

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

**Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.**

**7400 Kaposvár, Fő u.52  
82/529-230**

**Éves beszámoló**  
**2017. december 31.**

Keltezés: 2018. február 28.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.  
**Kaposvári Önkormányzati  
Vagyongazdálkodó  
és Szolgáltató Zrt.**

11224017353011414  
Statistikai számjel

14-10-300030  
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. december 31., vasárnap

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                                                  | Előző év  | Előző év(ek) módosításai | Tárgy év  |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| a        | b                                                                                    | c         | d                        | e         |
| 1        | <b>A. Befektetett eszközök</b>                                                       | 1 591 792 |                          | 1 730 474 |
| 2        | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>                                                         | 145       |                          | 54        |
| 3        | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                 |           |                          |           |
| 4        | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                                 |           |                          |           |
| 5        | Vagyoni értékű jogok                                                                 | 145       |                          | 54        |
| 6        | Szellemi termékek                                                                    |           |                          |           |
| 7        | Üzleti vagy cégérték                                                                 |           |                          |           |
| 8        | Immateriális javakra adott előlegek                                                  |           |                          |           |
| 9        | Immateriális javak érték helyesbítése                                                |           |                          |           |
| 10       | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                                                           | 1 591 547 |                          | 1 730 420 |
| 11       | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                      | 1 300 943 |                          | 1 241 738 |
| 12       | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                                | 237 551   |                          | 201 717   |
| 13       | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                          | 12 098    |                          | 11 892    |
| 14       | Tenyészállatok                                                                       |           |                          |           |
| 15       | Beruházások, felújítások                                                             | 40 955    |                          | 275 073   |
| 16       | Beruházásokra adott előlegek                                                         |           |                          |           |
| 17       | Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                                   |           |                          |           |
| 18       | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>                                            | 100       |                          | 0         |
| 19       | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                            |           |                          |           |
| 20       | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                       |           |                          |           |
| 21       | Tartós jelentős tulajdoni részesedés                                                 | 0         |                          | 0         |
| 22       | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |           |                          |           |
| 23       | Egyéb tartós részesedés                                                              | 100       |                          | 0         |
| 24       | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban              |           |                          |           |
| 25       | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                         | 0         |                          | 0         |
| 26       | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                         |           |                          |           |
| 27       | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése                                     |           |                          |           |
| 28       | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                 |           |                          |           |

Keltezés: 2018. február 28.

Kaposvár P.H. községi  
Vagyongazdálkodási  
és Szolgáltató Zrt.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414  
Statistikai számjel

14-10-300030  
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. december 31., vasárnap

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                                               | Előző év  | Előző év(ek) módosításai | Tárgy év  |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| a        | b                                                                                 | c         | d                        | e         |
| 29       | <b>B. Forgóeszközök</b>                                                           | 1 132 781 |                          | 1 559 730 |
| 30       | <b>I. KÉSZLETEK</b>                                                               | 56 611    |                          | 42 651    |
| 31       | Anyagok                                                                           | 6 978     |                          | 6 759     |
| 32       | Befejezetlen termelés és félkész termékek                                         |           |                          |           |
| 33       | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                 |           |                          |           |
| 34       | Késztermékek                                                                      |           |                          |           |
| 35       | Áruk                                                                              | 49 633    |                          | 35 892    |
| 36       | Készletekre adott előlegek                                                        |           |                          |           |
| 37       | <b>II. KÖVETELÉSEK</b>                                                            | 1 055 836 |                          | 1 503 116 |
| 38       | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                            | 283 558   |                          | 311 985   |
| 39       | Követelések kapcsoló vállalkozással szemben                                       | 525 299   |                          | 998 333   |
| 40       | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |           |                          |           |
| 41       | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben              |           |                          |           |
| 42       | Váltókövetelések                                                                  |           |                          |           |
| 43       | Egyéb követelések                                                                 | 246 979   |                          | 192 798   |
| 44       | Követelések értékelési különbözete                                                |           |                          |           |
| 45       | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                               |           |                          |           |
| 46       | <b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>                                                          | 0         |                          | 0         |
| 47       | Részesedés kapcsoló vállalkozásban                                                |           |                          |           |
| 48       | Jelentős tulajdoni részesedés                                                     |           |                          |           |
| 49       | Egyéb részesedés                                                                  |           |                          |           |
| 50       | Saját részvények, saját üzletrészek                                               |           |                          |           |
| 51       | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                            |           |                          |           |
| 52       | Értékpapírok értékelési különbözete                                               |           |                          |           |
| 53       | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>                                                           | 20 334    |                          | 13 963    |
| 54       | Pénztár, csekkek                                                                  | 543       |                          | 177       |
| 55       | Bankbetétek                                                                       | 19 791    |                          | 13 786    |
| 56       | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>                                             | 67 399    |                          | 38 761    |
| 57       | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                              | 67 084    |                          | 38 524    |
| 58       | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                | 315       |                          | 237       |
| 59       | Halasztott ráfordítások                                                           |           |                          |           |
| 60       | <b>Eszközök összesen</b>                                                          | 2 791 972 |                          | 3 328 965 |

Keltezés: 2018. február 28.

Kaposvári Önkormányzati  
Vagyongépző  
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414  
Statistikai számjel

14-10-300030  
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

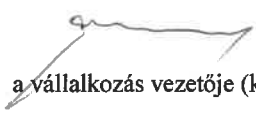
2017. december 31., vasárnap

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                                                          | Előző év  | Előző<br>év(ek)<br>módosi-<br>tásai | Tárgy év  |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------|-----------|
| a            | b                                                                                            | c         | d                                   | e         |
| 61           | <b>D. Saját tőke</b>                                                                         | 1 128 456 |                                     | 1 377 143 |
| 62           | I. JEGYZETT TŐKE                                                                             | 53 380    |                                     | 53 380    |
| 63           | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                                        |           |                                     |           |
| 64           | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)                                                |           |                                     |           |
| 65           | III. TŐKETARTALÉK                                                                            | 299 573   |                                     | 299 573   |
| 66           | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                                                         | 508 317   |                                     | 681 503   |
| 67           | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                                                         | 69 000    |                                     | 94 000    |
| 68           | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                                                                      |           |                                     | 0         |
| 69           | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka                                                        |           |                                     |           |
| 70           | Valós értékelés értékelési tartaléka                                                         |           |                                     |           |
| 71           | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                                                                        | 198 186   |                                     | 248 687   |
| 72           | <b>E. Céltartalékok</b>                                                                      | 82 923    |                                     | 69 665    |
| 73           | Céltartalék a várható kötelezettségekre                                                      |           |                                     |           |
| 74           | Céltartalék a jövőbeni költségekre                                                           | 82 923    |                                     | 69 665    |
| 75           | Egyéb céltartalék                                                                            |           |                                     |           |
| 76           | <b>F. Kötelezettségek</b>                                                                    | 731 659   |                                     | 1 089 795 |
| 77           | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK                                                               | 0         |                                     | 0         |
| 78           | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                  |           |                                     |           |
| 79           | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben        |           |                                     |           |
| 80           | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben         |           |                                     |           |
| 81           | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                                      |           |                                     |           |
| 82           | II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK                                                        | 0         |                                     | 0         |
| 83           | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                                                            |           |                                     |           |
| 84           | Átváltoztatható kötvények                                                                    |           |                                     |           |
| 85           | Tartozások kötvénykibocsátásból                                                              |           |                                     |           |
| 86           | Beruházási és fejlesztési hitelek                                                            |           |                                     |           |
| 87           | Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                                                |           |                                     |           |
| 88           | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                       |           |                                     |           |
| 89           | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |           |                                     |           |
| 90           | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben              |           |                                     |           |
| 91           | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                                        |           |                                     |           |

Keltezés: 2018. február 28.

Kaposvári Önkormányzati  
P.H.  
Vagyongézelő  
és Szolgáltató Zrt.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414  
Statistikai számjel

14-10-300030  
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. december 31., vasárnap

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>szám |      | A tétel megnevezése                                               | Előző év         | Előző<br>év(ek)<br>módosi-<br>tásai | Tárgy év         |
|--------------|------|-------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| a            |      | b                                                                 | c                | d                                   | e                |
| 92           | III. | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                                    | 731 659          |                                     | 1 089 795        |
| 93           |      | Rövid lejáratú kölcsönök                                          |                  |                                     |                  |
| 94           |      | ebből: az átváltoztatható kötvények                               |                  |                                     |                  |
| 95           |      | Rövid lejáratú hitelek                                            |                  |                                     |                  |
| 96           |      | Vevőktől kapott előlegek                                          |                  |                                     |                  |
| 97           |      | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)    | 628 812          |                                     | 552 273          |
| 98           |      | Váltótartozások                                                   |                  |                                     |                  |
| 99           |      | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben    | 13 228           |                                     | 13 154           |
| 100          |      | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő |                  |                                     |                  |
| 101          |      | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő  |                  |                                     |                  |
| 102          |      | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                              | 89 619           |                                     | 524 368          |
| 103          |      | Kötelezettségek értékelési különbözete                            |                  |                                     |                  |
| 104          |      | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete               |                  |                                     |                  |
| 105          | G.   | Passzív időbeli elhatárolások                                     | 848 934          |                                     | 792 362          |
| 106          |      | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                            | 20 735           |                                     | 31 688           |
| 107          |      | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása              | 25 679           |                                     | 17 040           |
| 108          |      | Halasztott bevételek                                              | 802 520          |                                     | 743 634          |
| 109          |      | <b>Források összesen</b>                                          | <b>2 791 972</b> |                                     | <b>3 328 965</b> |

Keltezés: 2018. február 28.

Kaposvári Önkormányzat  
P.H.  
Vagyongazdálkodó  
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

51

Cégjegyzék száma

2017.december 31

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                           | Előző év  | Előző év(ek) módosításai | Tárgy év  |
|----------|---------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| a        | b                                                             | c         | d                        | e         |
| 1        | 1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele                       | 2 141 366 |                          | 2 246 443 |
| 2        | 2 Exportértékesítés nettó árbevétele                          |           |                          |           |
| 3        | <b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>                | 2 141 366 |                          | 2 246 443 |
| 4        | 3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége                  | 1 482 884 |                          | 1 466 288 |
| 5        | 4 Eladott áruk beszerzési értéke                              |           |                          |           |
| 6        | 5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                 | 521 668   |                          | 534 479   |
| 7        | <b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>         | 2 004 552 |                          | 2 000 767 |
| 8        | <b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>               | 136 814   |                          | 245 676   |
| 9        | 6 Értékesítési, forgalmazási költségek                        | 163 545   |                          | 186 859   |
| 10       | 7 Igazgatási költségek                                        | 194 685   |                          | 166 383   |
| 11       | 8 Egyéb általános költségek                                   | 3 425     |                          | 1 772     |
| 12       | <b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>         | 361 655   |                          | 355 014   |
| 13       | <b>V. Egyéb bevételek</b>                                     | 621 566   |                          | 480 714   |
| 14       | ebből: visszaírt értékvesztés                                 | 17 720    |                          | 11 849    |
| 15       | <b>VI. Egyéb ráfordítások</b>                                 | 185 331   |                          | 87 590    |
| 16       | ebből: értékvesztés                                           | 6 307     |                          | 10 026    |
| 17       | <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b> | 211 394   |                          | 283 786   |

Keltezés: 2018. február 28.

Kaposvári Községi Kormányzati  
Vagyongazdálkodási  
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

2017.december 31.

52

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                                       | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgy év |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|----------|
| a        | b                                                                         | c        | d                        | e        |
| 18       | 13 Kapott (járó) osztalék és részesedés                                   |          |                          |          |
| 19       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                     |          |                          |          |
| 20       | 14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége                         |          |                          |          |
| 21       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                     |          |                          |          |
| 22       | 15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége               |          |                          |          |
| 23       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                     |          |                          |          |
| 24       | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                  | 914      |                          | 1 048    |
| 25       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                     | 820      |                          | 1 039    |
| 26       | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                     |          |                          |          |
| 27       | ebből: értékelési különbözet                                              |          |                          |          |
| 28       | <b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>                 | 914      |                          | 1 048    |
| 29       | 18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéssel              |          |                          |          |
| 30       | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                      |          |                          |          |
| 31       | Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések |          |                          |          |
| 32       | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                      |          |                          |          |
| 33       | 20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások                         |          |                          | 41       |
| 34       | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                      |          |                          | 41       |
| 35       | 21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése                  |          |                          |          |
| 36       | 22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                  |          |                          |          |
| 37       | ebből: értékelési különbözet                                              |          |                          |          |
| 38       | <b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>                | 0        |                          | 41       |
| 39       | <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>                          | 914      |                          | 1 007    |
| 40       | <b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>                                   | 212 308  |                          | 284 793  |
| 41       | <b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>                                      | 14 122   |                          | 36 106   |
| 42       | <b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>                                        | 198 186  | 0                        | 248 687  |

Keltezés: 2018. február 28.

Kaposvári Önkormányzati  
P.H.  
Vagyónkezelő  
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

2017.december 31.

31

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                                   | Előző év  | Előző év(ek) módosításai | Tárgy év  |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| a        | b                                                                     | c         | d                        | e         |
| 1        | 1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele                               | 2 141 366 |                          | 2 246 443 |
| 2        | 2 Exportértékesítés nettó árbevétele                                  |           |                          |           |
| 3        | <b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>                        | 2 141 366 |                          | 2 246 443 |
| 4        | 3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±                       |           |                          |           |
| 5        | 4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke                          | 4 898     |                          | 1 005     |
| 6        | <b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>              | 4 898     |                          | 1 005     |
| 7        | <b>III. Egyéb bevételek</b>                                           | 621 566   |                          | 480 714   |
| 8        | ebből: visszaírt értékvesztés                                         | 17 720    |                          | 11 849    |
| 9        | 5 Anyagköltség                                                        | 1 066 692 |                          | 1 034 192 |
| 10       | 6 Igénybe vett szolgáltatások értéke                                  | 277 401   |                          | 279 226   |
| 11       | 7 Egyéb szolgáltatások értéke                                         | 31 312    |                          | 29 326    |
| 12       | 8 Eladott áruk beszerzési értéke                                      |           |                          | 166       |
| 13       | 9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                         | 521 668   |                          | 534 479   |
| 14       | <b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>                 | 1 897 073 |                          | 1 877 389 |
| 15       | 10 Bérköltség                                                         | 251 971   |                          | 257 344   |
| 16       | 11 Személyi jellegű egyéb kifizetések                                 | 38 254    |                          | 39 003    |
| 17       | 12 Bérjárulékok                                                       | 71 692    |                          | 62 777    |
| 18       | <b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>                    | 361 917   |                          | 359 124   |
| 19       | <b>VI. Értécsökkenési leírás</b>                                      | 112 115   |                          | 120 273   |
| 20       | <b>VII. Egyéb ráfordítások</b>                                        | 185 331   |                          | 87 590    |
| 21       | ebből: értékvesztés                                                   | 6 307     |                          | 10 026    |
| 22       | <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b> | 211 394   |                          | 283 786   |

Keltetés: 2018. február 28.

Kaposvári Önkormányzati  
Vagyongazdálkodó  
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414  
Statistikai számjel

14-10-300030  
Cégjegyzék száma  
2017.december 31.

32

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                                            | Előző év | Előző<br>év(ek)<br>módosí-<br>tásai | Tárgy év |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------|----------|
| a            | b                                                                              | c        | d                                   | e        |
| 23           | 13 Kapott (járó) osztalék és részesedés                                        |          |                                     |          |
| 24           | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                          |          |                                     |          |
| 25           | 14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége                              |          |                                     |          |
| 26           | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                          |          |                                     |          |
| 27           | 15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége                    |          |                                     |          |
| 28           | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                          |          |                                     |          |
| 29           | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                       | 914      |                                     | 1 048    |
| 30           | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                          | 820      |                                     | 1 039    |
| 31           | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                          |          |                                     |          |
| 32           | ebből: értékelési különbözet                                                   |          |                                     |          |
| 33           | <b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>                     | 914      |                                     | 1 048    |
| 34           | 18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek                  |          |                                     |          |
| 35           | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                           |          |                                     |          |
| 36           | 19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek |          |                                     |          |
| 37           | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                           |          |                                     |          |
| 38           | 20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások                              |          |                                     | 41       |
| 39           | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                           |          |                                     | 41       |
| 40           | 21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése                       |          |                                     |          |
| 41           | 22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                       |          |                                     |          |
| 42           | ebből: értékelési különbözet                                                   |          |                                     |          |
| 43           | <b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>                       | 0        |                                     | 41       |
| 44           | <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>                               | 914      |                                     | 1 007    |
| 45           | <b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>                                        | 212 308  |                                     | 284 793  |
| 46           | <b>X. Adófizetési kötelezettség</b>                                            | 14 122   |                                     | 36 106   |
| 47           | <b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)</b>                                            | 198 186  | 0                                   | 248 687  |

Keltezés: 2018. február 28.

Kaposvári Önkormányzati  
Vagyongépfel-  
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

# I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

## 1. A vállalkozás bemutatása

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

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

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

A Zrt. honlapja: [www.kaposho.hu](http://www.kaposho.hu)

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

Részvénytársaságunk fő tevékenységei 2017. évben:

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

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

## 2. Az alkalmazott számviteli rendszerek bemutatása

A könyvvizetést a kettős könyvvitel szabályai szerint látjuk el.

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

Az eredmény kimutatás során a forgalmi költség eljárást alkalmazzuk. Költségelszámolásra elsődlegesen a 6-7 számlaosztályt használjuk,

másodlagos gyűjtése mellett. A számlaosztályok használatát a tevékenységek alapján elkülönült üzlet-ágak teljesítményének, eredményességének önálló értékelése, továbbá az üzletágak eltérő árképzési szabályai, illetve ellenőrzési lehetőségek biztosítása indokolják.

Év közben készletnyilvántartást mennyiségben és értékben folyamatosan vezetünk.

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

Vállalkozásunk a tárgyévre vonatkozó adatok figyelembevételével a 2017. év gazdasági eseményeit tartalmazó könyveit 2018. február 28-ával zárta.

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

A teljesség elvét figyelembe véve kerültek rögzítésre a tételek.

Az analitikus nyilvántartás összetétele a bázis évvel azonos. Az analitikai nyilvántartások szakterületek, üzemek feladatköröként kerültek megállapításra.

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

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

#### Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszerei:

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

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

Épületek:

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

Építmények:

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

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

1. Gépek, berendezések, felszerelések 14,5 %
 

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

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

Az 100 000 Ft alatti tárgyi eszközök elszámolásának elvei:

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

Az alkalmazott értékelési módszerek:

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

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

*Befektetett pénzügyi eszközök értékelése:*

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

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

Hitelezési veszteséget 2017. évben erre az állományra nem számoltunk el.

*Vásárolt készletek értékelése:* a Zrt. a tényleges beszerzési árat alkalmazta. 2017. évben a készletek minősítése, értékvesztés elszámolását nem indokolta.

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

*Céltartalék képzés szabályai* szerint fizetési kötelezettség várhatóan felmerülő összegeire céltartalékot kell képezni. A valós eredmény megállapítása érdekében céltartalék képezhető, jelentős jövőbeni költségekre. 2017. évben a jövőbeni költségekre képeztünk céltartalékot.

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

A követeléseknél a várhatóan megtérülő összegekre tekintettel határoztuk meg az értékvesztést 2017. évben. Befektetésekre, értékpapírra, készletekre, kölcsönökre nem számoltunk el értékvesztést

A széndioxid kibocsátási rendszerben, mivel CO<sub>2</sub> kibocsátással járó tevékenységet végzünk, rendelkezünk üvegházhatású gázkibocsátási engedéllyel.

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

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

### 3. Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

#### Az eszközök értékének és összetételének alakulása

| Megnevezés                    | 2016. december 31. |              | 2017. december 31. |              | Index<br>2016. dec. 31 =<br>100% | Változás<br>értéke<br>eFt |
|-------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|----------------------------------|---------------------------|
|                               | eFt                | %            | eFt                | %            |                                  |                           |
| <b>Befektetett eszközök</b>   | <b>1 591 792</b>   | <b>57,0</b>  | <b>1 730 474</b>   | <b>52,0</b>  | <b>108,7</b>                     | <b>138 682</b>            |
| Immateriális javak            | 145                | 0,0          | 54                 | 0,0          | 37,2                             | -91                       |
| Tárgyi eszközök               | 1 591 547          | 57,0         | 1 730 420          | 52,0         | 108,7                            | 138 873                   |
| Befektetett pü.eszk.          | 100                | 0,0          | 0                  | 0,0          | 0,0                              | -100                      |
| <b>Forgóeszközök</b>          | <b>1 132 781</b>   | <b>40,6</b>  | <b>1 559 730</b>   | <b>46,9</b>  | <b>137,7</b>                     | <b>426 949</b>            |
| Készletek                     | 56 611             | 2,0          | 42 651             | 1,3          | 75,3                             | -13 960                   |
| Követelések                   | 1 055 836          | 37,9         | 1 503 116          | 45,2         | 142,4                            | 447 280                   |
| Értékpapírok                  | 0,0                | 0,0          | 0,0                | 0,0          | 0,0                              | 0                         |
| Pénzeszközök                  | 20 334             | 0,7          | 13 963             | 0,4          | 68,7                             | -6 371                    |
| Aktív időbeli elhatárolás     | 67 399             | 2,4          | 38 761             | 1,1          | 57,5                             | -28 638                   |
| <b>ESZKÖZÖK<br/>ÖSSZESEN:</b> | <b>2 791 972</b>   | <b>100,0</b> | <b>3 328 965</b>   | <b>100,0</b> | <b>119,2</b>                     | <b>536 993</b>            |

### 3. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

A részvénytársaság mérleg főösszege **3 328 965 eFt** 2017. december 31-én, az előző évinél 19,2 %-kal több.

A befektetett eszközök analitikus nyilvántartással alátámasztott nettó értéke 2017. december 31-én 1 730 474 eFt, 138 682 eFt-tal több az egy évvel korábbinál.

Az immateriális javak nettó értéke 91 eFt-tal csökkent. A lineárisan elszámolt értékcsökkenés 301 eFt.

A tárgyi eszközök szerkezete 2016. december 31-hez viszonyítva az alábbiak szerint változott:

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | -59 205 eFt |
| műszaki berendezések, gépek, járművek         | -35 834 eFt |
| egyéb berendezések, felszerelések             | -206 eFt    |
| beruházások                                   | 234 118 eFt |
| beruházásra adott előleg                      | 0 eFt       |

A tárgyi eszközök nettó értéke összesen 138 873 eFt-tal nőtt a 2016. december 31-hez viszonyítva. 2017. év meghatározó tárgyi eszköz bővülése távvezetéki korszerűsítés új fogyasztó (Dr. Kovács S. Gy. u.10. Társasház, bekapcsolása a távhőszolgáltatásba 8 364 108 Ft bekerülési értéken. Ezen kívül tovább folytattuk a szolgáltatásban közvetlenül résztvevő elavult tehergépkocsi cseréjét elektromos gépjárműre, amelyhez 1,5 MFt deminimis támogatásban részesültünk. Folytattuk a számítástechnikai berendezések cseréjét. A befejezetlen beruházások értéke 2017. december 31-én 275 073 256 Ft, amely a 2020 évben befejeződő új fogyasztók bekapcsolása a távhő ellátásba projekt része, melyet részben a KEHOP-5.3.1 és a KEHOP-5.3.2 pályázaton elnyert támogatás segítségével fogunk megvalósítani.

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

A forgóeszközök értéke 426 949 eFt-tal nőtt 2017 évben.

A készletek értéke 13 960 eFt-tal kevesebb a bázis évtől.

