

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 Zrt. honlapja: www.kaposho.hu

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. megvásárolt 2015. október 20.

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

Részvénytársaságunk fő tevékenységei 2014. évben:

- a távhő és melegvíz szolgáltatás,
- Önkormányzati bérlakás, önkormányzati nem lakás célú ingatlanok és egyes 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 2014. év gazdasági eseményeit tartalmazó könyveit 2015. 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-től a rendszerhasználati díj, alapidő 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 használata joga	33%	
A vagyoni értékű jogokból azon szellemi termékek (programok) használati joga, amelyek rövid idő alatt elhasználódnak	50 %	
A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára		
<u>Épületek:</u>		
- Hosszú élettartamú szerkezetből	1 %	
- Közepes élettartamú szerkezetből (megítéléstől függ.)	2, vagy 3 %	
- Rövid élettartamú szerkezetből	6 %	
<u>Építmények:</u>		
- 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 környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint)	14,5 %	
Járművek	33 %	
2. Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján	20 %	
	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 2014. évben erre az állományra nem számoltunk el.

Vásárolt készletek értékelése: a Zrt. a tényleges beszerzési árat alkalmazta. 2014. 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. 2014. évben a 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 2014. évben. Befektetésekre, értékpapírra, készletekre nem számoltunk el értékvesztést 2014. 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	2013. december 31.		2014. december 31.		Index 2013.dec.31= 100%	Változás értéke E Ft
	E Ft	%	E Ft	%		
Befektetett eszközök	1 375 909	57,1	1 394 377	54,4	101,3	18 468
Immateriális javak	3 638	0,1	2 754	0,1	75,7	-884
Tárgyi eszközök	1 372 131	57,0	1 391 510	54,3	101,4	19 379
Befektetett pü.eszk.	140	0,0	113	0,0	80,7	-27
Forgóeszközök	1 004 224	41,7	1 126 747	44,0	112,2	122 523
Készletek	22 545	0,9	38 305	1,5	169,9	15 760
Követelések	968 098	40,2	1 086 672	42,4	112,2	118 574
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0		0
Pénzeszközök	13 581	0,6	1 770	0,1	13,1	-11 811
Aktív időbeli elhatárolás	29 878	1,2	42 256	1,6	141,4	12 378
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	2 410 011	100,0	2 563 380	100,0	106,4	153 369

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

3. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

A részvénytársaság mérleg főösszege **2 563 380 E Ft** 2014. december 31-én, az előző évinél 6,4 %-kal több.

A befektetett eszközök analitikus nyilvántartással alátámasztott nettó értéke 2014. december 31-én 1.394.377 E Ft, 18.468 E Ft-tal több az egy évvel korábbinál. Az immateriális javak nettó értéke 884 E Ft-tal csökkent. A lineárisan elszámolt értékcsökkenés 2.169 E Ft.

A tárgyi eszközök szerkezete 2013. december 31-hez viszonyítva az alábbiak szerint változott:

ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-27 267 E Ft
műszaki berendezések, gépek, járművek	36 110 E Ft
egyéb berendezések, felszerelések	-314 E Ft
beruházások	9 350 E Ft
beruházási előleg	1 500 E Ft

A tárgyi eszközök nettó értéke összesen 19 379 E Ft-tal nőtt a 2013. december 31-hez viszonyítva. 2014. év meghatározó tárgyi eszköz bővülése a Grundfoss HS 300-250-381 szivattyú beépítése 54 395 E Ft bekerülési értéken és a távvezetéki korszerűsítés és új fogyasztó (Táncsics Mihály Gimnázium) bekapcsolása a távhőszolgáltatásba 39.027 E Ft bruttó értéken.

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 13 E Ft. A dolgozói lakásépítési kölcsön törlesztés nagyságrendjében ismételt kölcsönigénylést meghaladó.

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

A forgóeszközök értéke 122 523 E Ft-tal növekedett 2014-évben.

A készletek értéke 15 760 E Ft-tal haladta meg a bázis évit.

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

Követelés áruszállításból és szolgáltatásból 2014. évben

(E Ft-ban)

Megnevezés	Vevőkkel szembeni köv.	Értékvesztés	Értékvesztéssel csökk.vevők
Távfűtés	250 541	73 708	176 833
Globális vevő	267 880	563	267 317
Átmeneti és vegyes tul.ép. kaps.vevőkör	6 309	2 726	3 583
Átmeneti lakások vevőköv.	1 894	0	1 894
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelés	1 580	0	1 580
Vevők összesen:	528 204	76 997	451 207

**A számvitel törvény szerint képzett
Értékvesztés változása 2014. évben**
(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Vevőkkel szembeni Követelés	Értékvesztéssel csökkentett vevőkövetelés	Előző években Képzett Értékvesztés	2014. évben visszaírt értékvesztés	Értékv.kivez. követ.leír. miatt 2014-ben	2014. évben képzett értékvesztés	Értékvesztés értéke 2014.dec.31-én
Távfűtés			58 696	3 531	1 231	19 774	73 708
Globális vevő			523	0	0	40	563
Vegyes tul.ép.kapcs.vevő			2 695	141	0	172	2 726
Átmeneti lakások vevőköv.			0	0	0	0	0
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelése			0	0	0	0	0
Vevő összesen			61 914	3 672	1 231	19 986	76 997

A készletek összetétele:

- anyagok	6 469 E Ft
- szerszámok, műszerek, felszerelési tárgyak	160 E Ft
- munkaruhák, védőruhák, felszerelési tárgyak	296 E Ft
- C02 kibocsátási egység	31 380 E Ft
Ö s s z e s e n :	38 305 E Ft

A készletek után értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

A követelések 2014. december 31-én **1 086 672 E Ft**, 118 574 E Ft-tal több az előző évinél.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők): 451.207 E Ft

A vevőállomány változása (E Ft-ban)

Vevőállomány	2013. év	2014. év	Változás	
			Érték	Index %
Távfűtés	189 688	176 833	-12 855	93,2
Globális vevő	162 514	267 317	104 803	164,5
Átmeneti és vegyes tul. ép. kapcs. vevőkör	3 173	3 583	410	112,9
Átmeneti lakások vevőköv.	1 422	1 894	472	133,2
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelései	2 716	1 580	-1 136	58,2
Összesen	359 513	451 207	91 694	125,5

Az értékvesztéssel korrigált vevőkövetelés egyik meghatározó tétele a fűtési szolgáltatást igénybevevők tartozása 176.833 E Ft, a mérleg főösszeg 6,9 %-a, az előző évhez képest a részarány 6,8 %-kal kevesebb.

A távfűtési díjjal tartozókkal szemben 267 (70.123 E Ft értékben) esetben kezdeményeztünk fizetési meghagyást, míg a 2014-ben indított végrehajtások száma 204 db (53.915 E Ft értékben) és továbbra is alkalmaztuk a tulajdonnal rendelkezők esetében a jelzálog bejegyzést. Összesen 101.362 E Ft követelésünk végrehajtási jog bejegyzéssel biztosított az ingatlanbejegyzésnél.

A globális vevő értéke növekedett, összesen 104.803E Ft-tal. A saját gázmotor decemberi villamos energia termeléséből 2015. januári fizetési határidővel 2.205 E Ft-ot értékesítettünk, míg a bérbe adott terület bérleti díja 10.079 E Ft. Közvetített szolgáltatásként kimutatott gázdíj értéke 247.749 Ft, amelynek fizetési határideje 2015 évi.

2014. évben a cash-pool banki szolgáltatás igénybevétele miatt a vállalkozásunk fordulónapi pénzkészletét tagvállalatnak nyújtott kölcsönként számolja el, 241.058 E Ft-ot. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés további értéke 170 E Ft.

Az egyéb követelések értéke 2014.évben 394 237 E Ft, amelynek további főbb jellemző tételei:

- költségvetési kiutalási igényhez energia támogatás	189 642 E Ft
- általános forgalmi adó elszámolása	51 814 E Ft
- folyamatos szolgáltatások és átmenő tételek	
ÁFA tartalma	129 203 E Ft
- energia adó (visszaigényelhető)	665 E Ft
- Önkormányzati ingatlankezelés elszámolása	13 522 E Ft
- társadalmi bizt. ellátások és táppénz	
hozzájárulás elszámolása	543 E Ft
- rövid lejáratú lakásépítési kölcsön	88 E Ft
- szállítói követelés	1 026 E Ft
- egyéb	3 503 E Ft
- innovációs járulék	2 294 E Ft
- helyi iparüzési adó	1 937 E Ft

Az aktív időbeli elhatárolások 42.256 E Ft.

A 2014. évre vonatkozóan 30.235 E Ft-ot számoltunk el bevételek aktív időbeli elhatárolásként.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 12.021 E Ft, amely döntően gáz és áramdíj illetve szaklap előfizetések.

Az értékvesztés képzése egyedi minősítés alapján megtörtént a követelésekre. A tartós tartozások értékeire 19.986 E Ft értékvesztést képeztünk 2014. évben. A képzett értékvesztés bemutatását a II. fejezet 4. pontja részletesen tartalmazza.

A források értékének és összetételének alakulása

Megnevezés	2013 december 31.		2014. december 31.		Index 2013.dec.31 =	Változás értéke
	E Ft	%	E Ft	%		
					100%	E Ft
Saját tőke	832 118	34,53	845 237	32,97	101,6	13 119
jegyzett tőke	53 380	2,22	53 380	2,08	100,0	0
tőketartalék	299 573	12,43	299 573	11,69	100,0	0
eredménytartalék	372 611	15,46	433 165	16,90	116,3	60 554
lekötött tartalék	69 000	2,86	46 000	1,79	66,7	-23 000
mérleg szer. eredmény	37 554	1,56	13 119	0,51	34,9	-24 435
Céltartalék	47 546	1,97	42 503	1,66	89,4	-5 043
Kötelezettségek	632 511	26,25	743 468	29,00	117,5	110 957
hosszú lejár. kötelezetts.	0	0	0	0		0
rövid lejár. kötelezettség.	632 511	26,25	743 468	29,00	117,5	110 957
- vevőtől kapott előleg	0	0	0	0		0
- szállítók	532 020	22,1	649 398	25,33	122,1	117 378
- rövid lej.köt. kapcs.váll.	9 733	0,4	5 208	0,20	53,5	-4 525
- rövid lejár.hitel,kölcsön	0	0	0	0		0
- egyéb rövid lejár.köt.	90 758	3,75	88 862	3,47	97,9	-1 896
Passzív időbeli elhatárolás	897 836	37,25	932 172	36,37	103,8	34 336
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	2 410 011	100	2 563 380	100	106,4	153 369

A források értéke 153.369 E Ft-tal gyarapodott, értéke **2 563 380 E Ft**. A saját tőke értéke 845.237 E Ft, 13.119 E Ft-tal nőtt 2014. 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 46.000 E Ft-ot lekötött tartalékba helyeztünk, az 1996. LXXXI. társasági adó tv. 29/D §. szerint fejlesztési tartalékképzést érvényesítve.

Az adózott eredmény 13.119 E Ft, amely azonos a mérleg szerinti eredménnyel.

2014. évben a 2000. évi C számvitelről szóló tv. 41 §. (2) szerint a BAG 900 típusú kiserőmű rendszeresen visszatérő javítására a teljesített üzemóra arányában 2.506 E Ft céltartalékot képeztünk. Az előző években képzett céltartalék visszaírása 7.549 E Ft értékben megtörtént. A BAG 1200 típusú kiserőmű 2012. december 10-én töréskárt szenvedett, jelenleg is működésképtelen. Karbantartására 33.800 E Ft céltartalékot képeztünk 2013. évben. A 2012. évben képzett 6.197 E Ft céltartalék sem került visszaírásra a fenti okok miatt.

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

2014. év végén a rövidlejáratú kötelezettségek értéke 743 468 E Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek között 649 398 E Ft a szállítók felé fennálló tartozásunk.

