

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.

7400 Kaposvár, Fő u.52

82/529-230

Éves beszámoló

2016.december 31.

Keltezés: 2017. február 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.

11224017353011414
Statisztikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31., szombat

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 473 734		1 591 792
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 097		145
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	1 097		145
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 472 537		1 591 547
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 237 605		1 300 943
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	157 956		237 551
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 069		12 098
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	53 157		40 955
16	Beruházásokra adott előlegek	11 750		
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100		100
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		100
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2017. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31., szombat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	1 236 946		1 132 781
30	I. KÉSZLETEK	61 290		56 611
31	Anyagok	5 947		6 978
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	55 343		49 633
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	1 168 036		1 055 836
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	394 676		283 558
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	444 449		525 299
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	328 911		246 979
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 620		20 334
54	Pénztár, csekkek	386		543
55	Bankbetétek	7 234		19 791
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 382		67 399
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 082		67 084
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	300		315
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	2 715 062		2 791 972

Keltezés: 2017. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Önkormányzati
Vagyonkezelő
és Szolgáltató Zrt.

11224017353011414
Statisztikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31., szombat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	930 270		1 128 456
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	426 284		508 317
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	66 000		69 000
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	85 033		198 186
72	E. Céltartalékok	82 923		82 923
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	82 923		82 923
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	803 975		731 659
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: 2017. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.

11224017353011414
Statisztikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31., szombat

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	803 975		731 659
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	693 136		628 812
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	13 094		13 228
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	97 745		89 619
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	897 894		848 934
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	40 234		20 735
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 126		25 679
108	Halasztott bevételek	854 534		802 520
109	Források összesen	2 715 062		2 791 972

Keltezés: 2017. február 28.

P.H.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodási
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

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	2 169 633		2 141 366
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 169 633		2 141 366
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 293		4 898
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	5 293		4 898
7	III. Egyéb bevételek	719 110		621 566
8	ebből: visszaírt értékvesztés	10 011		17 720
9	5 Anyagköltség	1 202 843		1 066 692
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	268 745		277 401
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	30 160		31 312
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	601 707		521 668
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 103 455		1 897 073
15	10 Bérköltség	226 738		251 971
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 268		38 254
17	12 Bérjárulékok	66 190		71 692
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	331 196		361 917
19	VI. Értécsökkenési leírás	103 583		112 115
20	VII. Egyéb ráfordítások	264 571		185 331
21	ebből: értékvesztés			6 307
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	91 231		211 394

Keltezés: 2017. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.

11224017353011414

Statistikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

32

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 159		914
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			820
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 159		914
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0		0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4 159		914
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	95 390		212 308
46	X. Adófizetési kötelezettség	10 357		14 122
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	85 033	0	198 186

Keltezés: 2017. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyonkezelő
és Szolgáltató Zrt.

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 169 633		2 141 366
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 169 633		2 141 366
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 579 156		1 482 884
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	601 707		521 668
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	2 180 863		2 004 552
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-11 230		136 814
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	145 500		163 545
10	7 Igazgatási költségek	194 836		194 685
11	8 Egyéb általános költségek	11 742		3 425
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	352 078		361 655
13	V. Egyéb bevételek	719 110		621 566
14	ebből: visszaírt értékvesztés	10 011		17 720
15	VI. Egyéb ráfordítások	264 571		185 331
16	ebből: értékvesztés	47 388		6 307
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	91 231		211 394

Keltezés: 2017. február 28.

P.H.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

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	4 159		914
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			820
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 159		914
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteség			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0		0
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4 159		914
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	95 390		212 308
41	IX. Adófizetési kötelezettség	10 357		14 122
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	85 033	0	198 186

Keltezés: 2017. február 28.

P.H.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongkezelő
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. cégbíróági bejegyzése a 14-10-300030 számú cégjegyzékbe 1993. március 25-én megtörtént.

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

A Zrt. honlapja: www.kaposho.hu

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

Részvénytársaságunk fő tevékenységei 2016. évben:

- a távhő és melegvíz szolgáltatás,
- 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, a költségnemek másodlagos gyűjtése mellett.

A 6-7 számlaosztályok használatát a tevékenységek alapján elkülönült üzletága 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 2016. év gazdasági eseményeit tartalmazó könyveit 2017. február 28-ával zárta.

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

A teljesség elvét figyelembe véve kerültek rögzítésre a tételek.

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

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

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

Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszerei:

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

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

Épületek:

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

Építmények:

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

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

1. Gépek, berendezések, felszerelések 14,5 %

kivéve: az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű számítástechnikai termékek és berendezések, az ügyvitel technikai eszközök, valamint a 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 előállítás 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 2016. évben erre az állományra nem számoltunk el.

Vásárolt készletek értékelése: a Zrt. a tényleges beszerzési árat alkalmazta. 2016. 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. 2016. évben céltartalék képzésre nem került sor.

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 2016. évben. Befektetésekre, értékpapírra, készletekre, kölcsönökre nem számoltunk el értékvesztést

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

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

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

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

Az eszközök értékének és összetételének alakulása

Megnevezés	2015. december 31.		2016. december 31.		Index 2015.dec.31= 100%	Változás értéke E Ft
	E Ft	%	E Ft	%		
Befektetett eszközök	1 473 734	54,3	1 591 792	57,0	108,0	118 058
Immateriális javak	1 097	0,1	145	0,0	13,2	-952
Tárgyi eszközök	1 472 537	54,2	1 591 547	57,0	108,1	119 010
Befektetett pü.eszk.	100	0,0	100	0,0	0,0	0
Forgóeszközök	1 236 946	45,6	1 132 781	40,6	91,6	-104 165
Készletek	61 290	2,3	56 611	2,0	92,4	-4 679
Követelések	1 168 036	43,0	1 055 836	37,9	90,4	-112 200
Értékpapírok	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Pénzeszközök	7 620	0,3	20 334	0,7	266,8	12 714
Aktív időbeli elhatárolás	4 382	0,1	67 399	2,4	153,8	63 017
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	2 715 062	100,0	2 791 972	100,0	102,8	76 910

3. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

A részvénytársaság mérleg főösszege **2 791 972 E Ft** 2016. december 31-én, az előző évinél 2,8 %-kal több.

A befektetett eszközök analitikus nyilvántartással alátámasztott nettó értéke 2016. december 31-én **1 591 792 E Ft**, **118 058 E Ft**-tal több az egy évvel korábbinál. Az immateriális javak nettó értéke **952 E Ft**-tal csökkent. A lineárisan elszámolt értékcsökkenés **1.121 E Ft**.

A tárgyi eszközök szerkezete 2015. december 31-hez viszonyítva az alábbiak szerint változott:

ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	63 338 E Ft
műszaki berendezések, gépek, járművek	79 595 E Ft
egyéb berendezések, felszerelések	29 E Ft
beruházások	-12 202 E Ft
beruházásra adott előleg	- 11 750 E Ft

A tárgyi eszközök nettó értéke összesen **119 010 E Ft**-tal nőtt a 2015. december 31-hez viszonyítva. 2016. év meghatározó tárgyi eszköz bővülése távvezetési korszerűsítésű fogyasztók(48as Ifjúságu.7Társasház,JUDOCsarnok,POTEEgészség tudományi kar) bekapcsolása a távhőszolgáltatásba **51 979 292 Ft** bekerülési értéken.2 db gázmotor telepítését is megvalósítottuk**53 999 770Ft** bruttó értéken. A K1 kazán téli üzemének kialakítási munkálatai is befejeződtek **17 325 129Ft** értéken.A Kórház Déli távhő vezeték és a Déli Intézményterület távhő vezeték építés beruházásokra **110. 605.470 Ft**-ot költöttünk. Ezen kívül a szolgáltatásban közvetlenül résztvevő elavult gépjárművet lecseréltük elektromos gépjárműre és folytattuk a számítástechnikai berendezések cseréjét .

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

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

A forgóeszközök értéke **104 165 E Ft**-tal csökkent 2016 évben.

A készletek értéke **4 679 E Ft**-tal kevesebb a bázis évi-től.

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

Követelés áruszállításból és szolgáltatásból 2016. évben

(E Ft-ban)

Megnevezés	Vevőkkel szembeni köv.	Értékvesztés	Értékvesztéssel csökk.vevők
Távfűtés	171 251	98 091	73 160
Globális vevő	206 171	238	205 933
Átmeneti és vegyes tul.ép. kaps.vevőkör	3 743	2 641	1 102
Átmeneti lakások vevőköv.	1 710	0	1 710
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelés	1 653	0	1 653
Vevők összesen:	384 528	100 970	283 558

**A számvitel törvény szerint képzett
Értékvesztés változása 2016. évben**
(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Vevőkkel szembeni követelés	Értékvesztéssel csökkentett vevőkövetelés	Előző években Képzett Értékvesztés	2016. évben visszaírt értékvesztés	Értékv.kivez. követ.leír. miatt 2016-ban	2016. évben képzett értékvesztés	Értékvesztés 2016.dec.31-én
Távfűtés	171 251	73 160	108 700	13 856	2 480	5 727	98 091
Globális vevő	206 171	205 933	602	20	434	90	238
Vegyes tul.ép.kapcs.vevő	3 743	1 102	3 081	929	0	490	2 641
Átmeneti lakások vevőköv.	1 710	1 710	0	0	0	0	0
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelései	1 653	1 653	0	0	0	0	0
Vevő összesen	384 528	283 558	112 383	14 805	2 914	6 307	100 970

A készletek összetétele:

- anyagok	6 371 E Ft
- szerszámok, műszerek, felszerelési tárgyak	238 E Ft
- munkaruhák, védőruhák, felszerelési tárgyak	369 E Ft
- C02 kibocsátási egység	49 633 E Ft
Összesen:	56 611 E Ft

A készletek után értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

A követelések 2016. december 31-én **1 055 836 E Ft**, 112 200 E Ft-tal kevesebb az előző évinél.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők): 283 558E Ft

A vevőállomány változása (E Ft-ban)

Vevőállomány	2015. év	2016. év	Változás	
			Érték	Index %
Távfűtés	152 829	73 160	-79 669	47,87
Globális vevő	234 461	205 933	-28 528	87,83
Átmeneti és vegyes tul. ép. kaps. vevőkör	2 460	1 102	-1 358	44,80
Átmeneti lakások vevőköv.	1 960	1 710	-250	87,24
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelései	2 966	1 653	-1 313	55,73
Összesen	394 676	283 558	-111 118	71,85

Az értékvesztéssel korrigált vevőkövetelés egyik meghatározó tétele a fűtési szolgáltatást igénybevevők tartozása 73 160 E Ft, a mérleg főösszeg 2,6 %-a, az előző évhez képest a részarány 52,13 %-kal kevesebb.

A távfűtési díjjal tartozókkal szemben 277 (56 372 E Ft értékben) esetben kezdeményeztünk fizetési meghagyást, míg a 2016-ben indított végrehajtások száma 261 db (38 347 E Ft értékben) és továbbra is alkalmaztuk a tulajdonnal rendelkezők esetében a jelzálog bejegyzést. Összesen 118 938 E Ft követelésünk végrehajtási jog bejegyzéssel biztosított az ingatlanbejegyzésnél.

A globális vevőkövetelés értéke csökkent, összesen 28 528 E Ft-tal. Közvetített szolgáltatásként kimutatott gázdíj értéke 190 845 E Ft, amelynek fizetési határideje 2017 évi.

2016. évben a cash-pool banki szolgáltatás igénybevétele miatt a vállalkozásunk fordulónapi pénzkészletét tagvállalatnak nyújtott kölcsönként számolja el, 510 518 E Ft-ot. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés további értéke 14 781 E Ft.