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

### Követelés áruszállításból és szolgáltatásból 2017. évben

(eFt-ban)

| Megnevezés                                    | Vevőkkel szembeni köv. | Értékvesztés  | Értékvesztéssel csökk. vevők |
|-----------------------------------------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| Távfűtés                                      | 155 728                | 96 328        | 59 400                       |
| Globális vevő                                 | 247 220                | 262           | 246 958                      |
| Átmeneti és vegyes tul. ép. kapcs. vevőkör    | 3 325                  | 2557          | 768                          |
| Átmeneti lakások vevőköv.                     | 1 777                  | 0             | 1 777                        |
| Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelés | 3 082                  | 0             | 3 082                        |
| <b>Vevők összesen:</b>                        | <b>411 132</b>         | <b>99 147</b> | <b>311 985</b>               |

**A számvitel törvény szerint képzett  
Értékvesztés változása 2017 évben**  
(adatok eFt-ban)

| Megnevezés                                      | Vevőkkel szembeni követelés | Értékvesztéssel csökkentett vevőkövetelés | Előző években Képzett Értékvesztés | 2017 évben visszairt értékvesztés | Értékv. kivez. követ. leír. miatt 2017-ben | 2017. évben képzett értékvesztés | Értékvesztés értéke 2017.dec.31-én |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| Távfűtés                                        | 155 728                     | 59 400                                    | 98 091                             | 5 988                             | 5 295                                      | 9 520                            | 96 328                             |
| Globalis vevő                                   | 247 220                     | 246 958                                   | 238                                | 42                                | 0                                          | 66                               | 262                                |
| Vegyes tul.ép. kapcs. vevő                      | 3 325                       | 768                                       | 2 641                              | 525                               | 0                                          | 440                              | 2 557                              |
| Átmeneti lakások vevőköv.                       | 1 777                       | 1 777                                     | 0                                  | 0                                 | 0                                          | 0                                | 0                                  |
| Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelései | 3 082                       | 3 082                                     | 0                                  | 0                                 | 0                                          | 0                                | 0                                  |
| <b>Vevő összesen</b>                            | <b>411 132</b>              | <b>311 985</b>                            | <b>100 970</b>                     | <b>6 554</b>                      | <b>5 295</b>                               | <b>10 026</b>                    | <b>99 147</b>                      |

A készletek összetétele:

|                                               |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| - anyagok                                     | 6 089 eFt         |
| - szerszámok, műszerek, felszerelési tárgyak  | 304 eFt           |
| - munkaruhák, védőruhák, felszerelési tárgyak | 366 eFt           |
| - CO2 kibocsátási egység                      | 35 892 eFt        |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>42 651 eFt</b> |

A készletek után értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

A követelések 2017. december 31-én **1 503 116 eFt**, 447 280 eFt-tal több az előző événél.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők): 311 985 eFt.

### A vevőállomány változása (eFt-ban)

| Vevőállomány                                   | 2016. év       | 2017. év       | Változás      |               |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                                                |                |                | Érték         | Index %       |
| Távfűtés                                       | 73 160         | 59 400         | -13 760       | 81,19         |
| Globális vevő                                  | 205 933        | 246 958        | 41 025        | 119,92        |
| Átmeneti és vegyes tul. ép. kaps. vevőkör      | 1 102          | 768            | -334          | 69,69         |
| Átmeneti lakások vevőköv.                      | 1 710          | 1 777          | 67            | 103,92        |
| Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelése | 1 653          | 3 082          | 1 429         | 186,45        |
| <b>Összesen</b>                                | <b>283 558</b> | <b>311 985</b> | <b>28 427</b> | <b>110,03</b> |

Az értékvesztéssel korrigált vevőkövetelés egyik meghatározó tétele a fűtési szolgáltatást igénybevevők tartozása 59 400 eFt, a mérleg főösszeg 1,8 %-a, az előző évhez képest a részarány 18,81 %-kal kevesebb.

A távfűtési díjjal tartozókkal szemben 276 (32 811 eFt értékben) esetben kezdeményeztünk fizetési meghagyást, míg a 2017-ben indított végrehajtások száma 220 db (25 461 eFt értékben) és továbbra is alkalmaztuk a tulajdonnal rendelkezők esetében a jelzálog bejegyzést. Összesen, 118 938 eFt követelésünk végrehajtási jog bejegyzéssel biztosított az ingatlanbejegyzésnél.

A globális vevőkövetelés értéke növekedett, összesen 41 025 eFt-tal. Közvetített szolgáltatásként kimutatott gázdíj értéke 227 461 eFt, amelynek fizetési határideje 2018 évi.

2017. évben a cash-pool banki szolgáltatás igénybevétele miatt a vállalkozásunk fordulónapi pénzkészletét tagvállalatnak nyújtott kölcsönként számolja el, 966 559 eFt-ot. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés további értéke: 31 774 eFt.

Az egyéb követelések értéke 2017.évben 192 798 eFt, amelynek további főbb jellemző tételei:

|                                                     |            |
|-----------------------------------------------------|------------|
| - Költségvetési kiutalási igények energia támogatás | 58 841 eFt |
| - Általános forgalmi adó elszámolása                | 29 270 eFt |
| - Folyamatos szolgáltatások és átmenő tételek       |            |
| ÁFA tartalma                                        | 90 402 eFt |
| - Önkormányzati ingatlankezelés elszámolás          | 9 002 eFt  |
| - Szállítói követelés                               | 1 285 eFt  |
| - Energiaadó elszámolása                            | 792 eFt    |
| - Innovációs járulék elszámolás                     | 844 eFt    |
| - IPA elszámolás                                    | 1 005 eFt  |
| - Kölcsön nyújtás                                   | 1 000 eFt  |
| - Illetékbélyeg                                     | 110 eFt    |
| - Szolgáltatási előleg                              | 247 eFt    |

Az aktív időbeli elhatárolások 38 761 eFt.

A 2017. évre vonatkozóan 38 524 eFt-ot számoltunk el bevételek aktív időbeli elhatárolásként.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 237 eFt, amely döntően gáz és áramdíj, illetve szaklap előfizetések, biztosítások.

Az értékvesztés képzése egyedi minősítés és csoportos képzés alapján a számviteli politikában rögzítettek szerint megtörtént a követelésekre. A tartós tartozások értékeire 10 026 eFt értékvesztést képeztünk 2017. évben.

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

### A források értékének és összetételének alakulása

| Megnevezés                         | 2016 december 31. |              | 2017. december 31. |              | Index<br>2016.dec.31=<br>100% | Változás<br>értéke<br>eFt |
|------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                    | eFt               | %            | eFt                | %            |                               |                           |
|                                    |                   |              |                    |              |                               |                           |
| <b>Saját tőke</b>                  | <b>1 128.456</b>  | <b>40,42</b> | <b>1 377 143</b>   | <b>41,36</b> | <b>122,03</b>                 | <b>248 687</b>            |
| jegyzett tőke                      | 53 380            | 1,91         | 53 380             | 1,60         | 100                           | 0                         |
| tőketartalék                       | 299 573           | 10,73        | 299 573            | 8,99         | 100                           | 0                         |
| eredménytartalék                   | 508 317           | 18,21        | 681 503            | 20,47        | 134,07                        | 173 186                   |
| lekötött tartalék                  | 69 000            | 2,47         | 94 000             | 2,83         | 136,23                        | 25 000                    |
| adózott eredmény                   | 198 186           | 7,10         | 248 687            | 7,47         | 125,48                        | 50 501                    |
| <b>Céltartalék</b>                 | <b>82 923</b>     | <b>2,97</b>  | <b>69 665</b>      | <b>2,09</b>  | <b>100</b>                    | <b>-13 258</b>            |
| <b>Kötelezettségek</b>             | <b>731 659</b>    | <b>26,21</b> | <b>1 089 795</b>   | <b>32,73</b> | <b>83,99</b>                  | <b>358 136</b>            |
| hosszú lejár. kötelezetts.         | 0                 | 0            | 0                  | 0            | 0                             | 0                         |
| rövid lejár. kötelezettség.        | 731 659           | 26,21        | 1 089 795          | 32,73        | 148,94                        | 358 136                   |
| - vevőtől kapott előleg            | 0                 | 0            | 0                  | 0            | 0                             | 0                         |
| - szállítók                        | 628 812           | 22,52        | 552 273            | 16,58        | 87,82                         | -76 539                   |
| - rövid lej. köt. kapcs. váll.     | 13 228            | 0,48         | 13 154             | 0,39         | 99,44                         | -74                       |
| - rövid lejár. hitel, kölcsön      | 0                 | 0            | 0                  | 0            | 0                             | 0                         |
| - egyéb rövid lejár. köt.          | 89 619            | 3,21         | 524 368            | 15,76        | 585,10                        | 434 749                   |
| <b>Passzív időbeli elhatárolás</b> | <b>848 934</b>    | <b>30,40</b> | <b>792 362</b>     | <b>23,82</b> | <b>93,33</b>                  | <b>-56 572</b>            |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>          | <b>2 791 972</b>  | <b>100</b>   | <b>3 328 965</b>   | <b>100</b>   | <b>119,23</b>                 | <b>536 993</b>            |

A források értéke 536 993 eFt-tal gyarapodott, értéke **3 328 965 eFt**. A saját tőke értéke 1 377 143 eFt, 248 687 eFt-tal nőtt 2017. 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 94 000 eFt-ot lekötött tartalékba helyeztünk, az 1996. LXXXI. társasági adó tv. 29/D §. szerint fejlesztési tartalékképzést érvényesítve.

**Az adózott eredmény 248 687 eFt.**

2015. évben a 2000. évi C számvitelről szóló tv. 41 §. (2) szerint a BAG 900 típusú kiserőmű rendszeresen visszatérő javítására a teljesített üzemóra arányában 9 926 eFt céltartalékot képeztünk. A karbantartás befejeződött így a 9.926 eFt céltartalék 2017. évben felhasználásra került. 2017. évben a BAG 900 gázmotorra a teljesített üzemóra arányában a jövőbeni karbantartásra 6 668 eFt céltartalék képzésre került sor. A BAG 1200 típusú kiserőmű 2012. december 10-én töréskárt szenvedett, jelenleg is működésképtelen. Karbantartására 33 800 eFt céltartalékot képeztünk 2013. évben. A 2012. évben képzett 6 197 eFt céltartalék sem került visszaírásra a fenti okok miatt. 2015. évben a hőtermelő üzem és a hőszolgáltató üzem jövőbeni karbantartási költségeire 33 000 eFt céltartalékot képeztünk ezek a karbantartások részben készültek el, ezért teljesítés arányosan 10.000 eFt céltartalékot használtunk fel.

A hosszú lejáratú kötelezettsége a Zrt-nek nincs.

2017. év végén a rövidlejáratú kötelezettségek értéke 1 089 795 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek között 552 273 eFt a szállítók felé fennálló tartozásunk.

**A szállítóállomány összetétele és változása**

| Szállító megnevezése             | 2016<br>dec. 31.<br>eFt | 2017<br>dec. 31.<br>eFt | Változás<br>értéke<br>eFt | Változás<br>index<br>% |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|
| Elecom Kft.                      | 6 824                   | 3 954                   | -2 870                    |                        |
| E.ON Dél-d. Áramhálózati Zrt.    | 866                     | 0                       | -866                      |                        |
| E.ON Energiakereskedelmi Kft.    | 488 107                 | 487 854                 | -253                      |                        |
| E.ON Energiaszolgáltató Kft.     | 290                     | 237                     | -53                       |                        |
| Weishaupt Kft.                   | 571                     | 0                       | -571                      |                        |
| Somogy Informatika Kft.          | 0                       | 184                     | 184                       |                        |
| Terra-21Közmű és Mélyép.<br>Kft. | 11 767                  | 0                       | -11 767                   |                        |
| E.ON Energiatermelő Kft.         | 93 554                  | 47 358                  | -46 196                   |                        |
| Kaposelektro Kft.                | 4                       | 4                       | 0                         |                        |
| Pannon Ventil Kft.               | 558                     | 0                       | -558                      |                        |
| NKM Földgázszolgáltató Zrt.      | 0                       | 1 632                   | 1 632                     |                        |
| Mega-Papír Kft.                  | 989                     | 103                     | -886                      |                        |
| Warm Szigeteléstechikai Kft.     | 1 782                   | 0                       | -1 782                    |                        |
| Magyar Posta Zrt.                | 411                     | 252                     | -159                      |                        |
| Nemes László EV                  | 1 149                   | 0                       | -1 149                    |                        |
| FŐGÁZ Zrt.                       | 2 822                   | 65                      | -2 757                    |                        |
| MOL Nyrt.                        | 690                     | 565                     | -125                      |                        |
| GHM ELEKTRO Kft                  | 2 045                   | 0                       | -2 045                    |                        |
| SZETT Kft.                       | 394                     | 0                       | -394                      |                        |
| Moneta Nord Kft.                 | 1 854                   | 0                       | -1 854                    |                        |
| Wille 2000 Kft                   | 0                       | 762                     | 762                       |                        |
| Zsók és Zsók Kft.                | 0                       | 2 486                   | 2 486                     |                        |
| TERMOKOMP Mérnöki Iroda          | 6 223                   | 0                       | -6 223                    |                        |
| EXOR Kft.                        | 5                       | 1 150                   | 1 145                     |                        |
| Kaposvári Szakképzési<br>Centrum | 599                     | 0                       | -599                      |                        |
| Drescher Magyarország Kft.       | 291                     | 280                     | -11                       |                        |
| Geiger UTÉP Kft.                 | 508                     | 1 016                   | 508                       |                        |
| Kraftwerk Gázmotor Kft           | 3 340                   | 0                       | -3 340                    |                        |
| Egyéb                            | 3 169                   | 4 371                   | 1 202                     |                        |
| <b>Összesen:</b>                 | <b>628 812</b>          | <b>552 273</b>          | <b>-76 539</b>            |                        |

A szállítói kötelezettségek értéke 12,18 %-kal csökkent a bázis értékhez viszonyítva.

A szállítóállomány 88,33 %-át, 487 854 eFt-ot az E.ON Energiakereskedelmi Kft. november-decemberi számlaértéke teszi ki, melynek fizetési határideje 2018. év.

Az E.ON Energiatermelő Kft. szolgáltatatta hő év végi, de le nem járt kötelezettség állománya 47 358 eFt.

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

Rövid lejáratú hitelkötelezettsége a Zrt-nek nincs.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 524 368 eFt.

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

Az egyéb kötelezettségek jellemző tételei:

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| - SZJA kötelezettség                          | 5 051 eFt   |
| - rehabilitációs hozzájárulás                 | 460 eFt     |
| - egészségügyi hozzájárulás                   | 1 072 eFt   |
| - egyéb adók, cégautó adó                     | 55 eFt      |
| - nyugdíjbiztosítás elszámolás                | 3 038 eFt   |
| - egészségbizt. és m. erőpiaci jár.           | 2 523 eFt   |
| - szakképzési hozzájárulás                    | 268 eFt     |
| - kiszámlázott folyamatos szolgáltatás ÁFA-ja | 43 283 eFt  |
| - önkormányzati ingatlankezelés elszámolás    | 6 973 eFt   |
| - vevői kötelezettség                         | 4 799 eFt   |
| - egyéb kötelezettség                         | 1 161 eFt   |
| - szociális hozzájárulási adó                 | 6 326 eFt   |
| - jövedelem kifizetési kötelezettség          | 13 828 eFt  |
| - TAO kötelezettség                           | 73 eFt      |
| - Munkavállalók letiltásai                    | 252 eFt     |
| - Táppénz kiegészítés                         | 19 eFt      |
| - KEHOP 5.3.1 pályázat előleg                 | 435 187 eFt |

**A 792 362 eFt passzív időbeli elhatárolás magában foglalja:**

- **bevételek passzív időbeli elhatárolását 31 688 E Ft-ot** (főbb tételek: Távfűtés vízdíj elszámolás (2018. február) visszaadás 14 583 Ft. Távfűtés intézményi, közületi hődíjelszámolás (2018. július) visszaadás 8 935 eFt,

- **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását 17 040 eFt-ot,**

- **halasztott bevételek elhatárolását 743 634 eFt-ot,** amelyből fejlesztési célra kapott támogatások értéke 2013. évben 778 656 eFt, 2014. évben 16 000 eFt 2015. évben 99 407 eFt (melynek megszüntetése értékcsökkenés arányosan jelenik meg a következő években), továbbá CO<sub>2</sub> kvóta kibocsátási egység értéke 35 892 eFt.

A Zrt. vagyona **2017. december 31-én 3 328 965 Ft.** A finanszírozási struktúra javult, az előző évekhez viszonyítva.

A tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 41,4 % a tavalyi év 40,4 %-hoz képest. Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs a Társaságnak.

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

A tárgyi eszközök leírtsági mutatója 53,8 %, ami 1,7 % -kal kedvezőtlenebb az előző évihez képest.

A forgótőke 35,5 %-a a saját tőke arányának, amely 4 %-al alacsonyabb, mint ez előző évi érték.

A likviditási gyorsráta jelzi, hogy a rövidlejáratú kötelezettség teljes egészére fedezetet nyújt a mobilizálható eszközállomány 2017. december 31-én.

A működés biztonsági mutató szerint a befektetett eszközök 79,6 %-os fedezettségét biztosítja a saját forrás és a hosszúlejáratú kötelezettség. Ez a tavalyi értékhez képest 12,3 %-os javulást jelent.

Vagyoni, pénzügyi helyzetet jellemző mutatók:

|                                                        |                                    | 2016      |         | 2017       | Változás |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|---------|------------|----------|
| <b>1. Saját tőke<br/>növekedési mutató</b>             | <u>Saját tőke</u>                  | 1 128 456 |         | 1 377 143  |          |
|                                                        | <u>Jegyzett tőke</u>               | 53 380    | 2114,0% | 53 380     | 2579,9%  |
|                                                        |                                    |           |         |            | 22,0%    |
| <b>2. Tőkestruktúra<br/>vizsgálata</b>                 | <u>Saját tőke</u>                  | 1 128 456 |         | 1 377 143  |          |
|                                                        | <u>Összes forrás</u>               | 2 791 972 | 40,4%   | 3 328 965  | 41,4%    |
|                                                        |                                    |           |         |            | 2,4%     |
| <b>3. Forgótőke<br/>alakulása</b>                      | <u>+ Forgóeszközök értéke</u>      | 1 132 781 |         | 1 559 730  |          |
|                                                        | <u>- Rövid lejáratú köt.</u>       | -731 659  |         | -1 089 795 |          |
|                                                        | <u>= Forgó tőke</u>                | 401 122   |         | 469 935    | 17,2%    |
| <b>Forgótőke aránya</b>                                | <u>Forgó tőke</u>                  | 401 122   |         | 469 935    |          |
|                                                        | <u>Saját tőke</u>                  | 1 128 456 | 35,5%   | 1 377 143  | 34,1%    |
|                                                        |                                    |           |         |            | -4,0%    |
| <b>4. Forgóeszközök<br/>mobilitási<br/>aránymutató</b> | <u>Pénzeszk.+Követelések</u>       | 1 076 170 |         | 1 517 079  |          |
|                                                        | <u>Forgóeszk.+Akt. Id. elhat.</u>  | 1 200 180 | 89,7%   | 1 598 491  | 94,9%    |
|                                                        |                                    |           |         |            | 5,8%     |
| <b>5. Tartósan<br/>befektetett eszközök<br/>aránya</b> | <u>Befektetett eszközök</u>        | 1 591 792 |         | 1 730 474  |          |
|                                                        | <u>Összes eszköz</u>               | 2 791 972 | 57,0%   | 3 328 965  | 52,0%    |
|                                                        |                                    |           |         |            | -8,8%    |
| <b>6. Tárgyi eszközök<br/>leírtsági mutatója</b>       | <u>Tárgyi eszk. Halm. ÉCS</u>      | 1 923 844 |         | 2 016 543  |          |
|                                                        | <u>Tárgyi eszk. Bruttó ért.</u>    | 3 515 392 | 54,7%   | 3 746 963  | 53,8%    |
|                                                        |                                    |           |         |            | -1,7%    |
| <b>7. Tárgyi eszközök<br/>megújítási mutatója</b>      | <u>T. évben üz.hely. Beruh.</u>    | 252 016   |         | 28 265     |          |
|                                                        | <u>Tárgyi eszk. Bruttó ért.</u>    | 3 515 392 | 7,2%    | 3 746 963  | 0,8%     |
|                                                        |                                    |           |         |            | -89,5%   |
| <b>8. Beruházás<br/>fedezeti mutató</b>                | <u>T. évi ÉCS</u>                  | 112 115   |         | 120 273    |          |
|                                                        | <u>T. évben üz.hely. Beruh.</u>    | 252 016   | 44,5%   | 28 265     | 425,5%   |
|                                                        |                                    |           |         |            | 856,5%   |
| <b>9. Likviditási<br/>gyorsráta</b>                    | <u>Pénzeszk.+követ.+ért.pap.</u>   | 1 076 170 |         | 1 517 079  |          |
|                                                        | <u>Rövid lej. Köt.</u>             | 731 659   | 147,1%  | 1 089 795  | 139,2%   |
|                                                        |                                    |           |         |            | -5,4%    |
| <b>10. Likviditási ráta</b>                            | <u>Forgóeszk.+akt. Id. elhat.</u>  | 1 200 180 |         | 1 598 491  |          |
|                                                        | <u>Rövid lej. Köt.</u>             | 731 659   | 164,0%  | 1 089 795  | 146,7%   |
|                                                        |                                    |           |         |            | -10,6%   |
| <b>11. Működés<br/>biztonsági mutató</b>               | <u>Saját tőke+hosszú lej. Köt.</u> | 1 128 456 |         | 1 377 143  |          |
|                                                        | <u>Befektetett eszközök</u>        | 1 591 792 | 70,9%   | 1 730 474  | 79,6%    |
|                                                        |                                    |           |         |            | 12,3%    |

### Nettó Cash Flow számítás

| Megnevezés                                   | 2016           | 2017           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Adózás előtti eredmény                       | 212 308        | 284 793        |
| Évi értékcsökkenés                           | 112 115        | 120 273        |
| Céltartalék képzés                           | 0              | 0              |
| Értékvesztés képzés                          | 6 307          | 10 026         |
| Céltartalék feloldás, értékv. visszaírás (-) | -17 720        | - 31 775       |
| Bruttó Cash Flow                             | 313 010        | 383 317        |
| Társasági adó, különadó (-)                  | -14 122        | -36 106        |
| Eredménytart. igénybevett                    |                |                |
| Fizetendő osztalék (-)                       |                |                |
| <b>Nettó Cash Flow</b>                       | <b>298 888</b> | <b>347 211</b> |

### 3. A jövedelmezőség alakulása

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

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

| Tétel megnevezése              | 2016. év  | 2017. év  | 2017/2016<br>Változás | 2017/2016<br>% |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------------------|----------------|
| Értékesítés nettó árbevétele   | 2 141 366 | 2 246 443 | 105 077               | 104,9          |
| Értékesítés közvetlen költsége | 2 004 552 | 2 000 767 | -3 785                | 99,8           |
| Értékesítés bruttó eredménye   | 136 814   | 245 676   | 108 862               |                |
| Értékesítés közvetett költsége | 361 655   | 355 014   | -6 641                | 98,2           |
| Egyéb bevétel                  | 621 566   | 480 714   | -140 852              | 77,3           |
| Egyéb ráfordítás               | 185 331   | 87 590    | -97 741               | 47,3           |
| Üzemi eredmény                 | 211 394   | 283 786   | 72 392                | 134,2          |
| Pénzügyi műveletek eredménye   | 914       | 1007      | 93                    | 110,2          |
| Adózás előtti eredmény         | 212 308   | 284 793   | 72 485                | 134,1          |

**Az üzemi tevékenység eredménye: 283 786 eFt.**

**A közvetlen költségek 1,8 %-kal, csökkent, az árbevétel 4,9 %-kal növekedett 2016. évhez képest. A fedezeti érték 108 862 eFt-tal növekedett az előző évihez képest.**

Az üzemi, igazgatási és általános költségek csökkenése 1,8 %, 6 641 eFt.

Az üzemi költségek (értékesítési, forgalmazási költségek) 14,3 % -kal haladta meg az előző évit.

Az igazgatási költségek értéke a 2016. évhez képest 14,5 % -os csökkenést mutat.

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

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

eFt

| Megnevezés                                          | Árbevétel |           |            |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|
|                                                     | 2016      | 2017      | Változás % |
| Hőszolgáltatás, hőtermelés árbevétele               | 1 281 347 | 1 324 693 | 103,4      |
| Távfűtés közvetített szolg. árbevétele (hőtermelés) | 521 668   | 534 479   | 102,4      |
| Villamos energia értékesítés                        | 49 921    | 75 066    | 150,4      |
| Távfűtési egyéb árbevétele                          | 36 570    | 37 289    | 104,6      |
| Ingatlan üzemeltetés, karbantartás                  | 172 770   | 168 626   | 97,6       |
| Egyéb árbevétel                                     | 79 590    | 106 290   | 133,5      |
| Összesen:                                           | 2 141 366 | 2 246 443 | 104,9      |

Az árbevétel 58,96 %-át kitevő hőszolgáltatás és hőtermelés értékesítés nettó árbevétele 3,4 %-kal magasabb az előző évnél. A távfűtés közvetített szolgáltatásának árbevétele megegyezik a ráfordítások között szereplő közvetített szolgáltatások értékével, eredményhatása nincs.