A szállítóállomány összetétele és változása

Szállító megnevezése	2013. dec. 31. E Ft	2014. dec. 31. E Ft	Változás értéke E Ft	Változás index %
Elecom Kft.	2 395	0	-2 395	
E. On Déld. Áramhálózati Zrt.	3 818	3 294	-524	86,3
E.ON Energiakereskedelmi Kft.	0	543 097	543 097	
E.ON Energiaszolgáltató Kft.	441 479	1 359	-440 120	
Weishaupt Kft.	795	3 097	2 302	389,6
Somogy Informatika Kft.	0	485	485	
GHM. Elektro Kft.	4 314	0	-4 314	
E.ON Energiatermelő Kft.	47 043	51 772	4 729	110,1
Dr. Motor Kft.	879	0	-879	
Pannon Ventil Kft.	1 657	1 323	-334	79,8
Hidrofilt Kft.	154	0	-154	
Mega-Papír Kft.	1 721	206	-1 515	12,0
TECTUM Kft.	2 609	0	-2 609	
Magyar Posta Zrt.	0	366	366	
MOL Nyrt.	0	487	487	
SZETT Kft.	0	28 998	28 998	
Moneta Nord Kft.	9 006	2 549	-6 457	28,3
iiS Magyarország Kf	2 213	0	-2 213	
Kaposvári Vízilabda Klub Kft.	1 969	0	- 1 969	
TERMOKOMP Mérnöki Iroda	0	6 858	6 858	
EXOR Kft.	0	716	716	
Euró-Profil Kft.	1440	0	- 1 440	
WÜRTH Szereléstech. Kft.	685	0	- 685	
Geiger UTÉP kft.	725	508	- 217	70,1
Egyéb	9118	4 283	-4 835	
Összesen:	532 020	649 398	117 378	122,1

A szállítók értéke 22,1%-kal gyarapodott a bázis értékhez viszonyítva.

A szállítóállomány 83,6 %-át, 543.097 E Ft-ot az E.ON-Energiakereskedelmi Kft. november-decemberi számlaértéke teszi ki, melynek fizetési határideje 2015.év.

Az E.ON-Energiatermelő Kft. szolgáltatta hő év végi, de le nem járt kötelezettség állománya 51.772 E Ft.

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

Rövid lejáratú hitelkötelezettsége a Zrt-nek nincs.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 88.862 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	4.066 E Ft
- rehabilitációs hozzájárulás	392 E Ft
- egészségügyi hozzájárulás	964 E Ft
- egyéb adók, cégautó adó	20 E Ft
- nyugdíjbiztosítás elszámolás	2.195 E Ft
- egészségbirt.és m.erőpiaci jár.	1.832 E Ft
- szakképzési hozzájárulás	325E Ft
- kiszámlázott folyamatos szolgáltatás ÁFA-ja	54.392 E Ft
- önkormányzati ingatlankezelés elszámolás	9.393 E Ft
- vevői kötelezettség	4.834 E Ft
- egyéb kötelezettség	4.742 E Ft
- szociális hozzájárulás	5.426 E Ft
- társasági adó	281 E Ft

A **932.172 E Ft** passzív időbeli elhatárolás magában foglalja:

- **bevételek passzív időbeli elhatárolását 110.797 E Ft-ot** (főbb tételek: Gázmotor (2015. január) területbérleti díj 7.936 E Ft, Távfűtés hődíj és támogatás elszámolás (2015.július) visszaadás 102.861 E Ft.

- **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását 36.576 E Ft-ot**

- **halasztott bevételek elhatárolását 784.799 E Ft-ot**, amelyből fejlesztési célra kapott támogatások értéke 2013.évben 778.656 E Ft, 2014.évben 16.000 E Ft (melynek megszüntetése értékcsökkenés arányosan jelenik meg a következő években), továbbá CO₂ kvóta kibocsátási egység értéke 31.380 E Ft.

A Zrt. vagyona 2014. december 31-én 2.563.380 E Ft. A finanszírozási struktúra javult, az előző évekhez viszonyítva.

A tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 33,0%. Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs a Társaságnak.

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

A tárgyi eszközök leírtsági mutatója 55,4%. 2 % ponttal kedvezőbb a bázis évinél.

A forgótőke 45,3 %-a a saját tőke arányának, amely minimális javulást mutat.

A likviditási gyorsráta jelzi, hogy a rövidlejáratú kötelezettségekre fedezetet nyújt a mobilizálható eszközállomány 2014. december 31-én.

A működés biztonsági mutató szerint a befektetett eszközök 60,6%-os fedezettségét biztosítja a saját forrás és a hosszúlejáratú kötelezettség.

Vagyoni, pénzügyi helyzetet jellemző mutatók:

	2013. évi:	2014. évi:	Változás:
1. <u>Saját tőke növekedési mutató:</u>			
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{832.118}{53.380} = 1.558,9 \%$	$\frac{845.237}{53.380} = 1.583,4 \%$	101,6 %
2. <u>Tőkestruktúra vizsgálata:</u>			
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{832.118}{2.410.011} = 34,5 \%$	$\frac{845.237}{2.563.380} = 33,0 \%$	95,7 %
3. <u>Forgótőke alakulása:</u>			
+ Forgóeszközök értéke	1.004.224	1.126.747	
- Rövid lejár. kötelezetts.	- 632.511	- 743.468	
<u>Forgó tőke</u>	<u>371.713</u>	<u>383.279</u>	103,1 %

Forgótőke aránya:

$$\frac{\text{Forgó tőke}}{\text{Saját tőke}} = \frac{371.713}{832.118} = 44,7\% \quad \frac{383.279}{845.237} = 45,3\% \quad 101,3\%$$

4. Forgóeszközök mobilitási aránymutató:

$$\frac{\text{Pénzeszk. + követelések}}{\text{Forgóeszk. + Aktív időbeli elh.}} = \frac{13.581 + 968.098}{1.004.224 + 29.878} = 94,9\% \quad \frac{1.770 + 1.086.672}{1.126.747 + 42.256} = 93,1\% \quad 98,1\%$$

5. Tartósan befektetett eszközök aránya:

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{1.375.909}{2.410.011} = 57,1\% \quad \frac{1.394.377}{2.563.380} = 54,4\% \quad 95,3\%$$

6. Tárgyi eszközök leírtsági mutatója:

$$\frac{\text{Tárgyi eszk. halmzott écs.}}{\text{Tárgyi eszk. bruttó értéke}} = \frac{1.632.577}{3.004.708} = 54,3\% \quad \frac{1.731.382}{3.122.891} = 55,4\% \quad 102,0\%$$

7. Tárgyi eszközök megújítási mutatója:

$$\frac{\text{T.évben üzembe hely. beruházás}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} = \frac{895.756}{3.004.708} = 29,8\% \quad \frac{112.427}{3.122.891} = 3,6\% \quad 12,1\%$$

8. Beruházás fedezeti mutató:

$$\frac{\text{T.évi értékcsökkenési leírás}}{\text{T.évben üzembehely. beruh.}} = \frac{88.105}{895.756} = 9,8\% \quad \frac{105.271}{112.427} = 93,6\% \quad 955,1\%$$

9. Likviditási gyorsráta:

$$\frac{\text{Pénzeszk. + követ. + ért.papir}}{\text{Rövid lejár. kötelezetts.}} = \frac{13.581 + 968.098}{632.511} = 155,2\% \quad \frac{1770 + 1.086.672}{743.468} = 146,4\% \quad 94,3\%$$

10. Likviditási ráta:

$$\frac{\text{Forgóeszk.} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}} = \frac{1.004.224 + 29.878}{632.511} = 163,5 \% \quad \frac{1.126.747 + 42.256}{743.468} = 157,2 \% \quad 96,1\%$$

11. Működés biztonsági mutató:

$$\frac{\text{Saját tőke} + \text{hosszúlej. kötelez.}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{832.118}{1.375.909} = 60,5 \% \quad \frac{845.237}{1.394.377} = 60,6 \% \quad 100,2 \%$$

Nettó Cash Flow számítás

Megnevezés	2013.	2014.
Adózás előtti eredmény	44 803	18 300
Évi értékcsökkenés	90 302	105 271
Céltartalék képzés	47 546	42 503
Értékvesztés képzés	33 003	19 986
Céltartalék feloldás,értékv.visszaírás (-)	-5.473	-12 453
Bruttó Cash Flow	210 181	173 607
Társasági adó, különadó (-)	-7 249	-5181
Eredménytart. igénybevett		
Fizetendő osztalék (-)		
Nettó Cash Flow	202 932	168 426

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	2013. év	2014. év	2014/2013. Változás	2014/2013. %
Értékesítés nettó árbevétele	2 132 165	2 020 325	-111 840	94,8%
Értékesítés közvetlen költsége	2 232 293	2 117 602	-114 691	94,9%
Értékesítés bruttó eredménye	-100 128	-97 277	2 851	97,2%
Értékesítés közvetett költsége	331 129	333 941	2 812	102,5%
Egyéb bevétel	604 759	556 719	-48 040	92,1%
Egyéb ráfordítás	138 950	112 945	-26 005	81,3%
Üzemi eredmény	34 552	12 556	-21 996	36,3,%
Pénzügyi műveletek eredménye	10 251	5 744	-4 507	56,0%
Szokásos vállalkozási eredmény	44 803	18 300	-26 503	40,8%
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0%
Adózás előtti eredmény	44 803	18 300	-26 503	40,8%

Az üzemi tevékenység eredménye: 12.556 E Ft.

A közvetlen költségek csökkenése 5,1%, az árbevétel csökkenése 5,2%. A fedezeti érték 2.851 E Ft-tal növekedett az előző évihez képest.

Az üzemi, igazgatási és általános költségek növekedése 2,5 %, 2.812 E Ft.

Az üzemi költségek (értékesítési, forgalmazási költségek) 3,3%-al maradnak el az előző évitől.

Az igazgatási költségek értéke 4,9%-kal, 9.275 E Ft Ft-tal több a 2013. 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		
	2013.	2014.	Változás %
Hőszolgáltatás, hőtermelés árbevétele	1 196 606	1 145 246	95,7
Távfűtési üzem egyéb árbevétele	22 965	24 827	108,1
Távfűtés közvetített szolg. árbevétele	614 833	556 218	90,5
Villamos energia értékesítés	39 333	31 684	80,6
Ingatlan üzemeltetés, karbantartás	162 361	166 866	102,8
Egyéb árbevétel	96 067	95 484	99,4
Összesen:	2 132 165	2 020 325	94,8

Az árbevétel 56,7 %-át kitevő hőszolgáltatás árbevétele 4,3 %-kal kevesebb az előző évnél. A távfűtési üzem egyéb árbevétele 8,1%-kal növekedett az előző évhez képest. A távfűtés közvetített szolgáltatásának árbevétele megegyezik a ráfordítások között szereplő közvetített szolgáltatások értékével, eredményhatása nincs.

2012. december 10-én a BAG1200 gázmotor töréskárt szenvedett, melynek javítása 2014. évben nem valósult meg. Az üzemelő BAG 900-as gázmotor teljesítménye az értékesítésen túl saját villamos energia felhasználást is biztosított önköltségi áron. A működésben keletkezett hőt is hasznosítottuk a távhő ellátó rendszerben.

A házkezelési üzletág árbevétele 2,1 %-kal gyarapodott. Az egyéb kezelés árbevétele 7,6 %-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, 101,1 %-a az előző évinek.

A karbantartó tevékenység szolgáltatási teljesítménye minimálisan, 0,9%-kal növekedett a bázishoz viszonyítva. A bér lakásokon végzett karbantartás 4,7%-kal nőtt az előző évhez képest. A vállalkozásban külső megrendelésre végzett javítási munkák értéke 562 E Ft-tal csökkent.

Az egyéb árbevételek (anyageladás, saját ingatlan bérbeadás) mindössze 251 E Ft-ot tesznek ki, amelynek oka a saját ingatlan bérbeadási igények miatti korlátozott lehetősége.

Az egyéb bevételek 556.719 E Ft. A késedelmi kamatbevételek és a jogi költségek megtérülése 15.453 E Ft-ot tettek ki.

Az egyéb bevételek összetétele 2014. évben:

Költségvetésből kapott támogatás:	479.486 E Ft
Késedelmi kamat bevételek:	4.914 E Ft
Perköltségek megtérülése:	10.539 E Ft
Követelések visszaírt értékvesztése:	4.904 E Ft
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel:	1.008 E Ft
Leírt követelésekre befolyt összeg:	351 E Ft
Céltartalék felhasználás:	7.549 E Ft
Fejlesztési támogatás:	47.884 E Ft
Értékesített immat. javak, tárgyi e. bev.:	0 E Ft
Egyéb:	91 E Ft
Összesen:	556.719 E Ft

Az értékesítés elszámolt közvetlen költségekre **2 117 602 E Ft**-ot fordítottunk 2014. évben, 5,1%-kal kevesebbet az előző évinél. A közvetlen költségeken túl 556 219 E Ft-ot tett ki a közvetített szolgáltatások értéke.