Az egyéb követelések értéke 2016.évben 246 979 E Ft, amelynek további főbb jellemző tételei:

- költségvetési kiutalási igények energia támogatás	62 388 E Ft
- általános forgalmi adó elszámolása	65 700 E Ft
- folyamatos szolgáltatások és átmenő tételek	
ÁFA tartalma	103 096 E Ft
- Önkormányzati ingatlankezelés elszámolása	13 654 E Ft
- szállítói követelés	138 E Ft
- energiaadó elszámolása	520 E Ft
- innovációs járulék elszámolás	1 299 E Ft
- egyéb	184 E Ft

Az aktív időbeli elhatárolások 67 399 E Ft.

A 2016. évre vonatkozóan 67 084 E Ft-ot számoltunk el bevételek aktív időbeli elhatárolásként.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 315 E Ft, amely döntően gáz és áramdíj illetve szaklap előfizetések , biztosítások.

Az értékvesztés képzése egyedi minősítés és csoportos képzés alapján a számviteli politikában rögzítettek szerint megtörtént a követelésekre. A tartós tartozások értékeire 6 307 E Ft E Ft értékvesztést képeztünk 2016. évben.

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

A források értékének és összetételének alakulása

Megnevezés	2015 december 31.		2016. december 31.		Index 2015.dec.31 = 100%	Változás értéke E Ft
	E Ft	%	E Ft	%		
Saját tőke	930 270	34,27	1 128 456	40,42	121,31	198 186
jegyzett tőke	53 380	1,97	53 380	1,91	100	0
tőketartalék	299 573	11,04	299 573	10,73	100	0
eredménytartalék	426 284	15,70	508 317	18,21	119,24	82 033
lekötött tartalék	66 000	2,43	69 000	2,47	104,55	3 000
adózott eredmény	85 033	3,13	198 186	7,10	233,07	113 153
Céltartalék	82 923	3,06	82 923	2,97	100	0
Kötelezettségek	803 975	29,62	731 659	26,21	91,01	-72 316
hosszú lejár. kötelezetts.	0	0				
rövid lejár. kötelezettség.	803 975	29,62	731659	26,21	91,01	-72 316
- vevőtől kapott előleg	0	0	0			
- szállítók	693 136	25,53	628 812	22,52	90,72	-64 324
- rövid lej.köt. kapcs.váll.	13 094	0,49	13 228	0,48	101,02	134
- rövid lejár.hitel,kölcsön	0	0	0	0		0
- egyéb rövid lejár.köt.	97 745	3,6	89 619	3,21	91,69	-8 126
Passzív időbeli elhatárolás	897 894	33,05	848 934	30,40	94,55	-48 960
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	2 715 062	100	2 791 972	100	102,83	76 910

A források értéke 76 910 E Ft-tal gyarapodott, értéke **2 791 972 E Ft**. A saját tőke értéke 1 128 456 E Ft, 198 186 E Ft-tal nőtt 2016. évben.

A Zrt. jegyzett tőkéje és tőketartaléka nem változott. Az eredménytartalék az 1992 év óta képződött mérleg szerinti eredmény, a korábbi években átvett és átadott eredménytartalékkal korrigált értékét tartalmazza, amelyből összesen 69.000 E Ft-ot lekötött tartalékba helyeztünk, az 1996. LXXXI. társasági adó tv. 29/D §. szerint fejlesztési tartalékképzést érvényesítve.

Az adózott eredmény 198 186 E Ft.

2015. évben a 2000. évi C számvitelről szóló tv. 41 §. (2) szerint a BAG 900 típusú kiserőmű rendszeresen visszatérő javítására a teljesített üzemóra arányában 7.419 E Ft céltartalékot képeztünk. Az előző években képzett céltartalék 2.506 E Ft nem került visszaírásra mivel 2015.novemberében töréskárt szenvedett.. A BAG 1200 típusú kiserőmű 2012. december 10-én töréskárt szenvedett, jelenleg is működésképtelen. Karbantartására 33.800 E Ft céltartalékot képeztünk 2013. évben. A 2012. évben képzett 6.197 E Ft céltartalék sem került visszaírásra a fenti okok miatt . 2015 évben a hőtermelő üzem és a hőszolgáltató üzem jövőbeni karbantartási költségeire 33.000 E Ft céltartalékot képeztünk, 2016 évben céltartalékot nem használtunk fel és nem is képeztünk.

A hosszú lejáratú kötelezettsége a Zrt-nek nincs.

2016. év végén a rövidlejáratú kötelezettségek értéke 731 659 E Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek között 628 812 E Ft a szállítók felé fennálló tartozásunk.

A szállítóállomány összetétele és változása

Szállító megnevezése	2015. dec. 31. E Ft	2016. dec. 31. E Ft	Változás értéke E Ft	Változás index %
Elecom Kft.	4 107	6 824	2 717	
E. On Déld. Áramhálózati Zrt.	1 755	866	-889	
E.ON Energiakereskedelmi Kft.	511 923	488 683	-23 240	
E.ON Energiaszolgáltató Kft.	2 270	290	-1 980	
Weishaupt Kft.	627	571	-56	
Somogy Informatika Kft.	127	0	127	
Terra-21Közmű és Mélyép. Kft.	80 818	11 767	-69 051	
E.ON Energiatermelő Kft.	59 750	93 554	33 804	
Kaposelektro Kft.	471	4	-467	
Pannon Ventil Kft.	3 940	558	-3 382	
OTP Pénztárszolgáltató	493	0	-493	
Mega-Papír Kft.	155	989	834	
Warm Szigeteléstechikai Kft.	461	1 782	1 321	
Magyar Posta Zrt.	204	411	207	
Nemes László EV	0	1 149	1 149	
FŐGÁZ Zrt.	0	2 822	2 822	
MOL Nyrt.	548	690	142	
GHM ELEKTRO Kft	0	2 045	2045	
SZETT Kft.	11 370	394	-10 976	
Moneta Nord Kft.	4 600	1 854	-2 746	
Pentair Valves&Controls Hung.	2 218	0	-2 218	
Prémium ablak Kft	318	0	-318	
TERMOKOMP Mérnöki Iroda	0	6 223	6 223	
EXOR Kft.	939	5	-934	
Kaposvári Szakképzési Centrum	188	599	-411	
Drescher Magyarország Kft.	475	291	-184	
Geiger UTÉP kft.	508	508	0	
KraftwerkGázmotor Kft	0	3 340	3340	
Egyéb	4 868	3 169	-1 699	
Összesen:	693 136	628 812	-64 324	

A szállítói kötelezettségek értéke 9,28%-kal csökkent a bázis értékhez viszonyítva.

A szállítóállomány 77,72 %-át, 488 683 E Ft-ot az E.ON-Energiakereskedelmi Kft. november-decemberi számlaértéke teszi ki, melynek fizetési határideje 2017.év.

Az E.ON-Energiatermelő Kft. szolgáltatá hõ év végi, de le nem járt kötelezettség állománya 93 554 E Ft.

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

Rövid lejáratú hitelkötelezettsége a Zrt-nek nincs.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 89 619 E Ft.

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

Az egyéb kötelezettségek jellemzõ tételei:

- SZJA kötelezettség	3 661 E Ft
- rehabilitációs hozzájárulás	675 E Ft
- egészségügyi hozzájárulás	1 175 E Ft
- egyéb adók, cégautó adó	55 E Ft
- nyugdíjbiztosítás elszámolás	2 142 E Ft
- egészségbizt.és m.erőpiaci jár.	1 796 E Ft
- szakképzési hozzájárulás	184E Ft
- kiszámlázott folyamatos szolgáltatás ÁFA-ja	33 804 E Ft
- önkormányzati ingatlankezelés elszámolás	20 683 E Ft
- vevői kötelezettség	4 787 E Ft
- egyéb kötelezettség	891 E Ft
- szociális hozzájárulási adó	5 343 E Ft
-jövedelem kifizetési kötelezettség	12 595 E Ft
-önkéntes nyugdíj és egészség-pénztári kötelezettség	34 E Ft
-IPA kötelezettség	1 258 E Ft
-TAO kötelezettség	327 E Ft
-Munkavállalók letiltásai	209 E Ft

A 848 934 E Ft passzív időbeli elhatárolás magában foglalja:

- **bevételek passzív időbeli elhatárolását 20 735 E Ft-ot** (főbb tételek: Távfűtés vízdíj elszámolás (2017.február) visszaadás 10 988E Ft . Távfűtés intézményi, közületi hődíj elszámolás (2017.július) visszaadás 9 747 E Ft.
- **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását 25 679 E Ft-ot**
- **halasztott bevételek elhatárolását 802 520 E Ft-ot**, amelyből fejlesztési célra kapott támogatások értéke 2013.évben 778.656 E Ft, 2014.évben 16.000 E Ft 2015.évben 99.407 E Ft. (melynek megszüntetése értékcsökkenés arányosan jelenik meg a következő években), továbbá CO₂ kvóta kibocsátási egység értéke 49 633 E Ft.

A Zrt. vagyona 2016. december 31-én 2 791 972 E Ft. A finanszírozási struktúra javult, az előző évekhez viszonyítva.

A tőkeerősség, azaz a saját tőke aránya 40,4%. 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 54,7%. 0,9 % -kal kedvezőtlenebb a bázis évinél.

A forgótőke 35,5 %-a a saját tőke arányának, amely 23,6%-kal kevesebb a bázis évhez képest.

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

A működés biztonsági mutató szerint a befektetett eszközök 70,9%-os fedezettségét biztosítja a saját forrás és a hosszúlejáratú kötelezettség.

Vagyoni, pénzügyi helyzetet jellemző mutatók:

	2015. évi:	2016. évi:	Változás:
--	------------	------------	-----------

1. Saját tőke növekedési mutató:

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{930.270}{53.380} = 1.742,7\%$	$\frac{1.128.456}{53.380} = 2.114,0\%$	121,3 %
--	--------------------------------------	--	---------

2. Tőkestruktúra vizsgálata:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{930.270}{2.715.062} = 34,3 \% \quad \frac{1.128.456}{2.791.972} = 40,4 \% \quad 118,0 \%$$

3. Forgótőke alakulása:

+ Forgóeszközök értéke	1.236.946	1.132.781	
- Rövid lejár. kötelezetts.	-803.975	-731.659	
= Forgó tőke	432.971	401.122	92,6 %

Forgótőke aránya:

$$\frac{\text{Forgó tőke}}{\text{Saját tőke}} = \frac{432.971}{930.270} = 46,5\% \quad \frac{401.122}{1.128.456} = 35,5\% \quad 76,4 \%$$

4. Forgóeszközök mobilitási aránymutató:

$$\frac{\text{Pénzeszk.. + követelések}}{\text{Forgóeszk. + Aktív időbeli elh.}} = \frac{7.620 + 1.168.036}{1.236.946 + 4.382} = 94,7 \% \quad \frac{20.334 + 1.055.836}{1.132.781 + 67.399} = 89,7 \% \quad 94,7\%$$

5. Tartósan befektetett eszközök aránya:

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{1.473.734}{2.715.062} = 54,3 \% \quad \frac{1.591.792}{2.715.062} = 57,0 \% \quad 105,0 \%$$

6. Tárgyi eszközök leírtsági mutatója:

$$\frac{\text{Tárgyi eszk. halmzott écs.}}{\text{Tárgyi eszk. bruttó értéke}} = \frac{1.817.361}{3.289.898} = 55,2\% \quad \frac{1.923.844}{3.515.392} = 54,7\% \quad 99,1\%$$

7. Tárgyi eszközök megújítási mutatója:

$$\frac{\text{T.évben üzembe hely. beruházás}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} = \frac{139.431}{3.289.898} = 4,2\% \quad \frac{252.016}{3.515.392} = 7,2\% \quad 170,8\%$$

8. Beruházás fedezeti mutató:

$$\frac{\text{T.évi értékcsökkenési leírás}}{\text{T.évben üzembehely. beruh.}} = \frac{103.583}{138.087} = 75,0\% \quad \frac{112.115}{252.016} = 44,5\% \quad 59,3\%$$