2012. december 10-én a BAG1200 gázmotor töréskárt szenvedett, melynek javítása 2017. évig nem valósult meg. A 2016. 04. 15-én üzembe helyezett BAG-750G gázmotor és a 2016. 07. 01-én aktivált BAG-1350G gázmotor teljesítménye az értékesítésen túl saját villamos energiafelhasználást is biztosított önköltségi áron. A működésben keletkezett hőt is hasznosítottuk a távhő ellátó rendszerben.

A távfűtési üzem egyéb árbevétele 1,96 %-kal növekedett az előző évhez képest.

A házkezelési üzletág árbevételének 59,75 % a önkormányzati árbevétel, 40,429 %-a egyéb kezelés árbevétele. A társasházkezelés árbevétele 4,7 %-kal növekedett az előző évhez képest.

Anyageladásból és saját ingatlanok bérbeadásból 11 056 eFt egyéb árbevétel jelentkezik. Gázmotor üzemeltetés bérleti díjából 75 066 eFt egyéb árbevétel képződött.

**Az egyéb bevételek összetétele 2017. évben:**

Költségvetésből kapott támogatás: 385 960 eFt

|                                           |                    |
|-------------------------------------------|--------------------|
| Késedelmi kamat bevételek:                | 1 982 eFt          |
| Perköltségek megtérülése:                 | 13 733 eFt         |
| Követelések visszaírt értékvesztése:      | 11 849 eFt         |
| Káreseménnyel kapcsolatos bevétel:        | 106 eFt            |
| Kártérítések bevétele                     | 103 eFt            |
| Fejlesztési támogatás:                    | 45 353 eFt         |
| Értékesített immat. javak, tárgyi e. bev. | 1 024 eFt          |
| Céltartalék felhasználás:                 | 19 526 eFt         |
| Egyéb                                     | 1 078 eFt          |
| <b>Összesen:</b>                          | <b>480 714 eFt</b> |

Az értékesítés elszámolt közvetlen költségekre **2 000 767 eFt**-ot fordítottunk 2017. évben, amely 0,2 %-os megtakarítást mutat előző évhez képest. A közvetlen költségeken túl 534 479 eFt-ot tett ki a közvetített szolgáltatások értéke.

**A közvetlen költségek az árbevételtől 10,9 %-kal elmaradnak.**

| Üzletág                              | Közvetlen költségek<br>üzletáganként |                  | Közvetlen költségek az<br>árbevétel %-ban |              | Fedezeti érték |                |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
|                                      | 2016                                 | 2017             | 2016                                      | 2017         | 2016           | 2017           |
| (adatok E Ft-ban)                    |                                      |                  |                                           |              |                |                |
| Hőszolgáltatás, hőtermelés           | 1 304 351                            | 1 243 592        | 101,8%                                    | 93,9%        | -23 004        | 81 101         |
| Távűtés közvetített szolgáltatás     | 521 668                              | 534 646          | 100,0%                                    | 100,0%       | 0              | -166           |
| Villamos energia értékesítés         | 104 479                              | 141 225          | 211,4%                                    | 188,1%       | -55 058        | -66 158        |
| Távűtési egyéb                       | 16 195                               | 22 590           | 44,3%                                     | 60,6%        | 20 375         | 14 699         |
| Ingatlan üzemeltetés és karbantartás | 56 897                               | 57 922           | 32,9%                                     | 33,0%        | 115 873        | 117 608        |
| Egyéb                                | 962                                  | 793              | 1,2%                                      | 0,8%         | 78 629         | 98 592         |
| <b>Összesen</b>                      | <b>2 004 552</b>                     | <b>2 000 767</b> | <b>93,6%</b>                              | <b>89,1%</b> | <b>136 814</b> | <b>245 676</b> |

**Az értékesítés közvetlen költségeinek 46,4 %-a gázenergia, rendszerhasználati díj és hőenergia felhasználás, értéke 928 728 eFt, 3,6 %-kal kevesebb a bázis időszaknál.**

**A közvetlen költségek további jelentős tétele a személyi jellegű ráfordítások 359 124 eFt, amely 0,7 %-kal csökkent az előző évhez viszonyítva. A terv szerinti értékcsökkenés 120 273 eFt, az előző évi 112 115 eFt-tal szemben.**

**Az értékesítés közvetett költségei:**

| eFt-ban              |                |                |              |
|----------------------|----------------|----------------|--------------|
| Megnevezés           | 2016.          | 2017.          | Változás (%) |
| Értékesítés költsége | 163 545        | 186 859        | 114,3        |
| Igazgatási költségek | 194 685        | 166 383        | 85,5         |
| Egyéb ált. költség   | 3 425          | 1 772          | 51,7         |
| <b>Összesen</b>      | <b>361 655</b> | <b>355 014</b> | <b>98,2</b>  |

**Az egyéb ráfordítások értéke 87 590 eFt**

Összetétele az alábbi:

|                                                                    |            |
|--------------------------------------------------------------------|------------|
| Költségek, ráfordítások ellentételezésére<br>adott támogatás:      | 30 020 eFt |
| Céltartalék képzés jövőbeni ktg-ekre                               | 6 668 eFt  |
| Követelések elszámolt értékvesztése:                               | 10 026 eFt |
| Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS                                  | 3 329 eFt  |
| Helyi önkormányzatokkal elszámolt adók                             | 17 767 eFt |
| Hitelezési veszteség és behajthatatlan<br>követelés leírt összege: | 11 906 eFt |
| Központi alapokkal elszámolt adók, hozzájárulások                  | 6 301 eFt  |
| Bírságok káreseményekkel kapcsolatos fizetések                     | 278 eFt    |
| Hiányzó megsemmisült készletérték:                                 | 610 eFt    |
| Egyéb                                                              | 685 eFt    |

Az egyéb ráfordítások értéke 97 741 eFt-tal csökkent a bázis évihez képest.

A pénzügyi műveletek eredménye 1 007 eFt. A pénzügyi műveletek bevétele tartalmazza a realizált kamatbevételt és árfolyamnyereséget 1 048 eFt-ot.

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

A 2017. évi adózás előtti eredmény társasági adó fizetési kötelezettség 36 106 Ft.

**A Zrt. 2017. évi adózott eredménye 248 687 eFt.**

**Jövedelmezőségi, hatékonysági mutatók:**

|                                   |                                                           | 2016                               |       | 2017                               |       | Változás |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------|------------------------------------|-------|----------|
| 12. Saját tőke<br>hatékonysága    | <u>Adózott eredmény</u><br><u>Saját tőke</u>              | <u>198 186</u><br><u>1 128 456</u> | 17,6% | <u>248 687</u><br><u>1 377 143</u> | 18,1% | 2,8%     |
| 13. Árbevétel<br>arányos nyereség | <u>Üzemi eredmény</u><br><u>Értékesítés nettó árbev.</u>  | <u>211 384</u><br><u>2 141 366</u> | 9,9%  | <u>283 786</u><br><u>2 246 443</u> | 12,6% | 28,0%    |
|                                   | <u>Fedezeti összeg</u><br><u>Értékesítés nettó árbev.</u> | <u>136 814</u><br><u>2 141 366</u> | 6,4%  | <u>245 676</u><br><u>2 246 443</u> | 10,9% | 71,2%    |

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

## II. BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

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

2017. évben az **immateriális javak** bruttó értéke 210 eFt-tal növekedett.

Az immateriális javak 2017. évi értékcsökkenése 301 eFt-ot tesz ki. Az immateriális javak nettó értéke 54 eFt 0,3 % -a a bruttó értéknek.

A **tárgyi eszközök** bruttó értéke 3 746 963 eFt, 231 571 eFt-tal haladta meg 2017. december 31-én az 1 évvel korábbit.

**Az ingatlanok bruttó értéke** 6 658 eFt-tal bővült.

Az ingatlanok nettó értéke 59 205 eFt-tal csökkent 2017. évben, a tárgyévi tervszerinti értékcsökkenés 65 863 eFt.

A **műszaki berendezések, gépek, járművek** bruttó értéke a 16 055 eFt-tal gyarapodott. Számítógépeket, egyéb, kisebb értékű eszközöket is vásároltunk. 2017. évben selejtezésre került műszaki gépek, berendezések bruttó értéke 26 897 eFt.

A műszaki berendezések, gépek, járművek nettó értéke 35 834 eFt-tal csökkent egy év alatt. A tervszerinti értékcsökkenés 48 649 eFt volt 2017. évben.

**Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek** bruttó értéke 2017. december 31-én 42 815 eFt volt.

Az egyéb berendezésekre, felszerelésekre, járművekre elszámolt értékcsökkenés a kis értékű (100 eFt) alatti eszközökkel 5 548 eFt volt.

Nettó értéken 206 eFt-tal csökkent az egyéb berendezések, felszerelések, járművek állománya 2016. évhez képest.

2017. december 31-én a befejezetlen beruházások értéke 275 073 eFt, amely BIO erőmű csatlakozási és adatszolgáltatási tervdokumentációkat, a BA1 akna F jelű hőközpont korszerűsítési kivitelezési tervdokumentációit. Cukorgyár hulladék hő kialakításának tervdokumentációját és Kórház Déli intézményterület távhő vezeték és hőközponti kiviteli terveit tartalmazza. 2017. évben elindítottuk az új fogyasztók bekapcsolása a távhő ellátásba projektünket, mely 2020 évben fejeződik be, amit részben a KEHOP-5.3.1 és a KEHOP-5.3.2 pályázaton elnyert támogatás segítségével valósítunk meg.

A 2017. évben üzembe helyezett beruházások, felújítások és immateriális javak értéke 28 265 eFt.

**Immateriális javak, tárgyi eszközök  
bruttó értékvaltozásának bemutatása  
2017. év**

| Befektetett eszköz<br>Megnevezése     | Nyitó     | Növekedés | Bruttó érték |              |         |           | Záró |
|---------------------------------------|-----------|-----------|--------------|--------------|---------|-----------|------|
|                                       |           |           | Csökkenés    | Átsorolásból |         |           |      |
|                                       |           |           |              | Növek.       | Csökkk. |           |      |
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK                 | 19 016    | 210       | 1 190        | 0            | 0       | 18 036    |      |
| 1. Vagyoni értékű jogok               | 19 016    | 210       | 1 190        |              |         | 18 036    |      |
| 2. Üzleti v. cégtérlek                |           |           |              |              |         | 0         |      |
| 3. Szellemi termék                    |           |           |              |              |         | 0         |      |
| 4. Kísérleti fejlesztés               |           |           |              |              |         | 0         |      |
| aktivált értéke                       |           |           |              |              |         | 0         |      |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK                   | 3 515 392 | 290 438   | 58 867       | 0            | 0       | 3 746 963 |      |
| 1. Ingatlanok                         | 1 844 755 | 6 658     | 0            |              |         | 1 851 413 |      |
| 2. Műszaki ber. gépek, j.             | 1 588 504 | 16 055    | 26 897       |              |         | 1 577 662 |      |
| 3. Egyéb ber. felsz. járm.            | 41 178    | 5 342     | 3 705        |              |         | 42 815    |      |
| 4. Beruházások, szellemi termék besz. | 40 955    | 262 383   | 28 265       |              |         | 275 073   |      |
| 5. Beruh. adott előlegek              | 0         | 0         | 0            |              |         | 0         |      |
| ÖSSZESEN:                             | 3 534 408 | 290 648   | 60 057       | 0            | 0       | 3 764 999 |      |

eFt-ban

eFt-ban

**Immateriális javak, tárgyi eszközök  
halmozott értékcsökkenésének bemutatása  
2017. év**

eFt-ban

| Befektetett eszköz<br>Megnevezése      | Halmozott értékcsökkenés |                |               |              |          |                  |
|----------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------|--------------|----------|------------------|
|                                        | Nyitó                    | Növekedés      | Csökkenés     | Átsorolásból |          | Záró             |
|                                        |                          |                |               | Növek.       | Csökk.   |                  |
| <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>           | <b>18 871</b>            | <b>301</b>     | <b>1 189</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>17 982</b>    |
| 1. Vagyoni értékű jogok                | 18 871                   | 301            | 1 189         | 0            | 0        | 17 982           |
| 2. Üzleti v. cégtérlek                 |                          |                |               |              |          | 0                |
| 3. Szellemi termék                     |                          |                |               |              |          | 0                |
| 4. Kísérleti fejleszt. aktívált értéke |                          |                |               |              |          | 0                |
| 5. Alapítás-átszervezés                |                          |                |               |              |          | 0                |
| <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>             | <b>1 923 844</b>         | <b>119 972</b> | <b>27 273</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>2 016 544</b> |
| 1. Ingatlanok                          | 543 812                  | 65 863         |               |              |          | 609 675          |
| 2. Műszaki ber. gépek, j.              | 1 350 953                | 48 649         | 23 657        |              |          | 1 375 945        |
| 3. Egyéb ber. felsz. járm.             | 29 080                   | 5 460          | 3 616         |              |          | 30 924           |
| 4. Beruházások                         | 0                        |                |               |              |          |                  |
| 5. Beruh. adott előlegek               | 0                        |                |               |              |          |                  |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                       | <b>1 942 715</b>         | <b>120 273</b> | <b>28 462</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>2 034 526</b> |

**Immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi  
értékcsökkenésének bemutatása  
2017. év**

eFt-ban

| Befektetett eszközök<br><br>Megnevezése | Értékcsökkenések |                    |                        |                             |                                     |
|-----------------------------------------|------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|                                         | Tervszerinti     |                    |                        | Terven<br>felüli<br>ráford. | Érték-<br>csökkené<br>s<br>összesen |
|                                         | Lineáris         | 100 e Ft<br>alatti | Terv szer.<br>Összesen |                             |                                     |
| <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>            | <b>91</b>        | <b>210</b>         | <b>301</b>             | <b>0</b>                    | <b>301</b>                          |
| 1. Vagyoni értékű jogok                 | 91               | 210                | 301                    | 0                           | 301                                 |
| 2. Üzleti v. cégérték                   |                  |                    |                        |                             |                                     |
| 3. Szellemi termékek                    |                  |                    |                        |                             |                                     |
| 4. Kísérleti fejlesztés értéke          |                  |                    |                        |                             |                                     |
| 5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke |                  |                    |                        |                             |                                     |
| <b>Tárgyi eszközök összesen</b>         | <b>118 887</b>   | <b>1 085</b>       | <b>119 972</b>         | <b>3 329</b>                | <b>123 301</b>                      |
| 1. Ingatlanok                           | 65 863           | 0                  | 65 863                 | 0                           | 65 863                              |
| 2. Műszaki ber. gépek, járm.            | 48 649           | 0                  | 48 649                 | 3 240                       | 51 889                              |
| 3. Egyéb ber. felsz járm.               | 4 375            | 1 085              | 5 459                  | 89                          | 5 548                               |
| 4. Beruházások                          | 0                | 0                  | 0                      | 0                           | 0                                   |
| 5. Beruházásokra adott előlegek         | 0                | 0                  | 0                      | 0                           | 0                                   |
| <b>MINDÖSSZESEN:</b>                    | <b>118 978</b>   | <b>1 295</b>       | <b>120 273</b>         | <b>3 329</b>                | <b>123 602</b>                      |

**2. Befejezetlen beruházások állománya 2017. december 31.-én 275 073 eFt.**

| <b>Szállító megnevezése</b> | <b>Beruházás megnevezése</b>                     | <b>Összeg (Ft)</b> |
|-----------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|
| NOVA TEAM Bt.               | Bio erőmű csatlakozási terv                      | 600 000            |
| EN-BLOCK Kft.               | Bio erőmű adatszolgáltatás terv                  | 1 100 000          |
| EN-BLOCK Kft.               | B jelű hkp. komplett kiviteli terv               | 2 000 000          |
| NOVA TEAM Bt.               | Fűtőművi gázmotorok vészhűtés tervezés           | 300 000            |
| EN-BLOCK Kft.               | Közgazdasági Szakközépiskola hkp. terv           | 380 000            |
| TERMOKOMP Kft.              | BA1jelű akna és B2 hkp. távvezeték tervezése     | 3 900 000          |
| TERMOKOMP KFT.              | BA1akna F jelű hkp. közötti tervezés             | 3 600 000          |
| EN-BLOCK Kft.               | B jelű hkp. korszerűsítés kivitelezési tervezés  | 2 100 000          |
| EN-BLOCK Kft.               | B2hőközpont korszerűsítési kiviteli tervezés     | 350 000            |
| TERMOKOMP Kft.              | BA1 akna F hőközpont kiviteli tervezés           | 5 400 000          |
| HCS Energia Kft.            | KEHOP- 5.3.1, 5.3.2 pályázat előkészítő munk.    | 1 750 000          |
| EN-BLOCK Kft.               | Kórház Déli épületek hőközpontok tervezési munk. | 1 600 000          |
| EN-BLOCK Kft.               | Kórház távhőrendszer bővítés terv                | 650 000            |
| Wille 2000 Kft.             | Megvalósíthatósági tanulmányterv KEHOP pály.     | 4 225 000          |
| Wille 2000 Kft.             | Cukorgyár hulladék hő haszn. tanulm. terv.       | 3 950 000          |
| EN-BLOCK Kft.               | Déli Intézményterület távhővezeték terv.         | 2 350 000          |
| EN-BLOCK Kft.               | Hőfogadók tervezése                              | 1 800 000          |
| TERMOKOMP Kft.              | Kovács S. Gy. u. bekötővezeték tervezés          | 760 000            |
| TERMOKOMP Kft.              | Dési H. u. 4.bekötővezeték tervezés              | 680 000            |
| Terra-21Közműép. Kft        | Távhővezeték építés Kórház D. Int. terület.      | 201 876 646        |
| TERMOKOMP Kft.              | Kodály Iskola-Apponyi A. u. bekötővezeték terv   | 3 460 000          |
| HCS Energia Kft.            | Műszaki szakértés biomassza                      | 1 125 000          |
| TERMOKOMP Kft.              | Fő u. hurkolóvezeték kiviteli terv               | 2 250 000          |
| EN-BLOCK Kft                | Hőközpont gépészeti tervek                       | 5 400 000          |
| GHM ELEKTRO Kft.            | Hőközpontok villamosenergia-ellátás tervezés     | 2 700 000          |
| EN-BLOCK Kft.               | Csiky Gergely Színház gépészeti tervek           | 700 000            |
| Nagy és Kiss Ügyv. Iroda    | Új távhővezeték vállalkozási szerződés           | 1 050 000          |
| TEMOKOMP Kft.               | Kisfaludy, Zrínyi Iskolák vezeték kiviteli terv  | 4 270 000          |
| TERMOKOMP Kft.              | Sportcsarnok primer vezeték kiviteli tervezés    | 10 500 000         |
| Moneta Nord Kft.            | Optikai hálózat kiviteli terv                    | 2 000 000          |
| EN-BLOCK Kft.               | Sportcsarnok Hőközpont gépészeti terv            | 150 000            |
| Magyar Közút Nonpr. Kft     | Tulajdonosi engedélyezés                         | 146 610            |
| Investment Mérnöki Kft.     | Műszaki szakértés                                | 1 250 000          |
| EN-BLOCK Kft.               | Fűtőmű vegyszeres gáztalanítás terv              | 700 000            |
| <b>Összesen:</b>            |                                                  | <b>275 073 256</b> |

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

| <b>Munkaszám</b> | <b>Beruházás megnevezése</b>            | <b>Összeg (Ft)</b> |
|------------------|-----------------------------------------|--------------------|
| 711-426          | Kovács S. Gy. u.10. TH hőközponti blokk | 1 004 798          |
|                  |                                         |                    |
|                  |                                         |                    |
| <b>Összesen:</b> |                                         | <b>1 004 798</b>   |

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

Az értékvesztés képzést a mellékelt dokumentumok alapján végeztük el:

- 1. sz. melléklet: A 2017. december 31.-i követelésekre a számviteli törvény szerint egyedileg képzett értékvesztés összesítése.
- 2/1. sz. melléklet: A 2017. évi követelések értékvesztésének összege a vegyes tulajdonú vevőkövetelésre.
- 2/2. sz. melléklet: Vegyes tulajdonú vevőkövetelés SZT.55.§. (1) bek. szerint 2016. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2017. december 31.-én.
- 3/1. sz. melléklet: Távfűtés kétes vevőkövetelése és a számviteli törvény 55. §. (1) bek. szerint képzett értékvesztés 2017. december 31.
- 3/2. sz. melléklet: Távfűtés vevőkövetelés az SZT. 55. §. (1) bekezdése szerint 2016. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2017. december 31.-én.
- 3/3. sz. melléklet: Behajthatatlan távfűtés vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2017. december 31.-én.
- 4/1. sz. melléklet: A 2017. évi követelések értékvesztésének adóalap módosító összege globális vevőkövetelésre.
- 4/2. sz. melléklet: Globális vevőkövetelés az SZT. 55.§ (1) bekezdése szerint 2016. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2017. 12. 31.

