 Ft
90	Horváth Gyuláné	195 700 Ft

91	Horváth Judit	119 261 Ft
		119 261 Ft
		119 261 Ft
92	Horváth Klára, Horváth Alexandra	129 666 Ft
	Horváth Gábor , Horváth Csilla	
	Horváth Ágnes, Horváth Tamás	
93	Horváth Tamás	65 235 Ft
94	Horváth Tibor	26 670 Ft
95	Horváthné Bank Gyöngyi	77 413 Ft
96	Huszár Jenő	64 806 Ft
		118 326 Ft
97	Jávori Attila	188 280 Ft
		308 745 Ft
		237 203 Ft
		266 003 Ft
	Jávori Krisztina	237 203 Ft
	Jávori Péter	237 203 Ft
	Jávori Szilvia	237 203 Ft
98	Józsa Anikó	42 187 Ft
		88 622 Ft
		46 269 Ft
99	József Mária	59 698 Ft
100	Jutai Tamás László	141 075 Ft
101	Kalamász József	5 025 Ft
102	Kátai Ilona	32 248 Ft
103	Kelemen Tamás	133 374 Ft
		93 577 Ft
		133 374 Ft
		172 415 Ft
		172 415 Ft
104	Kelemen Tamásné	229 789 Ft
105	Kisiván Zsoltné	74 438 Ft
106	Kismarci Dezső	113 802 Ft
107	Kis-Fonai Endre	22 080 Ft
108	Kis-Pál József	226 264 Ft
		226 264 Ft
109	Kiss Róbert	80 952 Ft
110	Kráncz Sándor	53 586 Ft
		250 128 Ft
		196 960 Ft
		388 194 Ft
111	Kotyesz Zoltánné	225 857 Ft
112	Kovács Andrea	80 827 Ft
113	Kovács Jánosné	73 475 Ft
114	Kővári Mihály Zoltán	130 659 Ft
		88 799 Ft
115	Lákovics László	147 489 Ft
		131 322 Ft
		200 373 Ft
		84 966 Ft
116	László J.Imréné	46 013 Ft
117	Laznicsek József	53 187 Ft
		96 050 Ft
118	Ledneczki Erika	64 609 Ft
119	Lengyel Zoltánné	139 297 Ft

		348 161 Ft
120	Loncsárovics Leila	225 087 Ft
121	Lóriczy Gábor	165 737 Ft
		146 316 Ft
122	Major János	105 918 Ft
		106 268 Ft
		178 060 Ft
123	Makár Józsefné	184 617 Ft
124	Malanovic Beáta	33 612 Ft
125	Marc Józsefné	99 029 Ft
126	Marosi Józsefné	66 783 Ft
		167 121 Ft
		295 370 Ft
		66 243 Ft
		93 473 Ft
		106 871 Ft
		139 700 Ft
127	Máté Józsefné	76 075 Ft
		234 702 Ft
128	Meláth Zsolt	240 098 Ft
129	Mészáros Lajos	106 487 Ft
	Mészáros Lajosné	81 044 Ft
130	Mészáros Tímea	77 657 Ft
		95 012 Ft
		483 116 Ft
131	Mészárosné Bekes Edit	74 588 Ft
132	M-Holding Kft	230 108 Ft
		189 090 Ft
133	Miklós Nárcisz	140 873 Ft
134	Miklós Renáta	42 235 Ft
135	Molnár Diána	112 356 Ft
		112 356 Ft
136	Molnár Katalin	70 158 Ft
		106 140 Ft
		194 648 Ft
		103 581 Ft
		73 401 Ft
		132 711 Ft
		132 711 Ft
137	Molnár Tiborné	21 342 Ft
138	Molnár Sándor	809 459 Ft
139	Nagy Erzsébet Beáta	72 728 Ft
		141 338 Ft
140	Nagy Gergely	101 410 Ft
141	Nagy Ildikó	307 906 Ft
		203 849 Ft
142	Nagy József/Nagyné. Bódizs.Ágnes	14 487 Ft
143	Németh László	82 967 Ft
144	Németh László Zoltán	30 045 Ft
145	Oláh Ferenc	350 537 Ft
146	Oláh Lászlóné	178 243 Ft
		35 515 Ft
		37 340 Ft
147	Orsós Ildikó	205 878 Ft
148	Orsós Lászlóné	193 312 Ft