9. Likviditási gyorsráta:

$$\frac{\text{Pénzeszk. + követ. + ért.papir}}{\text{Rövid lejár.kötelezetts.}} = \frac{7.620 + 1.168.036}{803.975} = 146,2\% \quad \frac{20.334 + 1.055.836}{731.659} = 147,1\% \quad 100,6\%$$

10. Likviditási ráta:

$$\frac{\text{Forgóeszk. + aktív időbeli elhat.}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}} = \frac{1.236.946 + 4.382}{803.975} = 154,4\% \quad \frac{1.132.781 + 67.399}{731.659} = 164,0\% \quad 106,2\%$$

11. Működés biztonsági mutató:

$$\frac{\text{Saját tőke + hosszú lej.kötelez.}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{930.270}{1.473.734} = 63,1\% \quad \frac{1.128.456}{1.591.792} = 70,9\% \quad 112,3 \%$$

Nettó Cash Flow számítás

Megnevezés	2015.	2016.
Adózás előtti eredmény	95 390	212 308
Évi értékcsökkenés	103 583	112 115
Céltartalék képzés	82 923	0
Értékvesztés képzés	45 398	6 307
Céltartalék feloldás,értékv.visszaírás (-)	-10 011	0
Bruttó Cash Flow	317 283	330 730
Társasági adó, különadó (-)	-10 357	-14 122
Eredménytart. igénybevett		
Fizetendő osztalék (-)		
Nettó Cash Flow	306 926	316 608

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 (E Ft-ban):

Tétel megnevezése	2015. év	2016. év	2016/2015. Változás	2016/2015 %
Értékesítés nettó árbevétele	2 169 633	2 141 366	-28 267	98,7
Értékesítés közvetlen költsége	1 579 156	1 482 884	-96 272	93,9
Értékesítés bruttó eredménye	-11 230	136 814	125 584	
Értékesítés közvetett költsége	352 078	361 655	9 577	102,7
Egyéb bevétel	719 110	621 566	-97 544	86,4
Egyéb ráfordítás	264 571	185 331	-79 240	70,0
Üzemi eredmény	91 231	211 394	120 163	231,7
Pénzügyi műveletek eredménye	4 159	914	-3 245	22,0
Adózás előtti eredmény	95 390	212 308	116 918	222,6

Az üzemi tevékenység eredménye: 211 394 E Ft.

A közvetlen költségek 6,1%-kal, az árbevétel 1,3%-kal csökkent 2015. évhez képest. A fedezeti érték 125.584 E Ft-tal növekedett az előző évihez képest.

Az üzemi, igazgatási és általános költségek növekedése 2,7 %, 9.577 E Ft.

Az üzemi költségek (értékesítési, forgalmazási költségek) 12,4%-al haladta meg az előző évit.

Az igazgatási költségek értéke a tavalyi év szintjén alakult.

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

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

Megnevezés	E Ft.		
	Árbevétel		
	2015.	2016.	Változás %
Hőszolgáltatás, hőtermelés árbevétele	1.262.290	1.281.347	101,5
Távfűtés közvetített szolg. árbevétele (hőtermelés)	601.707	521.668	86,7
Villamos energia értékesítés	24.397	49.421	202,6
Távfűtési egyéb árbevétele	34.964	36.570	104,6
Ingatlan üzemeltetés, karbantartás	168.046	172.770	102,8
Egyéb árbevétel	78.229	79.590	101,7
Összesen:	2.169.633	2.141.366	98,7

Az árbevétel 59,8 %-át kitevő hőszolgáltatás és hőtermelés értékesítés nettó árbevétele 1,5 %-kal magasabb az előző évnél. A távfűtés közvetített szolgáltatásának árbevétele megegyezik a ráfordítások között szereplő közvetített szolgáltatások értékével, eredményhatása nincs.

2012. december 10-én a BAG1200 gázmotor töréskárt szenvedett, melynek javítása 2015. évben nem valósult meg. A 2016.04.15-én üzembe helyezett BAG-750 G gázmotor és a 2016.07.01-én aktivált BAG-1350 G gázmotor teljesítménye az értékesítésen túl saját villamos energia felhasználást is biztosított önköltségi áron. A működésben keletkezett hőt is hasznosítottuk a távhő ellátó rendszerben.

A távfűtési üzem egyéb árbevétele 4,6%-kal növekedett az előző évhez képest. A házkezelési üzletág árbevételének 40,8%-a önkormányzati árbevétel, 32,9%-a egyéb kezelés árbevétele. A társasházkezelés árbevétele 6,7%-kal növekedett az előző évhez képest.

Anyageladásból és saját ingatlanok bérbeadásból 4.358 E Ft egyéb árbevétel jelentkezik. Gázmotor üzemeltetés bérleti díjából 75.233 E Ft egyéb árbevétel képződik.

Az egyéb bevételek összetétele 2016. évben:

Költségvetésből kapott támogatás:	532 408 E Ft
Késedelmi kamat bevételek:	4 209 E Ft
Perköltségek megtérülése:	13 252 E Ft
Követelések visszaírt értékvesztése:	17 720 E Ft
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel:	650 E Ft
Kártérítések bevétele	4 703 E Ft
Fejlesztési támogatás:	46 414 E Ft
Bértámogatás	634 E Ft
Értékesített immat. javak, tárgyi e. bev.:	1 142 E Ft
Egyéb:	434 E Ft
Összesen:	621.566 E Ft

Az értékesítés elszámolt közvetlen költségekre **2.004.554 E Ft**-ot fordítottunk 2016. évben, amely 8,1%-os megtakarítást mutat előző évhez képest. A közvetlen költségeken túl 521.668 E Ft-ot tett ki a közvetített szolgáltatások értéke.

A közvetlen költségek az árbevételtől 6,4%-kal elmaradnak.

A közvetlen költségek üzletágankénti megoszlása:

Üzletág	E Ft-ban					
	Közvetlen költség		Közvetlen költség árbevétel %-ban		Fedezeti érték	
	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.
Hőszolgáltatás, hőtermelés	1.427.357	1.304.351	113,5	101,8	-170.361	-23.004
Távfűtés közvetített szolg	601.707	521.668	100,0	100,0	0	0
Villamos energia értékesítés	84.183	104.479	345,1	211,4	-59.786	-55.058
Távfűtési egyéb	12.313	16.195	35,2	44,3	22.651	20.375
Ing.üzemeltetés és karbantartás	54.548	56.897	32,5	32,9	113.498	115.873
Egyéb	755	962	1,0	1,2	77.474	78.628
Összesen	2.180.863	2.004.552	104,8	93,6	-11.230	136.814

Az értékesítés közvetlen költségeinek 48,1%-a gázenergia, rendszerhasználati díj és hőenergia felhasználás, értéke 963.759 E Ft, 11,4%-kal kevesebb a bázis időszaknál.

A közvetlen költségek további jelentős tétele a személyi jellegű ráfordítások 248.708 E Ft, amely 7,1%-kal nőtt az előző évhez viszonyítva, bérszínvonal emelés hatására. A terv szerinti értékcsökkenés 92.842 E Ft, az előző évi 93.029 E Ft-tal szemben.

Az értékesítés közvetett költségei:

E Ft-ban			
Megnevezés	2015.	2016.	Változás %
Értékesítés költsége	145 500	163 545	112,4
Igazgatási költségek	194 836	194 685	99,9
Egyéb ált. költség	11 742	3 425	29,2
Összesen	352 078	361 655	102,7

Az egyéb ráfordítások értéke 185 331 E Ft

Összetétele az alábbi:

Költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás:	150 300 E Ft
Követelések elszámolt értékvesztése:	6 307 E Ft
Helyi önkormányzatokkal elszámolt adók	15 326 E Ft
Hitelezési veszteség és behajthatatlan követelés leírt összege:	7 267 E Ft
Központi alapokkal elszámolt adók, hozzájárulások	5 791 E Ft
Bírságok, káreseményekkel kapcsolatos fizetések	282 E Ft
Egyéb	58 E Ft

Az egyéb ráfordítások értéke 79 240 E Ft-tal csökkent a bázis évihez képest.

A pénzügyi műveletek eredménye 914 E Ft. A pénzügyi műveletek bevétele tartalmazza a realizált kamatbevételt és árfolyamnyereséget 914 E Ft-ot.

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

A 2016. évi adózás előtti eredmény társasági adó fizetési kötelezettség 14 122 E Ft.

A Zrt. 2016 évi adózott eredménye 198 186 E Ft

Jövedelmezőségi, hatékonysági mutatók:

2015.

2016.

Saját tőke hatékonysága:

$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{85.033}{930.270} = 9,1 \%$	$\frac{198.186}{1.128.456} = 17,6 \%$
---	-----------------------------------	---------------------------------------

Árbevétel arányos nyereség:

$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesít.nettó árbevét.}}$	$\frac{91.231}{2.169.633} = 4,2 \%$	$\frac{211.394}{2.141.366} = 9,9 \%$
---	-------------------------------------	--------------------------------------

$\frac{\text{Fedezeti összeg}}{\text{Ért.nettó árbev.}}$	$\frac{-11.230}{2.169.633} = -0,5\%$	$\frac{136.814}{2.141.366} = -6,4\%$
--	--------------------------------------	--------------------------------------

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

2016. évben az **immateriális javak** bruttó értéke 169 E Ft-tal növekedett.

Az immateriális javak 2016. évi értékcsökkenése 1 121 E Ft-ot tesz ki. Az immateriális javak nettó értéke 145 E Ft 0,8% -a a bruttó értéknek.

A **tárgyi eszközök** bruttó értéke 3 515 392 E Ft, 225 494 E Ft-tal haladta meg 2016. december 31-én az 1 évvel korábbit.

Az ingatlanok bruttó értéke 126 555 E Ft-tal bővült.

Az ingatlanok nettó értéke 63 338 E Ft-tal nőtt 2016. évben, a tárgyévi tervszerinti értékcsökkenés 63 216 E Ft.

A **műszaki berendezések, gépek, járművek** bruttó értéke a 116 628 E Ft-tal gyarapodott. Számítógépeket, egyéb, kisebb értékű eszközöket is vásároltunk.

A műszaki berendezések, gépek, járművek nettó értéke 79 595 E Ft-tal növekedett egy év alatt, annak ellenére, hogy a tervszerinti értékcsökkenés 41 544 E Ft volt 2016. évben.

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 2016. december 31-én 41 178 E Ft volt.

Az egyéb berendezésekre, felszerelésekre, járművekre elszámolt értékcsökkenés a kis értékű (100 E Ft) alatti eszközökkel 1 941 E Ft volt.

Nettó értéken 29 E Ft-tal növekedett az egyéb berendezések, felszerelések, járművek állománya 2015. évhez képest.

2016. december 31-én a befejezetlen beruházások értéke 40 955 E Ft, 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.

A 2016. évben üzembe helyezett beruházások, felújítások és immateriális javak értéke 252 016 E Ft.