**2017. december 31-i követelésekre a számviteli  
törvény szerint egyedileg képzett értékvesztés összesítése**

A Számviteli Törvény 55 §. (1) bek. szerint 2017. 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<br>képzett értékvesztés |
| Távfűtés vevőkövetelés                                     | 9 520 057                                   |
| Globális vevő és kapcs. vállalk.<br>szembeni vevőkövetelés | 66 000                                      |
| Közvetített szolgált. vevőköv.                             | 440 000                                     |
| Nyugdíjasház vevők.                                        | -                                           |
| Átmeneti lakások lakbér vevők.                             | -                                           |
| <b>Összesen:</b>                                           | <b>10 026 057</b>                           |

**2017. évi követelések adóalap módosító összege a vegyes tulajdonú épületekkel  
kapcsolatos vevőkövetelésre**

| Sor-<br>szám | Fogyasztói szám | 90-180 nap | 181-360<br>nap | 361 napon<br>túli | 2017. dec. 31.   | Értékesítés               |                               | Összesen képzett<br>értékesítés |
|--------------|-----------------|------------|----------------|-------------------|------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
|              |                 |            |                |                   |                  | 2016.évig<br>képz. érték. | 2017.12.31-én<br>képz. érték. |                                 |
| 1            | 2055            | -          | -              | 151 299           | 151 299          | 150 000                   | -                             | 150 000                         |
| 2            | 2059            | -          | -              | 352 688           | 352 688          | 352 688                   | -                             | 352 688                         |
| 3            | 11429           | -          | -              | -                 | 19 052           | 15 276                    | -                             | 15 276                          |
| 4            | 2053            | -          | -              | 59 555            | 59 555           | -                         | 50 000                        | 50 000                          |
| 5            | 12279           | 29 927     | 65 449         | 45 130            | 169 493          | -                         | 100 000                       | 100 000                         |
| 6            | 12891           | 8 873      | 25 997         | 85 963            | 143 768          | -                         | 100 000                       | 100 000                         |
| 7            | 11488           | -          | -              | 21 986            | 21 986           | 20 000                    | -                             | 20 000                          |
| 8            | 11484           | -          | 5 818          | -                 | 5 818            | 5 818                     | -                             | 5 818                           |
| 9            | 11487           | 9 649      | 16 995         | 519 924           | 571 017          | 550 000                   | 20 000                        | 570 000                         |
| 10           | 11428           | 5 771      | 16 783         | 16 552            | 51 818           | 51 818                    | -                             | 51 818                          |
| 11           | 11498           | -          | -              | 325 324           | 325 324          | 300 000                   | 20 000                        | 320 000                         |
| 12           | 11504           | 9 422      | 22 198         | 9 257             | 54 786           | 54 786                    | -                             | 54 786                          |
| 13           | 11522           | 8 215      | 7 317          | 228 039           | 256 234          | 200 000                   | 40000                         | 240 000                         |
| 14           | 11816           | -          | -              | 226 189           | 226 189          | 200 000                   | 10 000                        | 210 000                         |
| 15           | 13042           | 10 621     | 12 366         | 69 997            | 109 850          | -                         | 70 000                        | 70 000                          |
| 16           | 11518           | -          | -              | 155 781           | 155781           | 150 000                   | -                             | 150 000                         |
| 17           | 11617           | -          | -              | 12 801            | 12 801           | -                         | 10 000                        | 10 000                          |
| 18           | 11527           | -          | -              | 15 900            | 15 900           | 15 900                    | -                             | 15 900                          |
| 19           | 12744           | -          | -              | 74 221            | 74 221           | 50 000                    | 20 000                        | 70 000                          |
|              |                 |            |                |                   | <b>2 883 906</b> | <b>2 116 286</b>          | <b>440 000</b>                | <b>2 556 286</b>                |

**Vegyes tulajdonú épületekkel kapcsolatos vevőkövetelés az Szt. 55. §. (1) bekezdés  
szerint 2016 évig elszámolt értékvesztés visszairása 2017. december 31-ig**

| Fogyasztói szám  | 2016. 12. 31-én<br>tartozás összege | 2016. évig elszámolt<br>értékvesztés | 2017. évben<br>történt befizetések | Értékvesztés visszairás<br>2017. 12. 31-én |
|------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
| 2209             | 534                                 | 534                                  | 534                                | 534                                        |
| 11467            | 256 816                             | 256 816                              | 256 816                            | 256 816                                    |
| 11482            | 19 013                              | 19 013                               | 19 013                             | 19 013                                     |
| 11484            | 31 873                              | 20 000                               | 26 055                             | 14 182                                     |
| 11428            | 57 590                              | 57 590                               | 5 772                              | 5 772                                      |
| 11504            | 71 622                              | 71 622                               | 16 836                             | 16 836                                     |
| 11845            | 31 460                              | 31 460                               | 31 460                             | 31 460                                     |
| 12212            | 168 722                             | 150 000                              | 168 722                            | 150 000                                    |
| 11527            | 50 204                              | 46 351                               | 34 304                             | 30 451                                     |
| <b>Összesen:</b> | <b>687 834</b>                      | <b>653 386</b>                       | <b>559 512</b>                     | <b>525 064</b>                             |

**Távfűtés kétes vevőkövetelése és a számviteli törvény 55. § (1) bekezdése szerint képzett értékvesztés**  
**2017. december 31-én**

| Sor-szám | Fogyasztói szám | 90-180 nap | 181-360 nap | 361 napon túli  | 2017. dec. 31.   | Értékvesztés           |                            | Összesen képzett értékvesztés |
|----------|-----------------|------------|-------------|-----------------|------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------|
|          |                 |            |             |                 |                  | 2016.évig képz. érték. | 2017.12.31-én képz. érték. |                               |
| 1        | 2539            | 18 706     | 14 835      | 98 718          | 203 994          | 203 994                | -                          | 203 994                       |
| 2        | 8148            | -          | -           | 933 815         | 933 815          | 930 000                | -                          | 930 000                       |
| 3        | 2806            | 76 704     | 63 397      | 4 816           | 209 392          | 209 392                | -                          | 209 392                       |
| 4        | 2911            | 44 757     | 103 469     | 1 017 050       | 1 230 607        | 1 230 607              | -                          | 1 230 607                     |
| 5        | 10020           | -          | -           | 576 730         | 576 730          | 576 000                | -                          | 576 000                       |
| 6        | 8885            | 45 521     | 142 324     | 652 329         | 891 438          | 600 000                | 200 000                    | 800 000                       |
| 7        | 10066           | -          | -           | 697 713         | 697 713          | 690 000                | -                          | 690 000                       |
| 8        | 3161            | -          | -           | 555 886         | 555 886          | 500 000                | -                          | 500 000                       |
| 9        | 4424            | 9 543      | 7 710       | -               | 42 097           | 42 097                 | -                          | 42 097                        |
| 10       | 3971            | -          | 14 722      | 23 057          | 61 044           | 61 044                 | -                          | 61 044                        |
| 11       | 10189           | -          | -           | 873 446         | 873 446          | 873 446                | -                          | 873 446                       |
| 12       | 2491            | 34 402     | 79 669      | 352 982         | 507 556          | 507 556                | -                          | 507 556                       |
| 13       | 2727            | 8 689      | 68 297      | 1 481 884       | 1 558 870        | 1 400 000              | 100 000                    | 1 500 000                     |
| 14       | 3037            | 14 552     | 128 877     | 508 931         | 647 361          | 647 361                | -                          | 647 361                       |
| 15       | 3141            | -          | -           | -               | 572 539          | 500 000                | -                          | 500 000                       |
|          |                 |            |             | <b>Átvitel:</b> | <b>9 562 488</b> | <b>8 971 497</b>       | <b>300 000</b>             | <b>9 271 497</b>              |

| Sor-<br>szám | Fogyasztói szám | 90-180 nap | 181-360<br>nap | 361 napon<br>túli | 2017. dec. 31. | Értékesítés                |                                | Összesen képzett<br>értékesítés |
|--------------|-----------------|------------|----------------|-------------------|----------------|----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
|              |                 |            |                |                   |                | 2016.évig<br>képz. értékv. | 2017.12.31-én<br>képz. értékv. |                                 |
|              |                 |            |                | Áthozat:          | 9 562 488      | 8 971 497                  | 300 000                        | 9 271 497                       |
| 16           | 9973            | -          | -              | 766 195           | 766 195        | 760 000                    | -                              | 760 000                         |
| 18           | 7788            | 46 198     | 91 398         | 403 227           | 599 402        | 400 000                    | 100 000                        | 500 000                         |
| 17           | 9968            | -          | -              | 657 094           | 657 094        | 657 094                    | -                              | 657 094                         |
| 18           | 9977            | -          | -              | 565 762           | 565 762        | 656 762                    | -                              | 565 762                         |
| 19           | 5516            | -          | -              | 1 844 012         | 1 844 012      | 1 800 000                  | -                              | 1 800 000                       |
| 20           | 10085           | -          | -              | 342 315           | 342 315        | 340 000                    | -                              | 340 000                         |
| 21           | 5423            | 46 037     | 113 093        | 415 264           | 635 917        | 635 917                    | -                              | 635 917                         |
| 22           | 5779            | -          | -              | 1 032 581         | 1 032 581      | 1 032 581                  | -                              | 1 032 581                       |
| 23           | 6173            | -          | 122 874        | 2 153 557         | 2 276 431      | 2 100 000                  | 100 000                        | 2 200 00                        |
| 24           | 6209            | -          | -              | 53 704            | 99 218         | 99 218                     | -                              | 99 218                          |
| 25           | 6413            | -          | -              | 1 196 726         | 1 196 726      | 1 175 000                  | -                              | 1 175 000                       |
| 26           | 6586            | -          | 23 559         | 1 647 550         | 1 688 293      | 1 655 000                  | -                              | 1 655 000                       |
| 27           | 6437            | 20 324     | 48 162         | 127 711           | 349 781        | 300 000                    | -                              | 300 000                         |
| 28           | 3244            | -          | -              | 175 868           | 175 868        | 175 868                    | -                              | 175 868                         |
|              |                 |            |                | Átvitel:          | 21 792 083     | 20 667 937                 | 500 000                        | 21 167 937                      |

| Sor-<br>szám | Fogyasztói szám | 90-180 nap | 181-360<br>nap | 361 napon<br>túli | 2017. dec. 31.    | Értékesítés               |                               |                                 |
|--------------|-----------------|------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
|              |                 |            |                |                   |                   | 2016.évig<br>képz. érték. | 2017.12.31-én<br>képz. érték. | Összesen képzett<br>értékesítés |
|              |                 |            |                | <b>Áthozat:</b>   | <b>21 792 083</b> | <b>20 667 937</b>         | <b>500 000</b>                | <b>21 167 937</b>               |
| 29           | 6271            | -          | 18 098         | 54 918            | 258 477           | 148 235                   | 51765                         | 200 000                         |
| 30           | 9969            | -          | -              | 765 721           | 765 721           | 750 000                   | -                             | 750 000                         |
| 31           | 4964            | 9 413      | 34 906         | 790 160           | 834 485           | 750 000                   | 50 000                        | 800 000                         |
| 32           | 7971            | 44 166     | 96 188         | 677 575           | 853 126           | 754 218                   | -                             | 754 218                         |
| 33           | 8525            | 5 384      | 59 180         | 313 816           | 392 368           | 392 368                   | -                             | 392 368                         |
| 34           | 8725            | -          | -              | 789 769           | 789 769           | 789 769                   | -                             | 789 769                         |
| 35           | 8749            | 37 011     | 39 048         | 629 222           | 761 162           | 761 162                   | -                             | 761 162                         |
| 36           | 5123            | -          | -              | 574 167           | 574 167           | 574 167                   | -                             | 574 167                         |
| 37           | 4961            | -          | -              | 377 497           | 377 497           | 377 497                   | -                             | 377 497                         |
| 38           | 4230            | 170 852    | 110 470        | 357 175           | 700 881           | 400 000                   | 200 000                       | 600 000                         |
| 39           | 2835            | -          | -              | 416 882           | 416 882           | 400 000                   | -                             | 400 000                         |
| 40           | 3561            | -          | -              | 633 413           | 633 413           | 633 413                   | -                             | 633 413                         |
|              |                 |            |                | <b>Átviteli:</b>  | <b>29 150 031</b> | <b>27 398 766</b>         | <b>801 765</b>                | <b>28 200 531</b>               |

| Sor-szám | Fogyasztói szám | 90-180 nap | 181-360 nap | 361 napon túli  | 2017. dec. 31.    | Értékesítés            |                            | Összesen képzett értékesítés |
|----------|-----------------|------------|-------------|-----------------|-------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|
|          |                 |            |             |                 |                   | 2016.évig képz. érték. | 2017.12.31-én képz. érték. |                              |
|          |                 |            |             | <b>Áthozat:</b> | <b>29 150 031</b> | <b>27 398 766</b>      | <b>801 765</b>             | <b>28 200 531</b>            |
| 41       | 7843            | -          | -           | 426 247         | 426 247           | 400 000                | -                          | 400 000                      |
| 42       | 3780            | -          | -           | -               | 22 900            | 21 034                 | -                          | 21 034                       |
| 43       | 8683            | 22 181     | 78 397      | 948 784         | 1 094 418         | 1 094 418              | -                          | 1 094 418                    |
| 44       | 2963            | -          | -           | 675 557         | 675 577           | 650 000                | -                          | 650 000                      |
| 45       | 3453            | 56 900     | 143 632     | 1 540 012       | 1 740 744         | 1 450 000              | 200 000                    | 1 650 000                    |
| 46       | 8865            | 14 433     | 110 327     | 962 819         | 1 149 287         | 900 000                | 100 000                    | 1 000 000                    |
| 47       | 7181            | -          | -           | 50 218          | 50 218            | 50 218                 | -                          | 50 218                       |
| 48       | 8951            | -          | -           | 115 595         | 115 595           | 63 865                 | 20 000                     | 83 865                       |
| 49       | 2647            | 56 110     | 167 948     | 1 416 933       | 1 735 890         | 1 400 000              | 250 000                    | 1 650 000                    |
| 50       | 5773            | 43 781     | 40 277      | 495 123         | 634 915           | 600 000                | -                          | 600 000                      |
| 51       | 3670            | 8 964      | 75 059      | 1 426 396       | 1 557 765         | 1 450 000              | 50 000                     | 1 500 000                    |
| 52       | 8205            | 38 989     | 108 326     | 752 773         | 942 630           | 680 000                | 200 000                    | 880 000                      |
| 53       | 3455            | -          | -           | 799 850         | 799 850           | 799 850                | -                          | 799 850                      |
| 54       | 7219            | 26 402     | 7 410       | 231 900         | 278 471           | 278 471                | -                          | 278 471                      |
| 55       | 6081            | -          | -           | 60 921          | 96 705            | 96 705                 | -                          | 96 705                       |
| 56       | 7290            | -          | 11 820      | 441 844         | 453 661           | 445 205                | -                          | 445 205                      |
|          |                 |            |             | <b>Átvitel:</b> | <b>40 925 424</b> | <b>37 778 532</b>      | <b>1 621 765</b>           | <b>39 400 297</b>            |

| Sor-<br>szám | Fogyasztói szám | 90-180 nap | 181-360<br>nap | 361 napon<br>túli | 2017. dec. 31.     | Értékesítés               |                               |                                 |
|--------------|-----------------|------------|----------------|-------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
|              |                 |            |                |                   |                    | 2016.évig<br>képz. érték. | 2017.12.31-én<br>képz. érték. | Összesen képzett<br>értékesítés |
|              |                 |            |                | <b>Áthozat:</b>   | <b>40 925 424</b>  | <b>37 778 532</b>         | <b>1 621 765</b>              | <b>39 400 297</b>               |
| 57           | 6771            | 47 494     | 98 421         | 458 863           | 657 028            | 472 103                   | 100 000                       | 572 103                         |
| 58           | 3094            | -          | 11 098         | 3 480             | 42 541             | 42 541                    | -                             | 42 541                          |
| 59           | 6363            | 59 528     | 104 834        | 127 915           | 363 830            | 363 830                   | -                             | 363 830                         |
| 60           | 4516            | -          | -              | 1 040 827         | 1 040 827          | 950 000                   | -                             | 950 000                         |
| 61           | 5415            | 8 778      | 99 705         | 2 147 176         | 2 250 659          | 2 000 000                 | 100 000                       | 2 100 000                       |
| 62           | 5853            | -          | -              | 2 001 950         | 2 001 950          | 2 000 000                 | -                             | 2 000 000                       |
| 63           | 7052            | -          | -              | -                 | 1 446 986          | 1 400 000                 | -                             | 1 400 000                       |
| 64           | 3745            | 24 689     | 96 763         | 237 135           | 417 166            | 237 133                   | 112 867                       | 350 000                         |
| 65           | 4078            | -          | 33 404         | 335 236           | 368 640            | 368 640                   | -                             | 368 640                         |
| 66           | 4511            | 53 649     | 138 965        | 1 014 394         | 1 281 070          | 950 000                   | 150 000                       | 1 100 000                       |
| 67           | 5028            | 13 852     | 32 415         | 1 433 483         | 1 536 410          | 1 500 000                 | -                             | 1 500 000                       |
| 68           | 5049            | -          | -              | 1 432 496         | 1 432 496          | 1 350 000                 | 50 000                        | 1 400 000                       |
| 69           | 4959            | 70 364     | 126 059        | 1 448 246         | 1 724 425          | 1 350 000                 | 200 000                       | 1 550 000                       |
| 70           | 5398            | 37 615     | 108 914        | 931 589           | 1 140 375          | 850 000                   | 150 000                       | 1 000 000                       |
| 71           | 5677            | -          | -              | -                 | 671 161            | 564 309                   | 106 852                       | 671 161                         |
| 72           | 6056            | -          | -              | -                 | 355 245            | 355 245                   | -                             | 355 245                         |
| 73           | 6636            | 29 672     | 128 628        | 281 995           | 516 934            | 504 080                   | 12 854                        | 516 934                         |
|              |                 | 2 856 790  | 8 114 997      | 45 392 186        | 67 812 356         | 33 771 695                | 6 915 719                     | 40 687 414                      |
|              |                 |            |                | <b>Összesen:</b>  | <b>125 985 523</b> | <b>86 808 108</b>         | <b>9 520 057</b>              | <b>96 328 165</b>               |

**Távfűtés vevőkövetelés a SZT 55.§ (1) bekezdése szerint  
2016. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2017. december 31-én**

| S-sz. | Fogyasztói szám | Tartozás összege<br>2016. 12. 31. | 2016. évig elsz.<br>értékvesztés | Befizetett összeg | Befizetés<br>kezte | Értékv. visszairás<br>2017.12.31-én |
|-------|-----------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------|
| 1     | 2539            | 327 642                           | 327 642                          | 123 648           | 2017.év            | 123 648                             |
| 2     | 2806            | 234 798                           | 234 798                          | 25 406            | 2017.év            | 25 406                              |
| 3     | 2911            | 1 350 788                         | 1 300 000                        | 418 550           | 2017.év            | 367 762                             |
| 4     | 4424            | 116 607                           | 116 607                          | 74 510            | 2017.év            | 74 510                              |
| 5     | 3971            | 118 631                           | 118 631                          | 57 587            | 2017.év            | 57 587                              |
| 6     | 7619            | 931 947                           | 850 000                          | 931 947           | 2017.év            | 850 000                             |
| 7     | 2491            | 765 808                           | 700 000                          | 258 252           | 2017.év            | 192 444                             |
| 8     | 3037            | 821 658                           | 750 000                          | 174 297           | 2017.év            | 102 639                             |
| 9     | 9968            | 693 434                           | 690 000                          | 36 340            | 2017.év            | 32 906                              |
| 10    | 5423            | 886 446                           | 886 446                          | 250 529           | 2017.év            | 250 529                             |
| 11    | 5779            | 1 147 203                         | 1 147 203                        | 114 622           | 2017.év            | 114 622                             |
| 12    | 3244            | 306 798                           | 306 798                          | 139 030           | 2017.év            | 139 030                             |
| 13    | 6934            | 292 947                           | 292 947                          | 292 947           | 2017.év            | 292 947                             |
| 14    | 8525            | 790 222                           | 790 222                          | 397 854           | 2017.év            | 397 854                             |
| 15    | 8749            | 949 884                           | 900 000                          | 188 722           | 2017.év            | 138 838                             |
| 16    | 5123            | 714 416                           | 700 000                          | 140 249           | 2017.év            | 125 833                             |
| 17    | 4961            | 1 000 898                         | 1 000 000                        | 623 401           | 2017.év            | 622 503                             |
| 18    | 3561            | 1 032 093                         | 950 000                          | 398 680           | 2017.év            | 316 587                             |
| 19    | 8683            | 1 478 062                         | 1 350 000                        | 383 674           | 2017.év            | 255 582                             |
|       | <b>Átvitel:</b> | <b>13 960 282</b>                 | <b>13 411 294</b>                | <b>5 022 115</b>  |                    | <b>4 473 127</b>                    |

| S-sz. | Fogyasztói szám  | Tartozás összege<br>2016. 12. 31. | 2016. évig elsz.<br>értékvesztés | Befizetett összeg | Befizetés<br>kelte | Értékv. visszairás<br>2017.12.31-én |
|-------|------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------|
|       | <b>Áthozat:</b>  | <b>13 960 282</b>                 | <b>13 411 294</b>                | <b>5 022 115</b>  |                    | <b>4 473 127</b>                    |
| 20    | 7181             | 162 968                           | 162 968                          | 112 750           | 2017.év            | 112 750                             |
| 21    | 7483             | 345 392                           | 300 000                          | 345 392           | 2017.év            | 300 000                             |
| 22    | 3455             | 1 054 539                         | 1 000 000                        | 254 689           | 2017.év            | 200 150                             |
| 23    | 7219             | 315 830                           | 315 830                          | 37 359            | 2017.év            | 37 359                              |
| 24    | 6081             | 361 973                           | 361 973                          | 265 268           | 2017.év            | 265 268                             |
| 25    | 3094             | 449 663                           | 350 000                          | 407 122           | 2017.év            | 307 459                             |
| 26    | 4106             | 50 064                            | 50 064                           | 50 064            | 2017.év            | 50 064                              |
| 27    | 6363             | 575 310                           | 575 310                          | 211 480           | 2017.év            | 211 480                             |
| 28    | 4078             | 402 966                           | 402 966                          | 34 326            | 2017.év            | 34 326                              |
| 29    | 4277             | 4 440                             | 4 440                            | 4 440             | 2017.év            | 4 440                               |
|       | <b>Összesen:</b> | <b>17 683 427</b>                 | <b>16 934 845</b>                | <b>6 736 125</b>  |                    | <b>5 987 543</b>                    |

### Behajthatatlan Távfűtés vevőkövetelés leírása, értékesztés kivezetése 2017. december 31-én

| Vevő azonosító | Tartozás összege<br>2017.12.31-én | Vevő leírás      |                  | 2017. évi elszámolt<br>értékesztés<br>kivezetés | Nettó leírás     |
|----------------|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------|------------------|
|                |                                   | Behajthatatlan   | Adóalap növelő   |                                                 |                  |
| 6850           | 1 170 809                         | 1 170 809        | -                | -                                               | 1 170 809        |
| 4644           | 94 902                            | 94 902           | -                | -                                               | 94 902           |
| 3250           | 93 511                            | 93 511           | -                | -                                               | 93 511           |
| 7246           | 856 013                           | 856 013          | -                | 856 013                                         | -                |
| 6200           | 900 110                           | 900 110          | -                | 850 000                                         | 50 110           |
| 10111          | 51 618                            | 51 618           | -                | -                                               | 51 618           |
| 10285          | 118 735                           | 118 735          | -                | -                                               | 118 735          |
| 7971           | 1 649 263                         | 795 782          | -                | 795 782                                         | -                |
| 5634           | 503 683                           | 503 683          | -                | -                                               | 503 683          |
| 6850           | 26 437                            | 26 437           | -                | -                                               | 26 437           |
| 3460           | 749 625                           | 749 625          | -                | -                                               | 749 625          |
| 7095           | 91 703                            | 91 703           | -                | -                                               | 91 703           |
| 3082           | 211 552                           | 211 552          | -                | -                                               | 211 552          |
| 5677           | 906 852                           | 235 691          | -                | 235 691                                         | -                |
| 8837           | 471 093                           | 471 093          | -                | -                                               | 471 093          |
| 10035          | 332 852                           | 332 852          | -                | 330 000                                         | 2 852            |
| 10031          | 231 889                           | 231 889          | -                | 231 889                                         | -                |
| 8163           | 472 302                           | 472 302          | -                | -                                               | 472 302          |
| 10080          | 865 407                           | -                | 865 407          | 865 047                                         | -                |
| 10190          | 329 651                           | -                | 329 651          | 300 000                                         | 29 651           |
| 10063          | 842 577                           | -                | 842 577          | 830 000                                         | 12 577           |
|                | <b>Összesen</b>                   | <b>7 408 307</b> | <b>2 037 635</b> | <b>5 294 782</b>                                | <b>4 151 160</b> |

**Globális vevőkövetelések adóalap módosító összege 2017. december 31-én**

| Sor-szám | Fogyasztói szám  | 90-180 nap | 181-360 nap | 361 napon túli | 2017. dec. 31. | Értékesítés            |                            | Összesen képzett értékesítés |
|----------|------------------|------------|-------------|----------------|----------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|
|          |                  |            |             |                |                | 2016.évig képz. érték. | 2017.12.31-én képz. érték. |                              |
| 1        | 2696             | -          | -           | 22 780         | 22 780         | 20 000                 | -                          | 20 000                       |
| 2        | 12423            | 14 705     | -           | -              | 14 705         | 5 000                  | -                          | 5 000                        |
| 3        | 11146            | -          | -           | 28 533         | 28 533         | 20 000                 | -                          | 20 000                       |
| 4        | 11829            | -          | -           | 22 987         | 22 987         | 20 000                 | -                          | 20 000                       |
| 5        | 10734            | -          | -           | 68 554         | 73 329         | 50 000                 | 10 000                     | 60 000                       |
| 6        | 11716            | -          | -           | 31 250         | 31 250         | 31 250                 | -                          | 31 250                       |
| 7        | 12424            | -          | -           | 10 169         | 10 169         | -                      | 10 000                     | 10 000                       |
| 8        | 10751            | -          | -           | 25 908         | 33 807         | 20 000                 | 5 000                      | 25 000                       |
| 9        | 12567            | -          | -           | 28 739         | 28 739         | 20 000                 | -                          | 20 000                       |
| 10       | 11448            | -          | -           | 18 750         | 18 750         | 10 000                 | 5 000                      | 15 000                       |
| 11       | 11807            | -          | -           | 10 795         | 10 795         | -                      | 8 000                      | 8 000                        |
| 12       | 11921            | -          | -           | 11 378         | 11 378         | -                      | 8 000                      | 8 000                        |
| 13       | 12653            | -          | 7 650       | 7 620          | 15 270         | -                      | 5 000                      | 5 000                        |
| 14       | 12793            | -          | -           | 5 164          | 5 164          | -                      | 4 000                      | 4 000                        |
| 15       | 12 846           | 4 863      | 3 841       | 11 940         | 36 986         | -                      | 11 000                     | 11 000                       |
|          | <b>Összesen:</b> |            |             |                | <b>364 642</b> | <b>196 250</b>         | <b>66 000</b>              | <b>262 250</b>               |

**Globális vevőköveteléssel kapcsolatos vevőkövetelés az Szt. 55. §. (1) bekezdés szerint 2016. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2017. december 31-én.**

| Fogyasztói szám  | 2016. 12. 31-én<br>tartozás összege | 2016. évig elszámolt<br>értékvesztés | 2017. évben<br>történt befizetések | Értékvesztés visszairás<br>2017. 12. 31-én |
|------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
| 7619             | 46 804                              | 42 000                               | 46 804                             | 42 000                                     |
| <b>Összesen:</b> | 46 804                              | 42 000                               | 46 804                             | 42 000                                     |

**5. A Részvénytársaság tulajdonában lévő értékpapírok bemutatása**

A cég 2017. december 31-én értékpapírral nem rendelkezett.