**A közvetlen költségek csökkenése azonos az árbevétel kiesésének mértékével.
A közvetlen költségek az árbevételtől 5,4 %-kal elmaradnak.**

A közvetlen költségek és ráfordítások üzletágankénti megoszlása:

E Ft-ban						
Üzletág	Közvetlen költség és ráfordítás		Közvetlen költség		Fedezeti érték	
			árbevétel %-ban			
	2013.	2014.	2013	2014.	2013.	2014.
Hőszolgáltatás, hőtermelés	1.492.428	1.432.186	124,7	125,1	-295.822	-286.940
Távfűtési üzem egyéb	10.635	16.120	9,0	13,4	107.563	103.940
Távfűtés közvetített szolg	614.833	556.218	100,0	100,0	0	0
Villamos energia értékesítés	60.116	56.281	152,8	177,6	-20.783	-24.597
Ing.üzemeltetés és karbantartás	54.094	56.375	33,3	33,8	108.267	110.490
Egyéb	187	421	22,4	167,7	647	-170
Összesen	2.232.293	2.117.601	104,7	104,8	-100.128	-97.277

Az értékesítés közvetlen költségeinek **51,0%-a** gázenergia, rendszerhasználati díj és hőenergia felhasználás, értéke **1.080.258 E Ft**, **8,4 %-kal** kevesebb a bázis időszaknál.

A közvetlen költségek további jelentős tétele a személyi jellegű ráfordítások **219.899 E Ft**, amely **6%-kal** nőtt az előző évhez viszonyítva, döntően szerkezeti változás hatására. A terv szerinti értékcsökkenés **98.280 E Ft**, az előző évi **87.645 E Ft**-tal szemben.

Az értékesítés közvetett költségei:

E Ft-ban			
Megnevezés	2013.	2014.	Változás %
Értékesítés költsége	131.367	127.083	96,7%
Igazgatási költségek	189.546	198.821	104,9%
Egyéb ált. költség	10.216	8.037	78,7%
Összesen	331.129	333.941	100,8%

Az egyéb ráfordítások értéke 112.945 E Ft.

Összetétele az alábbi:

Költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás:	73.840 E Ft
Követelések elszámolt értékvesztése:	19.986 E Ft
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	2.506 E Ft
Helyi önkormányzatokkal elszámolt adók:	9.844 E Ft
Hitelezési veszteség és behajthatatlan követelés leírt összege:	2.845 E Ft
Elkülönített alapokkal elszámolt adók, hozzájárulások:	3.662 E Ft
Egyéb:	262 E Ft

Az egyéb ráfordítások értéke 26.005 E Ft-tal kevesebb a bázis évinél.

A pénzügyi műveletek eredménye 5.744 E Ft. A pénzügyi műveletek bevétele tartalmazza a realizált kamatbevételt és árfolyamnyereséget 5.744 e Ft-ot.

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

A szokásos vállalkozási eredmény 18.300 E Ft, amely az üzleti tevékenység és a pénzügyi műveletek eredménye.

A rendkívüli gazdasági események eredménye kategória nem tartalmaz adatot.

A 2014. évi adózás előtti eredmény társasági adó fizetési kötelezettsége 5.181 E Ft.

A 2014. évben nem számolunk osztalék kifizetéssel. Az adózott eredmény így 13.119 E Ft, amely azonos a mérleg szerinti eredmény értékével.

Jövedelmezőségi, hatékonysági mutatók:

	2013.	2014.
<u>Saját tőke hatékonysága:</u>		
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{37.554}{832.118} = 4,5 \%$	$\frac{13.119}{845.237} = 1,6 \%$
<u>Árbevétel arányos nyereség:</u>		
$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesít nettó árbevét.}}$	$\frac{34.552}{2.132.165} = 1,6 \%$	$\frac{12.556}{2.020.325} = 0,6 \%$
$\frac{\text{Fedezeti összeg}}{\text{Ért. nettó árbev.}}$	$\frac{-100.128}{2.132.165} = -4,7\%$	$\frac{-97.277}{2.020.325} = -4,8\%$

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

II. BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

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

2014. évben az **immateriális javak** bruttó értéke 674 E Ft-tal csökkent.

Az immateriális javak 2014. évi értékcsökkenése 2.169 E Ft-ot tesz ki. Az immateriális javak nettó értéke 2. 754 E Ft 14,8, %-a a bruttó értéknek.

A **tárgyi eszközök** bruttó értéke 3 .122.891 E Ft, 118. 183 E Ft-tal haladta meg 2014. december 31-én az 1 évvel korábbit.

Az ingatlanok bruttó értéke 32.286 E Ft-tal bővült.

Az ingatlanok nettó értéke 27.267 E Ft-tal csökkent 2014. évben, a tárgyévi tervszerinti értékcsökkenés 59.553 E Ft.

A **műszaki berendezések, gépek, járművek** bruttó értéke a 75.687 E Ft-tal gyarapodott. Számítógépet, hőmennyiségmérőt, egyéb, kisebb értékű eszközöket is vásároltunk.

A műszaki berendezések, gépek, járművek nettó értéke 36.110 E Ft-tal növekedett egy év alatt, annak ellenére, hogy a tervszerinti értékcsökkenés 39.989 E Ft volt 2014. évben.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** bruttó értéke 2014. december 31-én 30.736 E Ft volt.

Az egyéb berendezésekre, felszerelésekre, járművekre elszámolt értékcsökkenés a kis értékű (100 E Ft) alatti eszközökkel 3.560E Ft volt.

Nettó értéken 314 E Ft-tal csökkent az egyéb berendezések, felszerelések, járművek állománya 2013. évhez képest.

2014. december 31-én a befejezetlen beruházás értéke 19.200 E Ft, amely BIO erőmű csatlakozási és adatszolgáltatási tervdokumentációkat ,és BA1 akna F jelű hőközpont korszerűsítési kivitelezési tervdokumentációit tartalmazza.

2014. évben üzembe helyezett beruházások, felújítások és immateriális javak értéke 112.427 E Ft.

**Immateriális javak, tárgyi eszközök
bruttó értékváltozásának bemutatása
2014. év**

E Ft-ban

Befektetett eszköz Megnevezése	Bruttó érték					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
				Növek.	Csökk.	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	19 249	1 285	1 959	0	0	18 575
1. Vagyoni értékű jogok	19 249	1 285	1 959			18 575
2. Üzleti v. cégérték						0
3. Szellemi termék						0
4. Kísérleti fejlesztés						0
aktívált értéke						0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 004 708	235 395	117 212	0	0	3 122 891
1. Ingatlanok	1 603 632	32 286	0			1 635 917
2. Műszaki ber.gépek, j.	1 359 851	76 099	413			1 435 538
3. Egyéb ber.felsz. járm.	31 375	3 245	3 884			30 736
4. Beruházások, szellemi termék besz.	9 850	122 265	112 915			19 200
5. Beruh.adott előlegek	0	1500	0			1 500
ÖSSZESEN:	3 023 957	236 680	119 171	0	0	3 141 466

**Immateriális javak, tárgyi eszközök
halmozott értéksökkenésének bemutatása
2014. év**

E Ft-ban

Befektetett eszköz Megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
				Növek.	Csökk.	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	15 611	2 169	1 959	0	0	15 821
1. Vagyoni értékű jogok	15 611	2 169	1 959			15 821
2. Üzleti v. cégérték						0
3. Szellemi termék						0
4. Kísérleti fejleszté aktivált értéke						0
5. Alapítás-átszervezés						0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 632 577	103 102	4 297	0	0	1 731 382
1. Ingatlanok	361 181	59 553				420 734
2. Műszaki ber.gépek, j.	1 247 983	39 989	412			1 287 560
3. Egyéb ber.felsz. járm.	23 413	3560	3 885			23 088
4. Beruházások	0					0
5. Beruh.adott előlegek	0					0
ÖSSZESEN:	1 648 188	105 271	6 256	0	0	1 747 203

**Immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi
értékcsökkenésének bemutatása
2014. év**

E Ft-ban

Befektetett eszközök Megnevezése	Értékcsökkenések				
	Terv szerinti			Terven felüli ráford.	Érték- csökkené s összesen
	Lineáris	100 E Ft alatti	Terv szer. Összesen		
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 134	35	2 169	0	2 169
1. Vagyoni értékű jogok	2 134	35	2 169	0	2 169
2. Üzleti v. cégérték					
3. Szellemi termékek					
4. Kísérleti fejlesztés értéke					
5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Tárgyi eszközök összesen	102 649	453	103 102	0	107399
1. Ingatlanok	59 553		59 553	0	59 553
2. Műszaki ber. gépek, járm.	39 989		39 989	0	39 989
3. Egyéb ber. felsz. járm.	3 107	453	3 560	0	3 560
4. Beruházások					0
5. Beruházásokra adott előlegek					0
MINDÖSSZESEN:	104 782	488	105 271		105 271

2. Befejezetlen beruházások állománya 2014. december 31.-én 19.200 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
TERMOKOMP Mérnöki Iroda Kft.	BA1aknaFjelű hkp.közötti tervezés	3.600.000
EN-BLOCK Kft.	B jelű hkp.korszerűsítés kivitelezési tervezés	2.100.000
EN-BLOCK Kft.	B2hőközpont korszerűsítési kiviteli tervezés	350.000
TERMOKOMP Kft.	BA1 akna F hőközpont kiviteli tervezés	5.400.000
Összesen:		19.200.000

A saját teljesítmények értéke 2014. évben:

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

Munkaszám	Beruházás megnevezése	Összeg (Ft)
711-406	Táncsics Mihály Gimnázium hőközpont	4.846.513
711-407	Búzavirág u.9-12.táv hővezeték csere	1.379.778
711-408	Honvéd u.23.előtti táv hővezeték áthelyezése	1.035.783
711-409	Kinizsilt p.12-es hkp.alapvezeték felújítás	2.036.113
Összesen:		9.298.187

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

Az értékvesztés képzést a mellékelt dokumentumok alapján végeztük el:

- 1. sz. melléklet: A 2014 december 31-i követelésekre a számviteli törvény szerint egyedileg képzett értékvesztés össze-sítése
- 2/1. sz. melléklet: A 2014. évi követelések értékvesztésének összege a vegyes tulajdonú vevőkövetelésre.
- 2/2.sz.melléklet: Vegyes tulajdonú vevőkövetelés SZT.55.§. (1)bek.szerint
. 2013.évig elszámolt értékvesztés visszaírása 2014.decem-ber 31.-én.
- 3/1. sz. melléklet: Távfűtés kétes vevőkövetelése és a számviteli törvény 55. §. (1) bek. szerint képzett értékvesztés 2014 december 31.
- 3/2. sz. melléklet: Távfűtés vevőkövetelés az SZT. 55. §. (1) bekezdése szerint 2013. évig elszámolt értékvesztés visszaírása 2014. december 31-én
- 3/3. sz. melléklet: Behajthatatlan távfűtés vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2014. december 31-én
- 4/1. sz. melléklet: A 2014. évi követelések értékvesztésének adóalap módó-sító összege globális vevőkövetelésre

**2014. december 31-i követelésekre a számviteli
törvény szerint egyedileg képzett értékvesztés összesítése**

A Számviteli Törvény 55 §. (1) bek. szerint 2014. 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	19.774.040
Globális vevő és kapcs. vállalk. szembeni vevőkövetelés	40.000
Közvetített szolgált. vevőköv.	172.000
Nyugdíjasház vevők.	-
Átmeneti lakások lakbér vevők.	-
Összesen:	19.986.040

K a p o s v á r , 2015. február 28.

**2014. 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	2014. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
							2013.évig képz.értékv.	2014.12.31-én képz.értékv.	
1	2055	Mózes Balázs	-	-	151 299	151 299	130 000	-	130 000
2	2059	Csordás Bernadett	-	-	512 134	512 134	400.000	50.000	450 000
3	11429	Török Attila	26.382	58.397	143.124	263.113	100.000	50.000	150.000
4	2209	Salamon Bernadett	-	-	73 534	73 534	60.000	-	60 000
5	11467	Bistei Ferenc	-	-	335 782	342 368	300.000	-	300 000
6	11482	TIT Alapítvány	-	-	19 013	19 013	19.013	-	19 013
7	11483	Nemes Anita	-	-	71 949	71 949	70.000	-	70 000
8	11484	Árva Györgyné	-	5.845	16.936	39.860	20.000	-	20 000
9	11487	Fülöp Gyula	2.952	23.559	424.694	460.147	350.000	40.000	390.000
10	11489	Szakács Tibor	-	-	18 467	18 467	4 617	-	4 617
11	11498	Varga László	-	-	364.235	364.235	300.000	-	300 000
12	11504	Kovács Józsefné	11.750	28.429	252.233	309.146	150.000	32.000	182.000
13	11522	Varga Gábor	8.391	19.984	147.252	185.803	100.000	-	100 000
14	11530	Gimesi István	-	-	22 277	22 277	20.00	-	20 000
15	11533	Varga Erika	-	-	188 371	188 371	150.000	-	150 000
16	11538	Dr. Kéri Edit	-	-	228 174	228 174	200.000	-	200 000
17	11539	Ságvári Gyöngyi	-	-	44 466	44 466	40.000	-	40 000
18	11545	Dr. Havasi Lajosné	-	-	27 430	27 430	15 813	-	15 813
19	11540	Haga Istvánné	-	-	17 257	17 257	15.000	-	15 000
20	11542	Lakinveszt Kft.	-	-	83 216	83 216	20 804	-	20 804
21	11544	Horváth Tamás	-	-	44 904	44 904	30.000	-	30 000
22	11527	Domján Szilvia	-	-	58.531	58.531	58.531	-	58.531
						3.525.694	2.553.778	172.000	2.725.778

Kaposvár, 2015. február 28.