		210 023 Ft
		100 718 Ft
		164 233 Ft
149	Orsós Zsolt	67 714 Ft
		81 857 Ft
150	Osztopáni Józsefné	118 773 Ft
151	Óvári Piroska	111 576 Ft
152	Ozváry Krisztina	98 299 Ft
153	Őszi János	167 057 Ft
		23 965 Ft
154	Pap Ildikó	113 557 Ft
		311 974 Ft
		113 557 Ft
155	Pétsy Zsuzsanna	254 347 Ft
		285 276 Ft
		269 087 Ft
156	Pintér Andrea	277 603 Ft
157	Pintér János	42 448 Ft
158	Pintér József	164 835 Ft
		164 835 Ft
		136 906 Ft
		613 808 Ft
	Pintér Józsefné	136 906 Ft
		95 861 Ft
		614 438 Ft
159	Pintér Rudolf Zoltán	167 924 Ft
160	Poós József	134 226 Ft
		132 134 Ft
161	Rádi Adrienn	104 927 Ft
		309 790 Ft
162	Ráduly Krisztina	273 974 Ft
		105 376 Ft
163	Rátkai Gábor Tamás	324 172 Ft
164	Reindl Antalné	70 124 Ft
165	Refinance Kft	83 442 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft
166	Rinkóczi Zsanett	148 246 Ft
167	Rostás Mónika	75 983 Ft
		75 983 Ft
168	Sáfrány Zsolt	80 978 Ft
169	Sági Ferencné	158 099 Ft
170	Schneider Szigfrid, János , Istvánné	131 643 Ft
171	Segesdi Róbert	264 048 Ft
		231 755 Ft
172	Schmal Zsolt	170 950 Ft

	Schveigerné Fáth Krisztina	170 950 Ft
173	Somogyi Zoltán Géza	115 933 Ft
174	Somogyvári Andrea Sarolta	93 603 Ft
		73 267 Ft
		393 252 Ft
		177 628 Ft
		249 106 Ft
175	Steller Mónika	86 442 Ft
176	Stier Beatrix Lilla	93 280 Ft
		135 795 Ft
177	Svéninger László	72 587 Ft
		225 770 Ft
		68 879 Ft
		123 395 Ft
		80 717 Ft
		201 610 Ft
178	Szabó Ernő Józsefné	136 394 Ft
		262 451 Ft
		82 432 Ft
		71 919 Ft
		298 339 Ft
		82 432 Ft
		157 069 Ft
		71 919 Ft
		298 339 Ft
		262 451 Ft
		136 394 Ft
		74 511 Ft
		332 355 Ft
		97 784 Ft
		275 413 Ft
		136 394 Ft
		82 432 Ft
		74 511 Ft
		332 355 Ft
		71 919 Ft
		97 784 Ft
		275 413 Ft
		241 299 Ft
		298 339 Ft
179	Szabó János/Szné Vértés Beáta	53 031 Ft
180	Szabó Lászlóné	59 083 Ft
181	Szalai László	38 960 Ft
	Szalai Zsolt	38 960 Ft
182	Szalaváriné Takács Erzsébet	80 738 Ft
		96 311 Ft
		130 574 Ft
		160 350 Ft
		86 051 Ft
183	Szalma Sándorné/Sárdi István	82 280 Ft
184	Szennai Krisztina	87 673 Ft
185	Széles László	90 600 Ft
186	Szigeti Józsefné	81 336 Ft
		115 263 Ft

		120 546 Ft
		77 253 Ft
		77 253 Ft
187	Sztarcsek Istvánné	84 321 Ft
		89 298 Ft
		86 327 Ft
		183 210 Ft
188	Tabi Tibor	304 002 Ft
189	Takács Eszter Anett	67 279 Ft
		175 987 Ft
		212 739 Ft
190	Takács Tamás	20 820 Ft
191	Tibai Georgina	255 435 Ft
	Tibai Tina Csilla	255 435 Ft
192	Timer Kornél	101 822 Ft
		60 991 Ft
		122 259 Ft
193	Tinusz Miklós	33 750 Ft
194	Tolnai Gáborné	90 132 Ft
		68 718 Ft
195	Torma László József	58 791 Ft
		141 510 Ft
		215 188 Ft
		109 874 Ft
		215 188 Ft
		117 839 Ft
	Torma László Józsefné	165 336 Ft
		117 839 Ft
		141 510 Ft
		215 188 Ft
		109 874 Ft
196	Toronyi Lászlóné	155 477 Ft
197	Toronyi Tamás	126 895 Ft
		78 552 Ft
		82 925 Ft
		59 401 Ft
		73 302 Ft
		81 402 Ft
		61 204 Ft
		63 757 Ft
		99 689 Ft
198	Tóth Norbert	189 822 Ft
		118 708 Ft
		207 186 Ft
199	Törő Gyuláné	99 387 Ft
200	Törzsök Szabolcs	60 647 Ft
		172 514 Ft
		134 185 Ft
201	Törzsök Tamás	156 342 Ft
202	Turi Mária	98 487 Ft
203	Valkó Imre	107 859 Ft
		148 643 Ft
		136 679 Ft
	Valkó Imréné	107 859 Ft
		148 643 Ft