**6. A Részvénytársaság vállalkozásokban lévő részesedésének bemutatása**

2017. december 31-én vállalkozásunk nem rendelkezik részesedéssel más vállalkozásokban.

### Költségek részletezése költség nemenként összköltség eljárás szerint

| Megnevezés                            | 2016             |            | 2017             |            | Változás 2016=100% |             |
|---------------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|--------------------|-------------|
|                                       | eFt              | %          | eFt              | %          | eFt                | %           |
| Anyag jell. ráfordítás                | 1 897 073        | 80,0       | 1 877 389        | 79,7       | -19 684            | 99,0        |
| - anyagköltség                        | 1 066 692        | 45,0       | 1 034 192        | 43,9       | -32 500            | 97,0        |
| - igénybe vett<br>anyagjellegű szolg. | 277 401          | 11,7       | 279 226          | 11,8       | 1 825              | 100,7       |
| - egyéb szolgáltatások<br>értéke      | 31 312           | 1,3        | 29 326           | 1,2        | -1 986             | 93,7        |
| - eladott áruk.<br>beszerzési értéke  |                  |            | 166              | 0,0        | 166                |             |
| - közvetített<br>szolgáltatás értéke  | 521 668          | 22,0       | 534 479          | 22,8       | 12 811             | 102,5       |
| Személyi jellegű<br>ráfordítás        | 361 917          | 15,3       | 359 124          | 15,2       | -2 793             | 99,2        |
| - bérköltség                          | 251 971          | 10,6       | 257 344          | 10,9       | 5 373              | 102,1       |
| - szem. jell. egyéb<br>kifiz.         | 38 254           | 1,6        | 39 003           | 1,7        | 749                | 102,0       |
| - járulékok                           | 71 692           | 3,1        | 62 777           | 2,6        | -8 915             | 87,6        |
| Értékcsökkenés                        | 112 115          | 4,7        | 120 273          | 5,1        | 8 158              | 107,3       |
| <b>ÖSSZES KÖLTSÉG</b>                 | <b>2 371 105</b> | <b>100</b> | <b>2 356 786</b> | <b>100</b> | <b>-14 319</b>     | <b>99,4</b> |

**Az összes költség 2 356 786 eFt, 0,6 %-os csökkenést mutat a bázis évhez viszonyítva.**

**Az összes költségcsökkenés 14 319 eFt.**

Az összes költség jelentős részét teszik ki az alábbi költségek:

| Megnevezés                                 | eFt-ban          |                  |             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
|                                            | 2016             | 2017             | %           |
| Gázköltség és rendszerhasználati díjjal    | 590 457          | 664 550          | 112,5       |
| Hő díj                                     | 377 736          | 264 178          | 69,9        |
| Villamos energia rendszerhasználati díjjal | 40 713           | 33 302           | 81,8        |
| Víz és csatornadíj                         | 49 146           | 58 622           | 119,3       |
| <b>Összesen:</b>                           | <b>1 058 052</b> | <b>1 020 652</b> | <b>96,5</b> |

Az **igénybevett anyagjellegű** szolgáltatásokból a más vállalkozóval végeztetett javítás és karbantartás értéke 61 710 eFt, míg ügyviteli és más vállalkozó által végzett szolgáltatásra 180 339 eFt-ot költöttünk.

Az egyéb szolgáltatások igénybevételének 6,3 %-os csökkenése 2017. évben 1 986 eFt. A perköltségek 6 550 eFt-ba kerültek a fizetési meghagyás és a végrehajtási események következtében.

A hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak illetékének költsége 3 206 eFt-ba került 2017. évben.

**Személyi jellegű ráfordítás** 0,8 % -kal növekedett a 2016.évihez képest.

A bérköltség 2,1 %-os, a személyi jellegű kifizetés 2,0 %-os növekedést mutat az előző évihez viszonyítva.

A bérjárulékok értéke 8 915 eFt-tal 12,4 %-kal csökkent.

A terv szerinti **értékcsökkenési leírás** 120 273 eFt, 8 158 eFt-tal növekedett a 2016. évhez képest.

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

Adózás előtti eredményt *csökkentő* tételek:

|                                                                                                                                       |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| - Előző években képzett céltartalék felhasználás                                                                                      | 19 925 eFt         |
| - Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték: | 168 136 eFt        |
| - Behajthatatlan követelés és visszaírt értékvesztés, behajthatatlanná vált követelésre befolyt összeg:                               | 12 282 eFt         |
| - Fejlesztési tartalék képzés                                                                                                         | 25 000 eFt         |
| <b>Összesen:</b>                                                                                                                      | <b>225 343 eFt</b> |

Az adózás előtti eredményt *növelő* tételek:

|                                                                                                                                                                                                                                |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| - Jövőbeni költségekre képzett céltartalék:                                                                                                                                                                                    | 6 668 eFt          |
| - A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve tárgyi eszközök, immateriális javak nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg: | 123 602 eFt        |
| - Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés                                                                                                                                                                               | 10 026 eFt         |
| - Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, valamint hitelezési veszteség                                                                                                                                               | 4 497 eFt          |
| - Nem vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költség                                                                                                                                                            | 30 024 eFt         |
| - Jogerős határozatban megállapított bírság                                                                                                                                                                                    | 249 eFt            |
| <b>Összesen:</b>                                                                                                                                                                                                               | <b>175 066 eFt</b> |

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

[illegible]

[illegible]

**11.) Vezérigazgató és Felügyelőbizottság tagjainak 2017. üzleti év után fizetett járandósága**

| Megnevezés               | Tiszteletdíj<br>(eFt) |
|--------------------------|-----------------------|
| Vezérigazgató            | 390                   |
| Felügyelőbizottság       | 3 670                 |
| <b>Ö s s z e s e n :</b> | <b>4 060</b>          |

**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 részvénnnyé alakította át, részvénytcsere útján.

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

**13.) A Részvénytársaság tulajdonosi szerkezete 2017. december 31-én**

A Kapos Holding Zrt. tulajdonában 4.455 db egyenként 10 000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 83,5 %-át képviseli, „Összefogás” Alapítvány tulajdonában van 8 000 000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 15 %-át képviseli.

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

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

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

**14.) Egyéb kiegészítések****14/1.) Rövid lejáratú kötelezettségek**

2017. december 31-én a rendelkezésre álló folyószámlahitelből nem vettünk igénybe hitelt.

**14/2.) A Részvénytársaság 2016. december 31-én fennálló egyéb kötelezettsége**

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

**A Kaposvári Vagyongkezelő Zrt. javára az ingatlan - nyilvántartásba bejegyzett  
végrehajtási / jelzálogjogok  
2017. év**

| <b>Sorszám</b> | <b>Vevő azonosító</b> | <b>Bejegyzett összeg</b> |
|----------------|-----------------------|--------------------------|
| 1.             | 7485                  | 56 053 Ft                |
| 2.             | 5123                  | 225 297 Ft               |
|                |                       | 177 020 Ft               |
|                |                       | 139 625 Ft               |
|                |                       | 143 027 Ft               |
|                |                       | 140 681 Ft               |
| 3.             | Régi ügyfél (3.sz.)   | 44 759 Ft                |
| 4.             | Régi ügyfél (4.sz.)   | 81 114 Ft                |
| 5.             | Régi ügyfél (5.sz.)   | 237 910 Ft               |
|                |                       | 237 910 Ft               |
| 6.             | 6850                  | 261 241 Ft               |
|                |                       | 182 672 Ft               |
|                |                       | 303 254 Ft               |
| 7.             | 1754                  | 174 073 Ft               |
|                |                       | 248 109 Ft               |
|                |                       | 173 280 Ft               |
| 8.             | 4230                  | 129 332 Ft               |
|                |                       | 162 682 Ft               |
|                |                       | 118 678 Ft               |
|                |                       | 95 748 Ft                |
|                |                       | 162 682 Ft               |
|                |                       | 118 678 Ft               |
|                |                       | 95 748 Ft                |
| 9.             | 3488                  | 138 246 Ft               |
| 10.            | 1327                  | 177 769 Ft               |
| 11.            | 5181                  | 142 100 Ft               |
|                |                       | 142 100 Ft               |
| 12.            | 2401                  | 175 273 Ft               |
| 13.            | 9966                  | 155 641 Ft               |
| 14.            | 7581                  | 107 811 Ft               |
|                |                       | 123 079 Ft               |
|                |                       | 118 426 Ft               |
| 15.            | 6209                  | 115 182 Ft               |
|                |                       | 117 159 Ft               |
| 16.            | 7319                  | 36 881 Ft                |
|                |                       | 189 517 Ft               |
| 17.            | 6314                  | 93 787 Ft                |
|                |                       | 230 026 Ft               |
|                |                       | 123 650 Ft               |
|                |                       | 74 190 Ft                |

|     |                       |            |
|-----|-----------------------|------------|
|     |                       | 123 650 Ft |
|     |                       | 74 190 Ft  |
| 18. | 2591                  | 100 061 Ft |
|     |                       | 106 387 Ft |
| 19. | 3780                  | 211 703 Ft |
| 20. | Régi ügyfél (20.ssz.) | 211 377 Ft |
| 21. | Régi ügyfél (21.ssz.) | 211 377 Ft |
|     |                       | 30 100 Ft  |
| 22. | 2545                  | 145 757 Ft |
| 23. | 5929                  | 159 213 Ft |
| 24. | 8683                  | 108 655 Ft |
|     |                       | 442 895 Ft |
|     |                       | 409 464 Ft |
|     |                       | 215 734 Ft |
|     |                       | 458 203 Ft |
|     |                       | 108 655 Ft |
|     |                       | 409 464 Ft |
|     |                       | 215 734 Ft |
|     |                       | 442 895 Ft |
| 25. | 2963                  | 59 404 Ft  |
|     |                       | 115 195 Ft |
| 26. | 4108                  | 108 339 Ft |
| 27. | 7788                  | 253 034 Ft |
|     |                       | 137 120 Ft |
|     |                       | 163 395 Ft |
|     |                       | 133 630 Ft |
|     |                       | 97 806 Ft  |
| 28. | 6869                  | 118 804 Ft |
| 29. | 3453                  | 77 228 Ft  |
|     |                       | 120 648 Ft |
| 30. | 6939                  | 140 406 Ft |
|     |                       | 140 406 Ft |
| 31. | Régi ügyfél (31.ssz.) | 27 270 Ft  |
|     |                       | 39 484 Ft  |
|     |                       | 45 960 Ft  |
| 32. | 10066                 | 206 123 Ft |
|     |                       | 68 129 Ft  |
|     |                       | 35 774 Ft  |
|     |                       | 478 012 Ft |
| 33. | 5398                  | 542 488 Ft |
| 34. | 2137                  | 131 955 Ft |
| 35. | 6934                  | 141 166 Ft |
| 36. | 2132                  | 152 230 Ft |
|     |                       | 343 507 Ft |

|     |                       |            |
|-----|-----------------------|------------|
|     |                       | 19 866 Ft  |
| 37. | 4078                  | 138 690 Ft |
|     |                       | 138 690 Ft |
|     |                       | 138 690 Ft |
|     |                       | 138 690 Ft |
|     |                       | 350 665 Ft |
| 38. | 5271                  | 104 492 Ft |
| 39. | 3591                  | 113 418 Ft |
| 40. | 2401                  | 175 273 Ft |
| 41. | 8586                  | 450 029 Ft |
| 42. | 5535                  | 52 055 Ft  |
| 43. | 2696                  | 134 226 Ft |
|     |                       | 126 530 Ft |
| 44. | 8503                  | 334 101 Ft |
| 45. | 2647                  | 75 760 Ft  |
|     |                       | 296 676 Ft |
|     |                       | 170 041 Ft |
|     |                       | 219 813 Ft |
|     |                       | 176 499 Ft |
|     |                       | 134 816 Ft |
|     |                       | 92 716 Ft  |
|     |                       | 68 377 Ft  |
|     |                       | 140 127 Ft |
|     |                       | 414 411 Ft |
|     |                       | 170 041 Ft |
| 46. | 8413                  | 72 695 Ft  |
| 47. | 3509                  | 318 143 Ft |
|     |                       | 99 060 Ft  |
|     |                       | 98 705 Ft  |
|     |                       | 97 696 Ft  |
| 48. | Régi ügyfél (48.ssz.) | 19 537 Ft  |
|     |                       | 55 760 Ft  |
|     |                       | 8 059 Ft   |
|     |                       | 55 760 Ft  |
|     |                       | 75 297 Ft  |
| 49. | 5278                  | 185 689 Ft |
|     |                       | 166 329 Ft |
| 50. | Régi ügyfél (50.ssz.) | 84 827 Ft  |
| 51. | 3782                  | 65 087 Ft  |
| 52. | 3670                  | 409 219 Ft |
| 53. | 7039                  | 115 486 Ft |
| 54. | 5578                  | 90 472 Ft  |
| 55. | 7613                  | 111 985 Ft |
| 56. | 9943                  | 57 284 Ft  |

|     |                       |              |
|-----|-----------------------|--------------|
| 57. | 6636                  | 115 886 Ft   |
|     |                       | 181 940 Ft   |
|     |                       | 107 732 Ft   |
|     |                       | 177 649 Ft   |
|     |                       | 128 628 Ft   |
| 58. | Régi ügyfél (58.ssz.) | 101 328 Ft   |
| 59. | 3381                  | 45 578 Ft    |
|     |                       | 75 913 Ft    |
| 60. | Régi ügyfél (60.ssz.) | 27 000 Ft    |
| 61. | Régi ügyfél (61.ssz.) | 308 054 Ft   |
| 62. | 4708                  | 135 027 Ft   |
|     |                       | 89 022 Ft    |
|     |                       | 135 027 Ft   |
| 63. | 6902                  | 106 808 Ft   |
| 64. | 10059                 | 134 286 Ft   |
| 65. | 10646                 | 90 940 Ft    |
| 66. | 6173                  | 43 802 Ft    |
|     |                       | 66 783 Ft    |
|     |                       | 167 121 Ft   |
|     |                       | 295 370 Ft   |
|     |                       | 66 243 Ft    |
|     |                       | 93 473 Ft    |
|     |                       | 139 700 Ft   |
|     |                       | 956 947 Ft   |
|     |                       | 106 871 Ft   |
|     |                       | 410 078 Ft   |
|     |                       | 243 459 Ft   |
| 67. | 5364                  | 81 030 Ft    |
| 68. | 5502                  | 38 935 Ft    |
| 69. | 6271                  | 131 412 Ft   |
|     |                       | 141 182 Ft   |
|     |                       | 93 272 Ft    |
| 70. | 5779                  | 92 914 Ft    |
|     |                       | 240 671 Ft   |
|     |                       | 192 081 Ft   |
|     |                       | 88 791 Ft    |
|     |                       | 117 714 Ft   |
|     |                       | 262 091 Ft   |
|     |                       | 1 153 745 Ft |
|     |                       | 240 671 Ft   |
|     |                       | 117 714 Ft   |
|     |                       | 192 081 Ft   |
| 71. | Régi ügyfél (71.ssz.) | 187 460 Ft   |
| 72. | 13478                 | 58 885 Ft    |

|     |                       |            |
|-----|-----------------------|------------|
| 73. | 2532                  | 80 042 Ft  |
| 74. | 2532                  | 167 822 Ft |
| 75. | 9977                  | 68 311 Ft  |
|     |                       | 68 311 Ft  |
| 76. | 5810                  | 163 175 Ft |
|     |                       | 195 756 Ft |
| 77. | 6987                  | 168 843 Ft |
| 78. | Régi ügyfél (78.ssz.) | 4 770 Ft   |
| 79. | 6173                  | 295 370 Ft |
|     |                       | 433 708 Ft |
| 80. | 6378                  | 47 580 Ft  |
| 81. | 9968                  | 56 346 Ft  |
|     |                       | 174 277 Ft |
|     |                       | 65 838 Ft  |
|     |                       | 151 935 Ft |
|     |                       | 88 044 Ft  |
|     |                       | 84 727 Ft  |
| 82. | 9968                  | 240 115 Ft |
|     |                       | 239 979 Ft |
| 83. | Régi ügyfél (83.ssz.) | 66 185 Ft  |
| 84. | 7936                  | 13 392 Ft  |
| 85. | 5786                  | 176 436 Ft |
| 86. | 10037                 | 102 051 Ft |
|     |                       | 94 259 Ft  |
|     |                       | 116 193 Ft |
| 87. | 9992                  | 129 000 Ft |
| 88. | Régi ügyfél (88.ssz.) | 37 136 Ft  |
|     |                       | 97 831 Ft  |
|     |                       | 51 241 Ft  |
|     |                       | 48 819 Ft  |
|     |                       | 48 819 Ft  |
|     |                       | 82 790 Ft  |
|     |                       | 70 586 Ft  |
|     |                       | 38 224 Ft  |
|     |                       | 64 999 Ft  |
|     |                       | 73 447 Ft  |
| 89. | 2675                  | 209 231 Ft |
|     |                       | 146 249 Ft |
|     |                       | 209 231 Ft |
| 90. | 6081                  | 826 907 Ft |
| 91. | Régi ügyfél (91.ssz.) | 158 673 Ft |
| 92. | Régi ügyfél (92.ssz.) | 60 190 Ft  |
| 93. | 6062                  | 157 598 Ft |
| 94. | 4243                  | 63 649 Ft  |

|      |                        |            |
|------|------------------------|------------|
|      |                        | 63 649 Ft  |
| 95.  | Régi ügyfél (95.ssz.)  | 26 670 Ft  |
|      |                        | 26 670 Ft  |
| 96.  | Régi ügyfél (96.ssz.)  | 26 670 Ft  |
|      |                        | 26 670 Ft  |
| 97.  | 7290                   | 148 051 Ft |
|      |                        | 121 454 Ft |
|      |                        | 195 700 Ft |
|      |                        | 121 454 Ft |
| 98.  | 9117                   | 191 789 Ft |
|      |                        | 125 216 Ft |
|      |                        | 56 170 Ft  |
|      |                        | 26 670 Ft  |
|      |                        | 129 666 Ft |
|      |                        | 119 261 Ft |
|      |                        | 119 261 Ft |
|      |                        | 119 261 Ft |
|      |                        | 116 028 Ft |
|      |                        | 129 666 Ft |
| 99.  | 5037                   | 186 241 Ft |
| 100. | 5432                   | 179 915 Ft |
|      |                        | 144 816 Ft |
|      |                        | 151 185 Ft |
|      |                        | 130 537 Ft |
| 101. | Régi ügyfél (101.ssz.) | 26 670 Ft  |
| 102. | 11910                  | 140 524 Ft |
| 103. | 3745                   | 144 498 Ft |
|      |                        | 103 627 Ft |
|      |                        | 88 624 Ft  |
|      |                        | 112 205 Ft |
|      |                        | 115 930 Ft |
|      |                        | 115 930 Ft |
|      |                        | 144 498 Ft |
|      |                        | 103 627 Ft |
|      |                        | 144 498 Ft |
|      |                        | 103 627 Ft |
|      |                        | 88 624 Ft  |
|      |                        | 112 205 Ft |
| 104. | 4736                   | 64 806 Ft  |
|      |                        | 118 326 Ft |
|      |                        | 242 185 Ft |
| 105. | 8885                   | 188 280 Ft |
|      |                        | 308 745 Ft |
|      |                        | 237 203 Ft |

|      |                        |            |
|------|------------------------|------------|
|      |                        | 266 003 Ft |
|      |                        | 511 388 Ft |
|      |                        | 161 489 Ft |
| 106. | 8886                   | 237 203 Ft |
|      |                        | 237 203 Ft |
|      |                        | 237 203 Ft |
| 107. | Régi ügyfél (107.ssz.) | 42 187 Ft  |
|      |                        | 88 622 Ft  |
|      |                        | 46 269 Ft  |
| 108. | 1743                   | 59 698 Ft  |
| 109. | Régi ügyfél (109.ssz.) | 5 025 Ft   |
| 110. | Régi ügyfél (110.ssz.) | 318 931 Ft |
| 111. | 6771                   | 208 165 Ft |
|      |                        | 310 698 Ft |
|      |                        | 129 647 Ft |
|      |                        | 98 421 Ft  |
| 112. | 2686                   | 447 370 Ft |
|      |                        | 121 701 Ft |
|      |                        | 73 583 Ft  |
|      |                        | 447 370 Ft |
| 113. | Régi ügyfél (113.ssz.) | 32 248 Ft  |
| 114. | 6849                   | 96 369 Ft  |
|      |                        | 60 778 Ft  |
| 115. | Régi ügyfél (115.ssz.) | 133 374 Ft |
|      |                        | 93 577 Ft  |
|      |                        | 133 374 Ft |
|      |                        | 172 415 Ft |
| 116. | 9960                   | 229 789 Ft |
| 117. | 6680                   | 49 818 Ft  |
| 118. | Régi ügyfél (118.ssz.) | 74 438 Ft  |
| 119. | Régi ügyfél (119.ssz.) | 22 080 Ft  |
| 120. | Régi ügyfél (120.ssz.) | 226 264 Ft |
|      |                        | 226 264 Ft |
| 121. | 5236                   | 176 004 Ft |
|      |                        | 107 311 Ft |
| 122. | 3161                   | 248 691 Ft |
|      |                        | 188 171 Ft |
| 123. | Régi ügyfél (123.ssz.) | 80 952 Ft  |
| 124. | 3668                   | 131 826 Ft |
|      |                        | 104 844 Ft |
|      |                        | 310 893 Ft |
| 125. | 6363                   | 659 148 Ft |
|      |                        | 659 148 Ft |
| 126. | 6559                   | 210 647 Ft |

|      |                        |            |
|------|------------------------|------------|
| 127. | 7798                   | 101 891 Ft |
| 128. | 2539                   | 53 586 Ft  |
|      |                        | 250 128 Ft |
|      |                        | 196 960 Ft |
|      |                        | 388 194 Ft |
|      |                        | 196 486 Ft |
|      |                        | 129 452 Ft |
|      |                        | 196 486 Ft |
|      |                        | 105 048 Ft |
| 129. | Régi ügyfél (129.ssz.) | 225 857 Ft |
| 130. | 5050                   | 198 153 Ft |
| 131. | Régi ügyfél (131.ssz.) | 73 475 Ft  |
| 132. | 5602                   | 74 426 Ft  |
| 133. | 7133                   | 193 344 Ft |
|      |                        | 100 197 Ft |
| 134. | Régi ügyfél (134.ssz.) | 46 013 Ft  |
| 135. | 10387                  | 53 187 Ft  |
|      |                        | 96 050 Ft  |
| 136. | 7473                   | 64 609 Ft  |
|      |                        | 298 555 Ft |
|      |                        | 130 238 Ft |
|      |                        | 145 481 Ft |
| 137. | Régi ügyfél (137.ssz.) | 139 297 Ft |
|      |                        | 348 161 Ft |
| 138. | 6087                   | 70 833 Ft  |
|      |                        | 94 677 Ft  |
|      |                        | 88 835 Ft  |
|      |                        | 193 685 Ft |
|      |                        | 234 299 Ft |
| 139. | Régi ügyfél (139.ssz.) | 225 087 Ft |
| 140. | 4434                   | 131 318 Ft |
|      |                        | 173 584 Ft |
|      |                        | 193 950 Ft |
|      |                        | 127 134 Ft |
| 141. | 6987                   | 223 165 Ft |
|      |                        | 99 497 Ft  |
| 142. | 6792                   | 58 260 Ft  |
| 143. | 10189                  | 105 918 Ft |
|      |                        | 106 268 Ft |
|      |                        | 178 060 Ft |
| 144. | 175                    | 44 063 Ft  |
| 145. | Régi ügyfél (145.ssz.) | 184 617 Ft |
| 146. | Régi ügyfél (146.ssz.) | 33 612 Ft  |
| 147. | 3460                   | 650 511 Ft |