**Immateriális javak, tárgyi eszközök
bruttó értékváltozásának bemutatása
2016. év**

E Ft-ban

Befektetett eszköz Megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték		
				Növek.	Átsorolásból	
					Növek.	Csök.
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	18 847	169	0	0	0	0
1. Vagyoni értékű jogok	18 847	169	0			
2. Üzleti v. cégtérlek						0
3. Szellemi termék						0
4. Kísérleti fejlesztés						0
aktívált értéke						0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 289 898	493 771	268 277	0	0	3 515 392
1. Ingatlanok	1 718 200	126 555	0			1 844 755
2. Műszaki ber.gepek, j.	1 471 876	121 139	4 511			1 588 504
3. Egyéb ber.felsz. járm.	34 915	6 263	0			41 178
4. Beruházások, szellemi termék besz.	53 157	239 814	252 016			40 955
5. Beruh.adott előlegek	11 750	0	11 750			0
ÖSSZESEN:	3 308 745	493 940	268 277	0	0	3 534 407

Immateriális javak, tárgyi eszközök
halmozott értéksökkenésének bemutatása
2016. év

Befektetett eszköz Megnevezése	Halmozott értéksökkenés					E Ft-ban	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró	
				Növek.	Csökk.		
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	17 750	1 121		0	0	18 871	
1. Vagyoni értékű jogok	17 750	1 121		0	0	18 871	
2. Üzleti v. cégtérték						0	
3. Szellemi termék						0	
4. Kísérleti fejleszté aktivált értéke						0	
5. Alapítás-átszervezés						0	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 817 361	110 994		0	0	1 923 844	
1. Ingatlanok	480 595	63 216				543 811	
2. Műszaki ber.gepek, j.	1 313 920	41 544	4 511			1 350 953	
3. Egyéb ber.felsz. járm.	22 846	6 234				29 080	
4. Beruházások	0						
5. Beruh.adott előlegek	0						
ÖSSZESEN:	1 835 111	112 115	4 511	0	0	1 942 715	

**Immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi
értékcsökkenésének bemutatása
2016. év**

E Ft-ban

Befektetett eszközök Megnevezése	Értékcsökkenések				
	Terv szerinti			Terven felüli ráford.	Érték- csökkené s összesen
	Lineáris	100 E Ft alatti	Terv szer. Összesen		
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	952	169	1 121	0	1 121
1. Vagyoni értékű jogok	952	169	1 121	0	1 121
2. Üzleti v. cégérték					
3. Szellemi termékek					
4. Kísérleti fejlesztés értéke					
5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Tárgyi eszközök összesen	109 053	1 941	110 994	0	110 994
1. Ingatlanok	63 216	0	63 216	0	63 216
2. Műszaki ber.gepek, járm.	41 544	0	41 544	0	41 544
3. Egyéb ber. felsz.járm.	4 293	1 941	6 234	0	6 234
4. Beruházások	0	0	0	0	0
5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	110 005	2 110	112 115	0	112 115

2. Befejezetlen beruházások állománya 2016. december 31.-én 40 955 E Ft.

Szállító megnevezése	Beruházás megnevezése	Összeg (Ft)
NOVA TEAM Bt.	Bio erőmű csatlakozási terv	600.000
EN-BLOCK Kft.	Bio erőmű adatszolgáltatás terv	1.100.000
EN-BLOCK Kft.	Bjelű hkp.komplett kiviteli terv	2.000.000
NOVA TEAM Bt.	Fűtőművi gázmotorok vésszhűtés tervezés	300.000
EN-BLOCK Kft.	Közgazdasági Szakközépiskola hkp.terv	380.000
TERMOKOMP Mérnöki Iroda Kft.	BA1jelű akna és B2hkp.távvezeték tervezése	3.900.000
TERMOKOMP Mérnöki Iroda Kft.	BA1aknaFjelű hkp.közötti tervezés	3.600.000
EN-BLOCK Kft.	B jelű hkp.korszerűsítés kivitelezési tervezés	2.100.000
EN-BLOCK Kft.	B2hőközpont korszerűsítési kiviteli tervezés	350.000
TERMOKOMP Kft.	BA1 akna F hőközpont kiviteli tervezés	5.400.000
HCS Energia kft.	KEHOP 5.3.1,5.3.2 pályázat előkészítő munk.	1.750.000
EN-BLOCK Kft.	Kórház Déli épületek hőközpontok tervezési munkái	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
TERMOKOMP Kft.	Kodály Iskola-Apponyi A.u. bekötővezeték terv	3.460.000
Összesen:		40.955.000

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

Munkaszám	Beruházás megnevezése	Összeg (Ft)
711-416	Kaposvár JUDO csarnok hőközponti blokk	390.366
711-421	48-as Ifj.u.7.Társasház hőközponti blokk	1.548.270
711-423	POTE Egészségtudományi kar hőközpont	2.959.232
Összesen:		4.897.868

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

Az értékvesztés képzést a mellékelt dokumentumok alapján végeztük el:

- 1. sz. melléklet: A 2016 december 31-i követelésekre a számviteli törvény szerint egyedileg képzett értékvesztés összesítése
- 2/1. sz. melléklet: A 2016. évi követelések értékvesztésének összege a vegyes tulajdonú vevőkövetelésre.
- 2/2. sz.melléklet: Vegyes tulajdonú vevőkövetelés SZT.55.§. (1)bek.szerint 2015.évig elszámolt értékvesztés visszaírása 2016.december 31.-én.
- 3/1. sz. melléklet: Távfűtés kétes vevőkövetelése és a számviteli törvény 55. §. (1) bek. szerint képzett értékvesztés 2016. december 31.
- 3/2. sz. melléklet: Távfűtés vevőkövetelés az SZT. 55. §. (1) bekezdése szerint 2015. évig elszámolt értékvesztés visszaírása 2016. december 31-én.
- 3/3. sz. melléklet: Behajthatatlan távfűtés vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2016. december 31-én.
- 4/1. sz. melléklet: A 2016. évi követelések értékvesztésének adóalap módosító összege globális vevőkövetelésre.
- 4/2.sz.melléklet : Globális vevőkövetelés az SZT. 55.§ (1) bekezdése szerint 2015.évig elszámolt értékvesztés visszaírása 2016. 12.31.

**2016. december 31-i követelésekre a számviteli
törvény szerint egyedileg képzett értékvesztés összesítése**

A Számviteli Törvény 55 §. (1) bek. szerint 2016. évre a fizetési határidőn túli, valamint a kétes követelésekre a vevők egyedi értékelése alapján az alábbiak szerint értékvesztést képzünk, az árbevétel pénzügyi realizálásának bizonytalansága miatt.

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Kétes követelésekre képzett értékvesztés
Távfűtés vevőkövetelés	5 726 945
Globális vevő és kapcs. vállalk. szembeni vevőkövetelés	90 000
Közvetített szolgált. vevőköv.	490 000
Nyugdíjasház vevők.	-
Átmeneti lakások lakbér vevők.	-
Összesen:	6 306 945

**2016. évi követelések adóalap módosító összege a vegyes tulajdonú épületekkel
kapcsolatos bevételre**

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2016. dec. 31.	Értékesítés		
						2015. évi képz.érték.	2016.12.31-én képz.érték.	Összesen képzett értékesítés
1	2055	-	-	151 299	151 299	130 000	20000	150 000
2	2059	-	-	352688	352688	352688	-	352688
3	11429	-	-	-	23034	5276	10000	15276
4	2209	-	-	534	534	534	-	534
5	11467	4879	77744	174193	256816	256816	-	256816
6	11482	-	-	19 013	19 013	19013	-	19 013
7	11488	-	-	21986	21986	-	20000	20000
8	11484	-	-	26928	31873	20000	-	20 000
9	11487	7179	51360	479514	569424	450000	100000	550000
10	11428	5647	28030	12601	57590	57590	-	57590
11	11498	-	-	325324	325324	300.000	-	300 000
12	11504	-	8752	45147	71622	71622	-	71622
13	11522	13337	17411	214935	257039	160000	40000	200000
14	11816	-	9513	216676	226189	100000	100000	200000
15	11845	-	-	-	31460	31460	-	31460
16	11518	-	-	155781	155781	-	150000	150000
17	12212	-	-	168722	168722	150000	-	150.000
18	11527	14815	-	-	50204	46351	-	46351
19	12744	-	-	74221	74211	-	50000	50000
					2.844.819	2.151.350	490.000	2.641.350

Vegyes tulajdonú épületekkel kapcsolatos vevőkövetelés az Szt. 55. §. (1) bek. szerint 2015. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2016. december 31-ig

Fogyasztói szám	2015. 12. 31-én tartozás összege	2015. évig elszámolt értékvesztés	2016. évben történt befizetések	Értékvesztés visszairás 2016. 12. 31-én
2059	512.134	450.000	159.446	97.312
2209	73.534	60.000	73.000	59.466
11467	342.368	300.000	85.552	43.184
2056	559.849	350.000	559.849	350.000
11428	206.747	150.000	149.157	92.410
11504	354.788	250.000	283.166	178.378
11845	130.953	70.000	99.493	38.540
11912	134.641	70.000	134.641	70.000
Összesen:	2.315.014	1.700.000	1.544.304	929.290

Távfités kétes vevőkövetelése és a számviteli törvény 55. § (1) bekezdése szerint képzett értékvesztés
2016. december 31-én

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2016. dec. 31.	Értékvesztés		Összesen képzett értékvesztés
						2015. évig képz.értékv.	2016.12.31-én képz.értékv.	
1	10063	-	-	842.577	842.577	830.000	-	830.000
2	2539	51.810	107.312	106.280	327.642	327.642	-	327.642
3	8148	11.094	46.598	862.598	945.684	830.000	100.000	930.000
4	2806	50.006	94.564	37.984	234.798	234.798	-	234.798
5	2911	42.050	104.236	1.121.148	1.350.788	1.100.000	200.000	1.300.000
6	10020	-	-	576.730	576.730	576.000	-	576.000
7	8885	30.660	43.380	516.324	652.329	500.000	100.000	600.000
8	10066	-	-	697.713	697.713	690.000	-	690.000
9	10031	-	-	231.889	231.889	231.889	-	231.889
10	3161	-	-	555.886	555.886	-	500.000	500.000
11	4424	7.093	76.946	18.124	116.607	116.607	-	116.607
12	3971	-	14.722	34.361	118.631	118.631	-	118.631
13	7619	-	230.168	701.779	931.947	650.000	200.000	850.000
14	10189	-	-	873.446	873.446	873.446	-	873.446
15	2491	51.365	89.728	576.555	765.808	700.000	-	700.000
16	2727	5.745	72.743	1.383.272	1.502.008	1.300.000	100.000	1.400.000
17	3037	43.656	99.319	601.921	821.658	550.000	200.000	750.000
18	3141	-	-	-	572.539	500.000	-	500.000
				Átvitel:	12.118.680	10.129.013	1.400.000	11.529.013

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2016. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
						2015. évig képz.értékv.	2016.12.31-én képz.értékv.	
				Áthozat:	12.118.680	10.129.013	1.400.000	11.529.013
19	9973	-	-	766.195	766.195	760.000	-	760.000
20	10035	-	-	332.852	332.852	330.000	-	330.000
21	7788	26.172	80.329	316.059	474.855	300.000	100.000	400.000
22	9968	-	-	693.434	693.434	690.000	-	690.000
23	9977	-	-	565.762	565.762	565.762	-	565.762
24	5516	77.846	65.412	1.700.754	1.844.012	1.600.000	200.000	1.800.000
25	10085	-	-	342.315	342.315	340.000	-	340.000
26	5423	44.166	109.101	671.326	886.446	886.446	-	886.446
27	5779	-	-	1.147.203	1.147.203	1.147.203	-	1.147.203
28	6173	28.900	136.273	1.979.057	2.228.253	1.800.000	300.000	2.100.000
29	6209	-	-	53.704	99.218	99.218	-	99.218
30	6413	-	-	1.196.726	1.205.965	1.175.000	-	1.175.000
31	6420	-	-	289.489	289.489	289.489	-	289.489
32	6586	12.756	54.700	1.591.321	1.688.293	1.555.000	100.000	1.655.000
33	6437	44.166	120.507	132.253	369.220	233.778	66.222	300.000
34	3244	-	-	306.798	306.798	306.798	-	306798
				Átvitel:	25.358.990	22.207.707	2.166.222	24.373.929