		136 679 Ft
204	Varga Edit	102 308 Ft
205	Varga Ildikó	267 066 Ft
		267 066 Ft
206	Varga László	122 969 Ft
		197 505 Ft
207	Varga Tibor	54 116 Ft
		54 116 Ft
		54 116 Ft
		54 116 Ft
208	Varga Nándor	47 634 Ft
		79 298 Ft
209	Vaskó Kitti	139 886 Ft
		71 008 Ft
		236 745 Ft
210	Várhelyi Veronika	94 902 Ft
		213 677 Ft
		168 332 Ft
211	Várvölgyi Ilona Mária	1 153 745 Ft
212	Végh Józsefné	115 661 Ft
	Végh Zoltán	116 395 Ft
		248 243 Ft
213	Vidéki István	131 267 Ft
214	Virág János	158 979 Ft
215	Virág Zsuzsanna	299 421 Ft
		72 545 Ft
216	Virágné Nagy Edina	222 311 Ft
		158 979 Ft
217	Visnyei Zoltán	173 020 Ft
	Visnyeiné Górné Ilona	173 020 Ft
218	Volák János	101 279 Ft
219	Vogronics Ibolya/József	33 921 Ft
220	Vörös Imréné	73 796 Ft
221	Vörös Tünde	72 858 Ft
222	Wimmer István	79 870 Ft
223	Wolstrommer Mónika	62 652 Ft
224	Zalainé Bíró Éva Mária	195 055 Ft
		195 055 Ft
		76 167 Ft
		239 208 Ft
		149 415 Ft
225	Zalavári Attila Lajos	78 429 Ft
		86 833 Ft
226	Zelenka Dominik	173 918 Ft
		78 980 Ft
		70 532 Ft
227	Zombai József	238 310 Ft
228	Zsebi Csaba	74 842 Ft
		75 512 Ft
		135 270 Ft
		105 245 Ft
		112 512 Ft
Összesen:		79 472 137 Ft

14/4. Veszélyes hulladékok állományának alakulása

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

14/5. Könyvvizsgálati kötelezettség

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

A megválasztott könyvvizsgáló 2013. évi díja 2.400 E Ft, amely csak a könyvvizsgálói szolgáltatás ellenértéke.

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

14/7. Éves beszámolót aláíró személy

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

14/8.

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

A Kaposvári Közzolgáltató Holding Zrt. és leányvállalataival fennálló kapcsolt vállalkozási követelések, kötelezettségek, valamint bevételek és költségek, ráfordítások az alábbiak 2013 december 31-én:

**Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek, követelések,
árbevétel és költségkimutatás, 2013. december 31-én (E Ft-ban)**

	Kötelezettségek	Követelések	Rövid lejáratú kölesön nyújtás	Árbevétel	Költség
Közzolgáltató Holding	0	0	273.851	1.694	146.400
KAVIZ Kft.	9.543	0	0	39	54.278
Városgazdálkodási Kft.	190	0	57	180	1.211
Kapos TV	0	0	0	0	1.465
KHG Kft.	0	0	0	0	1.855

A Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt. kapcsolódó vállalkozásai:

- Kapos Holding Zrt.
- Kaposvári Tömegközlekedési Zrt.
- Kaposvári Városgazdálkodási Zrt.
- KAVIZ Kaposvári Víz-és Csatornamű Kft.
- Kaposvári Uszoda és Gyógyfürdő Kft.
- Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közhasznú Nonprofit Kft.
- Kaposvári Nagypiac Kft.
- Kaposvári Jégcsarnok Kft.
- Deseda Kemping Kft.
- Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.
- Aquamedical Kft.

14/9.

A 2005. évi XVIII. sz., a távhőszolgáltatásról szóló törvény 18/A-18/C §-a, és a 2007. évi LXXXVI. villamosenergiáról szóló törvény 105.§ alapján a 2013. üzleti évre vonatkozó, a számviteli szétválasztás szerint a tevékenységek mérleg és összköltség típusú eredménykimutatás táblái:

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

A távhő szolgáltatás és a hőtermelés eredménykimutatás E/1. sora korrekciós tétel, amely a hőértékesítés 698.116 E Ft, és a hővétel 402.588 E Ft értéket tartalmazza.