|      |                        |            |
|------|------------------------|------------|
| 148. | 6870                   | 76 075 Ft  |
|      |                        | 234 702 Ft |
|      |                        | 234 702 Ft |
|      |                        | 254 738 Ft |
| 149. | 7168                   | 152 794 Ft |
|      |                        | 225 445 Ft |
| 150. | 10438                  | 240 098 Ft |
| 151. | 6710                   | 99 751 Ft  |
|      |                        | 99 575 Ft  |
|      |                        | 167 800 Ft |
|      |                        | 99 751 Ft  |
|      |                        | 167 800 Ft |
|      |                        | 99 575 Ft  |
| 152. | 5921                   | 106 487 Ft |
|      |                        | 81 044 Ft  |
| 153. | 6056                   | 95 012 Ft  |
|      |                        | 483 116 Ft |
|      |                        | 139 593 Ft |
|      |                        | 139 593 Ft |
|      |                        | 95 012 Ft  |
| 154. | 12464                  | 54 327 Ft  |
|      |                        | 54 327 Ft  |
| 155. | 5885                   | 230 108 Ft |
|      |                        | 189 090 Ft |
| 156. | 1408                   | 438 065 Ft |
|      |                        | 438 065 Ft |
| 157. | 3469                   | 163 879 Ft |
|      |                        | 163 879 Ft |
|      |                        | 163 879 Ft |
| 158. | 3710                   | 140 873 Ft |
| 159. | Régi ügyfél (159.ssz.) | 42 235 Ft  |
| 160. | 4198                   | 294 771 Ft |
|      |                        | 294 771 Ft |
| 161. | 2813                   | 106 140 Ft |
|      |                        | 194 648 Ft |
|      |                        | 132 711 Ft |
|      |                        | 73 401 Ft  |
|      |                        | 103 581 Ft |
| 162. | Régi ügyfél (162.ssz.) | 21 342 Ft  |
| 163. | 9666                   | 58 557 Ft  |
| 164. | 5597                   | 83 949 Ft  |
| 165. | 5415                   | 86 903 Ft  |
|      |                        | 368 696 Ft |
|      |                        | 181 869 Ft |

|      |                        |              |
|------|------------------------|--------------|
| 166. | 9365                   | 275 399 Ft   |
|      |                        | 143 636 Ft   |
| 167. | 6339                   | 101 410 Ft   |
| 168. | 2751                   | 86 001 Ft    |
|      |                        | 86 484 Ft    |
| 169. | 3971                   | 307 906 Ft   |
|      |                        | 49 748 Ft    |
| 170. | Régi ügyfél (170.ssz.) | 14 487 Ft    |
| 171. | 3958                   | 110 204 Ft   |
| 172. | 3895                   | 186 071 Ft   |
|      |                        | 120 177 Ft   |
|      |                        | 120 177 Ft   |
|      |                        | 186 071 Ft   |
| 173. | 5028                   | 386 018 Ft   |
| 174. | 4551                   | 355 660 Ft   |
|      |                        | 355 660 Ft   |
| 175. | Régi ügyfél (175.ssz.) | 178 243 Ft   |
|      |                        | 35 515 Ft    |
|      |                        | 37 340 Ft    |
| 176. | Régi ügyfél (176.ssz.) | 205 878 Ft   |
| 177. | 5853                   | 270 718 Ft   |
|      |                        | 610 702 Ft   |
|      |                        | 115 449 Ft   |
|      |                        | 332 751 Ft   |
|      |                        | 164 233 Ft   |
|      |                        | 261 132 Ft   |
|      |                        | 100 718 Ft   |
|      |                        | 210 023 Ft   |
| 178. | 9578                   | 730 909 Ft   |
|      |                        | 730 909 Ft   |
|      |                        | 730 909 Ft   |
|      |                        | 730 909 Ft   |
|      |                        | 730 909 Ft   |
|      |                        | 730 909 Ft   |
|      |                        | 730 909 Ft   |
|      |                        | 730 909 Ft   |
|      |                        | 730 909 Ft   |
|      |                        | 730 909 Ft   |
|      |                        | 730 909 Ft   |
| 179. | 3624                   | 167 057 Ft   |
|      |                        | 23 965 Ft    |
| 180. | 8051                   | 1 221 877 Ft |
|      |                        | 107 244 Ft   |
|      |                        | 248 873 Ft   |

|      |                        |              |
|------|------------------------|--------------|
|      |                        | 107 244 Ft   |
|      |                        | 149 730 Ft   |
| 181. | 6900                   | 420 531 Ft   |
|      |                        | 327 878 Ft   |
|      |                        | 102 051 Ft   |
| 182. | 6397                   | 110 506 Ft   |
| 183. | 2911                   | 1 031 542 Ft |
|      |                        | 161 967 Ft   |
|      |                        | 104 236 Ft   |
|      |                        | 95 031 Ft    |
|      |                        | 87 909 Ft    |
|      |                        | 108 140 Ft   |
| 184. | 5745                   | 166 452 Ft   |
|      |                        | 142 802 Ft   |
| 185. | 2490                   | 254 347 Ft   |
|      |                        | 285 276 Ft   |
|      |                        | 269 087 Ft   |
| 186. | Régi ügyfél (186.ssz.) | 42 448 Ft    |
| 187. | 6941                   | 613 808 Ft   |
| 188. | 5837                   | 167 924 Ft   |
|      |                        | 50 986 Ft    |
| 189. | 12054                  | 147 503 Ft   |
| 190. | 2696                   | 134 226 Ft   |
|      |                        | 132 134 Ft   |
|      |                        | 158 363 Ft   |
|      |                        | 138 268 Ft   |
|      |                        | 122 490 Ft   |
|      |                        | 136 995 Ft   |
|      |                        | 160 187 Ft   |
|      |                        | 117 580 Ft   |
| 191. | 5423                   | 1 064 177 Ft |
|      |                        | 1 180 659 Ft |
|      |                        | 175 258 Ft   |
| 192. | 7632                   | 194 723 Ft   |
|      |                        | 149 488 Ft   |
|      |                        | 139 034 Ft   |
|      |                        | 149 488 Ft   |
|      |                        | 309 790 Ft   |
|      |                        | 194 723 Ft   |
|      |                        | 122 080 Ft   |
|      |                        | 139 034 Ft   |
|      |                        | 309 790 Ft   |
|      |                        | 149 488 Ft   |
|      |                        | 194 723 Ft   |

|      |                        |            |
|------|------------------------|------------|
|      |                        | 168 752 Ft |
|      |                        | 309 790 Ft |
|      |                        | 168 752 Ft |
|      |                        | 122 080 Ft |
|      |                        | 87 259 Ft  |
|      |                        | 168 752 Ft |
|      |                        | 87 259 Ft  |
|      |                        | 122 080 Ft |
|      |                        | 87 259 Ft  |
| 193. | 3670                   | 324 172 Ft |
|      |                        | 688 709 Ft |
|      |                        | 688 709 Ft |
|      |                        | 106 934 Ft |
|      |                        | 137 974 Ft |
|      |                        | 77 352 Ft  |
| 194. | 3472                   | 148 246 Ft |
| 195. | 8148                   | 75 983 Ft  |
|      |                        | 770 661 Ft |
|      |                        | 86 466 Ft  |
|      |                        | 75 983 Ft  |
|      |                        | 770 661 Ft |
|      |                        | 86 466 Ft  |
| 196. | Régi ügyfél (196.ssz.) | 80 978 Ft  |
| 197. | 10704                  | 158 099 Ft |
| 198. | 10445                  | 131 643 Ft |
| 199. | 5049                   | 231 755 Ft |
|      |                        | 181 356 Ft |
|      |                        | 126 846 Ft |
|      |                        | 157 909 Ft |
|      |                        | 264 048 Ft |
| 200. | 6324                   | 87 255 Ft  |
| 201. | 8815                   | 157 142 Ft |
|      |                        | 98 187 Ft  |
| 202. | 2426                   | 140 234 Ft |
|      |                        | 78 020 Ft  |
| 203. | 6793                   | 131 585 Ft |
| 204. | 4038                   | 125 118 Ft |
|      |                        | 90 592 Ft  |
| 205. | Régi ügyfél (205.ssz.) | 115 933 Ft |
| 206. | 6413                   | 93 603 Ft  |
|      |                        | 73 267 Ft  |
|      |                        | 393 252 Ft |
|      |                        | 177 628 Ft |
|      |                        | 249 106 Ft |

|      |                        |            |
|------|------------------------|------------|
| 207. | 6020                   | 171 821 Ft |
| 208. | 8006                   | 145 604 Ft |
|      |                        | 124 841 Ft |
|      |                        | 124 841 Ft |
| 209. | 8423                   | 93 280 Ft  |
|      |                        | 135 795 Ft |
|      |                        | 143 782 Ft |
|      |                        | 194 771 Ft |
| 210. | 4959                   | 72 587 Ft  |
|      |                        | 225 770 Ft |
|      |                        | 68 879 Ft  |
|      |                        | 123 395 Ft |
|      |                        | 80 717 Ft  |
|      |                        | 201 610 Ft |
|      |                        | 141 909 Ft |
|      |                        | 340 923 Ft |
| 211. | 6586                   | 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 |
|      |                        | 107 165 Ft |
| 212. | 12026                  | 30 838 Ft  |
| 213. | Régi ügyfél (213.ssz.) | 53 031 Ft  |
| 214. | Régi ügyfél (214.ssz.) | 62 754 Ft  |
| 215. | Régi ügyfél (215.ssz.) | 38 960 Ft  |
| 216. | Régi ügyfél (216.ssz.) | 38 960 Ft  |
| 217. | Régi ügyfél (217.ssz.) | 82 280 Ft  |
| 218. | 6243                   | 75 717 Ft  |
|      |                        | 175 865 Ft |
|      |                        | 61 896 Ft  |
| 219. | 6988                   | 139 539 Ft |
|      |                        | 139 539 Ft |
| 220. | 6190                   | 103 873 Ft |
| 221. | 12200                  | 161 740 Ft |
| 222. | Régi ügyfél (222.ssz.) | 90 600 Ft  |
| 223. | 5937                   | 278 377 Ft |
|      |                        | 278 377 Ft |
|      |                        | 167 570 Ft |

|      |                        |            |
|------|------------------------|------------|
|      |                        | 167 570 Ft |
| 224. | 3472                   | 58 208 Ft  |
|      |                        | 147 437 Ft |
|      |                        | 188 619 Ft |
|      |                        | 147 437 Ft |
|      |                        | 188 619 Ft |
| 225. | 7973                   | 156 529 Ft |
|      |                        | 132 543 Ft |
| 226. | 8749                   | 304 002 Ft |
|      |                        | 288 417 Ft |
| 227. | 10293                  | 67 279 Ft  |
|      |                        | 175 987 Ft |
|      |                        | 212 739 Ft |
| 228. | Régi ügyfél (228.ssz.) | 20 820 Ft  |
| 229. | 7034                   | 101 822 Ft |
|      |                        | 60 991 Ft  |
|      |                        | 122 259 Ft |
|      |                        | 166 100 Ft |
|      |                        | 102 202 Ft |
| 230. | Régi ügyfél (230.ssz.) | 33 750 Ft  |
| 231. | 7426                   | 90 132 Ft  |
|      |                        | 68 718 Ft  |
| 232. | 7971                   | 58 791 Ft  |
|      |                        | 141 510 Ft |
|      |                        | 215 188 Ft |
|      |                        | 109 874 Ft |
|      |                        | 215 188 Ft |
|      |                        | 117 839 Ft |
|      |                        | 152 580 Ft |
|      |                        | 117 839 Ft |
|      |                        | 215 188 Ft |
|      |                        | 109 874 Ft |
|      |                        | 152 580 Ft |
|      |                        | 162 559 Ft |
|      |                        | 119 376 Ft |
|      |                        | 168 876 Ft |
|      |                        | 139 491 Ft |
| 233. | 4091                   | 178 305 Ft |
|      |                        | 306 558 Ft |
|      |                        | 126 043 Ft |
|      |                        | 107 065 Ft |
|      |                        | 98 558 Ft  |
| 234. | 11983                  | 247 573 Ft |
|      |                        | 156 408 Ft |

|      |                        |            |
|------|------------------------|------------|
| 235. | 5927                   | 189 822 Ft |
|      |                        | 207 186 Ft |
|      |                        | 95 676 Ft  |
|      |                        | 180 983 Ft |
| 236. | 8503                   | 156 342 Ft |
|      |                        | 334 101 Ft |
| 237. | 1674                   | 14 000 Ft  |
|      |                        | 27 200 Ft  |
|      |                        | 27 200 Ft  |
| 238. | 4217                   | 102 308 Ft |
| 239. | 10422                  | 267 066 Ft |
|      |                        | 267 066 Ft |
| 240. | Régi ügyfél (240.ssz.) | 122 969 Ft |
|      |                        | 197 505 Ft |
| 241. | Régi ügyfél (241.ssz.) | 54 116 Ft  |
| 242. | Régi ügyfél (242.ssz.) | 47 634 Ft  |
|      |                        | 79 298 Ft  |
| 243. | 7216                   | 185 514 Ft |
|      |                        | 289 974 Ft |
|      |                        | 289 974 Ft |
|      |                        | 289 974 Ft |
| 244. | 7224                   | 236 745 Ft |
|      |                        | 648 778 Ft |
|      |                        | 236 745 Ft |
|      |                        | 648 778 Ft |
|      |                        | 236 745 Ft |
|      |                        | 648 778 Ft |
| 245. | 4644                   | 94 902 Ft  |
|      |                        | 213 677 Ft |
|      |                        | 168 332 Ft |
| 246. | 6240                   | 107 994 Ft |
| 247. | 6199                   | 115 661 Ft |
|      |                        | 116 395 Ft |
|      |                        | 248 243 Ft |
| 248. | 4895                   | 131 267 Ft |
| 249. | 3591                   | 113 418 Ft |
| 250. | 6419                   | 222 311 Ft |
| 251. | 4986                   | 176 049 Ft |
| 252. | 7216                   | 826 515 Ft |
|      |                        | 212 955 Ft |
|      |                        | 212 955 Ft |
| 253. | 3944                   | 33 921 Ft  |
| 254. | 9757                   | 73 796 Ft  |
|      |                        | 418 451 Ft |

|      |                  |                       |
|------|------------------|-----------------------|
|      |                  | 174 914 Ft            |
| 255. | 2727             | 426 862 Ft            |
| 256. | 10365            | 79 870 Ft             |
| 257. | 6149             | 62 652 Ft             |
| 258. | 2806             | 78 429 Ft             |
|      |                  | 86 833 Ft             |
| 259. | 10464            | 173 918 Ft            |
|      |                  | 78 980 Ft             |
|      |                  | 70 532 Ft             |
| 260. | 12317            | 128 128 Ft            |
|      | <b>Összesen:</b> | <b>120 854 870 Ft</b> |

#### **14/4. Veszélyes hulladékok állományának alakulása**

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

#### **14/5. Könyvvizsgálati kötelezettség**

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

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

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

#### **14/7. Éves beszámolót aláíró személy**

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

#### **14/8.**

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

A Kaposvári Közszolgáltató Holding Zrt. és leányvállalataival fennálló kapcsolt vállalkozási követelések, kötelezettségek, valamint bevételek és költségek, ráfordítások az alábbiak 2017. december 31-én:

**Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek, követelések,  
árbevétel és költségkimutatás 2017. december 31-én (eFt-ban)**

|                                                   | Kötelezettségek | Követelések   | Cash-pool<br>elszámolás,<br>egyéb<br>követelések | Árbevétel     | Költség        |
|---------------------------------------------------|-----------------|---------------|--------------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                   | szállítók       | vevők         |                                                  |               |                |
| Kapos Holding Zrt.                                | 841             | 0             | 966 559                                          | 47            | 147 486        |
| KAVÍZ Kft.                                        | 9 756           | 0             | 0                                                | 183           | 67 998         |
| DDHN Kft.                                         | 0               | 0             | 0                                                | 16            | 20             |
| Kaposvári INERT Zrt.                              | 0               | 0             | 0                                                | 47            | 38             |
| KHG Kft.                                          | 17              | 0             | 0                                                | 0             | 136            |
| Kaposvári Élmeny- és<br>Gyógyfürdő Nonprofit Kft. | 0               | 0             | 0                                                | 0             | 85             |
| Kaposvári Nagypiac Kft.                           | 0               | 0             | 0                                                | 0             | 452            |
| Kapos TV és Rádió N..Kft.                         | 2540            | 0             | 0                                                | 0             | 2 000          |
| Kaposvári Közlekedési Zrt.                        | 0               | 31 774        | 0                                                | 85 161        | 0              |
|                                                   |                 |               |                                                  |               |                |
| <b>Összesen</b>                                   | <b>13 154</b>   | <b>31 774</b> | <b>966 559</b>                                   | <b>85 454</b> | <b>218 463</b> |

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

**A Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt. kapcsolt vállalkozásai:**

- Kapos Holding Zrt.
- Kaposvári Közlekedési Zrt.
- Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.
- KAVÍZ Kaposvári Víz-és Csatornamű Kft
- Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.
- Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.
- Kaposvári Nagypiac Kft.
- Kaposvár Jégcsarnok Kft.
- Deseda Kemping Kft.
- Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.
- Aquamedical Kft.
- Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.
- Kaposvári Környezetvédelmi Kft.
- Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft.
- Hidromobil Kft.

**14/9.**

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

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

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

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.  
Távhő szolgáltatás

**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

| A tétel megnevezése       |                                                                                      | Tárgyév          |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>A.</b>                 | <b>Befektetett eszközök</b>                                                          | <b>1 555 924</b> |
| <b>I.</b>                 | <b>Immateriális javak</b>                                                            | <b>43</b>        |
| 1.                        | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                 |                  |
| 2.                        | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                                 |                  |
| 3.                        | Vagyoni értékű jogok                                                                 | 43               |
| 4.                        | Szellemi termékek                                                                    |                  |
| 5.                        | Üzleti vagy cégérték                                                                 |                  |
| 6.                        | Immateriális javakra adott előlegek                                                  |                  |
| 7.                        | Immateriális javak érték helyesbítése                                                |                  |
| <b>II.</b>                | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                               | <b>1 555 881</b> |
| 1.                        | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                      | 1 167 698        |
| 2.                        | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                                | 106 981          |
| 3.                        | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                          | 6 129            |
| 4.                        | Egyéb tartós részesedés                                                              |                  |
| 5.                        | Beruházások, felújítások                                                             | 275 073          |
| 6.                        | Beruházásokra adott előlegek                                                         |                  |
| 7.                        | Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                                   |                  |
| <b>III.</b>               | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                 |                  |
| 1.                        | Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban                                            |                  |
| 2.                        | Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban                                       |                  |
| 3.                        | Tartós jelentős tulajdoni részesedés                                                 |                  |
| 4.                        | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |                  |
| 5.                        | Egyéb tartós részesedés                                                              |                  |
| 6.                        | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban              |                  |
| 7.                        | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                         |                  |
| 8.                        | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                         |                  |
| 9.                        | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése                                     |                  |
| 10.                       | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                 |                  |
| <b>B.</b>                 | <b>Forgóeszközök</b>                                                                 | <b>928 883</b>   |
| <b>I.</b>                 | <b>Készletek</b>                                                                     | <b>5 709</b>     |
| 1.                        | Anyagok                                                                              | 5 709            |
| 2.                        | Befejezetlen termelés és félkész termékek                                            |                  |
| 3.                        | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                    |                  |
| 4.                        | Késztermékek                                                                         |                  |
| 5.                        | Áruk                                                                                 |                  |
| 6.                        | Készletekre adott előlegek                                                           |                  |
| <b>II.</b>                | <b>Követelések</b>                                                                   | <b>912 026</b>   |
| 1.                        | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                               | 60 476           |
| 2.                        | Követelések kapcsoló vállalkozással szemben                                          | 771 663          |
| 3.                        | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben    |                  |
| 4.                        | Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben                 |                  |
| 5.                        | Váltókövetelések                                                                     |                  |
| 6.                        | Egyéb követelések                                                                    | 79 887           |
| 7.                        | Követelések értékelési különbözete                                                   |                  |
| 8.                        | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                  |                  |
| <b>III.</b>               | <b>Értékpapírok</b>                                                                  |                  |
| 1.                        | Részesedés kapcsoló vállalkozásban                                                   |                  |
| 2.                        | Jelentős tulajdoni részesedés                                                        |                  |
| 3.                        | Egyéb részesedés                                                                     |                  |
| 4.                        | Saját részvények, saját üzletrészek                                                  |                  |
| 5.                        | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                               |                  |
| 6.                        | Értékpapírok értékelési különbözete                                                  |                  |
| <b>IV.</b>                | <b>Pénzeszközök</b>                                                                  | <b>11 148</b>    |
| 1.                        | Pénztár, csekkek                                                                     | 142              |
| 2.                        | Bankbetétek                                                                          | 11 006           |
| <b>C.</b>                 | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                   | <b>38 383</b>    |
| 1.                        | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                 | 38 211           |
| 2.                        | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                   | 172              |
| 3.                        | Halasztott ráfordítások                                                              |                  |
| <b>Eszközök összesen:</b> |                                                                                      | <b>2 523 190</b> |

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.

Távhő szolgáltatás

## MÉRLEG Források (passzívák)

| A tétel megnevezése       |                                                                                                       | Tárgyév          |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>D.</b>                 | <b>Saját tőke</b>                                                                                     | <b>1 236 258</b> |
| <b>I.</b>                 | <b>JEGYZETT TŐKE</b>                                                                                  | <b>42 617</b>    |
|                           | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                                                 |                  |
| <b>II.</b>                | <b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>                                                      |                  |
| <b>III.</b>               | <b>TŐKETARTALÉK</b>                                                                                   | <b>239 167</b>   |
| <b>IV.</b>                | <b>EREDMÉNYTARTALÉK</b>                                                                               | <b>544 085</b>   |
| <b>V.</b>                 | <b>Lekötött tartalék</b>                                                                              | <b>75 046</b>    |
| <b>VI.</b>                | <b>Értékelési tartalék</b>                                                                            |                  |
| <b>1.</b>                 | <b>Értékhelyesbítés értékelési tartaléka</b>                                                          |                  |
| <b>2.</b>                 | <b>Valós értékelés értékelési tartaléka</b>                                                           |                  |
| <b>VII.</b>               | <b>Adózott eredmény</b>                                                                               | <b>335 343</b>   |
| <b>E.</b>                 | <b>Céltartalékok</b>                                                                                  | <b>13 000</b>    |
| <b>1.</b>                 | <b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b>                                                        |                  |
| <b>2.</b>                 | <b>Céltartalék a jövőbeni költségekre</b>                                                             | <b>13 000</b>    |
| <b>3.</b>                 | <b>Egyéb céltartalék</b>                                                                              |                  |
| <b>F.</b>                 | <b>Kötelezettségek</b>                                                                                | <b>416 263</b>   |
| <b>I.</b>                 | <b>Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)</b>                                           |                  |
| <b>1.</b>                 | <b>Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</b>                                    |                  |
| <b>2.</b>                 | <b>Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll.-al szemben</b>            |                  |
| <b>3.</b>                 | <b>Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>           |                  |
| <b>4.</b>                 | <b>Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben</b>                                        |                  |
| <b>II.</b>                | <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>                                                                |                  |
| <b>1.</b>                 | <b>Hosszú lejáratra kapott kölcsönök</b>                                                              |                  |
| <b>2.</b>                 | <b>Átváltoztatható kötvények</b>                                                                      |                  |
| <b>3.</b>                 | <b>Tartozások kötvénykibocsátásból</b>                                                                |                  |
| <b>4.</b>                 | <b>Beruházási és fejlesztési hitelek</b>                                                              |                  |
| <b>5.</b>                 | <b>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</b>                                                                  |                  |
| <b>6.</b>                 | <b>Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</b>                                         |                  |
| <b>7.</b>                 | <b>Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll.-al szemben</b>         |                  |
| <b>8.</b>                 | <b>Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>                |                  |
| <b>9.</b>                 | <b>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</b>                                                          |                  |
| <b>III.</b>               | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>                                                                 | <b>416 263</b>   |
| <b>1.</b>                 | <b>Rövid lejáratú kölcsönök</b>                                                                       |                  |
|                           | Ebből: az átváltoztatható kötvények                                                                   |                  |
| <b>2.</b>                 | <b>Rövid lejáratú hitelek</b>                                                                         |                  |
| <b>3.</b>                 | <b>Vevőktől kapott előlegek</b>                                                                       |                  |
| <b>4.</b>                 | <b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</b>                                 | <b>9 755</b>     |
| <b>5.</b>                 | <b>Váltótartozások</b>                                                                                |                  |
| <b>6.</b>                 | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</b>                                 | <b>1 216</b>     |
| <b>7.</b>                 | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll.-al szemben</b> |                  |
| <b>8.</b>                 | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>        |                  |
| <b>9.</b>                 | <b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>                                                           | <b>405 292</b>   |
| <b>10.</b>                | <b>Kötelezettségek értékelési különbözete</b>                                                         |                  |
| <b>11.</b>                | <b>Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete</b>                                            |                  |
| <b>G.</b>                 | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>                                                                  | <b>750 256</b>   |
| <b>1.</b>                 | <b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>                                                         | <b>31 688</b>    |
| <b>2.</b>                 | <b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>                                           | <b>8 346</b>     |
| <b>3.</b>                 | <b>Halasztott bevételek</b>                                                                           | <b>710 222</b>   |
|                           | <b>Szétválasztási különbözet</b>                                                                      | <b>107 413</b>   |
| <b>Források összesen:</b> |                                                                                                       | <b>2 523 190</b> |

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.