2/2. sz. melléklet

**Vegyes tulajdonú épületekkel kapcsolatos vevőkövetelés az Szt. 55. §. (1) bek.
szerint 2013. évig elszámolt értékvesztés visszaírása 2014. december 31-ig**

Név	2013. 12. 31-én tartozás összege	2013. évig elszámolt értékvesztés	2014. évben történt befizetések	Értékvesztés visszaírás 2014. 12. 31-én
Domján Szilvia 11527	358.531	200.000	300.000	141.469

Kaposvár, 2015. február 28.

**Távfűtés kétes vevőkövetelése és a számviteli törvény 55. § (1) bekezdése szerint képzett értékvesztés
2014. december 31-én**

Sor- szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2014. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
							2013.évig képz.értékv.	2014.12.31-én képz.értékv.	
1	10063	Tábori László	-	-	842.577	842.577	809.000	-	809.000
2	2539	Kráncz Sándor	45.627	133.532	706.917	729.385	604.381	200.000	804.381
3	8148	Rostás Mónika	34.668	69.336	740.573	750.622	670.338	100.000	770.338
4	2691	Füzi Gyuláné/Nigrin Ibolya	29.001	68.613	371.923	430.401	499.513	-	499.513
5	2806	Zalavári Attila	44.922	81.324	391.202	783.893	580.116	-	580.116
6	2911	Pártay Dénes	15.498	58.469	1.088.606	1.262.071	1.000.000	-	1.000.000
7	5181	Balogh Ferencné	-	-	-	29.155	-	-	29.155
8	7735	Nagy Izabella	-	-	-	35.982	-	-	35.982
9	10020	Bán Pálné	-	-	576.730	576.730	576.000	-	576.000
10	8885	Jávori Attila	-	-	444.777	467.735	467.735	-	467.735
11	10066	Büki Károly és András	-	-	697.713	697.713	650.000	-	650.000
12	9965	Farkas Mihályné	-	-	40.570	40.570	40.570	-	40.570
13	10031	Fehérvári Józsefné	-	-	231.889	231.889	231.889	-	231.889
14	4426	Bukli Tibor	-	24.312	1.510	79.219	79.219	-	79.219
15	4424	Galambos Gézané	20.538	63.778	416.491	537.105	400.000	50.000	450.000
16	3971	Nagy Ildikó	45.273	117.559	233.450	464.956	464.956	-	464.956
17	4078	Bogár Géza	-	20.488	668.272	668.760	650.000	-	650.000
18	10189	Major János	-	-	873.446	873.446	850.000	-	850.000
19	2491	Kígyósi Edit	39.084	123.172	419.821	627.851	-	400.000	400.000
20	2567	Szalaváriné Takács Erzsébet	9.046	40.698	704.910	799.782	-	600.000	600.000
21	2727	Vörös Tünde	21.988	99.605	1.028.848	1.217.468	-	1.000.000	1.000.000
22	3037	Tormási János	14.358	60.992	426.813	547.203	-	350.000	350.000
23	3141	Karácsonyi Jánosné	-	-	-	572.539	-	450.000	450.000
Átvitel:						13.527.548	8.638.854	3.150.000	11.788.854

Sor-szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2014. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
							2013.évig képz.értékv.	2014.12.31-én képz.értékv.	
					Áthozat:	13.527.548	8.638.854	3.150.000	11.788.854
24	9973	Pandurné Szabó Márta	-	-	766.195	766.195	760.000	-	760.000
25	10035	Gödöllei Tamás	-	-	332.852	332.852	330.000	-	330.000
26	10037	Györék Tiborné	-	-	263.092	307.756	263.092	-	263.092
27	7788	Bertók Bernadett	20.460	88.160	48.960	48.960	48.960	101.040	150.000
28	4923	Kovács Andrea	40.066	107.611	1.277.281	1.277.281	1.200.000	200.000	1.400.000
29	9967	Lajos Ferencné	-	-	164.432	164.432	164.000	-	164.000
30	9968	Gyertyás Anikó	-	-	695.961	695.961	690.000	-	690.000
31	9977	Géring József	-	-	565.762	565.762	565.762	-	565.762
32	4866	Kovacsik László	-	-	-	26.376	9.522	-	9.522
33	5516	Bajzák Marianna	43.929	132.407	1.219.400	1.219.400	1.000.000	200.000	1.200.000
34	10085	Toponáry Éva	-	-	342.315	342.315	340.000	-	340.000
35	5423	Puspán Jánosné	45.273	108.683	1.257.049	1.267.049	1.200.000	200.000	1.400.000
36	5779	Fülöp Márton	-	167.411	1.555.456	1.848.539	1.700.000	-	1.700.000
37	6173	Gulyás János	35.739	110.309	1.527.763	1.534.150	1.500.000	100.000	1.600.000
38	6209	Banics István	16.390	160.357	362.448	491.625	450.000	50.000	500.000
39	6413	Somogyvári Andrea	-	-	1.196.726	1.205.965	1.175.000	-	1.175.000
40	6420	Kustos György	71.885	52.970	447.147	447.147	400.000	100.000	500.000
41	6586	Szabó Ernő Józsefné	13.191	54.167	1.407.315	1.416.477	1.305.000	100.000	1.405.000
42	6437	Fülöp Béla	18.684	61.434	10.931	430.401	133.778	-	133.778
43	6692	Godina Éva	16.293	59.115	341.476	332.852	325.000	75.000	400.000
44	3201	Major Mónika	24.766	105.910	449.298	641.405	-	500.000	500.000
45	3244	Vörös Ferenc	25.398	88.992	524.275	687.764	-	560.000	560.000
Átvitel:						30.551.874	22.198.968	5.336.040	27.535.008

Sor-szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2014. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
							2013.évig képz.értékv.	2014.12.31-én képz.értékv.	
					Áthozat:	30.551.874	22.198.968	5.336.040	27.535.008
46	6271	Futó Árpádné	6.324	54.969	166.207	227.500	200.000	-	200.000
47	6934	Bogdán Balázs	-	89.027	423.940	553.325	553.325	-	553.325
48	6941	Pintér József	54.810	160.412	741.653	1.041.024	880.000	120.000	1.000.000
49	7246	Toronyi Tamás	18.156	75.934	805.744	941.865	840.000	50.000	890.000
50	9969	Poszáné Szabó Edit	-	-	765.721	765.721	750.000	-	750.000
51	5563	Tar Zsolt Attiláné	-	-	357.749	357.749	357.749	-	357.749
52	10190	Maráczai Attila	-	-	329.651	329.651	300.000	-	300.000
53	4964	Szabó Éva	18.684	54.574	663.107	763.900	620.000	-	620.000
54	7971	Torma Lászlóné	71.366	94.377	1.048.701	1.273.460	1.012.000	88.000	1.100.000
55	8457	Dávid Zoltánné	37.677	96.469	841.564	975.710	950.000	-	950.000
56	8525	Földes Árpádné	20.705	59.825	794.281	899.693	720.000	100.000	820.000
57	9958	Simonné Snóbli Mónika	-	-	349.006	349.006	300.000	-	300.000
58	8725	Fodor Andrásné	22.476	130.637	816.896	1.040.206	800.000	100.000	900.000
59	8749	Tabi Ildikó	28.206	85.388	680.914	848.196	800.000	-	800.000
60	2402	Törzsök Szabolcs	28.404	73.234	581.124	728.530	520.000	150.000	670.000
61	5123	Albert Jánosné	30.690	78.505	531.413	695.518	450.000	70.000	520.000
62	5822	Apró Zsoltné	40.260	81.280	298.462	465.656	300.000	100.000	400.000
63	4961	Babai Szilveszter	45.273	106.601	653.553	869.909	500.000	200.000	700.000
64	4230	Bakos Rudolf	30.078	73.007	315.038	461.553	300.000	50.000	350.000
65	10206	Balogh Tibor	-	-	254.777	254.777	250.000	-	250.000
66	2835	Balogh Istvánné	-	-	416.882	416.882	350.000	-	350.000
67	3460	Martin Tímea	26.277	72.289	709.207	826.018	-	750.000	750.000
68	3561	Hortobágyi Jánosné	33.882	55.208	463.772	595.424	-	500.000	500.000
					Átvitel:	44.580.811	33.952.042	7.614.040	41.566.082

Sor-szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2014. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
							2013.évig képz.értékv.	2014.12.31-én képz.értékv.	
					Áthozat:	44.580.811	33.952.042	7.614.040	41.566.082
69	8945	Balogh Zsófia	14.141	81.295	245.522	420.686	350.000	-	350.000
70	3780	Baracska Béláné	-	-	-	12.108	12.108	-	12.108
71	8683	Becsei Lászlóné	64.605	156.390	821.421	1.128.775	750.000	250.000	1.000.000
72	10062	Bedeginé Vas Zsuzsanna	-	-	351.868	351.868	350.000	-	350.000
73	2963	Benke Renáta	14.622	66.037	611.714	725.360	550.000	100.000	650.000
74	3453	Béres Gáborné	47.826	140.993	767.301	1.030.626	600.000	300.000	900.000
75	8865	Bíró Mihályné	14.886	112.777	532.574	683.123	683.123	-	683.123
76	5410	Bíró Pál	-	-	442.660	442.660	442.660	-	442.660
77	10064	Bokor József	-	-	323.761	323.761	323.761	-	323.761
78	7181	Bóra Lajos Béla	22.330	101.381	759.724	946.821	650.000	150.000	800.000
79	8951	Borbély Szilvia	14.750	132.604	846.464	1.058.753	700.000	200.000	900.000
80	2647	Csepregi Gyöngyi	17.915	93.536	786.489	961.689	670.000	130.000	800.000
81	10080	Csordás Józsefné	-	-	865.407	865.407	865.407	-	865.407
82	5773	Dancsné Gál Andrea	22.476	85.883	509.062	662.696	600.000	-	600.000
83	3670	Dr. Rátkainé Török Gyöngyi	9.273	66.934	1.209.870	1.209.870	1.000.000	200.000	1.200.000
84	8205	Fehér Andrea Melinda	30.284	59.170	479.832	606.420	400.000	150.000	550.000
85	7483	Gálné Kuti Katalin	2.948	46.380	451.950	524.608	524.608	-	524.608
86	3455	Gogef Erzsébet Hajnalka	32.631	47.975	690.472	830.716	530.000	200.000	730.000
87	7219	Hegedűs Gyula	38.103	86.244	777.278	954.424	720.000	150.000	870.000
88	6081	Herczeg Pál Imre	39.786	147.014	666.631	911.252	570.000	230.000	800.000
89	7290	Horváth Gyuláné	-	-	445.205	445.205	445.205	-	445.205
90	6200	Illés Nóra	-	121.005	779.105	900.110	700.000	100.000	800.000
91	3591	Virág Zsuzsanna	41.390	155.125	461.377	753.140	46.388.914	450.000	450.000
Átvitel:						61.330.889	46.388.914	10.224.040	56.612.954

Sor-szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2014. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
							2013.évig képz.értékv.	2014.12.31-én képz.értékv.	
					Áthozat:	61.330.889	46.388.914	10.224.040	56.312.954
92	6771	Kaiser Csaba	45.273	99.672	679.238	873.532	-	150.000	790.000
93	3094	Jónás né Bánfi Csilla	34.212	131.762	191.253	435.379	-	-	435.379
94	4106	Koktél Kft.	7.757	247.700	647.704	1.154.316	-	-	1.100.000
95	6363	Koroknainé Tarró Diána	34.390	64.314	759.603	898.957	-	130.000	800.000
96	4516	Lákovics László	21.458	87.750	709.606	857.722	-	250.000	800.000
97	5415	Nagy Erzsébet	61.547	174.001	1.384.994	1.738.164	-	500.000	1.600.000
98	5853	Orsós Lászlóné	45.273	169.698	1.239.606	1.557.442	-	400.000	1.400.000
99	5541	Pásztor Gábor	-	202.465	853.420	1.245.160	-	-	950.000
100	7052	Tóth Imre	-	-	-	1446.986	-	200.000	1.300.000
101	3745	Horváthné Prohászka Éva	17.476	49.744	542.530	639.095	-	500.000	500.000
102	4078	Bogár Géza	-	20.488	668.272	688.760	-	550.000	550.000
103	4277	Molnár Sándor	-	-	-	588.442	-	500.000	500.000
104	4516	Lákovics László	21.458	87.750	709.606	857.722	-	690.000	690.000
105	4644	Várhelyi Veronika	44.679	84.215	642.229	821.004	-	700.000	700.000
106	5028	Németh József	61.083	169.911	837.674	1.155.033	-	830.000	830.000
107	5049	Segesdi Róbert	45.273	113.602	878.534	1.105.185	-	880.000	880.000
108	4959	Svéninger László	20.052	173.891	941.835	1.185.392	-	900.000	900.000
109	5398	Sárközi Attiláné	35.739	110.451	624.981	829.061	-	650.000	650.000
110	5677	Zombai József	-	91.617	815.235	906.852	-	700.000	700.000
111	6056	Mészáros Tímea	-	-	561.277	602.508	-	500.000	500.000
112	6636	Elekné Major Bernadette	34.212	92.235	462.210	654.948	-	520.000	520.000
Összesen:						81.572.549	53.934.293	19.774.040	73.708.333

Kaposvár, 2015. február 28.

