

## Beszámoló a Kapuvári Hőszolgáltató Kft. 2013 évben végzett tevékenységéről, a végzett karbantartásról és felújításról

Az előző évben elvégzett KEOP beruházás végelszámolásával kezdtük a 2013-as évet. A pénzügyi elszámolás és a végszámlák benyújtását követően, az év elején eredményesen megtörtént a beruházás pénzügyi és műszaki helyszíni ellenőrzése.

A fűtési szezont előző év szeptember 26-án indítottuk. A hő központi és a hálózati egységek a tervezettnél megfelelően, jól működtek. A berendezéseken a szokványos szabályozásokat, üzemvitellel kapcsolatos, szükséges beállításokat elvégeztük és megtörténtek a garanciális javítások is.

Sajnos az indulást követő hetekben a régi, Oslói úti vezetéken két héten belül, két csőtörésünk volt, aminek oka, hogy korábban a családi házak leágazását szakszerűtlenül végezték el, a megbontott gerinc vezeték szigetelését nem állították helyre! Ennek következménye, ezek a csonkok szelep előtt korrodáltak el, kiszakaszolásuk ezért nem lehetséges. Ezt a két hibát, tekintettel a fűtés szezon elindulására, palást javítóval és kengyeles bekötő elemmel ideiglenesen kijavítottuk, ezeket a bekötéseket, amiből ismeretünk szerint, ezen a gerinc vezetéken 8 ilyen pár van, valamikor egy helyi kivitelező végezte, azonos módszerrel. Az idei év leállási időszakában szakszerűen kell helyreállítani, mert ezen leállások miatt, több nagy intézmény szolgáltatása is veszélyben van - költsége jelentős.

Karácsony előtti időszakban a Fő téri kazánházban mind két, korábban üzemelő kazán kilyukadt, meghegesztése a rossz szerkezeti állapota miatt nem volt lehetséges, ezért egy másik intézmény tartalék kazánjával kellett soron kívül pótolni.

Az Ifjúság úti kazánházba szintén két „nagykorú” kazán üzemelt, amit a tél során öt alkalommal szerkezetiileg kellett javítani.

A Gesztenye sori kazánházban az egyik kazán víztér oldalról, a másik kazán tüztér oldalról hibásodott meg, aminek javítását elvégeztük, átmenetileg üzemelnek, de a nyár folyamán ezen kazánok cseréje is elengedhetetlen.

A kazánházi berendezések teljes egészében leamortizálódtak, üzemben tartásuk a leggondosabb karbantartási munkák mellett sem nyújtják egy folyamatos üzemeltetés biztonságát.

2013. évben és idei év jelen időszakáig, gondos pályázat figyelés mellett sem találtunk, olyan lehetőséget, hogy a hő termelő berendezések cseréjét külső forrásból meg tudjuk oldani. Nem volt olyan pályázati kiírás, amibe ez a feladat elvégezhető lett volna. Ezért a tulajdonos Önkormányzattal egyeztetve, a költségek csökkentése érdekében jó műszaki állapotú, használt kazánok beszerzését voltunk kénytelenek elindítani. A beépítésükkel kapcsolatos gázoldali, égéstermék oldali és gépészeti tervezések, valamint költségajánlatok beszerzését megkezdtük. Sajnos a kazáncseréknél sok a járulékos költség (gáztervek, kéménybélelések stb.)

A Kormány által bevezetett rezsicsökkentésből adódóan a korábban használt számlázási programunkat átalakítottuk, a törvénynek megfelelően és a második rezsicsökkentés bevezetésének előkészítésénél kiderült, hogy a régi számlázási szoftver tovább nem fejleszthető, ezért elindítottunk egy korszerű, számlázási program beszerzését, ami teljesíteni tudta a törvény által előírt tájékoztatási, pénzügyi és számlakép feltételeket.