Távhő szolgáltatás

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

| A tétel megnevezése |                                                                                                | Tárgyév        |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 01.                 | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                                          | 526 150        |
| 02.                 | Exportértékesítés nettó árbevétele                                                             |                |
| I.                  | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>                                                    | <b>526 150</b> |
| 03.                 | Saját termelésű készletek állományváltozása                                                    |                |
| 04.                 | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                                                     | 1 005          |
| II.                 | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)</b>                                            | <b>1 005</b>   |
| III.                | <b>Egyéb bevételek</b>                                                                         | <b>455 635</b> |
|                     | Ebből: visszaírt értékvesztés                                                                  | 11 356         |
| 05.                 | Anyagköltség                                                                                   | 323 031        |
| 06.                 | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                                             | 58 069         |
| 07.                 | Egyéb szolgáltatások értéke                                                                    | 3 467          |
| 08.                 | Eladott áruk beszerzési értéke                                                                 | 166            |
| 09.                 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                                                    |                |
| IV.                 | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>                                              | <b>384 733</b> |
| 10.                 | Bérek                                                                                          | 87 750         |
| 11.                 | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                                             | 13 925         |
| 12.                 | Bérfizetések                                                                                   | 21 020         |
| V.                  | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>                                                | <b>122 695</b> |
| VI.                 | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                                                                  | <b>82 549</b>  |
| VII.                | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                                                      | <b>31 236</b>  |
|                     | Ebből: értékvesztés                                                                            | 9 529          |
| A.                  | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>                             | <b>361 577</b> |
| 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                                          | 148            |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                          | 147            |
| 17.                 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                                             |                |
|                     | Ebből: értékelési különbözet                                                                   |                |
| VIII.               | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>                                           | <b>148</b>     |
| 18.                 | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések                                       |                |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           |                |
| 19.                 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt. |                |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           |                |
| 20.                 | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások                                      | 6              |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           | 6              |
| 21.                 | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése                |                |
| 22.                 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                                          |                |
|                     | Ebből: értékelési különbözet                                                                   |                |
| IX.                 | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>                                        | <b>6</b>       |
| B.                  | <b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>                                                  | <b>142</b>     |
| C.                  | <b>Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>                                                           | <b>361 719</b> |
| X.                  | Adófizetési kötelezettség                                                                      | 26 376         |
| D.                  | <b>Adózott eredmény (C-X)</b>                                                                  | <b>335 343</b> |

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.

Hőtermelés

## MÉRLEG Eszközök (aktívák)

| A tétel megnevezése       |                                                                                      | Tárgyév        |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>A.</b>                 | <b>Befektetett eszközök</b>                                                          | <b>144 213</b> |
| <b>I.</b>                 | <b>Immateriális javak</b>                                                            | <b>10</b>      |
| 1.                        | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                 |                |
| 2.                        | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                                 |                |
| 3.                        | Vagyoni értékű jogok                                                                 | 10             |
| 4.                        | Szellemi termékek                                                                    |                |
| 5.                        | Üzleti vagy cégérték                                                                 |                |
| 6.                        | Immateriális javakra adott előlegek                                                  |                |
| 7.                        | Immateriális javak érték helyesbítése                                                |                |
| <b>II.</b>                | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                               | <b>144 203</b> |
| 1.                        | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                      | 73 263         |
| 2.                        | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                                | 69 480         |
| 3.                        | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                          | 1 460          |
| 4.                        | Egyéb tartós részesedés                                                              |                |
| 5.                        | Beruházások, felújítások                                                             |                |
| 6.                        | Beruházásokra adott előlegek                                                         |                |
| 7.                        | Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                                   |                |
| <b>III.</b>               | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                 |                |
| 1.                        | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                            |                |
| 2.                        | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                       |                |
| 3.                        | Tartós jelentős tulajdoni részesedés                                                 |                |
| 4.                        | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |                |
| 5.                        | Egyéb tartós részesedés                                                              |                |
| 6.                        | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban              |                |
| 7.                        | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                         |                |
| 8.                        | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                         |                |
| 9.                        | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése                                     |                |
| 10.                       | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                 |                |
| <b>B.</b>                 | <b>Forgóeszközök</b>                                                                 | <b>555 711</b> |
| <b>I.</b>                 | <b>Készletek</b>                                                                     | <b>36 258</b>  |
| 1.                        | Anyagok                                                                              | 366            |
| 2.                        | Befejezetlen termelés és félkész termékek                                            |                |
| 3.                        | Növények, hízó- és egyéb állatok                                                     |                |
| 4.                        | Késztermékek                                                                         |                |
| 5.                        | Áruk                                                                                 | 35 892         |
| 6.                        | Készletekre adott előlegek                                                           |                |
| <b>II.</b>                | <b>Követelések</b>                                                                   | <b>516 959</b> |
| 1.                        | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                               | 217 299        |
| 2.                        | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                          | 203 759        |
| 3.                        | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben    |                |
| 4.                        | Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben                 |                |
| 5.                        | Váltókövetelések                                                                     |                |
| 6.                        | Egyéb követelések                                                                    | 95 901         |
| 7.                        | Követelések értékelési különbözete                                                   |                |
| 8.                        | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                  |                |
| <b>III.</b>               | <b>Értékpapírok</b>                                                                  |                |
| 1.                        | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                                   |                |
| 2.                        | Jelentős tulajdoni részesedés                                                        |                |
| 3.                        | Egyéb részesedés                                                                     |                |
| 4.                        | Saját részvények, saját üzletrészek                                                  |                |
| 5.                        | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                               |                |
| 6.                        | Értékpapírok értékelési különbözete                                                  |                |
| <b>IV.</b>                | <b>Pénzeszközök</b>                                                                  | <b>2 494</b>   |
| 1.                        | Pénztár, csekkek                                                                     | 32             |
| 2.                        | Bankbetétek                                                                          | 2 462          |
| <b>C.</b>                 | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                   | <b>224</b>     |
| 1.                        | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                 | 185            |
| 2.                        | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                   | 39             |
| 3.                        | Halasztott ráfordítások                                                              |                |
| <b>Eszközök összesen:</b> |                                                                                      | <b>700 148</b> |

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.

Hőtermelés

## MÉRLEG Források (passzívák)

| A tétel megnevezése       |                                                                                               | Tárgyév        |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>D.</b>                 | <b>Saját tőke</b>                                                                             | - 8 284        |
| <b>I.</b>                 | <b>JEGYZETT TŐKE</b>                                                                          | 9 531          |
|                           | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                                         |                |
| <b>II.</b>                | <b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>                                              |                |
| <b>III.</b>               | <b>TŐKETARTALÉK</b>                                                                           | 53 490         |
| <b>IV.</b>                | <b>EREDMÉNYTARTALÉK</b>                                                                       | 121 686        |
| <b>V.</b>                 | <b>Lekötött tartalék</b>                                                                      | 16 784         |
| <b>VI.</b>                | <b>Értékelési tartalék</b>                                                                    |                |
| 1.                        | Érték helyesbítés értékelési tartaléka                                                        |                |
| 2.                        | Valós értékelés értékelési tartaléka                                                          |                |
| <b>VII.</b>               | <b>Adózott eredmény</b>                                                                       | - 209 775      |
| <b>E.</b>                 | <b>Céltartalékok</b>                                                                          | 35 666         |
| 1.                        | Céltartalék a várható kötelezettségekre                                                       |                |
| 2.                        | Céltartalék a jövőbeni költségekre                                                            | 35 666         |
| 3.                        | Egyéb céltartalék                                                                             |                |
| <b>F.</b>                 | <b>Kötelezettségek</b>                                                                        | 627 526        |
| <b>I.</b>                 | <b>Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)</b>                                   |                |
| 1.                        | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                   |                |
| 2.                        | Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben             |                |
| 3.                        | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben          |                |
| 4.                        | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                                       |                |
| <b>II.</b>                | <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>                                                        |                |
| 1.                        | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                                                             |                |
| 2.                        | Átváltoztatható kötvények                                                                     |                |
| 3.                        | Tartozások kötvénykibocsátásból                                                               |                |
| 4.                        | Beruházási és fejlesztési hitelek                                                             |                |
| 5.                        | Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                                                 |                |
| 6.                        | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                        |                |
| 7.                        | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben         |                |
| 8.                        | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben               |                |
| 9.                        | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                                         |                |
| <b>III.</b>               | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>                                                         | 627 526        |
| 1.                        | Rövid lejáratú kölcsönök                                                                      |                |
|                           | Ebből: az átváltoztatható kötvények                                                           |                |
| 2.                        | Rövid lejáratú hitelek                                                                        |                |
| 3.                        | Vevőktől kapott előlegek                                                                      |                |
| 4.                        | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                                | 536 882        |
| 5.                        | Váltótartozások                                                                               |                |
| 6.                        | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                |                |
| 7.                        | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben |                |
| 8.                        | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben       |                |
| 9.                        | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                                          | 90 644         |
| 10.                       | Kötelezettségek értékelési különbözete                                                        |                |
| 11.                       | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                           |                |
| <b>G.</b>                 | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>                                                          | 35 705         |
| 1.                        | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                        |                |
| 2.                        | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                          | 2 293          |
| 3.                        | Halasztott bevételek                                                                          | 33 412         |
|                           | Szétválasztási különbözet                                                                     | 9 535          |
| <b>Források összesen:</b> |                                                                                               | <b>700 148</b> |

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.

Hőtermelés

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

| A tétel megnevezése |                                                                                                | Tárgyév          |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 01.                 | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                                          | 1 333 022        |
| 02.                 | Exportértékesítés nettó árbevétele                                                             |                  |
| I.                  | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>                                                    | <b>1 333 022</b> |
| 03.                 | Saját termelésű készletek állományváltozása                                                    |                  |
| 04.                 | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                                                     |                  |
| II.                 | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)</b>                                            |                  |
| III.                | <b>Egyéb bevételek</b>                                                                         | <b>18 099</b>    |
|                     | Ebből: visszaírt értékvesztés                                                                  | 413              |
| 05.                 | Anyagköltség                                                                                   | 635 361          |
| 06.                 | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                                             | 182 059          |
| 07.                 | Egyéb szolgáltatások értéke                                                                    | 20 072           |
| 08.                 | Eladott áruk beszerzési értéke                                                                 |                  |
| 09.                 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                                                    | 534 479          |
| IV.                 | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>                                              | <b>1 371 971</b> |
| 10.                 | Béreköltség                                                                                    | 101 805          |
| 11.                 | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                                             | 13 346           |
| 12.                 | Bérjárulékok                                                                                   | 25 185           |
| V.                  | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>                                                | <b>140 336</b>   |
| VI.                 | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                                                                  | <b>28 159</b>    |
| VII.                | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                                                      | <b>21 222</b>    |
|                     | Ebből: értékvesztés                                                                            | 52               |
| A.                  | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>                             | <b>- 210 567</b> |
| 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                                          | 824              |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                          | 817              |
| 17.                 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                                             |                  |
|                     | Ebből: értékelési különbözet                                                                   |                  |
| VIII.               | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>                                           | <b>824</b>       |
| 18.                 | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések                                       |                  |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           |                  |
| 19.                 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt. |                  |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           |                  |
| 20.                 | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások                                      | 32               |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           | 32               |
| 21.                 | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése                |                  |
| 22.                 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                                          |                  |
|                     | Ebből: értékelési különbözet                                                                   |                  |
| IX.                 | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>                                        | <b>32</b>        |
| B.                  | <b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>                                                  | <b>792</b>       |
| C.                  | <b>Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>                                                           | <b>- 209 775</b> |
| X.                  | Adófizetési kötelezettség                                                                      |                  |
| D.                  | <b>Adózott eredmény (C-X)</b>                                                                  | <b>- 209 775</b> |

Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.  
Villamosenergia termelés

**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

| A tétel megnevezése       |                                                                                      | Tárgyév       |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>A.</b>                 | <b>Befektetett eszközök</b>                                                          | <b>19 465</b> |
| <b>I.</b>                 | <b>Immateriális javak</b>                                                            | <b>1</b>      |
| 1.                        | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                 |               |
| 2.                        | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                                 |               |
| 3.                        | Vagyoni értékű jogok                                                                 | 1             |
| 4.                        | Szellemi termékek                                                                    |               |
| 5.                        | Üzleti vagy cégérték                                                                 |               |
| 6.                        | Immateriális javakra adott előlegek                                                  |               |
| 7.                        | Immateriális javak értékhelyesbítése                                                 |               |
| <b>II.</b>                | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                               | <b>19 464</b> |
| 1.                        | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                      | 479           |
| 2.                        | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                                | 18 896        |
| 3.                        | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                          | 89            |
| 4.                        | Egyéb tartós részesedés                                                              |               |
| 5.                        | Beruházások, felújítások                                                             |               |
| 6.                        | Beruházásokra adott előlegek                                                         |               |
| 7.                        | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                                    |               |
| <b>III.</b>               | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                 |               |
| 1.                        | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                            |               |
| 2.                        | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                       |               |
| 3.                        | Tartós jelentős tulajdoni részesedés                                                 |               |
| 4.                        | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |               |
| 5.                        | Egyéb tartós részesedés                                                              |               |
| 6.                        | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban              |               |
| 7.                        | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                         |               |
| 8.                        | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                         |               |
| 9.                        | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                                      |               |
| 10.                       | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                 |               |
| <b>B.</b>                 | <b>Forgóeszközök</b>                                                                 | <b>24 265</b> |
| <b>I.</b>                 | <b>Készletek</b>                                                                     | <b>13</b>     |
| 1.                        | Anyagok                                                                              | 13            |
| 2.                        | Befejezetlen termelés és félkész termékek                                            |               |
| 3.                        | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                    |               |
| 4.                        | Késztermékek                                                                         |               |
| 5.                        | Áruk                                                                                 |               |
| 6.                        | Készletekre adott előlegek                                                           |               |
| <b>II.</b>                | <b>Követelések</b>                                                                   | <b>24 053</b> |
| 1.                        | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                               | 9 332         |
| 2.                        | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                          | 14 346        |
| 3.                        | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben    |               |
| 4.                        | Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben                 |               |
| 5.                        | Váltókövetelések                                                                     |               |
| 6.                        | Egyéb követelések                                                                    | 375           |
| 7.                        | Követelések értékelési különbözete                                                   |               |
| 8.                        | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                  |               |
| <b>III.</b>               | <b>Értékpapírok</b>                                                                  |               |
| 1.                        | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                                   |               |
| 2.                        | Jelentős tulajdoni részesedés                                                        |               |
| 3.                        | Egyéb részesedés                                                                     |               |
| 4.                        | Saját részvények, saját üzletrészek                                                  |               |
| 5.                        | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                               |               |
| 6.                        | Értékpapírok értékelési különbözete                                                  |               |
| <b>IV.</b>                | <b>Pénzeszközök</b>                                                                  | <b>199</b>    |
| 1.                        | Pénztár, csekkek                                                                     | 3             |
| 2.                        | Bankbetétek                                                                          | 196           |
| <b>C.</b>                 | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                   | <b>18</b>     |
| 1.                        | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                 | 15            |
| 2.                        | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                   | 3             |
| 3.                        | Halasztott ráfordítások                                                              |               |
| <b>Eszközök összesen:</b> |                                                                                      | <b>43 748</b> |

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.

Villamosenergia termelés

## MÉRLEG Források (passzívák)

| A tétel megnevezése       |                                                                                               | Tárgyév       |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>D.</b>                 | <b>Saját tőke</b>                                                                             | <b>18 883</b> |
| <b>I.</b>                 | <b>JEGYZETT TŐKE</b>                                                                          | <b>759</b>    |
|                           | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                                         |               |
| <b>II.</b>                | <b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>                                              |               |
| <b>III.</b>               | <b>TŐKETARTALÉK</b>                                                                           | <b>4 261</b>  |
| <b>IV.</b>                | <b>EREDMÉNYTARTALÉK</b>                                                                       | <b>9 693</b>  |
| <b>V.</b>                 | <b>Lekötött tartalék</b>                                                                      | <b>1 337</b>  |
| <b>VI.</b>                | <b>Értékelési tartalék</b>                                                                    |               |
| 1.                        | Érték helyesbítés értékelési tartaléka                                                        |               |
| 2.                        | Valós értékelés értékelési tartaléka                                                          |               |
| <b>VII.</b>               | <b>Adózott eredmény</b>                                                                       | <b>2 833</b>  |
| <b>E.</b>                 | <b>Céltartalékok</b>                                                                          | <b>20 999</b> |
| 1.                        | Céltartalék a várható kötelezettségekre                                                       |               |
| 2.                        | Céltartalék a jövőbeni költségekre                                                            | 20 999        |
| 3.                        | Egyéb céltartalék                                                                             |               |
| <b>F.</b>                 | <b>Kötelezettségek</b>                                                                        | <b>7 455</b>  |
| <b>I.</b>                 | <b>Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)</b>                                   |               |
| 1.                        | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                   |               |
| 2.                        | Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben             |               |
| 3.                        | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben          |               |
| 4.                        | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                                       |               |
| <b>II.</b>                | <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>                                                        |               |
| 1.                        | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                                                             |               |
| 2.                        | Átváltoztatható kötvények                                                                     |               |
| 3.                        | Tartozások kötvénykibocsátásból                                                               |               |
| 4.                        | Beruházási és fejlesztési hitelek                                                             |               |
| 5.                        | Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                                                 |               |
| 6.                        | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                        |               |
| 7.                        | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben         |               |
| 8.                        | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben               |               |
| 9.                        | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                                         |               |
| <b>III.</b>               | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>                                                         | <b>7 455</b>  |
| 1.                        | Rövid lejáratú kölcsönök                                                                      |               |
|                           | Ebből: az átváltoztatható kötvények                                                           |               |
| 2.                        | Rövid lejáratú hitelek                                                                        |               |
| 3.                        | Vevőktől kapott előlegek                                                                      |               |
| 4.                        | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                                | 235           |
| 5.                        | Váltótartozások                                                                               |               |
| 6.                        | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                |               |
| 7.                        | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben |               |
| 8.                        | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben       |               |
| 9.                        | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                                          | 7 220         |
| 10.                       | Kötelezettségek értékelési különbözete                                                        |               |
| 11.                       | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                           |               |
| <b>G.</b>                 | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>                                                          | <b>149</b>    |
| 1.                        | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                        |               |
| 2.                        | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                          | 149           |
| 3.                        | Halasztott bevételek                                                                          |               |
|                           | Szétválasztási különbözet                                                                     | - 3 738       |
| <b>Források összesen:</b> |                                                                                               | <b>43 748</b> |

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.

Villamosenergia termelés

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

| A tétel megnevezése |                                                                                                | Tárgyév       |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 01.                 | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                                          | 75 066        |
| 02.                 | Exportértékesítés nettó árbevétele                                                             |               |
| I.                  | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>                                                    | <b>75 066</b> |
| 03.                 | Saját termelésű készletek állományváltozása                                                    |               |
| 04.                 | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                                                     |               |
| II.                 | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)</b>                                            |               |
| III.                | <b>Egyéb bevételek</b>                                                                         | <b>4 587</b>  |
|                     | Ebből: visszaírt értékvesztés                                                                  | 17            |
| 05.                 | Anyagköltség                                                                                   | 45 574        |
| 06.                 | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                                             | 15 351        |
| 07.                 | Egyéb szolgáltatások értéke                                                                    | 1 432         |
| 08.                 | Eladott áruk beszerzési értéke                                                                 |               |
| 09.                 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                                                    |               |
| IV.                 | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>                                              | <b>62 357</b> |
| 10.                 | Bérek                                                                                          | 3 185         |
| 11.                 | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                                             | 468           |
| 12.                 | Bérfelhalmozás                                                                                 | 790           |
| V.                  | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>                                                | <b>4 443</b>  |
| VI.                 | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                                                                  | <b>6 118</b>  |
| VII.                | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                                                      | <b>3 707</b>  |
|                     | Ebből: értékvesztés                                                                            | 2             |
| A.                  | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>                             | <b>3 028</b>  |
| 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                                          | 33            |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                          | 33            |
| 17.                 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                                             |               |
|                     | Ebből: értékelési különbözet                                                                   |               |
| VIII.               | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>                                           | <b>33</b>     |
| 18.                 | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések                                       |               |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           |               |
| 19.                 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt. |               |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           |               |
| 20.                 | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások                                      | 1             |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           | 1             |
| 21.                 | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése                |               |
| 22.                 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                                          |               |
|                     | Ebből: értékelési különbözet                                                                   |               |
| IX.                 | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>                                        | <b>1</b>      |
| B.                  | <b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>                                                  | <b>32</b>     |
| C.                  | <b>Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>                                                           | <b>3 060</b>  |
| X.                  | Adófizetési kötelezettség                                                                      | 227           |
| D.                  | <b>Adózott eredmény (C-X)</b>                                                                  | <b>2 833</b>  |

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.  
Vállalati egyéb tevékenységek

**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

| A tétel megnevezése       |                                                                                      | Tárgyév       |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>A.</b>                 | <b>Befektetett eszközök</b>                                                          | <b>10 872</b> |
| <b>I.</b>                 | <b>Immateriális javak</b>                                                            |               |
| 1.                        | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                 |               |
| 2.                        | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                                 |               |
| 3.                        | Vagyoni értékű jogok                                                                 |               |
| 4.                        | Szellemi termékek                                                                    |               |
| 5.                        | Üzleti vagy cégérték                                                                 |               |
| 6.                        | Immateriális javakra adott előlegek                                                  |               |
| 7.                        | Immateriális javak értékhelyesbítése                                                 |               |
| <b>II.</b>                | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                               | <b>10 872</b> |
| 1.                        | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                      | 298           |
| 2.                        | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                                | 6 360         |
| 3.                        | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                          | 4 214         |
| 4.                        | Egyéb tartós részesedés                                                              |               |
| 5.                        | Beruházások, felújítások                                                             |               |
| 6.                        | Beruházásokra adott előlegek                                                         |               |
| 7.                        | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                                    |               |
| <b>III.</b>               | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                 |               |
| 1.                        | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                            |               |
| 2.                        | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                       |               |
| 3.                        | Tartós jelentős tulajdoni részesedés                                                 |               |
| 4.                        | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |               |
| 5.                        | Egyéb tartós részesedés                                                              |               |
| 6.                        | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban              |               |
| 7.                        | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                         |               |
| 8.                        | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                         |               |
| 9.                        | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                                      |               |
| 10.                       | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                 |               |
| <b>B.</b>                 | <b>Forgóeszközök</b>                                                                 | <b>50 871</b> |
| <b>I.</b>                 | <b>Készletek</b>                                                                     | <b>671</b>    |
| 1.                        | Anyagok                                                                              | 671           |
| 2.                        | Befejezetlen termelés és félkész termékek                                            |               |
| 3.                        | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                    |               |
| 4.                        | Késztermékek                                                                         |               |
| 5.                        | Áruk                                                                                 |               |
| 6.                        | Készletekre adott előlegek                                                           |               |
| <b>II.</b>                | <b>Követelések</b>                                                                   | <b>50 078</b> |
| 1.                        | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                               | 24 878        |
| 2.                        | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                          | 8 565         |
| 3.                        | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben    |               |
| 4.                        | Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben                 |               |
| 5.                        | Váltókövetelések                                                                     |               |
| 6.                        | Egyéb követelések                                                                    | 16 635        |
| 7.                        | Követelések értékelési különbözete                                                   |               |
| 8.                        | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                  |               |
| <b>III.</b>               | <b>Értékpapírok</b>                                                                  |               |
| 1.                        | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                                   |               |
| 2.                        | Jelentős tulajdoni részesedés                                                        |               |
| 3.                        | Egyéb részesedés                                                                     |               |
| 4.                        | Saját részvények, saját üzletrészek                                                  |               |
| 5.                        | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                               |               |
| 6.                        | Értékpapírok értékelési különbözete                                                  |               |
| <b>IV.</b>                | <b>Pénzeszközök</b>                                                                  | <b>122</b>    |
| 1.                        | Pénztár, csekkek                                                                     | -             |
| 2.                        | Bankbetétek                                                                          | 122           |
| <b>C.</b>                 | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                   | <b>136</b>    |
| 1.                        | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                 | 113           |
| 2.                        | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                   | 23            |
| 3.                        | Halasztott ráfordítások                                                              |               |
| <b>Eszközök összesen:</b> |                                                                                      | <b>61 879</b> |

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.