A kapcsolt villamos energiatermelés eredménykimutatása eltér a bázis évitől. 2012. évben az árbevételel szemben a teljes 100% költség értéket mutattuk be. A saját távhő rendszerben felhasznált hő és villamos energia elállításának költség értékét is tartalmazza az eredménykimutatás. 2013. évben a villamos energia értékesítést (a teljesítmény 45%-a) és a kapcsolódó villamos energia költség hányadot mutatjuk be az eredménykimutatásban. A villamos energia termelés mellett biztosított hőellátás költségértéke a hőtermelés eredménykimutatásában szerepel.

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2013.12.31.

Távhő szolgáltatás

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	1 255 343
I.	Immateriális javak	3 066
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3.	Vagyoni értékű jogok	3 066
4.	Szellemi termékek	-
5.	Üzleti vagy cégérték	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-
II.	Tárgyi eszközök	1 252 137
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 178 471
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	58 168
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 648
4.	Egyéb tartós részesedés	-
5.	Beruházások, felújítások	9 850
6.	Beruházásokra adott előlegek	-
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	140
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
3.	Egyéb tartós részesedés	100
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	40
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-
B.	Forgóeszközök	652 989
I.	Készletek	5 085
1.	Anyagok	5 085
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-

3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	
4.	Késztermékek	
5.	Áruk	
6.	Készletekre adott előlegek	
II.	Követelések	636 458
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	194 548
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	230 799
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	
4.	Váltókövetelések	
5.	Egyéb követelések	211 111
III.	Értékpapírok	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Egyéb részesedés	-
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	-
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
IV.	Pénzeszközök	11 446
1.	Pénztár, csekkek	185
2.	Bankbetétek	11 261
C.	Aktív időbeli elhatárolások	29 792
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	29 585
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	207
3.	Halasztott ráfordítások	-
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 938 124

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2013.12.31.

Távhő szolgáltatás

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	959 010
I.	JEGYZETT TŐKE	44 988
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III.	TŐKETARTALÉK	252 477
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	314 033
V.	Lekötött tartalék	58 153
VI.	Értékelési tartalék	-
VII.	Mérleg szerinti eredmény	289 359
E.	Céltartalékok	-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-
3.	Egyéb céltartalék	-
F.	Kötelezettségek	118 148
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-

2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-
2.	Átváltoztatható kötvények	-
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	118 148
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	37 404
5.	Váltótartozások	
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 254
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	76 490
G.	Passzív időbeli elhatárolások	865 173
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	80 412
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 809
3.	Halasztott bevételek	778 952
	Szétválasztási különbözet	- 4 207
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 938 124

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2013.12.31.
Távhő szolgáltatás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 124 063
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 124 063
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 129
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	6 129
III.	Egyéb bevételek	595 516
	ebből: visszaírt értékvesztés	-
05.	Anyagköltség	75 594
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	52 481

07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 091
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	131 166
10.	Bérköltség	72 115
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 256
12.	Bérfárulékok	20 564
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	104 935
VI.	Értékcsökkenési leírás	54 301
VII.	Egyéb ráfordítások	46 722
	ebből: értékvesztés	-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 388 584
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	1 479
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 479
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1 479
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	1 390 063
X.	Rendkívüli bevételek	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	1 390 063
E/1.	Korrekció (hőértékesítés, hőátvétel)	- 1 100 704
XII.	Adófizetési kötelezettség	
F.	Adózott eredmény (E-XII)	289 359
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-
G.	Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	289 359

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	102 575
I.	Immateriális javak	512
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3.	Vagyoni értékű jogok	512
4.	Szellemi termékek	-
5.	Üzleti vagy cégérték	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-
II.	Tárgyi eszközök	102 063
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	63 073
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	38 167
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	823
4.	Egyéb tartós részesedés	-
5.	Beruházások, felújítások	-
6.	Beruházásokra adott előlegek	-
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
3.	Egyéb tartós részesedés	-
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-
B.	Forgóeszközök	313 528
I.	Készletek	16 293
1.	Anyagok	405
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-
4.	Késztermékek	-
5.	Áruk	15 888
6.	Készletekre adott előlegek	-
II.	Követelések	295 323
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	139 584
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	38 551
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
4.	Váltókövetelések	-
5.	Egyéb követelések	117 188
III.	Értékpapírok	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Egyéb részesedés	-
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	-

4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
IV.	Pénzeszközök	1 912
1.	Pénztár, csekkek	30
2.	Bankbetétek	1 882
C.	Aktív időbeli elhatárolások	35
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	35
3.	Halasztott ráfordítások	-
Eszközök (Aktívák) összesen:		416 138

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2013.12.31.