A város területén, a lakásokban felszerelt költségosztók, és termosztatikus szabályzók első évi elszámolását májusi leolvasással, augusztus-szeptember hónapban tudtunk zárni. Ez az elszámolás kb. 1,5 hónappal tartott tovább a tervezettnél. Ennek alapvető oka, hogy a bevezetést követően, kizárólag az első évben keletkezett és felismert programozási, tájolási, pótlékolási hibákat, a lakossággal együttműködve, a szolgáltató céggel kijavítottuk. Itt meg kell említenem, hogy a város területén 5 család nem működött együtt a távhővel, illetve az elindított korszerűsítéssel.

Így a többségi döntés és a törvény értelmében náluk is megszűnt a léghőmérőes elszámolás, így az említett lakások méretlen fogyasztónak minősültek, 2,5-szeres szorzóval kapták meg fűtésszámlájukat az adott hő központi fogyasztáshoz viszonyítva. Ezekkel a családokkal ismételtelen felvettük a kapcsolatot és az ésszerű gazdálkodás értelmében jelentős részüknél szót értettünk, és a berendezések felszerelése pótlólag megtörtént. Egy család élt fogyasztóvédelmi panasszal, amit a Fogyasztóvédelem részletesen megvizsgált, és panaszukat elutasította, elvégzett munkánkat a törvénynek megfelelőnek, jónak ítélték. A vizsgálat befejeztével a kirótt költséget befizette, és már a vizsgálat ideje alatt beépítésre kerültek a mérőberendezések, hogy költségeik tovább ne növekedjenek.

Két családnál maradt el a mérés szabályzás kiépítése, pénzügyi nehézségekre hivatkozva. Ebben az az érthetetlen, hogy a két éven át vételezett méretlen hő fogyasztás átlag 2,5-szerese, lényegesen nagyobb összeg, mint az ezzel járó beruházás, amibe a legtöbb lakóközösség jó együttműködésének köszönhetően, még részletfizetési lehetőséget is biztosított az érintetteknek.

Az enyhe tél ellenére kijelenthetjük, hogy az előző és az idei év fejlesztéseinek köszönhetően csökkent a hő felhasználás, ennek oka, a hálózati hő veszteségek megszüntetése, a hálózat szabályzásának korszerűsítése és nem utolsósorban a helyi szabályzás és mérés kiépítésével jelentősen nőtt a fogyasztói fegyelem. A beruházással megteremtődött az a lehetőség, hogy a fogyasztó is takarékoskodni tud, amiben anyagilag is érdekelt.

A távhő primer energiái, különösen a gáz, villany, versenyeztetve van, amivel szintén jelentős megtakarítást értünk el.


Korábbi veszteségeinket jelentősen csökkentettük és a kapott állami támogatások mellett a 2013-as évet 1.859.000 Ft mérleg szerinti eredménnyel zártuk.

Sajnos a kapuvári távhő is küzd a kintlévőségekkel, kénytelenek vagyunk évek óta behajtó céget alkalmazni. Átlagos kintlévőségünk 12 millió Ft, ebből 100.000 Ft/ fő feletti tartozás 12 családot érint, az ő tartozásuk rendezésénél a behajtás mellett csak a szigorú jogi eljárásban látok esélyt. Egy 700.000 Ft-os tartozó hosszas egyeztetések után rendezte számláját.

Kérem a beszámoló elfogadását.

Amennyiben az írásos anyaggal kapcsolatban kérdés merül fel, azt szóban megválaszolom.