**Távfűtés vevőkövetelés a SZT 55.§ (1) bekezdése szerint
2013. évig elszámolt értékvesztés visszaírása 2014. december 31-én**

S-sz.	Fogyasztói szám	Név	Tartozás összege 2013. 12. 31.	2013.évig elsz. értékvesztés	Befizetett összeg	Befizetés kelte	Értékv.visszaírás 2014.12.31-én
1	2806	Zalavári Attila	783.893	603.374	203.777	2014.év	23.258
2	5181	Balogh Ferencné	233.616	150.000	204.461	2014.év	120.845
3	7735	Nagy Izabella	134.110	100.000	98.128	2014.év	64.018
4	8885	Jánosi Attila	511.388	500.000	43.653	2014.év	32.265
5	4426	Buki Tibor	705.327	690.000	626.108	2014.év	610.781
6	3979	Nagy Ildikó	616.385	600.000	151.429	2014.év	135.044
7	10037	Györék Tiborné	307.756	300.000	44.664	2014.év	36.908
8	4866	Kovacsik László	26.376	22.750	16.854	2014.év	13.228
9	7904	Horváth Ottó	144.734	144.734	144.734	2014.év	144.734
10	6437	Fülöp Béla	430.401	400.000	296.623	2014.év	266.222
11	6934	Bogdán Balázs	702.252	702.252	148.927	2014.év	148.927
12	10110	Tibai Jánosné	530.430	530.430	530.430	2014.év	530.430
13	5563	Tar Zsolt Attiláné	385.169	385.169	27.420	2014.év	27.420
14	3780	Baracska Béláné	561.369	500.000	549.261	2014.év	487.892
15	5410	Bíró Pál	1.032.058	1.000.000	589.398	2014.év	557.340
16	7483	Gálné Kuti Katalin	776.932	650.000	252.324	2014.év	125.392
17	7290	Horváth Gyuláné	597.708	490.000	152.503	2014.év	44.795
18	8865	Bíró Mihályné	792.056	700.000	108.933	2014.év	16.877
19	3094	Jónás Pálné Danyi Csilla	716.009	580.000	280.630	2014.év	144.621
	Összesen:		9.987.969	9.048.709	4.470.257		3.530.997

**Behajthatatlan távfűtés vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2014.
december 31-én**

Név	Fogyasztói szám	Tartozás összege 2014.12.31-én	Vevő leírás		2013.évig elszámolt értékvesztés kivezetés	Nettó leírás
			Behajthatatlan	Hitelezési veszteség		
A.C.S. 2003 Keresk. és Szolg. Kft.	2.862	173.071	-	173.071	-	173.071
ÁSZ. 2008 Ruhaipari és Keresk. Kft.	9.277	67.716	-	67.716	-	67.716
ÁSZ. 2008 Ruhaipari és Keresk. Kft.	8.979	204.960	-	204.960	200.000	4.960
Kaposfesték Kft.	10.003	123.307	-	123.307	123.000	307
Skrinyár és Skrinyár Bt.	8.222	151.220	126.783	24.437	-	151.220
Gallen Tamás	9.312	503.790	120.741	383.049	430.000	73.790
Győrfi Györgyné	9.992	169.773	-	169.773	-	169.773
Noszek Tibor	10.032	183.047	-	183.047	180.000	3.047
Horváth Tamás	10.025	82.735	-	82.735	-	82.735
Horváth Gáborné	10.017	134.026	-	134.026	-	134.026
Finota Lászlóné	10.050	121.032	-	121.032	-	121.032
Kotyesz Zoltánné	10.022	133.653	-	133.653	130.000	3.653
Pappné Geiszt Margit	9.990	64.716	-	64.716	-	64.716
Otthon LSZ. Honvéd u. 23.	9.991	25.389	-	25.389	-	25.389
Otthon LSZ. Kanizsai u. 14.	10.039	13.879	-	13.879	-	13.879
Otthon LSZ. Honvéd u. 20/b.	10.000	12.624	-	12.624	-	12.624
Godina Éva szabóműhely	10.052	4.091	-	4.091	-	4.091
Svenda István	10.053	63.770	-	63.770	63.000	770
Rózsa Jánosné	10.021	63.532	-	63.532	-	63.532
Pál László	10.002	63.439	-	63.439	63.439	-
Tóth Tímea	10.034	59.443	-	59.443	-	59.443
Orsós György	10.049	54.385	-	54.385	-	54.385
Repa Lászlóné	10.029	51.482	-	51.482	-	51.482
Molnár István	10.054	44.270	-	44.270	-	44.270
Sipos István	10007	41.841	-	41.841	41.841	-
		2.611.191	247.524	2.363.667	1.231.280	1.379.911

Globális vevőkövetelések adóalap módosító összege

Sor-szám	Fogyasztói szám	Név	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2013. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
							2013.évig képz.értékv.	2014.12.31-én képz.értékv.	
1	11251	Kazsoki István	-	-	123 763	123 763	100 000	-	100 000
2	11293	TH. Béke u. 1-7.	-	-	24 853	24 853	20 000	-	20 000
3	11568	Mohácsi János	-	-	69 179	69 179	65 000	-	65 000
4	11570	Csonka István	-	-	10 951	10 951	10 951	-	10 951
5	11571	Reklám-Design Kft.	-	-	15 000	15 000	10 000	-	10 000
6	11577	Kaposvári Gazdaságfejl. Kft.	-	-	74 970	74 970	70 000	-	70 000
7	11582	Tóth Lajos LSZ.	-	-	32 612	32 612	30 000	-	30 000
8	11585	TH. Arany J. u. 74.	-	-	35 564	35 564	30 000	-	30 000
9	2696	Poós Józsefné	-	-	22 780	22 780	20 000	-	20 000
10	3328	Babai szilveszter	-	-	6 695	6 695	6 600	-	6 600
11	10155	Bank László	-	-	5 220	5 220	5 000	-	5 000
12	5506	Szabóné Dédh Zsuzsana	-	-	10 430	10 430	10 000	-	10 000
13	8449	Béke-Söröző-Kapos Fórum Kft.			31 250	31 250	25 000	-	25 000
14	10734	TH. 48-as Ifjúság u. 46-48.			68 554	116 166	50 000	-	50 000
15	10762	TH. Füredi u. 24.			66 938	71 758	30 000	17 000	47 000
16	11718	TH. Füredi u. 41-43.			44 880	44 880	40 000	11 000	51 000
18	7619	TH.Füredi 24.			46 804	46 804	-	12 000	12 000
		Összesen:			802 261	856 309	522 551	40 000	562 551

Kaposvár, 2015. február 28.

5. A Részvénytársaság tulajdonában lévő értékpapírok bemutatása

A cég 2014. december 31-én értékpapírral nem rendelkezett.

6. A Részvénytársaság vállalkozásokban lévő részesedésének bemutatása

2014. 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	2013.		2014.		Változás 2013=100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyag jell. ráfordítás	2 177 062	84,7	2 035 577	82,7	-141 485	93,5
- anyagköltség	1 282 663	49,9	1 177 638	47,9	-105 025	91,8
- igénybevett anyagjellegű szolgl	254 522	9,9	272 063	11,1	17 541	106,9
- egyéb szolgáltatások értéke	25 044	1,0	29 657	1,1	4 613	118,4
- eladott árak.beszerzési. értéke	0		0			
- közvetített szolgáltatás értéke	614 833	23,9	556 219	22,6	-58 614	90,5
Személyi jellegű ráfordítás	302 187	11,8	319 993	13,0	17 806	105,9
- bérköltség	208 505	8,1	220 326	9,0	11 821	105,7
- szem. jell. egyéb kifiz.	32 978	1,3	35 607	1,4	2 629	108,0
- járulékok	60 704	2,4	64 060	2,6	3 356	105,5
Értékcsökkenés	90 302	3,5	105 271	4,3	14 969	116,6
ÖSSZES KÖLTSÉG	2 569 551	100	2 460 841	100	-108 710	95,8

Az összes költség 2.460.841E Ft, 4,2 %-kal kevesebb mint a 2013 évi. Az összes költségcsökkenés 108.710E Ft, az átlagos csökkenést meghaladja az anyagköltség értéke.

Az összes költség mintegy kétharmadát teszik ki az alábbi költségek:

E Ft-ban			
Megnevezés	2013.	2014.	%
Gázköltség és rendszerhasználati díjjal	777.724	707.688	91,0
Hődíj	402.588	373.100	92,7
Villamos energia rendszerhasználati díjjal	37.284	42.462	113,9
Víz és csatornadíj	52.599	45.429	86,4
Összesen:	1.270.195	1.168.679	92,0

Az **igénybevett anyagjellegű** szolgáltatásokból a más vállalkozóval végeztetett javítás és karbantartás 61.246 E Ft, míg ügyviteli és más vállalkozó által végzett szolgáltatásra 210.817 E Ft-ot költöttünk.

Az egyéb szolgáltatások igénybevételének 18,4%-os növekedése 2014. évben 4.613 E Ft. A perköltségek 9.489 E Ft-ba kerültek a fizetési meghagyás és a végrehajtási események következtében.

A hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak illetékének költsége 3.286 E Ft-ba került 2014. évben.

Személyi jellegű ráfordítás 5,9% -kal növekedett a 2013.évihez képest.

A bérköltség 5,7 %-kal, a személyi jellegű kifizetés 8,0 %-os növekedést mutat az előző évihez viszonyítva.

A bérjárulékok értéke 3.356 E Ft-tal 5,5 %-kal nőtt.

A terv szerinti **értékcsökkenési leírás** 105.271 E Ft, 14.969 E Ft-tal haladta meg a 2013.évit.

8. Rendkívüli bevételek és ráfordítások bemutatása

Rendkívüli bevétellel nem számoltunk.

Rendkívüli ráfordítás 2014. évben nem volt, számviteli politika módosítása alapján a korábbi években tárgyi eszközökre kapott támogatás elhatárolása az egyéb bevételekkel szemben kerül megszüntetésre.

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

Adózás előtti eredményt *csökkentő* tételek:

- Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás	7.549 E Ft
- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték:	148.717 E Ft
- Behajthatatlan követelés és visszaírt értékvesztés, behajthatatlanná vált követelésre befolyt összeg:	5.255 E Ft
- Támogatás juttatás meghatározott összege:	60 E Ft
- Fejlesztési tartalék képzés	9.000 E Ft
Összesen:	170.581 E Ft

Az adózás előtti eredményt *növelő* tételek:

- A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	2.506 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:	105.271 E Ft
- Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	19.986 E Ft
- Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, valamint hitelezési veszteség	2.591 E Ft
- Nem vállalkozási bevételszerző Tevékenységgel kapcsolatos költség	73.540 E Ft
- Jogerős határozatban megállapított bírság	200 E Ft
Összesen:	204.094 E Ft

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

**Létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések és bérjárulékok fő szervezeti egységeként
2014. év**

[illegible]

Létszám alakulása (fő)

2014. év

[illegible]

11.) Vezérigazgató és Felügyelőbizottság tagjainak 2014. üzleti év után fizetett járandósága

Megnevezés	Tiszteletdíj (E Ft)
Vezérigazgató	120
Felügyelőbizottság	3.797
Ö s s z e s e n :	3.917

12.) A Részvénytársaság részvényeinek bemutatása

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

A Részvénytársaság alaptőkéje 2001. december 31-én 53.380.000,- Ft, azaz Ötvenhárommillió-háromszáznyolcvanezer forint, melyet 5.338 db egyenként 10.000,- Ft névértékű, névre szóló törzsrészvény alkot.