Hőtermelés

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	- 308 479
I.	JEGYZETT TŐKE	7 515
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III.	TŐKETARTALÉK	42 172
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	52 455
V.	Lekötött tartalék	9 713
VI.	Értékelési tartalék	-
VII.	Mérleg szerinti eredmény	- 420 334
E.	Céltartalékok	26 150
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	26 150
3.	Egyéb céltartalék	-
F.	Kötelezettségek	500 129
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-
2.	Átváltoztatható kötvények	-
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	500 129
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-

	- ebből: az átváltoztatható kötvények	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	481 921
5.	Váltótartozások	
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 432
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 776
G.	Passzív időbeli elhatárolások	19 005
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 097
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	971
3.	Halasztott bevételek	15 937
	Szétválasztási különbözet	179 333
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		416 138

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2013.12.31.

Hőtermelés

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	614 833
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	614 833
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	8 011
	ebből: visszaírt értékvesztés	-
05.	Anyagköltség	1 135 394
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	171 441
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	17 076
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	614 833
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 938 744
10.	Béreköltség	79 512
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 846
12.	Bérfelrakások	24 011
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	115 369
VI.	Értékcsökkenési leírás	30 251
VII.	Egyéb ráfordítások	67 499
	ebből: értékvesztés	-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 1 529 019
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	7 981
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	7 981
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	7 981
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	- 1 521 038
X.	Rendkívüli bevételek	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	- 1 521 038
E/1.	Korrekciók (hőértékesítés, hőátvétel)	1 100 704
XII.	Adófizetési kötelezettség	
F.	Adózott eredmény (E-XII)	- 420 334
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-
G.	Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	- 420 334

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2013.12.31.
Villamosenergia termelés

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	13 583
I.	Immateriális javak	32
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3.	Vagyoni értékű jogok	32
4.	Szellemi termékek	-
5.	Üzleti vagy cégérték	
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	-
II.	Tárgyi eszközök	13 551
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	319
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 193
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39

4.	Egyéb tartós részesedés	-
5.	Beruházások, felújítások	-
6.	Beruházásokra adott előlegek	-
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
3.	Egyéb tartós részesedés	
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-
B.	Forgóeszközök	4 852
I.	Készletek	13
1.	Anyagok	13
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	
4.	Késztermékek	
5.	Áruk	
6.	Készletekre adott előlegek	
II.	Követelések	4 719
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 665
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 428
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	
4.	Váltókövetelések	
5.	Egyéb követelések	626
III.	Értékpapírok	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Egyéb részesedés	-
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	-
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
IV.	Pénzeszközök	120
1.	Pénztár, csekkek	2
2.	Bankbetétek	118
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2
3.	Halasztott ráfordítások	-
Eszközök (Aktívák) összesen:		18 437

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2013.12.31.

Villamosenergia termelés

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
---------------------	---------

D.	Saját tőke	-	33 619
I.	JEGYZETT TŐKE		473
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III.	TŐKETARTALÉK		2 656
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK		3 303
V.	Lekötött tartalék		612
VI.	Értékelési tartalék		-
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-	40 663
E.	Céltartalékok		21 396
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre		21 396
3.	Egyéb céltartalék		-
F.	Kötelezettségek		7 705
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)		-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		-
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		-
2.	Átváltoztatható kötvények		-
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból		-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek		-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		-
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		-
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		-
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek		7 705
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		-
	- ebből: az átváltoztatható kötvények		-
2.	Rövid lejáratú hitelek		-
3.	Vevőktől kapott előlegek		-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		6 900
5.	Váltótartozások		
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		-
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		805
G.	Passzív időbeli elhatárolások		64
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		61
3.	Halasztott bevételek		3
	Szétválasztási különbözet		22 891
Források (PASSZÍVÁK) összesen:			18 437

Villamosenergia termelés

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	47 270
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	47 270
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	384
	ebből: visszaírt értékvesztés	-
05.	Anyagköltség	45 057
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 742
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	785
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	59 584
10.	Béreköltség	3 595
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	490
12.	Bérfárulékok	1 069
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 154
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 301
VII.	Egyéb ráfordítások	20 659
	ebből: értékvesztés	-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 41 044
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	381
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	381
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	381
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	- 40 663