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2016. dec. 31.	Értékvesztes		Összesen képzett értékvesztes
						2015.évig képz.értékv.	2016.12.31-én képz.értékv.	
				Áthozat:	25.358.990	22.207.707	2.166.222	24.373.929
35	6271	-	56.325	47.442	148.235	148.235	-	148.235
36	6934	-	-	292.947	292.947	292.947	-	292.947
37	7246	29.104	94.449	732.460	856.013	856.013	-	856.013
38	9969	-	-	765.721	765.721	750.000	-	750.000
39	10190	-	-	329.651	329.651	300.000	-	300.000
40	4964	-	8.816	781.350	799.341	700.000	50.000	750.000
41	7971	44.166	96.185	1.457.575	1.648.908	1.400.000	150.000	1.550.000
42	8525	44.706	103.255	592.221	790.222	790.222	-	790.222
43	8725	-	-	789.769	789.769	789.769	-	789.769
44	8749	34.740	103.849	755.015	949.884	850.000	50.000	900.000
45	5123	-	81.717	714.416	796.133	700.000	-	700.000
46	4961	460	137.797	862.641	1.000.898	1.000.000	-	1.000.000
47	4230	44.166	89.234	234.829	428.208	400.000	-	400.000
48	2835	-	-	416.882	416.882	400.000	-	400.000
49	3561	33.021	107.820	823.836	1.032.093	700.000	250.000	950.000
				Átvitel:	36.403.895	32.284.893	2.666.222	34.951.115

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2016. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
						2015. évig képz.értékv.	2016.12.31-én képz.értékv.	
				Áthozat:	36.403.895	32.284.893	2.666.222	34.951.115
50	7843	-	-	426.247	426.247	350.000	50.000	400.000
51	3780	-	-	-	27.782	21.034	-	21.034
52	8683	63.033	55.089	1.213.439	1.478.062	1.250.000	100.000	1.350.000
53	2963	-	-	675.577	675.577	650.000	-	650.000
54	3453	46.632	129.534	1.286.751	1.540.212	1.200.000	250.000	1.450.000
55	8865	93.636	56.715	775.845	998.816	775.845	124.155	900.000
56	7181	22.592	32.505	83.260	162.968	162.968	-	162.968
57	8951	-	-	41.400	63.865	63.865	-	63.865
58	2647	54.408	123.640	1.148.276	1.416.973	950.000	450.000	1.400.000
59	10080	-	-	865.407	865.407	865.407	-	865.407
60	5773	25.581	38.677	526.204	640.536	600.000	-	600.000
61	3670	8.964	65.711	1.417.562	1.543.877	1.300.000	150.000	1.450.000
62	8205	-	39.964	702.032	763.560	600.000	80.000	680.000
63	7483	24.396	76.549	167.178	345.392	275.761	24.239	300.000
64	3455	24.327	81.208	928.630	1.054.539	880.000	120.000	1.000.000
65	7219	-	-	315.830	315.830	315.830	-	315.830
66	6081	-	-	361.973	361.973	361.973	-	361.973
67	7290	-	-	445.205	460.057	445.205	-	445.205
68	6200	-	-	900.110	900.110	800.000	50.000	850.000
				Átvitel:	50.445.694	44.152.781	4.064.616	48.217.397

Sor- szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2016. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
						2015. évig képz.értékv.	2016.12.31-én képz.értékv.	
				Áthozat:	50.445.694	44.152.781	4.064.616	48.217.397
69	6771	5.426	36.238	278.923	472.103	472.103	-	472.103
70	3094	-	72.062	377.601	449.663	107.671	242.329	350.000
71	4106	-	-	-	50.064	50.064	-	50.064
72	6363	59.528	115.353	332.037	575.310	575.310	-	575.310
73	4516	20.894	75.893	992.435	1.089.222	900.000	50.000	950.000
74	5415	44.082	123.977	1929.563	2.171.339	1.800.000	200.000	2.000.000
75	5853	34.855	154.238	1.858.652	2.047.745	1.700.000	300.000	2.000.000
76	7052	-	-	-	1.446.986	1.300.000	100.000	1.400.000
77	3745	24.641	90.315	62.429	237.133	237.133	-	237.133
78	4078	-	-	402.966	402.966	402.966	-	402.966
79	4277	-	-	4.440	4.440	4.440	-	4.440
80	4511	22.406	53.649	747.823	1.016.562	800.000	150.000	950.000
81	5028	44.757	135.236	1.421.050	1.677.770	1.330.000	170.000	1.500.000
82	5049	-	91.052	1.341.444	1.432.496	1.200.000	150.000	1.350.000
83	4959	44.166	90.787	1.242.179	1.448.246	1.100.000	250.000	1.350.000
84	5398	38.043	103.494	761.398	965.790	800.000	50.000	850.000
85	5677	-	-	906.852	906.852	800.000	-	800.000
86	6056	14.433	60.341	242.331	355.245	355.245	-	355.245
87	6636	68.065	184.036	236.443	504.080	504.080	-	504.080
		2.856.790	8.114.997	45.392.186	61.365.375	-	33.771.695	33.771.695
				Összesen:	122.538.878	92.363.488	5.726.945	98.090.433

**Távfűtés vevőkövetelés a SZT 55.§ (1) bekezdése szerint
2015. évig elszámolt értékvesztés visszairása 2016. december 31-én**

S-sz.	Fogyasztói szám	Tartozás összege 2015. 12. 31.	2015. évig elsz. értékvesztés	Befizetett összeg	Befizetés kelte	Értékv. visszairás 2016. 12. 31-én
1	2539	970.431	950.000	642.789	2016.év	622.358
2	2691	294.276	294.276	294.276	2016.év	294.276
3	4426	5.025	5.025	5.025	2016.év	5.025
4	4424	654.650	600.000	538.043	2016.év	488.393
5	3971	280.754	280.754	162.123	2016.év	162.123
6	10037	86.474	86.474	86.474	2016.év	86.474
7	4866	8.335	8.335	8.335	2016.év	8.335
8	5423	1.057.965	1.057.965	171.519	2016.év	171.519
9	5779	1.333.554	1.333.554	186.351	2016.év	186.351
10	6209	261.207	261.207	161.989	2016.év	161.989
11	6420	747.147	500.000	457.658	2016.év	210.511
12	3244	586.109	560.000	279.311	2016.év	253.202
13	6271	296.716	200.000	148.481	2016.év	51.765
14	6934	658.893	600.000	365.946	2016.év	307.053
15	6941	803.734	803.734	803.734	2016.év	803.734
16	7246	1.072.079	1.000.000	216.066	2016.év	143.987
17	8525	1.102.227	1.000.000	312.005	2016.év	209.778
18	8725	988.769	900.000	199.000	2016.év	110.231
19	2402	871.059	700.000	871.059	2016.év	700.000
	Átvitel:	12.079.404	11.141.324	5.910.184		4.972.104

S-sz.	Fogyasztói szám	Tartozás összege 2015. 12. 31.	2015.évig első értékvésztés	Befizetett összeg	Befizetés kelte	Értékv. visszairás 2016.12.31-én
Áthozat:						
20	5822	12.079.404	11.141.324	5.910.184		4.972.104
21	3460	425.953	400.000	425.953	2016.év	400.000
22	10062	788.468	750.000	788.468	2016.év	750.000
23	5410	3.506	3.506	3.506	2016.év	3.506
24	7181	41.539	41.539	41.539	2016.év	41.539
25	8951	467.733	467.733	304.765	2016.év	304.765
26	7219	997.578	900.000	933.713	2016.év	836.135
27	6081	748.907	748.907	433.077	2016.év	433.077
28	3591	823.183	800.000	461.210	2016.év	438.027
29	6771	502.062	450.000	502.062	2016.év	450.000
30	4106	873.532	790.000	401.429	2016.év	317.897
31	6363	53.884	53.884	3.820	2016.év	3.820
32	5541	898.957	800.000	323.647	2016.év	227.690
33	3745	1.245.160	950.000	1.245.160	2016.év	950.000
34	4078	639.095	500.000	401.962	2016.év	262.867
35	4277	524.204	524.204	121.238	2016.év	121.238
36	6056	143.141	143.141	138.701	2016.év	138.701
37	6636	602.508	500.000	247.263	2016.év	144.755
38	-	553.567	520.000	49.487	2016.év	15.920
		61.365.375	36.819.225	27.593.680	2016. év	3.047.530
	Összesen:	83.777.756	57.303.463	40.330.864		13.856.571

Behajthatatlan Távfűtés vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése 2016.december 31-én

Vevő azonosító	Tartozás összege 2016.12.31-én	Vevő leírás		2016.évig elszámolt értékvesztés kivezetés	Nettó leírás
		Behajthatatlan	Adóalap növelő		
3197	42.037	42.037	-	-	42.037
8150	1.075.697	-	1.075.697	-	1.075.697
9047	510.956	510.956	-	-	510.956
4923	1.725.241	1.725.241	-	1.600.000	125.241
2686	635.383	635.383	-	-	635.383
4644	856.579	856.579	-	880.000	-
3338	368.664	368.664	-	-	368.664
3411	183.229	183.229	-	-	183.229
4979	19.495	19.495	-	-	19.495
7715	677.957	677.957	-	-	677.957
9381	22.929	22.929	-	-	22.929
	Összesen	5.042.470	1.075.697	2.480.000	-

Globális vevőkövetelések adóalap módosító összege

Sor-szám	Fogyasztói szám	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	2016. dec. 31.	Értékesítés		Összesen képzett értékesítés
						2015. évig képz.érték.	2016.12.31-én képz.érték.	
1	2696	-	-	22 780	22 780	20 000	-	20 000
2	12423	-	-	10 169	10 169	5 000	-	5 000
3	11146	3 689	28 533	-	28 533	-	20 000	20 000
4	11829	-	-	22 987	22 987	20 000	-	20 000
5	10734	3 689	-	68 554	72 243	50 000	-	50 000
6	11716	-	-	31 250	31 250	31 250	-	31 250
7	7619	-	-	46 804	46 804	12 000	30 000	42 000
8	10751	-	-	25 908	-	-	20 000	20 000
9	12567	-	-	28 739	28 739	-	20 000	20 000
10	11448	-	-	18 750	18 750	10 000	-	10 000
	Összesen:			273 020	305 242	148 250	90 000	238 250

Globális vevőköveteléssel kapcsolatos vevőkövetelés az Szt. 55. §. (1) bek. szerint 2015. évig elszámolt értékvesztés visszaírása 2016. december 31-ig

Fogyasztói szám	2015. 12. 31-én tartozás összege	2015. évig elszámolt értékvesztés	2016. évben történt befizetések	Értékvesztés visszaírás 2016. 12. 31-én
11716	54.880	51.000	23.630	19.750
Összesen:	54.880	51.000	23.630	19.750

**Behajthatatlan vevőkövetelés leírása, értékvesztés kivezetése globális vevőkövetelésekre
2016.december 31-én**

Vevő azonosító	Tartozás összege 2016.12.31-én	Vevő leírás		2016.évig elszámolt értékvesztés kivezetés	Nettó leírás
		Behajthatatlan	Adóalap növelő		
11251	123.763	-	123.763	100.000	23.763
11293	24.853	-	24.853	20.000	4.853
11568	69.179	-	69.179	65.000	4.179
11570	10.951	-	10.951	10.951	-
11571	15.000	-	15.000	10.000	5.000
11577	74.970	-	74.970	70.000	4.970
11582	32.612	-	32.612	30.000	2.612
11585	35.564	-	35.564	30.000	5.564
3328	6.695	-	6.695	6.600	95
5506	10.430	-	10.430	10.000	430
8449	31.250	-	31.250	25.000	6.250
10762	71.758	-	71.758	47.000	24.758
11572	18.695	-	18.695	10.000	8.695
Összesen	525.720	-	525.720	434.551	91.169

5. A Részvénytársaság tulajdonában lévő értékpapírok bemutatása

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

6. A Részvénytársaság vállalkozásokban lévő részesedésének bemutatása

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

Költségek részletezése költségnemenként összköltség eljárás szerint

Megnevezés	2015		2016.		Változás 2015=100%	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyag.jell. ráfordítás	2.103.455	82,9	1.897.073	80,0	-206.382	90,2
- anyagköltség	1.202.843	47,4	1.066.692	45,0	-136.151	88,7
- igénybevett anyagjellegű szolgá	268.745	10,6	277.401	11,7	8.656	103,2
- egyéb szolgáltatások értéke	30.160	1,2	31.312	1,3	1.152	103,8
- eladott áruk.beszerzési. értéke						
- közvetített szolgáltatás értéke	601.707	23,7	521.668	22,0	-80.039	86,7
Személyi jellegű ráfordítás	331.196	13,0	361.917	15,3	30.721	109,3
- bérköltség	226.738	9,0	251.971	10,6	25.233	111,1
- szem. jell. egyéb kifiz.	38.268	1,4	38.254	1,6	-14	99,9
- járulékok	66.190	2,6	71.692	3,1	5.502	108,3
Értékcsökkenés	103.583	4,1	112.115	4,7	8.532	108,2
ÖSSZES KÖLTSÉG	2.538.234	100	2.371.105	100	-167.129	93,4

Az összes költség 2 371 105 E Ft, 6,6 %-os csökkenést mutat a bázis évhez viszonyítva.