Vállalati egyéb tevékenységek

## MÉRLEG Források (passzívák)

| A tétel megnevezése       |                                                                                                      | Tárgyév        |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>D.</b>                 | <b>Saját tőke</b>                                                                                    | <b>130 286</b> |
| <b>I.</b>                 | <b>JEGYZETT TŐKE</b>                                                                                 | <b>473</b>     |
|                           | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                                                |                |
| <b>II.</b>                | <b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>                                                     |                |
| <b>III.</b>               | <b>TŐKETARTALÉK</b>                                                                                  | <b>2 655</b>   |
| <b>IV.</b>                | <b>EREDMÉNYTARTALÉK</b>                                                                              | <b>6 039</b>   |
| <b>V.</b>                 | <b>Lekötött tartalék</b>                                                                             | <b>833</b>     |
| <b>VI.</b>                | <b>Értékelési tartalék</b>                                                                           |                |
| <b>1.</b>                 | <b>Értékhelyesbítés értékelési tartaléka</b>                                                         |                |
| <b>2.</b>                 | <b>Valós értékelés értékelési tartaléka</b>                                                          |                |
| <b>VII.</b>               | <b>Adózott eredmény</b>                                                                              | <b>120 286</b> |
| <b>E.</b>                 | <b>Céltartalékok</b>                                                                                 |                |
| <b>1.</b>                 | <b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b>                                                       |                |
| <b>2.</b>                 | <b>Céltartalék a jövőbeni költségekre</b>                                                            |                |
| <b>3.</b>                 | <b>Egyéb céltartalék</b>                                                                             |                |
| <b>F.</b>                 | <b>Kötelezettségek</b>                                                                               | <b>38 551</b>  |
| <b>I.</b>                 | <b>Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)</b>                                          |                |
| <b>1.</b>                 | <b>Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</b>                                   |                |
| <b>2.</b>                 | <b>Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben</b>             |                |
| <b>3.</b>                 | <b>Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>          |                |
| <b>4.</b>                 | <b>Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben</b>                                       |                |
| <b>II.</b>                | <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>                                                               |                |
| <b>1.</b>                 | <b>Hosszú lejáratra kapott kölcsönök</b>                                                             |                |
| <b>2.</b>                 | <b>Átváltoztatható kötvények</b>                                                                     |                |
| <b>3.</b>                 | <b>Tartozások kötvénykibocsátásból</b>                                                               |                |
| <b>4.</b>                 | <b>Beruházási és fejlesztési hitelek</b>                                                             |                |
| <b>5.</b>                 | <b>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</b>                                                                 |                |
| <b>6.</b>                 | <b>Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</b>                                        |                |
| <b>7.</b>                 | <b>Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben</b>         |                |
| <b>8.</b>                 | <b>Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>               |                |
| <b>9.</b>                 | <b>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</b>                                                         |                |
| <b>III.</b>               | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>                                                                | <b>38 551</b>  |
| <b>1.</b>                 | <b>Rövid lejáratú kölcsönök</b>                                                                      |                |
|                           | Ebből: az átváltoztatható kötvények                                                                  |                |
| <b>2.</b>                 | <b>Rövid lejáratú hitelek</b>                                                                        |                |
| <b>3.</b>                 | <b>Vevőktől kapott előlegek</b>                                                                      |                |
| <b>4.</b>                 | <b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</b>                                | <b>5 401</b>   |
| <b>5.</b>                 | <b>Váltótartozások</b>                                                                               |                |
| <b>6.</b>                 | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</b>                                | <b>11 938</b>  |
| <b>7.</b>                 | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben</b> |                |
| <b>8.</b>                 | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>       |                |
| <b>9.</b>                 | <b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>                                                          | <b>21 212</b>  |
| <b>10.</b>                | <b>Kötelezettségek értékelési különbözete</b>                                                        |                |
| <b>11.</b>                | <b>Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete</b>                                           |                |
| <b>G.</b>                 | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>                                                                 | <b>6 252</b>   |
| <b>1.</b>                 | <b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>                                                        |                |
| <b>2.</b>                 | <b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>                                          | <b>6 252</b>   |
| <b>3.</b>                 | <b>Halasztott bevételek</b>                                                                          |                |
|                           | <b>Szétválasztási különbözet</b>                                                                     | <b>-</b>       |
| <b>Források összesen:</b> |                                                                                                      | <b>61 879</b>  |

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.

Vállalati egyéb tevékenységek

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

| A tétel megnevezése |                                                                                                | Tárgyév        |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 01.                 | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                                          | 312 205        |
| 02.                 | Exportértékesítés nettó árbevétele                                                             |                |
| <b>I.</b>           | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>                                                    | <b>312 205</b> |
| 03.                 | Saját termelésű készletek állományváltozása                                                    |                |
| 04.                 | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                                                     |                |
| <b>II.</b>          | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)</b>                                            |                |
| <b>III.</b>         | <b>Egyéb bevételek</b>                                                                         | <b>2 393</b>   |
|                     | Ebből: visszaírt értékvesztés                                                                  | 63             |
| 05.                 | Anyagköltség                                                                                   | 30 226         |
| 06.                 | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                                             | 23 747         |
| 07.                 | Egyéb szolgáltatások értéke                                                                    | 4 355          |
| 08.                 | Eladott áruk beszerzési értéke                                                                 |                |
| 09.                 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                                                    |                |
| <b>IV.</b>          | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>                                              | <b>58 328</b>  |
| 10.                 | Bérek                                                                                          | 64 604         |
| 11.                 | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                                             | 11 264         |
| 12.                 | Bérfelárak                                                                                     | 15 782         |
| <b>V.</b>           | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>                                                | <b>91 650</b>  |
| <b>VI.</b>          | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                                                                  | <b>3 447</b>   |
| <b>VII.</b>         | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                                                      | <b>31 425</b>  |
|                     | Ebből: értékvesztés                                                                            | 443            |
| <b>A.</b>           | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>                             | <b>129 748</b> |
| 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                                          | 43             |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                          | 42             |
| 17.                 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                                             |                |
|                     | Ebből: értékelési különbözet                                                                   |                |
| <b>VIII.</b>        | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>                                           | <b>43</b>      |
| 18.                 | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések                                       |                |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           |                |
| 19.                 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt. |                |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           |                |
| 20.                 | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások                                      | 2              |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           | 2              |
| 21.                 | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése                |                |
| 22.                 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                                          |                |
|                     | Ebből: értékelési különbözet                                                                   |                |
| <b>IX.</b>          | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>                                        | <b>2</b>       |
| <b>B.</b>           | <b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>                                                  | <b>41</b>      |
| <b>C.</b>           | <b>Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>                                                           | <b>129 789</b> |
| <b>X.</b>           | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                                                               | <b>9 503</b>   |
| <b>D.</b>           | <b>Adózott eredmény (C-X)</b>                                                                  | <b>120 286</b> |

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.  
Társaság összesen

**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

| A tétel megnevezése       |                                                                                      | Tárgyév          |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>A.</b>                 | <b>Befektetett eszközök</b>                                                          | <b>1 730 474</b> |
| <b>I.</b>                 | <b>Immateriális javak</b>                                                            | <b>54</b>        |
| 1.                        | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                 | -                |
| 2.                        | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                                 | -                |
| 3.                        | Vagyoni értékű jogok                                                                 | 54               |
| 4.                        | Szellemi termékek                                                                    | -                |
| 5.                        | Üzleti vagy cégérték                                                                 | -                |
| 6.                        | Immateriális javakra adott előlegek                                                  | -                |
| 7.                        | Immateriális javak érték helyesbítése                                                | -                |
| <b>II.</b>                | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                               | <b>1 730 420</b> |
| 1.                        | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                      | 1 241 738        |
| 2.                        | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                                | 201 717          |
| 3.                        | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                          | 11 892           |
| 4.                        | Egyéb tartós részesedés                                                              | -                |
| 5.                        | Beruházások, felújítások                                                             | 275 073          |
| 6.                        | Beruházásokra adott előlegek                                                         | -                |
| 7.                        | Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                                   | -                |
| <b>III.</b>               | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                 | <b>-</b>         |
| 1.                        | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                            | -                |
| 2.                        | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                       | -                |
| 3.                        | Tartós jelentős tulajdoni részesedés                                                 | -                |
| 4.                        | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | -                |
| 5.                        | Egyéb tartós részesedés                                                              | -                |
| 6.                        | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban              | -                |
| 7.                        | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                         | -                |
| 8.                        | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                         | -                |
| 9.                        | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése                                     | -                |
| 10.                       | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                 | -                |
| <b>B.</b>                 | <b>Forgóeszközök</b>                                                                 | <b>1 559 730</b> |
| <b>I.</b>                 | <b>Készletek</b>                                                                     | <b>42 651</b>    |
| 1.                        | Anyagok                                                                              | 6 759            |
| 2.                        | Befejezetlen termelés és félkész termékek                                            | -                |
| 3.                        | Növények, hízó- és egyéb állatok                                                     | -                |
| 4.                        | Késztermékek                                                                         | -                |
| 5.                        | Áruk                                                                                 | 35 892           |
| 6.                        | Készletekre adott előlegek                                                           | -                |
| <b>II.</b>                | <b>Követelések</b>                                                                   | <b>1 503 116</b> |
| 1.                        | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                               | 311 985          |
| 2.                        | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                          | 998 333          |
| 3.                        | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben    | -                |
| 4.                        | Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben                 | -                |
| 5.                        | Váltókövetelések                                                                     | -                |
| 6.                        | Egyéb követelések                                                                    | 192 798          |
| 7.                        | Követelések értékelési különbözete                                                   | -                |
| 8.                        | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                  | -                |
| <b>III.</b>               | <b>Értékpapírok</b>                                                                  | <b>-</b>         |
| 1.                        | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                                   | -                |
| 2.                        | Jelentős tulajdoni részesedés                                                        | -                |
| 3.                        | Egyéb részesedés                                                                     | -                |
| 4.                        | Saját részvények, saját üzletrészek                                                  | -                |
| 5.                        | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                               | -                |
| 6.                        | Értékpapírok értékelési különbözete                                                  | -                |
| <b>IV.</b>                | <b>Pénzeszközök</b>                                                                  | <b>13 963</b>    |
| 1.                        | Pénztár, csekkok                                                                     | 177              |
| 2.                        | Bankbetétek                                                                          | 13 786           |
| <b>C.</b>                 | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                   | <b>38 761</b>    |
| 1.                        | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                 | 38 524           |
| 2.                        | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                   | 237              |
| 3.                        | Halasztott ráfordítások                                                              | -                |
| <b>Eszközök összesen:</b> |                                                                                      | <b>3 328 965</b> |

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.  
Társaság összesen

## MÉRLEG Források (passzívák)

| A tétel megnevezése       |                                                                                                      | Tárgyév          |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>D.</b>                 | <b>Saját tőke</b>                                                                                    | <b>1 377 143</b> |
| <b>I.</b>                 | <b>JEGYZETT TŐKE</b>                                                                                 | <b>53 380</b>    |
|                           | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                                                | -                |
| <b>II.</b>                | <b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>                                                     | <b>-</b>         |
| <b>III.</b>               | <b>TŐKETARTALÉK</b>                                                                                  | <b>299 573</b>   |
| <b>IV.</b>                | <b>EREDMÉNYTARTALÉK</b>                                                                              | <b>681 503</b>   |
| <b>V.</b>                 | <b>Lekötött tartalék</b>                                                                             | <b>94 000</b>    |
| <b>VI.</b>                | <b>Értékelési tartalék</b>                                                                           | <b>-</b>         |
| <b>1.</b>                 | <b>Értékhelyesbítés értékelési tartaléka</b>                                                         | <b>-</b>         |
| <b>2.</b>                 | <b>Valós értékelés értékelési tartaléka</b>                                                          | <b>-</b>         |
| <b>VII.</b>               | <b>Adózott eredmény</b>                                                                              | <b>248 687</b>   |
| <b>E.</b>                 | <b>Céltartalékok</b>                                                                                 | <b>69 665</b>    |
| <b>1.</b>                 | <b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b>                                                       | <b>-</b>         |
| <b>2.</b>                 | <b>Céltartalék a jövőbeni költségekre</b>                                                            | <b>69 665</b>    |
| <b>3.</b>                 | <b>Egyéb céltartalék</b>                                                                             | <b>-</b>         |
| <b>F.</b>                 | <b>Kötelezettségek</b>                                                                               | <b>1 089 795</b> |
| <b>I.</b>                 | <b>Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)</b>                                          | <b>-</b>         |
| <b>1.</b>                 | <b>Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</b>                                   | <b>-</b>         |
| <b>2.</b>                 | <b>Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben</b>             | <b>-</b>         |
| <b>3.</b>                 | <b>Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>          | <b>-</b>         |
| <b>4.</b>                 | <b>Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben</b>                                       | <b>-</b>         |
| <b>II.</b>                | <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>                                                               | <b>-</b>         |
| <b>1.</b>                 | <b>Hosszú lejáratra kapott kölcsönök</b>                                                             | <b>-</b>         |
| <b>2.</b>                 | <b>Átváltoztatható kötvények</b>                                                                     | <b>-</b>         |
| <b>3.</b>                 | <b>Tartozások kötvénykibocsátásból</b>                                                               | <b>-</b>         |
| <b>4.</b>                 | <b>Beruházási és fejlesztési hitelek</b>                                                             | <b>-</b>         |
| <b>5.</b>                 | <b>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</b>                                                                 | <b>-</b>         |
| <b>6.</b>                 | <b>Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</b>                                        | <b>-</b>         |
| <b>7.</b>                 | <b>Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben</b>         | <b>-</b>         |
| <b>8.</b>                 | <b>Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>               | <b>-</b>         |
| <b>9.</b>                 | <b>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</b>                                                         | <b>-</b>         |
| <b>III.</b>               | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>                                                                | <b>1 089 795</b> |
| <b>1.</b>                 | <b>Rövid lejáratú kölcsönök</b>                                                                      | <b>-</b>         |
|                           | Ebből: az átváltoztatható kötvények                                                                  | -                |
| <b>2.</b>                 | <b>Rövid lejáratú hitelek</b>                                                                        | <b>-</b>         |
| <b>3.</b>                 | <b>Vevőktől kapott előlegek</b>                                                                      | <b>-</b>         |
| <b>4.</b>                 | <b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</b>                                | <b>552 273</b>   |
| <b>5.</b>                 | <b>Váltótartozások</b>                                                                               | <b>-</b>         |
| <b>6.</b>                 | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</b>                                | <b>13 154</b>    |
| <b>7.</b>                 | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben</b> | <b>-</b>         |
| <b>8.</b>                 | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>       | <b>-</b>         |
| <b>9.</b>                 | <b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>                                                          | <b>524 368</b>   |
| <b>10.</b>                | <b>Kötelezettségek értékelési különbözete</b>                                                        | <b>-</b>         |
| <b>11.</b>                | <b>Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete</b>                                           | <b>-</b>         |
| <b>G.</b>                 | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>                                                                 | <b>792 362</b>   |
| <b>1.</b>                 | <b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>                                                        | <b>31 688</b>    |
| <b>2.</b>                 | <b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>                                          | <b>17 040</b>    |
| <b>3.</b>                 | <b>Halasztott bevételek</b>                                                                          | <b>743 634</b>   |
|                           | <b>Szétválasztási különbözet</b>                                                                     | <b>-</b>         |
| <b>Források összesen:</b> |                                                                                                      | <b>3 328 965</b> |

Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt. 2017.12.31.  
Társaság összesen

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

| A tétel megnevezése |                                                                                                | Tárgyév   |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 01.                 | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                                          | 2 246 443 |
| 02.                 | Exportértékesítés nettó árbevétele                                                             | -         |
| I.                  | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>                                                    | 2 246 443 |
| 03.                 | Saját termelésű készletek állományváltozása                                                    | -         |
| 04.                 | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                                                     | 1 005     |
| II.                 | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)</b>                                            | 1 005     |
| III.                | <b>Egyéb bevételek</b>                                                                         | 480 714   |
|                     | Ebből: visszaírt értékvesztés                                                                  | 11 849    |
| 05.                 | Anyagköltség                                                                                   | 1 034 192 |
| 06.                 | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                                             | 279 226   |
| 07.                 | Egyéb szolgáltatások értéke                                                                    | 29 326    |
| 08.                 | Eladott áruk beszerzési értéke                                                                 | 166       |
| 09.                 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                                                    | 534 479   |
| IV.                 | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>                                              | 1 877 389 |
| 10.                 | Béreköltség                                                                                    | 257 344   |
| 11.                 | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                                             | 39 003    |
| 12.                 | Bérfelárak                                                                                     | 62 777    |
| V.                  | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>                                                | 359 124   |
| VI.                 | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                                                                  | 120 273   |
| VII.                | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                                                      | 87 590    |
|                     | Ebből: értékvesztés                                                                            | 10 026    |
| A.                  | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>                             | 283 786   |
| 13.                 | Kapott (járó) osztalék, részesedés                                                             | -         |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                          | -         |
| 14.                 | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége                                                 | -         |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                          | -         |
| 15.                 | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége                                       | -         |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                          | -         |
| 16.                 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                                          | 1 048     |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                          | 1 039     |
| 17.                 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                                             | -         |
|                     | Ebből: értékelési különbözet                                                                   | -         |
| VIII.               | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>                                           | 1 048     |
| 18.                 | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések                                       | -         |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           | -         |
| 19.                 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt. | -         |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           | -         |
| 20.                 | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások                                      | 41        |
|                     | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                           | 41        |
| 21.                 | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése                | -         |
| 22.                 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                                          | -         |
|                     | Ebből: értékelési különbözet                                                                   | -         |
| IX.                 | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>                                        | 41        |
| B.                  | <b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>                                                  | 1 007     |
| C.                  | <b>Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>                                                           | 284 793   |
| X.                  | Adófizetési kötelezettség                                                                      | 36 106    |
| D.                  | <b>Adózott eredmény (C-X)</b>                                                                  | 248 687   |

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2017. december 31.

| Sor-szám | A tétel megnevezése |                                                                                                        | Tárgyév         |
|----------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| a        | b                   |                                                                                                        | d               |
| 1        | <b>I.</b>           | <b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>          | <b>256 013</b>  |
| 2        | 1                   | Adózás előtti eredmény ±                                                                               | 284 793         |
| 3        | 2                   | Elszámolt amortizáció +                                                                                | 120 273         |
| 4        | 3                   | Elszámolt értékvesztés és visszafizetés ±                                                              | -2 152          |
| 5        | 4                   | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±                                                       | -13 258         |
| 6        | 5/a                 | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±                                                       |                 |
|          | 5/b                 | Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±                                                        | 3 429           |
| 7        | 6                   | Szállítói kötelezettség változása ±                                                                    | -76 539         |
| 8        | 7                   | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±                                                         | 434 675         |
| 9        | 8                   | Passzív időbeli elhatárolások változása ±                                                              | -56 572         |
| 10       | 9                   | Vevőkövetelés változása ±                                                                              | -26 275         |
|          |                     | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±                                         |                 |
| 11       | 10                  |                                                                                                        | -404 893        |
| 12       | 11                  | Aktív időbeli elhatárolások változása ±                                                                | 28 638          |
| 13       | 12                  | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -                                                              | -36 106         |
| 14       | 13                  | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -                                                             |                 |
| 15       | <b>II.</b>          | <b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>   | <b>-262 384</b> |
| 16       | 14/a                | Befektetett eszközök beszerzése -                                                                      | -262 384        |
|          | 14/b                | Beruházási előleg ±                                                                                    |                 |
| 17       | 15                  | Befektetett eszközök eladása +                                                                         |                 |
| 18       | 16                  | Kapott osztalék, részesedés +                                                                          |                 |
| 19       | <b>III.</b>         | <b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>     | <b>0</b>        |
| 20       | 17                  | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +                                                             |                 |
|          |                     | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +                               | 0               |
| 21       | 18                  |                                                                                                        |                 |
| 22       | 19                  | Hitel és kölcsön felvétele +                                                                           | 0               |
| 23       | 20                  | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + |                 |
| 24       | 22                  | Véglegesen kapott pénzeszköz +                                                                         |                 |
| 25       | 23                  | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -                                                      |                 |
|          |                     | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -                                      |                 |
| 26       | 24                  |                                                                                                        |                 |
| 27       | 25                  | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -                                                         |                 |
|          |                     | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -                                       |                 |
| 28       | 26                  |                                                                                                        |                 |
| 29       | 27                  | Véglegesen átadott pénzeszköz -                                                                        |                 |
|          |                     | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±                        |                 |
| 30       | 28                  |                                                                                                        |                 |
| 31       | <b>IV.</b>          | <b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>                                                     | <b>-6 371</b>   |

Kaposvár, 2018. február 28.

  
 Vida Zoltán Alpár  
 vezérigazgató

 Kaposvári Önkormányzati  
 Vagyongazdálkodó  
 és Szolgáltató Zrt.

**Dr. Cseke László kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 001430.**  
**Igazságügyi adó-, járulék és könyvszakértő, nyilvántartási szám: 007595.**  
**7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36. tel/fax: 82-427-456, 06-30-288-54-23, e-mail: kondit@t-online.hu**

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

### **A Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörű Részvénytársaság részvényeseinek**

#### **Vélemény**

Elvégeztem a **Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörű Részvénytársaság** (7400 Kaposvár, Fő u. 52., Cg. 14-10-300030) („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.328.965 E Ft, az adózott eredmény 248.687 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### **A vélemény alapja**

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

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

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

#### **Egyéb információk: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk a Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A

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

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

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

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

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

Az engedélyes Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. a 2017. évi éves beszámolója szerint a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása, biztosítják a Zrt. tevékenységei közötti keresztfinanszírozás - mentességet.

A Zrt. rendelkezik távhőtermelésre, távhő szolgáltatásra vonatkozó engedéllyel. Az engedélyes tevékenységekre, és az egyéb tevékenységekre szétválasztott beszámolókat a Zrt. 2017. évi éves beszámolójában, a kiegészítő mellékletben, a tevékenységekre szétválasztott beszámolók tartalmazzák

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

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

Véleményem szerint a Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival.

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

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

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

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

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

### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

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

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

Továbbá:

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

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

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

Kaposvár, 2018. április 10.



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

**DR. CSEKE LÁSZLÓ**  
könyvvizsgáló  
Engedély szám: 001430  
7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.  
Adószám: 51190518-3-34