X.	Rendkívüli bevételek	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	- 40 663
E/1.	Korrektúra (hőértékesítés, hőátvitel)	
XII.	Adófizetési kötelezettség	
F.	Adózott eredmény (E-XII)	- 40 663
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-
G.	Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	- 40 663

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2013.12.31.
Vállalati egyéb tevékenységek

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	345 999
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	345 999
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	848
	ebből: visszaírt értékvesztés	-
05.	Anyagköltség	26 618
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 858
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 092
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	47 568
10.	Bérek	53 283
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 386
12.	Bérfelrakások	15 060
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	76 729
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 449
VII.	Egyéb ráfordítások	4 070
	ebből: értékvesztés	-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	216 031
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	410
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	410
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	410
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	216 441
X.	Rendkívüli bevételek	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	216 441
E/1.	Korrektúra (hőértékesítés, hőátvitel)	
XII.	Adófizetési kötelezettség	7 249
F.	Adózott eredmény (E-XII)	209 192
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-
G.	Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	209 192

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2013.12.31.

Vállalati egyéb tevékenységek

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
D. Saját tőke	215 206
I. JEGYZETT TŐKE	404
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III. TŐKETARTALÉK	2 268
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 820
V. Lekötött tartalék	522
VI. Értékelési tartalék	-
VII. Mérleg szerinti eredmény	209 192
E. Céltartalékok	-
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-
3. Egyéb céltartalék	-
F. Kötelezettségek	6 529
I. Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-

1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-
2.	Átváltoztatható kötvények	-
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	6 529
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 795
5.	Váltótartozások	
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	47
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	687
G.	Passzív időbeli elhatárolások	13 594
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 180
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 411
3.	Halasztott bevételek	3
	Szétválasztási különbözet	- 198 017
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		37 312
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2013.12.31.		
Vállalati egyéb tevékenységek		

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	4 408
I.	Immateriális javak	28
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3.	Vagyoni értékű jogok	28
4.	Szellemi termékek	-
5.	Üzleti vagy cégérték	
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	-
II.	Tárgyi eszközök	4 380
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	587

2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 341
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 452
4.	Egyéb tartós részesedés	-
5.	Beruházások, felújítások	-
6.	Beruházásokra adott előlegek	-
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
3.	Egyéb tartós részesedés	
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-
B.	Forgóeszközök	32 855
I.	Készletek	1 154
1.	Anyagok	1 154
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	
4.	Késztermékek	
5.	Áruk	
6.	Készletekre adott előlegek	
II.	Követelések	31 598
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	23 716
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 130
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	
4.	Váltókövetelések	
5.	Egyéb követelések	5 752
III.	Értékpapírok	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Egyéb részesedés	-
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	-
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
IV.	Pénzeszközök	103
1.	Pénztár, csekkek	2
2.	Bankbetétek	101
C.	Aktív időbeli elhatárolások	49
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	47
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2
3.	Halasztott ráfordítások	-
Eszközök (Aktívák) összesen:		37 312

SZT. 6. sz. melléklet szerinti cash flow kimutatás

(adatok: E Ft-ban)

	2012.	2013.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	89 205	846.701
Adózás előtti eredmény	13.431	44.803
Elszámolt amortizáció	93.627	90.302
Elszámolt értékvesztés		
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-13.731	41.149
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	-
Szállítói kötelezettség változása	106.219	33.158
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	68.286	-172
Passzív időbeli elhatárolások változása	29.223	669.816
Vevőkövetelés változása	-199.173	1.070
Forgóeszk. (vevő és pénzeszközök nélkül) vált.	-30.098	-3.277
Aktív időbeli elhatárolások változása	22.120	-22.899
Fizetett adó (nyereség után)	-699	-7.249
Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-88.726	-853.839
Befektetett eszk. eladása, selejt, kis értékű eszk	2.005	1.482
Befektetett eszközök beszerzése	-80.731	-865.321
Beruházási előleg	-10.000	10.000
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	-3	46
Részvénykibocsátás bevétele	-	-
Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
Kötvény visszafizetés	-	-

Hitelfelvétel, hiteltörlesztés – visszafizetés	-	-
Forgatási célú értékpapír	-	-
Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-
Adott kölcsön törlesztése	97	46
Tartós részesedés	-100	-
IV. Pénzeszközök változása	476	-7.092