Az Rt. közgyűlése 1/2003. (VI. 23.) számú közgyűlési határozata, a Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő 10.000,- Ft-os névértékű, összesen 40.840.000,- Ft értékű törzsrészvényből 26.690.000,- Ft értékű törzsrészvényt elővásárlási jogot biztosító elsőbbségi részvénné alakította át, részvénytcsere útján.

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

13.) A Részvénytársaság tulajdonosi szerkezete 2014. 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 3.400 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**

2014. december 31-én a rendelkezésre álló folyószámlahitelből nem vettünk igénybe hitelt.

14/2.) A Részvénytársaság 2014. 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
2014.év**

Sszám		Tulajdonos (adós) neve	Bejegyzett összeg
1	1	Ács Márta	56 053 Ft
2	2	Albert Jánosné	182 715 Ft
			225 297 Ft
			177 020 Ft
3	3	Apró Erzsébet	44 759 Ft
4	4	Aradi Erzsébet	81 114 Ft
5	5	Árvai Zoltán	237 910 Ft
			237 910 Ft
6	6	Babai Anikó Ilona	146 035 Ft
			276 217 Ft
			208 935 Ft
7	7	Babainé Koletár Tímea	261 241 Ft
8	8	Babai Szilveszter	146 035 Ft
			485 152 Ft
9	9	Bajzák Marianna	177 438 Ft
			252 660 Ft
			120 385 Ft
10	10	Bakos László	89 602 Ft
			400 379 Ft
11	11	Baksai Lajos	138 246 Ft
12	12	Balog Anna	54 736 Ft
			153 469 Ft
13	13	Balogh Ferencné	142 100 Ft
			142 100 Ft
	14	Balogh István	107 811 Ft
	15	Balogné Feketű Márta	155 641 Ft
	16	Baloghné Horváth Zsuzsanna	128 627 Ft
	17	Bancsics István	490 984 Ft
	18	Baracskai Béláné	211 703 Ft
			409 008 Ft
	19	Bárány József	156 685 Ft
15	20	Baranyai József	211 377 Ft
	21	Baranyai Józsefné	211 377 Ft
			30 100 Ft
16	22	Bártfai Józsefné	97 624 Ft
			240 960 Ft
	23	Bártfai Péter	145 757 Ft
17	24	Becsei Kornél	108 655 Ft

			442 895 Ft
			409 464 Ft
			108 655 Ft
18	25	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	26	Benke Renáta	59 404 Ft
			115 195 Ft
20	27	Bertók Bernadett	253 034 Ft
			137 120 Ft
21	28	Bessenyei Mária Terézia	118 804 Ft
22	29	Biró Pál	348 633 Ft
	30	Bíróné Takács Andrea	348 633 Ft
23	31	Bíró Péter/Péterné	27 270 Ft
			39 484 Ft
			45 960 Ft
24	32	Büki Károly/Büki András	206 123 Ft
	33	Büki Károlyné	68 129 Ft
			35 774 Ft
25	34	Bujbácsi Balázs	542 488 Ft
	35	Bodó Lajos Ernő	129 238 Ft
26	36	Bogdán Balázs	141 166 Ft
			309 223 Ft
27	37	Bogár Géza Tamás	138 690 Ft
			138 690 Ft
	38	Bogár Géza Tamásné	138 690 Ft
			138 690 Ft
28	39	Bogár Gézáné	350 665 Ft
29	40	Bóra Lajos Béla	248 804 Ft
			708 500 Ft
			708 500 Ft
30	41	Bornemissza György Ferencné(Virág Zsuzsanna)	249 623 Ft
			113 418 Ft
31	42	Böcz Károly	125 928 Ft
			123 265 Ft
			92 619 Ft
			217 868 Ft
	43	Böcz Károlyné	123 265 Ft
	44	Börczi Beatrix	450 029 Ft
32	45	Budavári Roland	52 055 Ft
34	46	Burucs Józsefné	134 226 Ft

			132 134 Ft
36	47	Büki Károly	478 012 Ft
	48	Csepeli Andrea	334 101 Ft
	49	Csavari János	168 985 Ft
37	50	Csepregi Gyöngyi	75 760 Ft
			296 676 Ft
			170 041 Ft
	51	Cserhádi Sándor	58 778 Ft
			280 899 Ft
	52	Csonka Barbara	238 223 Ft
38	53	Csonkáné Németh Szilvia	45 982 Ft
			131 435 Ft
39	54	Czagány Gábor	414 411 Ft
			170 041 Ft
40	55	Czakó László	19 537 Ft
			55 760 Ft
			8 059 Ft
			55 760 Ft
			75 297 Ft
43	56	Dancs László	95 662 Ft
			188 812 Ft
			96 443 Ft
			157 916 Ft
	57	Dancsné Gál Andrea	70 724 Ft
			188 812 Ft
			95 662 Ft
			96 443 Ft
	58	Dávid Zoltán	82 288 Ft
			315 391 Ft
			103 076 Ft
44	59	Dekker Kálmán	93 847 Ft
			129 216 Ft
45	60	Deutsch Istvánné	84 827 Ft
46	61	Dr Rátkainé Török Gyöngyi	409 219 Ft
47	62	Duics József	115 836 Ft
48	63	Elekné Major Bernadette	115 886 Ft
			307 834 Ft
			181 940 Ft
	64	Elek Attila Róbert	307 834 Ft
	65	Erdős Jánosné	150 623 Ft
49	66	Eszes László	35 836 Ft
	67	Eszes Lászlóné	35 836 Ft
		Eszes László	31 133 Ft
		Eszes Lászlóné	31 133 Ft

50	68	Farkas Melinda	101 328 Ft
51	69	Fatér Dóra	45 578 Ft
			75 913 Ft
52	70	Fazekas Károly	27 000 Ft
53	71	Fellainé Lapp Irén	308 054 Ft
55	72	Flibert Mátyásné	134 286 Ft
56	73	Fliszár István	90 940 Ft
57	74	Fodor Ferenc	43 802 Ft
	75	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	76	Frányó Katalin	81 030 Ft
59	77	Futó Árpád	131 412 Ft
			141 182 Ft
60	78	Fülöp Márton	92 914 Ft
			240 671 Ft
			192 081 Ft
			88 791 Ft
			117 714 Ft
			262 091 Ft
			1 153 745 Ft
	79	Várvölgyi Ilona	240 671 Ft
			117 714 Ft
			192 081 Ft
61	80	Gallai Tamás Zoltán	187 460 Ft
62	81	Gál Zsolt	76 185 Ft
			614 200 Ft
	82	Gálné Kuti Katalin	614 200 Ft
			209 112 Ft
63	83	Galambos /Bencze/Anita	58 885 Ft
64	84	Garai Csaba	82 051 Ft
65	85	Ifj.Gáspár Sándor	80 042 Ft
	86	Gáspár Sándorné	167 822 Ft

66	87	Géring József	68 311 Ft
			68 311 Ft
67	88	Gilitsch Diána/Magyarits Diána	168 843 Ft
68	89	Godina Éva	151 214 Ft
70	90	Grosics Zsolt	4 770 Ft
71	91	Gulyás János	295 370 Ft
			433 708 Ft
72	92	Gyertyás Anikó	56 346 Ft
			174 277 Ft
			65 838 Ft
			151 935 Ft
			88 044 Ft
			84 727 Ft
	93	Uszkai Tamás	240 115 Ft
			239 979 Ft
73	94	Gyócsi Krisztián	66 185 Ft
74	95	Gyöngyi Csilla	13 392 Ft
	96	Győrei Árpád	222 528 Ft
75	97	Györék Tiborné	102 051 Ft
			380 950 Ft
			94 259 Ft
			116 193 Ft
76	98	Györfi Györgyné	129 000 Ft
77	99	Györgyövícs Adrienn	272 552 Ft
78	100	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
	101	Habuczky Tamás Klára	228 577 Ft
79	102	Haffner Valéria	112 852 Ft
			112 852 Ft
80	103	Havasi Györgyné	270 690 Ft
			132 026 Ft
	104	Herczeg Pál Imre	826 907 Ft
81	105	Herczeg Andrásné	158 673 Ft
82	106	Herczeg Sándor	60 190 Ft
83	107	Hortobágyi Jánosné	83 422 Ft
			500 028 Ft

84	108	Horváth Béla	26 670 Ft
			26 670 Ft
85	109	Horváth Erna	201 512 Ft
			243 245 Ft
86	110	Horváth Ferenc	26 670 Ft
			26 670 Ft
87	111	Horváth Gyuláné	148 051 Ft
			121 454 Ft
			195 700 Ft
			148 051 Ft
			195 700 Ft
			121 454 Ft
			121 454 Ft
88	112	Horváth József	56 170 Ft
89	113	Horváth József	26 670 Ft
	114	Horváth Józsefné	129 666 Ft
91	115	Horváth Judit	119 261 Ft
			119 261 Ft
			119 261 Ft
92	116	Horváth Klára, Horváth Alexandra	129 666 Ft
		Horváth Gábor , Horváth Csilla	
		Horváth Ágnes, Horváth Tamás	
	117	Horváth Lajos	186 241 Ft
93	118	Horváth Tamás	179 915 Ft
94	119	Horváth Tibor	26 670 Ft
95	120	Horváthné Bank Gyöngyi	77 413 Ft
	121	Horváthné Prohászka Éva	472 097 Ft
			115 930 Ft
			115 930 Ft
96	122	Huszár Jenő	64 806 Ft
			118 326 Ft
			242 185 Ft
97	123	Jávori Attila	188 280 Ft
			308 745 Ft
			237 203 Ft
			266 003 Ft
			511 388 Ft
		Jávori Krisztina	237 203 Ft
		Jávori Péter	237 203 Ft
		Jávori Szilvia	237 203 Ft
98	124	Józsa Anikó	42 187 Ft
			88 622 Ft
			46 269 Ft
99	125	József Mária	59 698 Ft

100	126	Jutai Tamás László	141 075 Ft
101	127	Kalamász József	5 025 Ft
	128	Karácsonyi Anikó	318 931 Ft
102	129	Kátai Ilona	32 248 Ft
103	130	Kelemen Tamás	133 374 Ft
			93 577 Ft
			133 374 Ft
			172 415 Ft
104	131	Kelemen Tamásné	229 789 Ft
105	132	Kisiván Zsoltné	74 438 Ft
107	133	Kis-Fonai Endre	22 080 Ft
108	134	Kis-Pál József	226 264 Ft
			226 264 Ft
109	135	Kiss Róbert	80 952 Ft
	136	Koroknai Imre	659 148 Ft
	137	Koroknainé Tarró Diána	659 148 Ft
	138	Koros Zsuzsanna	220 393 Ft
110	139	Kránicz Sándor	53 586 Ft
			250 128 Ft
			196 960 Ft
			388 194 Ft
111	140	Kotyesz Zoltánné	225 857 Ft
112	141	Kovács Andrea	80 827 Ft
			969 140 Ft
113	142	Kovács Jánosné	73 475 Ft
114	143	Kővári Mihály Zoltán	291 368 Ft
	144	Laczkó András	193 344 Ft
			100 197 Ft
115	145	Lákovics László	147 489 Ft
			131 322 Ft
			200 373 Ft
			84 966 Ft
			140 493 Ft
116	146	László J.Imréné	46 013 Ft
117	147	Laznicsek József	53 187 Ft
			96 050 Ft
118	148	Ledneczki Erika	64 609 Ft
119	149	Lengyel Zoltánné	139 297 Ft
			348 161 Ft
	150	Lenti Gábor István	70 833 Ft
			94 677 Ft
			88 835 Ft
120	151	Loncsárovics Leila	225 087 Ft
121	152	Lőríczy Gábor	146 316 Ft

			131 318 Ft
	153	Lőrincz Tünde	79 605 Ft
	154	Lukács Zsuzsanna	57 662 Ft
	155	Magyarics Diána Zsuzsanna	223 165 Ft
			223 165 Ft
	156	Majdanics Imre	197 608 Ft
122	157	Major János	105 918 Ft
			106 268 Ft
			178 060 Ft
123	158	Makár Józsefné	184 617 Ft
124	159	Malanovic Beáta	33 612 Ft
125	160	Márcz Józsefné	99 029 Ft
			93 785 Ft
126	161	Marosi Józsefné	66 783 Ft
			167 121 Ft
			295 370 Ft
			66 243 Ft
			93 473 Ft
			106 871 Ft
			139 700 Ft
	162	Martin Tímea	650 511 Ft
			650 511 Ft
	163	Marton György Jánosné	126 616 Ft
127	164	Máté Józsefné	76 075 Ft
			234 702 Ft
128	165	Meláth Zsolt	240 098 Ft
129	166	Mészáros Lajos	106 487 Ft
	167	Mészáros Lajosné	81 044 Ft
130	168	Mészáros Tímea	77 657 Ft
			95 012 Ft
			483 116 Ft
131	169	Mészárosné Bekes Edit	74 588 Ft
132	170	M-Holding Kft	230 108 Ft
			189 090 Ft
133	171	Miklós Nárcisz	140 873 Ft
134	172	Miklós Renáta	42 235 Ft
	173	Mikola András	165 717 Ft
	174	Miseta Zoltán	75 197 Ft
135	175	Molnár Diána	294 771 Ft
			294 771 Ft
136	176	Molnár Erzsébet Katalin	70 158 Ft
			106 140 Ft
			194 648 Ft
			73 401 Ft