Az összes költségcsökkenés 167 129 E Ft.

Az összes költség jelentős részét teszik ki az alábbi költségek:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2015	2016	%
Gázköltség és rendszerhasználati díjjal	665.937	590.457	88,7
Hődíj	422.501	377.736	89,4
Villamos energia rendszerhasználati díjjal	43.790	40.713	93,0
Víz és csatornadíj	49.698	49.146	98,9
Összesen:	1.181.926	1.058.052	89,5

Az **igénybevett anyagjellegű** szolgáltatásokból a más vállalkozóval végeztetett javítás és karbantartás 64.245 E Ft, míg ügyviteli és más vállalkozó által végzett szolgáltatásra 179.330 E Ft-ot költöttünk.

Az egyéb szolgáltatások igénybevételének 3,8%-os növekedése 2016. évben 1.152E Ft. A perköltségek 8.102 E Ft-ba kerültek a fizetési meghagyás és a végrehajtási események következtében.

A hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak illetékének költsége 3.896 E Ft-ba került 2016. évben.

Személyi jellegű ráfordítás 9,3% -kal növekedett a 2015.évihez képest.

A bérköltség 11,1%kal, a személyi jellegű kifizetés 0,1 %-os csökkenést mutat az előző évihez viszonyítva.

A bérjárulékok értéke 5.502 E Ft-tal 8,3 %-kal nőtt.

A terv szerinti **értékcsökkenési leírás** 112.115 E Ft, 8.532 E Ft-tal növekedett a 2015.évhez képest.

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

Adózás előtti eredményt *csökkentő* tételek:

- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték:	149 418 E Ft
- Behajthatatlan követelés és visszaírt értékvesztés, behajthatatlanná vált követelésre befolyt összeg:	17 858 E Ft
- Támogatás juttatás meghatározott összege:	60 E Ft
- Fejlesztési tartalék képzés	25 000 E Ft
Összesen:	192 336 E Ft

Az adózás előtti eredményt *növelő* tételek:

- 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:	112 115 E Ft
- Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	6 307 E Ft
- Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, valamint hitelezési veszteség	2 224 E Ft
- Nem vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költség	328 E Ft
- Jogerős határozatban megállapított bírság	270 E Ft
Összesen:	121 244 E Ft

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

[illegible]

[illegible]

11.) Vezérigazgató és Felügyelőbizottság tagjainak 2016. üzleti év után fizetett járandósága

Megnevezés	Tiszteletdíj (E Ft)
Vezérigazgató	120
Felügyelőbizottság	3.790
Összesen:	3.910

12.) A Részvénytársaság részvényeinek bemutatása

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

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

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

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

13.) A Részvénytársaság tulajdonosi szerkezete 2016. december 31-én

A Kapos Holding Zrt. tulajdonában 4455 db egyenként 10.000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 83,5 %-át képviseli, „Összefogás” Alapítvány tulajdonában van 8.000.000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 15 %-át képviseli.

A magánszemélyek tulajdonában van 830.000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 1,5 %-át képviseli.

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

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

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

2016. 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 (jelzálog) jogok
2016.év*

<i>Sszám</i>	<i>Vevő azonosító</i>	<i>Bejegyzett összeg</i>
1	7485	56 053 Ft
2	5123	182 715 Ft
		225 297 Ft
		177 020 Ft
		139 625 Ft
		143 027 Ft
		140 681 Ft
3	Régi ügyfél (3sszám)	44 759 Ft
4	Régi ügyfél (4sszám)	81 114 Ft
5	Régi ügyfél (5sszám)	237 910 Ft
		237 910 Ft
6	6850	261 241 Ft
		182 672 Ft
		303 254 Ft
7	1754	174 073 Ft
8	4230	129 332 Ft
		162 682 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	7581	107 811 Ft
14	9966	155 641 Ft
13	7581	123 079 Ft
16	6209	115 182 Ft
		117 159 Ft
17	7319	36 881 Ft
		189 517 Ft
18	6314	93 787 Ft
19	2591	100 061 Ft
		106 387 Ft
20	3780	211 703 Ft
21	Régi ügyfél (21sszám)	211 377 Ft
22	Régi ügyfél (22sszám)	211 377 Ft
		30 100 Ft
23	2545	145 757 Ft
24	5929	159 213 Ft

25	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
26	2963	59 404 Ft
		115 195 Ft
27	4108	108 339 Ft
28	7788	253 034 Ft
		137 120 Ft
		163 395 Ft
		133 630 Ft
29	6869	118 804 Ft
30	3453	795 635 Ft
		392 905 Ft
31	6939	140 406 Ft
		139 331 Ft
		140 406 Ft
32	Régi ügyfél (32sszám)	27 270 Ft
		39 484 Ft
		45 960 Ft
33	10066	206 123 Ft
		478 012 Ft
33	10066	68 129 Ft
		35 774 Ft
		542 488 Ft
35	2137	131 955 Ft
36	6934	141 166 Ft
		309 223 Ft
37	2132	152 230 Ft
		343 507 Ft
38	4078	138 690 Ft
		138 690 Ft
38	4078	138 690 Ft
		138 690 Ft
40	Régi ügyfél (40sszám)	350 665 Ft
41	5271	104 492 Ft
42	7181	110 332 Ft
42	7181	708 500 Ft
44	3591	113 418 Ft
12	2401	175 273 Ft

46	8586	450 029 Ft
		159 489 Ft
47	5535	52 055 Ft
48	2696	134 226 Ft
49	8503	334 101 Ft
50	2647	75 760 Ft
		296 676 Ft
		170 041 Ft
		219 813 Ft
		176 499 Ft
		134 816 Ft
51	5033	58 778 Ft
		280 899 Ft
52	3509	318 143 Ft
		99 060 Ft
50	2647	414 411 Ft
		170 041 Ft
54	Régi ügyfél (54sszám)	19 537 Ft
		55 760 Ft
		8 059 Ft
		55 760 Ft
		75 297 Ft
55	5278	185 689 Ft
56	Régi ügyfél (56sszám)	84 827 Ft
57	3670	409 219 Ft
58	5578	90 472 Ft
59	7613	247 488 Ft
		111 985 Ft
60	6636	115 886 Ft
		181 940 Ft
		177 649 Ft
61	9276	109 770 Ft
		115 721 Ft
62	Régi ügyfél (62sszám)	101 328 Ft
63	3381	45 578 Ft
		75 913 Ft
64	Régi ügyfél (64sszám)	27 000 Ft
65	Régi ügyfél (65sszám)	308 054 Ft
66	4708	135 027 Ft
		135 027 Ft
67	10059	134 286 Ft
68	10646	90 940 Ft
69	6173	43 802 Ft
		66 783 Ft
		66 783 Ft

		167 121 Ft
		167 121 Ft
		295 370 Ft
		295 370 Ft
		66 243 Ft
		66 243 Ft
		93 473 Ft
		93 473 Ft
		139 700 Ft
		956 947 Ft
		106 871 Ft
		139 700 Ft
		106 871 Ft
		956 947 Ft
		243 459 Ft
70	5364	81 030 Ft
71	6271	131 412 Ft
		141 182 Ft
72	5779	92 914 Ft
		240 671 Ft
		192 081 Ft
		88 791 Ft
		117 714 Ft
		262 091 Ft
		1 153 745 Ft
72	5779	240 671 Ft
		117 714 Ft
		192 081 Ft
74	Régi ügyfél (74sszám)	187 460 Ft
75	7483	76 185 Ft
		614 200 Ft
75	7483	209 112 Ft
		141 470 Ft
77	13478	58 885 Ft
78	4424	219 394 Ft
		143 919 Ft
79	2532	80 042 Ft
79	2532	167 822 Ft
81	9977	68 311 Ft
		68 311 Ft
82	6987	168 843 Ft
83	Régi ügyfél (83sszám)	4 770 Ft
69	6173	295 370 Ft
		433 708 Ft
85	6378	317 877 Ft

		47 580 Ft
86	9968	56 346 Ft
		174 277 Ft
		65 838 Ft
		151 935 Ft
		88 044 Ft
		84 727 Ft
86	9968	240 115 Ft
		239 979 Ft
88	Régi ügyfél (88sszám)	66 185 Ft
89	7936	13 392 Ft
90	5786	176 436 Ft
91	10037	102 051 Ft
		94 259 Ft
		116 193 Ft
92	9992	129 000 Ft
93	Régi ügyfél (93sszám)	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
94	2675	209 231 Ft
		146 249 Ft
		209 231 Ft
95	6081	826 907 Ft
96	Régi ügyfél (96sszám)	158 673 Ft
97	Régi ügyfél (97sszám)	60 190 Ft
98	4243	63 649 Ft
99	4204	58 114 Ft
100	Régi ügyfél (100sszám)	26 670 Ft
		26 670 Ft
101	Régi ügyfél (101sszám)	26 670 Ft
		26 670 Ft
102	7290	148 051 Ft
		195 700 Ft
		195 700 Ft
		121 454 Ft
		121 454 Ft
103	8866	56 170 Ft
		26 670 Ft

		129 666 Ft
		119 261 Ft
		119 261 Ft
		119 261 Ft
		129 666 Ft
110	5037	186 241 Ft
111	5432	179 915 Ft
		144 816 Ft
112	Régi ügyfél (112sszám)	26 670 Ft
113	11910	140 524 Ft
114	6756	93 255 Ft
115	3745	144 498 Ft
		103 627 Ft
		115 930 Ft
		115 930 Ft
		144 498 Ft
		103 627 Ft
116	4736	64 806 Ft
		118 326 Ft
		242 185 Ft
117	6722	245 449 Ft
118	8885	188 280 Ft
		308 745 Ft
		237 203 Ft
		266 003 Ft
		511 388 Ft
		161 489 Ft
118	8885	237 203 Ft
118	8885	237 203 Ft
118	8885	237 203 Ft
122	Régi ügyfél (122sszám)	42 187 Ft
		88 622 Ft
		46 269 Ft
123	1743	59 698 Ft
124	7054	141 075 Ft
125	Régi ügyfél (125sszám)	5 025 Ft
126	Régi ügyfél (126sszám)	318 931 Ft
127	6771	208 165 Ft
128	2686	447 370 Ft
		121 701 Ft
129	Régi ügyfél (129sszám)	32 248 Ft
130	6849	96 369 Ft
131	Régi ügyfél (131sszám)	133 374 Ft

		93 577 Ft
		133 374 Ft
		172 415 Ft
132	9960	229 789 Ft
125	Régi ügyfél (125sszám)	74 438 Ft
126	Régi ügyfél (126sszám)	22 080 Ft
135	Régi ügyfél (135sszám)	226 264 Ft
		226 264 Ft
136	3161	248 691 Ft
137	Régi ügyfél (137sszám)	80 952 Ft
138	3668	131 826 Ft
139	6363	659 148 Ft
139	6363	659 148 Ft
141	6559	220 393 Ft
		210 647 Ft
142	2539	53 586 Ft
		250 128 Ft
		196 960 Ft
		388 194 Ft
		855 658 Ft
		196 486 Ft
143	Régi ügyfél (143sszám)	225 857 Ft
144	5050	198 153 Ft
145	Régi ügyfél (145sszám)	73 475 Ft
146	Régi ügyfél (146sszám)	705 225 Ft
147	7133	193 344 Ft
		100 197 Ft
148	Régi ügyfél (148sszám)	46 013 Ft
149	10387	53 187 Ft
		96 050 Ft
150	7473	64 609 Ft
		298 555 Ft
		130 238 Ft
151	Régi ügyfél (151sszám)	139 297 Ft
		348 161 Ft
152	6087	70 833 Ft
		94 677 Ft
		88 835 Ft
		193 685 Ft
153	Régi ügyfél (153sszám)	225 087 Ft
154	4434	131 318 Ft
		173 584 Ft
		193 950 Ft
82	6987	223 165 Ft
156	10189	105 918 Ft

		106 268 Ft
		178 060 Ft
157	Régi ügyfél (157sszám)	184 617 Ft
158	Régi ügyfél (158sszám)	33 612 Ft
159	8837	180 698 Ft
69	6173	66 783 Ft
		167 121 Ft
		295 370 Ft
		66 243 Ft
		93 473 Ft
		106 871 Ft
		139 700 Ft
		956 947 Ft
		295 370 Ft
		167 121 Ft
		106 871 Ft
		139 700 Ft
		66 243 Ft
		93 473 Ft
161	3460	650 511 Ft
162	8859	212 784 Ft
163	6870	76 075 Ft
		234 702 Ft
		234 702 Ft
		254 738 Ft
164	7168	152 794 Ft
		225 445 Ft
165	10438	240 098 Ft
166	6710	99 751 Ft
		167 800 Ft
		99 751 Ft
		167 800 Ft
167	5921	106 487 Ft
167	5921	81 044 Ft
169	6056	95 012 Ft
		483 116 Ft
		139 593 Ft
		139 593 Ft
170	12464	54 327 Ft
		54 327 Ft
171	5885	230 108 Ft
		189 090 Ft
172	1408	438 065 Ft
		438 065 Ft
173	3469	163 879 Ft

194	3624	167 057 Ft
		23 965 Ft
		98 506 Ft
195	8051	1 221 877 Ft
		107 244 Ft
195	8051	991 340 Ft
		248 873 Ft
		107 244 Ft
		149 730 Ft
197	6397	110 506 Ft
198	2911	1 031 542 Ft
		161 967 Ft
		104 236 Ft
199	5090	167 605 Ft
200	2490	254 347 Ft
		285 276 Ft
		269 087 Ft
201	Régi ügyfél (201sszám)	42 448 Ft
202	6941	613 808 Ft
203	5837	167 924 Ft
48	2696	134 226 Ft
		132 134 Ft
		158 363 Ft
		138 268 Ft
		122 490 Ft
205	5423	1 064 177 Ft
205	5423	1 180 659 Ft
		175 258 Ft
57	3670	324 172 Ft
		688 709 Ft
57	3670	688 709 Ft
		106 934 Ft
		137 974 Ft
209	3459	70 124 Ft
		196 215 Ft
		125 577 Ft
210	10074	83 442 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft

		81 375 Ft
		83 442 Ft
		81 375 Ft
211	3472	148 246 Ft
212	8148	75 983 Ft
		770 661 Ft
		75 983 Ft
		770 661 Ft
213	Régi ügyfél (213sszám)	80 978 Ft
214	10704	158 099 Ft
215	10445	131 643 Ft
216	5049	231 755 Ft
		181 356 Ft
		126 846 Ft
		264 048 Ft
		231 755 Ft
217	8815	157 142 Ft
		98 187 Ft
218	Régi ügyfél (218sszám)	115 933 Ft
219	6413	93 603 Ft
		73 267 Ft
		393 252 Ft
		177 628 Ft
		249 106 Ft
220	8006	145 604 Ft
221	8423	93 280 Ft
		135 795 Ft
		143 782 Ft
		194 771 Ft
222	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
223	6586	136 394 Ft
		82 432 Ft
		71 919 Ft
		298 339 Ft
		82 432 Ft
		71 919 Ft
		298 339 Ft
		136 394 Ft

		74 511 Ft
		332 355 Ft
		97 784 Ft
		275 413 Ft
		202 266 Ft
		107 165 Ft
		136 394 Ft
		82 432 Ft
		74 511 Ft
		332 355 Ft
		71 919 Ft
		97 784 Ft
		275 413 Ft
		241 299 Ft
		298 339 Ft
		202 266 Ft
		107 165 Ft
224	Régi ügyfél (224sszám)	53 031 Ft
225	4530	172 272 Ft
226	Régi ügyfél (226sszám)	62 754 Ft
227	Régi ügyfél (227sszám)	38 960 Ft
228	Régi ügyfél (228sszám)	38 960 Ft
229	3986	67 643 Ft
230	Régi ügyfél (230sszám)	82 280 Ft
231	6243	75 717 Ft
232	6988	139 539 Ft
		139 539 Ft
233	7863	87 673 Ft
		168 998 Ft
234	6190	103 873 Ft
235	12200	161 740 Ft
236	Régi ügyfél (236sszám)	90 600 Ft
237	5937	278 377 Ft
		278 377 Ft
		167 570 Ft
		167 570 Ft
238	4079	85 092 Ft
		85 092 Ft
211	3472	58 208 Ft
		147 437 Ft
		188 619 Ft
		188 619 Ft
240	7973	183 210 Ft
		156 529 Ft
241	8749	304 002 Ft

		288 417 Ft
242	10293	67 279 Ft
		175 987 Ft
		212 739 Ft
243	Régi ügyfél (243sszám)	20 820 Ft
244	7034	101 822 Ft
		60 991 Ft
		122 259 Ft
		166 100 Ft
		102 202 Ft
245	Régi ügyfél (245sszám)	33 750 Ft
246	7426	90 132 Ft
		68 718 Ft
247	7971	58 791 Ft
		141 510 Ft
		215 188 Ft
		109 874 Ft
		215 188 Ft
		117 839 Ft
		152 580 Ft
247	7971	165 336 Ft
		117 839 Ft
		141 510 Ft
		215 188 Ft
		109 874 Ft
		152 580 Ft
		162 559 Ft
		119 376 Ft
		168 876 Ft
		139 491 Ft
249	4091	178 305 Ft
		306 558 Ft
		126 043 Ft
250	11983	247 573 Ft
		156 408 Ft
251	5927	189 822 Ft
		207 186 Ft
251	5927	180 983 Ft
253	2402	60 647 Ft
		172 514 Ft
		134 185 Ft
		182 993 Ft
		149 094 Ft
		117 572 Ft
49	8503	156 342 Ft

		334 101 Ft
255	1674	14 000 Ft
		27 200 Ft
256	4026	81 466 Ft
257	4217	102 308 Ft
258	10422	267 066 Ft
		267 066 Ft
259	Régi ügyfél (259sszám)	122 969 Ft
		197 505 Ft
260	Régi ügyfél (260sszám)	54 116 Ft
261	Régi ügyfél (261sszám)	47 634 Ft
		79 298 Ft
262	7216	185 514 Ft
263	7224	139 886 Ft
		71 008 Ft
		236 745 Ft
264	4644	94 902 Ft
		213 677 Ft
		168 332 Ft
265	6240	107 994 Ft
266	6199	115 661 Ft
266	6199	116 395 Ft
		248 243 Ft
268	4895	131 267 Ft
44	3591	230 254 Ft
		113 418 Ft
270	6419	222 311 Ft
271	4986	176 049 Ft
262	7216	826 515 Ft
		212 955 Ft
		212 955 Ft
		212 955 Ft
273	3944	33 921 Ft
274	9757	73 796 Ft
		418 451 Ft
		174 914 Ft
275	2727	72 858 Ft
		880 359 Ft
		111 452 Ft
276	3687	98 091 Ft
277	10365	79 870 Ft
278	6149	62 652 Ft
279	2806	78 429 Ft
		86 833 Ft
280	10291	173 918 Ft

		78 980 Ft
		70 532 Ft
281	12317	128 128 Ft
282	7341	74 842 Ft
		75 512 Ft
		135 270 Ft
		105 245 Ft
		112 512 Ft
		131 606 Ft
Összesen:		118 937 616 Ft

14/4. Veszélyes hulladékok állományának alakulása

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

14/5. Könyvvizsgálati kötelezettség

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

A megválasztott könyvvizsgáló Dr. Cseke László eng.sz.:001430 2016.évi díja 2.760 E Ft, amely csak a könyvvizsgálói szolgáltatás ellenértéke.

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

14/7. Éves beszámolót aláíró személy

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

14/8.

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

A Kaposvári Közszolgáltató Holding Zrt. és leányvállalataival fennálló kapcsolt vállalkozási követelések, kötelezettségek, valamint bevételek és költségek, ráfordítások az alábbiak 2016. december 31-én:

**Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek, követelések,
árbevétel és költségkimutatás, 2016. december 31-én (E Ft-ban)**

	Kötelezettségek szállítók	Követelések vevők	Cash-pool elszámolás, egyéb követelések	Árbevétel	Költség
Kapos Holding Zrt.	286	0	510 518	241	147 780
KAVÍZ Kft.	12 923	0	0	0	55 583
DDHN Kft.	17	0	0	3	334
Kaposvári INERT Zrt.	0	0	0	41	0
KHG Kft.	2	0	0	59	54
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	0	0	0	0	109
Kaposvári Nagypiac Kft.	0	0	0	10	0
Kapos TV és Rádió N.Kft.	0	0	0	0	2 866
Kaposvári Közlekedési Zrt.	0	14 781	0	74 560	0
Összesen	13 228	14 781	510 518	74 914	206 726

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

A Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő 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.

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 villamos energia termelés mellett biztosított hőelőállítás költségértéke (55%) a hőtermelés eredménykimutatásában szerepel.

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2016.12.31.
Távhő szolgáltatás

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	1 391 396
I.	Immateriális javak	111
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3.	Vagyoni értékű jogok	111
4.	Szellemi termékek	-
5.	Üzleti vagy cégérték	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	-
II.	Tárgyi eszközök	1 391 185
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 227 006
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	116 305
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 919
4.	Egyéb tartós részesedés	-
5.	Beruházások, felújítások	40 955
6.	Beruházásokra adott előlegek	-
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	100
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
5.	Egyéb tartós részesedés	100
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-
B.	Forgóeszközök	612 700
I.	Készletek	5 937
1.	Anyagok	5 937
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-
4.	Késztermékek	-
5.	Áruk	-
6.	Készletekre adott előlegek	-
II.	Követelések	590 757
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	73 623
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	401 859
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
5.	Váltókövetelések	-
6.	Egyéb követelések	115 275
7.	Követelések értékelési különbözete	-
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-
III.	Értékpapírok	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	-
3.	Egyéb részesedés	-
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	-
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	-
IV.	Pénzeszközök	16 006
1.	Pénztár, csekkek	427
2.	Bankbetétek	15 579
C.	Aktív időbeli elhatárolások	65 517
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	65 353
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	164
3.	Halasztott ráfordítások	-
Eszközök összesen:		2 069 613

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2016.12.31.