			103 581 Ft
137	177	Molnár Tiborné	21 342 Ft
138	178	Molnár Sándor	809 459 Ft
139	179	Nagy Erzsébet Beáta	72 728 Ft
			141 338 Ft
			166 681 Ft
			261 960 Ft
			112 689 Ft
140	180	Nagy Gergely	101 410 Ft
141	181	Nagy Ildikó	307 906 Ft
142	182	Nagy József/Nagyné. Bódizs.Ágnes	14 487 Ft
143	183	Németh László	82 967 Ft
144	184	Németh László Zoltán	30 045 Ft
	185	Németh Renáta Raicevic	636 333 Ft
	186	Németh Zsolt József	636 333 Ft
145	187	Oláh Ferenc	284 912 Ft
146	188	Oláh Lászlóné	178 243 Ft
			35 515 Ft
			37 340 Ft
147	189	Orsós Ildikó	205 878 Ft
148	190	Orsós Lászlóné	193 312 Ft
			210 023 Ft
			100 718 Ft
			164 233 Ft
149	191	Orsós Zsolt	67 714 Ft
			81 857 Ft
152	192	Ozváry Krisztina	98 299 Ft
153	193	Öszi János	167 057 Ft
			23 965 Ft
	194	Pásztor Gábor	1 221 877 Ft
			107 244 Ft
154	195	Pap Ildikó	113 557 Ft
			311 974 Ft
			113 557 Ft
	196	Pártay Dénes	1 031 542 Ft
	197	Péterfai Károly	116 200 Ft
			167 605 Ft
155	198	Pétsy Zsuzsanna	254 347 Ft
			285 276 Ft
			269 087 Ft
156	199	Pintér Andrea	277 603 Ft
157	200	Pintér János	42 448 Ft
158	201	Pintér József	164 835 Ft
			164 835 Ft

			136 906 Ft
			613 808 Ft
	202	Pintér Józsefné	136 906 Ft
			95 861 Ft
			614 438 Ft
159	203	Pintér Rudolf Zoltán	167 924 Ft
160	204	Poós József	134 226 Ft
			132 134 Ft
161	205	Rádi Adrienn	104 927 Ft
			309 790 Ft
			168 752 Ft
162	206	Ráduly Krisztina	273 974 Ft
			105 376 Ft
			161 304 Ft
163	207	Rátkai Gábor Tamás	324 172 Ft
164	208	Reindl Antalné	70 124 Ft
			196 215 Ft
	209	Regán Margit	99 481 Ft
165	210	Refinance Kft	83 442 Ft
			83 442 Ft
			81 375 Ft
			83 442 Ft
			81 375 Ft
			83 442 Ft
			81 375 Ft
			83 442 Ft
			81 375 Ft
			81 375 Ft
			83 442 Ft
			81 375 Ft
166	211	Rinkóczi Zsanett	148 246 Ft
167	212	Rostás Mónika	75 983 Ft
			75 983 Ft
168	213	Sáfrány Zsolt	80 978 Ft
169	214	Sági Ferencné	158 099 Ft
170	215	Schneider Szigfrid, János , Istvánné	131 643 Ft
171	216	Segesdi Róbert	231 755 Ft
			181 356 Ft
			264 048 Ft
172	217	Schmal Zsolt	170 950 Ft
173	218	Somogyi Zoltán Géza	115 933 Ft
174	219	Somogyvári Andrea Sarolta	93 603 Ft
			73 267 Ft
			393 252 Ft

			177 628 Ft
			249 106 Ft
175	220	Steller Mónika	86 442 Ft
176	221	Stier Beatrix Lilla	93 280 Ft
			135 795 Ft
177	222	Svéninger László	72 587 Ft
			225 770 Ft
			68 879 Ft
			123 395 Ft
			80 717 Ft
			201 610 Ft
178	223	Szabó Ernő Józsefné	136 394 Ft
			82 432 Ft
			71 919 Ft
			298 339 Ft
			82 432 Ft
			157 069 Ft
			71 919 Ft
			298 339 Ft
			262 451 Ft
			136 394 Ft
			74 511 Ft
			332 355 Ft
			97 784 Ft
			275 413 Ft
			202 266 Ft
			136 394 Ft
			82 432 Ft
			74 511 Ft
			332 355 Ft
			71 919 Ft
			97 784 Ft
			275 413 Ft
			241 299 Ft
			298 339 Ft
			202 266 Ft
179	224	Szabó János/Szné Vértés Beáta	53 031 Ft
180	225	Szabó Lászlóné	59 083 Ft
181	226	Szalai László	38 960 Ft
	227	Szalai Zsolt	38 960 Ft
182	228	Szalaváriné Takács Erzsébet	80 738 Ft
			96 311 Ft
			130 574 Ft
			160 350 Ft

			86 051 Ft
183	229	Szalma Sándorné/Sárdi István	82 280 Ft
	230	Száraz Sándorné	139 539 Ft
			139 539 Ft
184	231	Szennai Krisztina	87 673 Ft
	232	Szentesi Gyula	183 983 Ft
			183 983 Ft
185	233	Széles László	90 600 Ft
186	234	Szigeti Józsefné	120 546 Ft
			77 253 Ft
			77 253 Ft
			278 377 Ft
			278 377 Ft
	235	Sztankó Zoltán	58 208 Ft
			147 437 Ft
187	236	Sztarcsek Istvánné	84 321 Ft
			89 298 Ft
			86 327 Ft
			183 210 Ft
			156 529 Ft
188	237	Tabi Tibor	304 002 Ft
			288 417 Ft
189	238	Takács Eszter Anett	67 279 Ft
			175 987 Ft
			212 739 Ft
190	239	Takács Tamás	20 820 Ft
192	240	Timer Kornél	101 822 Ft
			60 991 Ft
			122 259 Ft
			166 100 Ft
193	241	Tinusz Miklós	33 750 Ft
194	242	Tolnai Gáborné	90 132 Ft
			68 718 Ft
195	243	Torma László József	58 791 Ft
			141 510 Ft
			215 188 Ft
			109 874 Ft
			215 188 Ft
			117 839 Ft
			152 580 Ft
	244	Torma László Józsefné	165 336 Ft
			117 839 Ft
			141 510 Ft
			215 188 Ft

			109 874 Ft
			152 580 Ft
			162 559 Ft
196	245	Toronyi Lászlóné	155 477 Ft
197	246	Toronyi Tamás	126 895 Ft
			78 552 Ft
			82 925 Ft
			59 401 Ft
			73 302 Ft
			81 402 Ft
			61 204 Ft
			63 757 Ft
			99 689 Ft
			130 437 Ft
198	247	Tóth Norbert	189 822 Ft
			118 708 Ft
			207 186 Ft
	248	Tóth Norbert	180 983 Ft
199	249	Törő Gyuláné	99 387 Ft
200	250	Törzsök Szabolcs	60 647 Ft
			172 514 Ft
			134 185 Ft
			182 993 Ft
201	251	Törzsök Tamás	156 342 Ft
			334 101 Ft
202	252	Turi Mária	98 487 Ft
203	253	Valkó Imre	148 643 Ft
			136 679 Ft
	254	Valkó Imréné	148 643 Ft
			136 679 Ft
	255	Vajda Istvánné	264 742 Ft
			362 647 Ft
204	256	Varga Edit	102 308 Ft
205	257	Varga Ildikó	267 066 Ft
			267 066 Ft
206	258	Varga László	122 969 Ft
			197 505 Ft
207	259	Varga Tibor	54 116 Ft
208	260	Varga Nándor	47 634 Ft
			79 298 Ft
209	261	Vaskó Kitti	139 886 Ft
			71 008 Ft
			236 745 Ft
210	262	Várhelyi Veronika	94 902 Ft

			213 677 Ft
			168 332 Ft
211	263	Várvölgyi Ilona Mária	192 081 Ft
			92 914 Ft
			88 791 Ft
212	264	Végh Józsefné	115 661 Ft
	265	Végh Noémi	50 495 Ft
	266	Végh Zoltán	116 395 Ft
			248 243 Ft
213	267	Vidéki István	131 267 Ft
215	268	Virág Zsuzsanna	299 421 Ft
			72 545 Ft
			230 254 Ft
			113 418 Ft
216	269	Virágné Nagy Edina	222 311 Ft
217	270	Visnyei Zoltán	173 020 Ft
	271	Visnyeiné Gór Ilona	173 020 Ft
218	272	Volák János	101 279 Ft
219	273	Vogronics Ibolya/József	33 921 Ft
220	274	Vörös Imréné	73 796 Ft
			418 451 Ft
221	275	Vörös Tünde	72 858 Ft
			880 359 Ft
222	276	Wimmer István	79 870 Ft
223	277	Wolstrommer Mónika	62 652 Ft
224	278	Zalainé Bíró Éva Mária	195 055 Ft
			195 055 Ft
			76 167 Ft
			239 208 Ft
			149 415 Ft
225	279	Zalavári Attila Lajos	78 429 Ft
			86 833 Ft
226	280	Zelenka Dominik	173 918 Ft
			78 980 Ft
			70 532 Ft
228	281	Zsebi Csaba	74 842 Ft
			75 512 Ft
			135 270 Ft
			105 245 Ft
			112 512 Ft
			131 606 Ft
Összesen:			101 362 150 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 2014. évi díja 2.655 E Ft, amely csak a könyvvizsgálói szolgáltatás ellenértéke.

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

14/7. Éves beszámolót aláíró személy

A Zrt. képviselőjére jogosult vezérigazgató, aki az éves beszámolót köteles aláírni: Vida Zotmund 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 Közszolgáltató Holding zártkörűen működő részvénytársaságba Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A Kaposvári Közszolgáltató Holding Zrt. és leányvállalataival fennálló kapcsolt vállalkozási követelések, kötelezettségek, valamint bevételek és költségek, ráfordítások az alábbiak 2014 december 31-én:

**Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek, követelések,
árbevétel és költségkimutatás, 2014. december 31-én (E Ft-ban)**

	Kötelezettségek	Követelések	Cash-pool elszámolás	Árbevétel	Költség
Kapos Holding Zrt.	0	0	241.058	365	146.430
KAVIZ Kft.	3.902	0	0	11	45.769
DDHN Kft.	164	0	0	18	394
KVG Zrt.	0	170	0	570	500
KHG Kft.	0	0	0	0	119
Kaposvári Élmény és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	0	0	0	0	171
Kaposvár Jégszarnok Kft.	0	0	0	1	0
Kapos Televízió és Rádió	0	0	0	0	189
Kaposvári Tömegközlekedési Zrt.	1.143	0	0	111	900
Összesen	5.209	170	241.058	1.076	194.472

A Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. kapcsolt vállalkozásai:

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

14/9.

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

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

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

2013. évi számviteli szétválasztási kötelezettség alapján készült auditált beszámoló kiegészítő mellékletének önellenőrzésekor hibát találtunk (téves üzemi besorolás), ezáltal az eltér a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal adattárába szolgáltatott T537b jelű Adattári adatlapja azonos tartalmú tételeitől. A 2554/2014 határozatnak megfelelően a számviteli szétválasztási kötelezettség alapján elkészített számviteli szétválasztás kijavított kiegészítő melléklet cégszerűen aláírt verzióját elküldtük a MEKH felé.