Távhő szolgáltatás

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	1 118 517
I.	JEGYZETT TŐKE	42 019
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-
III.	TŐKETARTALÉK	235 811
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	400 126
V.	Lekötött tartalék	54 314
VI.	Értékelési tartalék	-
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-
VII.	Adózott eredmény	386 247
E.	Céltartalékok	18 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	18 000
3.	Egyéb céltartalék	-
F.	Kötelezettségek	96 743
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
2.	Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-
2.	Átváltoztatható kötvények	-
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	96 743
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	37 539
5.	Váltótartozások	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 142
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	54 062
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-
G.	Passzív időbeli elhatárolások	788 835
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	20 735
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 213
3.	Halasztott bevételek	752 887
	Szétválasztási különbözet	47 518
Források összesen:		2 069 613

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2016.12.31.

Távhő szolgáltatás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	518 945
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	518 945
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 898
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	4 898
III.	Egyéb bevételek	608 630
	Ebből: visszaírt értékvesztés	17 720
05.	Anyagköltség	434 614
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	73 670
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 848
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	512 132
10.	Bérek	87 997
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 085
12.	Bérfeladások	24 915
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	125 997
VI.	Értékcsökkenési leírás	75 651
VII.	Egyéb ráfordítások	18 457
	Ebből: értékvesztés	6 307
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	400 236
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	133
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	119
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
	Ebből: értékelési különbözet	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	133
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
	Ebből: értékelési különbözet	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	133
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	400 369
X.	Adófizetési kötelezettség	14 122
D.	Adózott eredmény (C-X)	386 247

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2016.12.31.	
Hőtermelés	
MÉRLEG Eszközök (aktívák)	
A tétel megnevezése	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	163 364
I. Immateriális javak	26
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3. Vagyoni értékű jogok	26
4. Szellemi termékek	-
5. Üzleti vagy cégérték	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-
II. Tárgyi eszközök	163 338
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	73 219
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	88 128
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 991
4. Egyéb tartós részesedés	-
5. Beruházások, felújítások	-
6. Beruházásokra adott előlegek	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
5. Egyéb tartós részesedés	-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-
B. Forgóeszközök	464 149
I. Készletek	50 136
1. Anyagok	503
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-
4. Késztermékek	-
5. Áruk	49 633
6. Készletekre adott előlegek	-
II. Követelések	410 217
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	184 130
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	109 798
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
5. Váltókövetelések	-
6. Egyéb követelések	116 289
7. Követelések értékelési különbözete	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-
III. Értékpapírok	-
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-
3. Egyéb részesedés	-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-
IV. Pénzeszközök	3 796
1. Pénztár, csekkek	101
2. Bankbetétek	3 695
C. Aktív időbeli elhatárolások	182
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	153
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	29
3. Halasztott ráfordítások	-
Eszközök összesen:	627 695

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2016.12.31.

Hőtermelés

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	- 6 711
I.	JEGYZETT TŐKE	9 967
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-
III.	TŐKETARTALÉK	55 937
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	94 914
V.	Lekötött tartalék	12 884
VI.	Értékelési tartalék	-
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-
VII.	Adózott eredmény	- 180 413
E.	Céltartalékok	42 458
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	42 458
3.	Egyéb céltartalék	-
F.	Kötelezettségek	602 897
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
2.	Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-
2.	Átváltoztatható kötvények	-
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	602 897
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	582 834
5.	Váltótartozások	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 085
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 978
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-
G.	Passzív időbeli elhatárolások	56 180
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 547
3.	Halasztott bevételek	49 633
	Szétválasztási különbözet	- 67 129
Források összesen:		627 695

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2016.12.31.

Hőtermelés

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 284 070
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 284 070
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	8 677
	Ebből: visszaírt értékvesztés	-
05.	Anyagköltség	571 235
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	176 808
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	21 706
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	521 668
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 291 417
10.	Béreköltség	97 908
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 703
12.	Bérjárulékok	28 267
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	139 878
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 189
VII.	Egyéb ráfordítások	14 402
	Ebből: értékvesztés	-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 181 139
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	726
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	652
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
	Ebből: értékelési különbözet	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	726
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
	Ebből: értékelési különbözet	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	726
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	- 180 413
X.	Adófizetési kötelezettség	-
D.	Adózott eredmény (C-X)	- 180 413

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2016.12.31.
Villamosenergia termelés

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	25 567
I. Immateriális javak	2
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3. Vagyoni értékű jogok	2
4. Szellemi termékek	-
5. Üzleti vagy cégérték	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-
II. Tárgyi eszközök	25 565
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	455
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 986
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	124
4. Egyéb tartós részesedés	-
5. Beruházások, felújítások	-
6. Beruházásokra adott előlegek	-
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
5. Egyéb tartós részesedés	-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-
B. Forgóeszközök	15 431
I. Készletek	26
1. Anyagok	26
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3. Növények, hízó- és egyéb állatok	-
4. Késztermékek	-
5. Áruk	-
6. Készletekre adott előlegek	-
II. Követelések	15 069
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 207
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 751
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
5. Váltókövetelések	-
6. Egyéb követelések	1 111
7. Követelések értékelési különbözete	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-
III. Értékpapírok	-
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-
3. Egyéb részesedés	-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-
IV. Pénzeszközök	336
1. Pénztár, csekkek	9
2. Bankbetétek	327
C. Aktív időbeli elhatárolások	17
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3
3. Halasztott ráfordítások	-
Eszközök összesen:	41 015

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2016.12.31.

Villamosenergia termelés

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	10 530
I.	JEGYZETT TŐKE	883
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-
III.	TŐKETARTALÉK	4 954
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	8 406
V.	Lekötött tartalék	1 141
VI.	Értékelési tartalék	-
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-
VII.	Adózott eredmény	- 4 854
E.	Céltartalékok	22 465
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	22 465
3.	Egyéb céltartalék	-
F.	Kötelezettségek	2 827
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
2.	Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-
2.	Átváltoztatható kötvények	-
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 827
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 765
5.	Váltótartozások	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 061
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-
G.	Passzív időbeli elhatárolások	241
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	241
3.	Halasztott bevételek	-
	Szétválasztási különbözet	4 952
Források összesen:		41 015

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2016.12.31.
Villamosenergia termelés

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	49 421
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	49 421
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	256
	Ebből: visszaírt értékvesztés	-
05.	Anyagköltség	34 175
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 826
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 126
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	44 127
10.	Béreköltség	3 409
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	478
12.	Bérfelárak	975
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4 862
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 138
VII.	Egyéb ráfordítások	425
	Ebből: értékvesztés	-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 4 875
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	21
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	19
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
	Ebből: értékelési különbözet	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	21
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
	Ebből: értékelési különbözet	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	21
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	- 4 854
X.	Adófizetési kötelezettség	-
D.	Adózott eredmény (C-X)	- 4 854

Kaposvári Önkormányzati Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt. 2016.12.31.

Vállalati egyéb tevékenységek

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	11 465
I.	Immateriális javak	6
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
3.	Vagyoni értékű jogok	6
4.	Szellemi termékek	-
5.	Üzleti vagy cégérték	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	-
II.	Tárgyi eszközök	11 459
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	263
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 132
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 064
4.	Egyéb tartós részesedés	-
5.	Beruházások, felújítások	-
6.	Beruházásokra adott előlegek	-
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
5.	Egyéb tartós részesedés	-
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-
B.	Forgóeszközök	40 501
I.	Készletek	512
1.	Anyagok	512
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-
4.	Késztermékek	-
5.	Áruk	-
6.	Készletekre adott előlegek	-
II.	Követelések	39 793
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 598
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 891
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-
5.	Váltókövetelések	-
6.	Egyéb követelések	14 304
7.	Követelések értékelési különbözete	-
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-
III.	Értékpapírok	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	-
3.	Egyéb részesedés	-
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	-
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	-
IV.	Pénzeszközök	196
1.	Pénztár, csekkek	6
2.	Bankbetétek	190
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 683
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 564
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	119
3.	Halasztott ráfordítások	-
Eszközök összesen:		53 649

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2016.12.31.

Vállalati egyéb tevékenységek

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Tárgyév
D.	Saját tőke	6 120
I.	JEGYZETT TŐKE	511
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-
III.	TŐKETARTALÉK	2 871
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	4 871
V.	Lekötött tartalék	661
VI.	Értékelési tartalék	-
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-
VII.	Adózott eredmény	- 2 794
E.	Céltartalékok	-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-
3.	Egyéb céltartalék	-
F.	Kötelezettségek	29 192
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
2.	Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-
2.	Átváltoztatható kötvények	-
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	29 192
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 674
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	22 518
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3 678
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 678
3.	Halasztott bevételek	-
	Szétválasztási különbözet	14 659
Források összesen:		53 649

Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. 2016.12.31.

Vállalati egyéb tevékenységek

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	288 930
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	288 930
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-
III.	Egyéb bevételek	4 003
	Ebből: visszaírt értékvesztés	-
05.	Anyagköltség	26 668
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 097
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 632
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	49 397
10.	Bérek	62 657
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 988
12.	Bérfelhalmozások	17 535
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	91 180
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 137
VII.	Egyéb ráfordítások	152 047
	Ebből: értékvesztés	-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 2 828
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	34
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	30
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
	Ebből: értékelési különbözet	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	34
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
	Ebből: értékelési különbözet	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	34
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	- 2 794
X.	Adófizetési kötelezettség	
D.	Adózott eredmény (C-X)	- 2 794

Cash-flow kimutatás 2016.

Sorszám	Megnevezés	Tárgyév E Ft
1	Adózás előtti eredmény	212 308
2	Elszámolt amortizáció	112 115
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 11 413
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés)	
6	Szállítói állomány változása	- 64 324
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	- 7 992
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	- 48 960
9	Vevőkövetelés változása	122 531
10	Forgóeszközök változása	5 761
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	- 63 017
12	Nyereség után fizetett adó	- 14 122
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
I.	Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-folw, 1-11 sorok)	242 887
14	Befektetett eszközök beszerzése	-230 173
15	Befektetett eszközök eladása	
16	Kapott osztalék, részesedés	
II.	Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-folw, 14-16 sorok)	-230 173
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.kibocs.bev.	
19	Hitel és kölcsön felvétele (év végi átértékelés miatti állomány változás)	0
20	Hosszú lejár.nyújtott kölcsönök és bankb.törlesztése	
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (tőkerendezése)	0
23	Részvénybevonás, tőkekivonás	
24	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.visszafiz.	
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek	
27	Véglegesen átadott pénzeszköz	
28	Alapítókka szembeni, il. egyéb hosszú lejár.köt.vált.	
III.	Pénzügyi tevékenységből származó változás (Finanszírozási cash-folw, I±II.)	-
IV.	Pénzeszközök változása (I.-II.-III. Egyenlege)	12 714

*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 Szolgáltató Zártkörű Részvénytársaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörű Részvénytársaság - (7400 Kaposvár, Fő. u. 52., Cg. 14-10-300030) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.791.972 E Ft, az adózott eredmény 198.186 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 2016. 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 könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségemnek is.

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

Egyéb jelentéstételi kötelezettség

1. Az üzleti jelentésről

Az egyéb információk a Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörű Részvénytársaság 2016. évi üzleti jelentéséből áll. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő

elkészítéséért. A 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.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményem szerint a Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörű Részvénytársaság 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörű Részvénytársaság 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményem nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteim alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

2. A számviteli szétválasztásról

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

Az engedélyes Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. a 2016. 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. 2016. évi éves beszámolójában, a kiegészítő mellékletben, a tevékenységekre szétválasztott beszámolók tartalmazzák

A villamosenergiáról szóló 2007. évi LXXXV. 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.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy megszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célszerű 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 Könyvvizsgálói 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálathoz a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói 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 közvélemények ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 jelentésben 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 prezentálását, 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.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Kaposvár, 2017. március 17.



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