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2014.12.31.	
Távhő szolgáltatás	
MÉRLEG Eszközök (aktívák)	
A tétel megnevezése	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	1 243 772
I. Immateriális javak	2 016
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3. Vagyoni értékű jogok	2 016
4. Szellemi termékek	-
5. Üzleti vagy cégérték	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-
II. Tárgyi eszközök	1 241 643
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 152 578
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	64 611
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 084
4. Egyéb tartós részesedés	-
5. Beruházások, felújítások	19 200
6. Beruházásokra adott előlegek	1 170
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	113
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	13
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-
B. Forgóeszközök	615 380
I. Készletek	5 880
1. Anyagok	5 880
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-
4. Késztermékek	-
5. Áruk	-
6. Készletekre adott előlegek	-
II. Követelések	608 120
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	182 624
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	188 123
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
4. Váltókövetelések	-
5. Egyéb követelések	237 373
III. Értékpapírok	-
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2. Egyéb részesedés	-
3. Saját részvények, saját üzletrészek	-
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
IV. Pénzeszközök	1 380
1. Pénztár, csekkek	321
2. Bankbetétek	1 059
C. Aktív időbeli elhatárolások	29 006
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 834
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	172
3. Halasztott ráfordítások	-
Eszközök (Aktívák) összesen:	1 888 158

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2014.12.31.		
Távhő szolgáltatás		
MÉRLEG Források (passzívák)		
A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	1 011 236
I.	JEGYZETT TŐKE	41 629
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III.	TŐKETARTALÉK	233 624
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	337 807
V.	Lekötött tartalék	35 873
VI.	Értékelési tartalék	-
VII.	Mérleg szerinti eredmény	362 303
E.	Céltartalékok	-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-
3.	Egyéb céltartalék	-
F.	Kötelezettségek	96 954
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	96 954
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	32 528
5.	Váltótartozások	
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 452
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	61 974
G.	Passzív időbeli elhatárolások	883 953
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	102 861
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 711
3.	Halasztott bevételek	753 381
	Szétválasztási különbözet	- 103 985
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 888 158

Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt. 2014.12.31.		
Távhő szolgáltatás		
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS		
A tétel megnevezése	Tárgyév	
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	508 716	
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	508 716	
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	9 298	
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	9 298	
III. Egyéb bevételek	542 160	
ebből: visszaírt értékvesztés	-	
05. Anyagköltség	434 779	
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	51 204	
07. Egyéb szolgáltatások értéke	4 184	
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	490 167	
10. Bérköltség	74 538	
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 637	
12. Bérjárulékok	21 550	
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	108 725	
VI. Értékcsökkenési leírás	72 896	
VII. Egyéb ráfordítások	26 984	
ebből: értékvesztés	-	
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	361 402	
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	901	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	901	
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-	
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)	901	
C. Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	362 303	
X. Rendkívüli bevételek	-	
XI. Rendkívüli ráfordítások	-	
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	-	
E. Adózás előtti eredmény (C+D)	362 303	
XII. Adófizetési kötelezettség	-	
F. Adózott eredmény (E-XII)	362 303	
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	-	
G. Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	362 303	

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2014.12.31.	
Hőtermelés	
MÉRLEG Eszközök (aktívák)	
A tétel megnevezése	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	137 220
I. Immateriális javak	539
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3. Vagyoni értékű jogok	539
4. Szellemi termékek	-
5. Üzleti vagy cégérték	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-
II. Tárgyi eszközök	136 681
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	62 194
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	73 309
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	865
4. Egyéb tartós részesedés	-
5. Beruházások, felújítások	-
6. Beruházásokra adott előlegek	313
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	469 342
I. Készletek	31 766
1. Anyagok	386
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-
4. Késztermékek	-
5. Áruk	31 380
6. Készletekre adott előlegek	-
II. Követelések	437 207
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	244 257
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	50 316
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
4. Váltókövetelések	-
5. Egyéb követelések	142 634
III. Értékpapírok	-
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2. Egyéb részesedés	-
3. Saját részvények, saját üzletrészek	-
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
IV. Pénzeszközök	369
1. Pénztár, csekkek	86
2. Bankbetétek	283
C. Aktív időbeli elhatárolások	11 647
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 647
3. Halasztott ráfordítások	-
Eszközök (Aktívák) összesen:	618 209

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2014.12.31.		
Hőtermelés		
MÉRLEG Források (passzívák)		
A tétel megnevezése	Tárgyév	
D. Saját tőke	- 216 027	
I. JEGYZETT TŐKE	11 134	
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III. TŐKETARTALÉK	62 486	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	90 351	
V. Lekötött tartalék	9 595	
VI. Értékelési tartalék	-	
VII. Mérleg szerinti eredmény	- 389 593	
E. Céltartalékok	23 377	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	23 377	
3. Egyéb céltartalék	-	
F. Kötelezettségek	624 506	
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	624 506	
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	
- ebből: az átváltoztatható kötvények	-	
2. Rövid lejáratú hitelek	-	
3. Vevőktől kapott előlegek	-	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	605 352	
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 578	
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 576	
G. Passzív időbeli elhatárolások	38 828	
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 412	
3. Halasztott bevételek	31 416	
Szétválasztási különbözet	147 525	
Források (PASSZÍVÁK) összesen:	618 209	

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2014.12.31.		
Hőtermelés		
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS		
A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 192 749
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 192 749
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	9 779
	ebből: visszaírt értékvesztés	-
05.	Anyagköltség	683 607
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	179 390
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	20 501
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	556 219
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 439 717
10.	Béreköltség	84 484
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 004
12.	Bérfárulékok	25 197
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	121 685
VI.	Értékcsökkenési leírás	25 207
VII.	Egyéb ráfordítások	9 881
	ebből: értékvesztés	-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 393 962
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	4 369
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 369
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)	4 369
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	- 389 593
X.	Rendkívüli bevételek	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	- 389 593
XII.	Adófizetési kötelezettség	
F.	Adózott eredmény (E-XII)	- 389 593
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-
G.	Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	- 389 593

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2014.12.31.	
Villamosenergia termelés	
MÉRLEG Eszközök (aktívák)	
A tétel megnevezése	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	8 656
I. Immateriális javak	13
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3. Vagyoni értékű jogok	13
4. Szellemi termékek	-
5. Üzleti vagy cégérték	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-
II. Tárgyi eszközök	8 643
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	182
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 435
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18
4. Egyéb tartós részesedés	-
5. Beruházások, felújítások	-
6. Beruházásokra adott előlegek	8
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	2 263
I. Készletek	6
1. Anyagok	6
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-
4. Késztermékek	-
5. Áruk	-
6. Készletekre adott előlegek	-
II. Követelések	2 248
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	701
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 234
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
4. Váltókövetelések	-
5. Egyéb követelések	313
III. Értékpapírok	-
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2. Egyéb részesedés	-
3. Saját részvények, saját üzletrészek	-
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
IV. Pénzeszközök	9
1. Pénztár, csekkek	2
2. Bankbetétek	7
C. Aktív időbeli elhatárolások	1
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1
3. Halasztott ráfordítások	-
Eszközök (Aktívák) összesen:	10 920

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2014.12.31.		
Villamosenergia termelés		
MÉRLEG Források (passzívák)		
A tétel megnevezése	Tárgyév	
D. Saját tőke	- 28 244	
I. JEGYZETT TŐKE	273	
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III. TŐKETARTALÉK	1 533	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 216	
V. Lekötött tartalék	235	
VI. Értékelési tartalék	-	
VII. Mérleg szerinti eredmény	- 32 501	
E. Céltartalékok	19 126	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	19 126	
3. Egyéb céltartalék	-	
F. Kötelezettségek	8 607	
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	8 607	
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	
- ebből: az átváltoztatható kötvények	-	
2. Rövid lejáratú hitelek	-	
3. Vevőktől kapott előlegek	-	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 194	
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6	
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	407	
G. Passzív időbeli elhatárolások	183	
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	182	
3. Halasztott bevételek	1	
Szétválasztási különbözet	11 248	
Források (PASSZÍVÁK) összesen:	10 920	

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2014.12.31.		
Villamosenergia termelés		
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS		
A tétel megnevezése	Tárgyév	
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	31 684	
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	31 684	
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-	
III. Egyéb bevételek	3 664	
ebből: visszaírt értékvesztés	-	
05. Anyagköltség	32 107	
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 050	
07. Egyéb szolgáltatások értéke	990	
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	56 147	
10. Bérköltség	3 757	
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	541	
12. Bérjárulékok	1 109	
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 407	
VI. Értékcsökkenési leírás	4 971	
VII. Egyéb ráfordítások	1 531	
ebből: értékvesztés	-	
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 32 708	
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	207	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	207	
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)	207	
C. Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	- 32 501	
X. Rendkívüli bevételek	-	
XI. Rendkívüli ráfordítások	-	
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	-	
E. Adózás előtti eredmény (C+D)	- 32 501	
XII. Adófizetési kötelezettség		
F. Adózott eredmény (E-XII)	- 32 501	
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	-	
G. Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	- 32 501	

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2014.12.31.	
Vállalati egyéb tevékenységek	
MÉRLEG Eszközök (aktívák)	
A tétel megnevezése	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	4 729
I. Immateriális javak	186
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3. Vagyoni értékű jogok	186
4. Szellemi termékek	-
5. Üzleti vagy cégérték	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-
II. Tárgyi eszközök	4 543
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	229
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 624
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 681
4. Egyéb tartós részesedés	-
5. Beruházások, felújítások	-
6. Beruházásokra adott előlegek	9
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	39 762
I. Készletek	653
1. Anyagok	653
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-
4. Késztermékek	-
5. Áruk	-
6. Készletekre adott előlegek	-
II. Követelések	39 097
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	23 625
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 555
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
4. Váltókövetelések	-
5. Egyéb követelések	13 917
III. Értékpapírok	-
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2. Egyéb részesedés	-
3. Saját részvények, saját üzletrészek	-
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
IV. Pénzeszközök	12
1. Pénztár, csekkek	3
2. Bankbetétek	9
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 602
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 401
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	201
3. Halasztott ráfordítások	-
Eszközök (Aktívák) összesen:	46 093

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2014.12.31.		
Vállalati egyéb tevékenységek		
MÉRLEG Források (passzívák)		
A tétel megnevezése	Tárgyév	
D. Saját tőke	78 272	
I. JEGYZETT TŐKE	344	
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III. TŐKETARTALÉK	1 930	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 791	
V. Lekötött tartalék	297	
VI. Értékelési tartalék	-	
VII. Mérleg szerinti eredmény	72 910	
E. Céltartalékok	-	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	
3. Egyéb céltartalék	-	
F. Kötelezettségek	13 401	
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	13 401	
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	
- ebből: az átváltoztatható kötvények	-	
2. Rövid lejáratú hitelek	-	
3. Vevőktől kapott előlegek	-	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 324	
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	172	
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 905	
G. Passzív időbeli elhatárolások	9 208	
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 936	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 271	
3. Halasztott bevételek	1	
Szétválasztási különbözet	- 54 788	
Források (PASSZÍVÁK) összesen:	46 093	

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2014.12.31.		
Vállalati egyéb tevékenységek		
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS		
A tétel megnevezése	Tárgyév	
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	287 176	
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	287 176	
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-	
III. Egyéb bevételek	1 116	
ebből: visszaírt értékvesztés	-	
05. Anyagköltség	27 145	
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 419	
07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 982	
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	49 546	
10. Bérköltség	57 547	
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 425	
12. Bérjárulékok	16 204	
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	84 176	
VI. Értékcsökkenési leírás	2 197	
VII. Egyéb ráfordítások	74 549	
ebből: értékvesztés	-	
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	77 824	
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	267	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	267	
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)	267	
C. Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	78 091	
X. Rendkívüli bevételek	-	
XI. Rendkívüli ráfordítások	-	
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	-	
E. Adózás előtti eredmény (C+D)	78 091	
XII. Adófizetési kötelezettség	5 181	
F. Adózott eredmény (E-XII)	72 910	
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	-	
G. Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	72 910	

SZT. 6. sz. melléklet szerinti cash flow kimutatás

(adatok: E Ft-ban)

	2013.	2014.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	846.701	111928
Adózás előtti eredmény	44.803	18.300
Elszámolt amortizáció	90.302	105.271
Elszámolt értékvesztés		
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	41.149	-5043
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	-
Szállítói kötelezettség változása	33.158	117.378
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-172	-6.421
Passzív időbeli elhatárolások változása	669.816	34.336
Vevőkövetelés változása	1.070	-91.694
Forgóeszk. (vevő és pénzeszközök nélkül) vált.	-3277	-42.640
Aktív időbeli elhatárolások változása	-22.899	-12.378
Fizetett adó (nyereség után)	-7.249	-5181
Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-853.839	123.766
Befektetett eszk. eladása, selejt, kis értékű eszk	1.482	0
Befektetett eszközök beszerzése	-865.321	122.266
Beruházási előleg	10.000	1.500
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	46	-27
Részvénykibocsátás bevétele	-	-
Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
Kötvény visszafizetés	-	-
Hitelfelvétel, hiteltörlesztés – visszafizetés	-	-
Forgatási célú értékpapír	-	-
Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-
Adott kölcsön törlesztése	46	-27
Tartós részesedés	-	-
IV. Pénzeszközök változása	-7.092	-11811