Kapuvár, 2014-05-14

  
KAPUVÁRI TÁVHŐ SZÁLLÍTÓ KFT.  
9330 Kapuvár, Piac tér 3-5  
Adószám: 14-094-2-06  
Pászli Tibor  
ügyvezető

## Kapuvári Hőszolgáltató Kft. 2014. évi üzleti terve

A 2009-es évben a város kezelésébe vett, nullára leamortizálódott kapuvári távhő tervezett felújításának első ütemét és a fogyasztói méréseket eredményesen végrehajtottuk. Ezen a területen megfelelő az üzembiztonság és a gazdaságosság. Pénzügyi nehézségek miatt a második ütem (hőtermelő, kazánházak rendbetétele) még várat magára. Második fűtési szezonra hajtottuk végre, jelentős erőfeszítésnek köszönhetően, tartós üzemzavarunk nem volt. A tervezett második ütem végrehajtásának megkezdése tovább nem halasztható, ezért a 2013-as év beszámolójából is kiderülnek azok a feladatok, ami a 2014. év nyári időszakában végre kell hajtani.

Tervezzük továbbá két kazánházunkban a kapacitás csökkentést, ami az eddigi beruházások és a feltételezett kazáncserék következtéből adódik. A Gesztenye sori kazánházban a 60-as betáplálást 40-esre, a Fő téri kazánházban a 40-es betáplálást 25-ösre csökkentjük. Ennek tervezése és gépészeti megvalósítása a két kazánház esetében kb. 600.000 Ft költséget jelent, ami már az első gázévben 1-1,5 millió költség megtakarítást jelent a jelenleg fizetett rendelkezésre állási díjból.

A szükségessé vált kazáncseréknél egy nagyon szigorú gazdálkodás mellett egy középkategóriás, de korszerű új kazáncserék esetén 7 millió Ft körüli összegből lehetne végrehajtani. Ugyanezt a teljesítményt, viszonylag jó minőségű használt kazánok beszerzésével kb. 3 millió Ft összegből hajtható végre. A kazán cserék miatt szükségessé vált a jelenlegi kémények bélelése, illetve felújítása. Ezek várható költsége darabonként 1 millió Ft körüli összeg.

Beszámolómban már szerepelt az év során többször meghibásodott Osló út leágazásainak szakszerű javítása (8\*2 csomópont) és elzáró szerelvénye kb. 2,5 millió Ft költséget jelent és ez nem tartalmazza a szintén szakszerűtlenül Osló út és Kölcsey út alatt lefektetett családi házakba bemenő vezeték cseréjét. Ezen kötelezettség tisztázása nem kis jogi feladat lesz.

A hatósági árak bevezetésével, ezt az elmúlt 25 év fejlesztésének elmaradását jelen körülmények között kigazdálkodni nem tudjuk. A kettes ütemet bármi áron végre kell hajtani, annak érdekében, hogy a tulajdonos és az állam elvárásainak megfeleljünk, és egy gazdaságos üzem mellett igazi nonprofit gazdálkodást végezhesünk.

Egyéb bevételeink nincsenek, erre kapacitásunk sincs. Ehhez jelentős létszámot kellene fejleszteni. A fogyasztóink, bevételeink jelentősen nem változtak, a gazdaságos üzemhez a jelenlegi önköltségeink további csökkentését csak a fogyasztóink számának növelésével érhetjük el, úgy lakossági szinten, mint intézményi szinten.

Megoldatlan még jelenleg a hűtőház vajúdája miatt a negyedik hőszolgáltatási pont, ez az Osló úti vezeték megtáplálásának kérdése és a 2013-as beszámolómban már említett javítása is. Az Önkormányzat tulajdonában lévő másik három kazánház összekötését jelen gazdasági helyzetben sajnos félre kell tenni, de elengedhetetlen ezen berendezések cseréje. Ezt állami, illetve önkormányzati segítség nélkül megoldani nem tudjuk. A pénzügyi nehézségek miatt, ezért tulajdonosi, közös döntés szükséges.



1	4	8	2	5	3	9	4	3	5	3	0	1	1	3	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel:

0	8	--	0	9	--	0	1	8	3	9	9
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

A vállalkozás megnevezése: **Kapuvári Hőszolgáltató Kft.**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **9330 Kapuvár Piac tér 3/7** Tel:

## Egyszerűsített éves beszámoló

2013  
Üzleti évről

Keltezés: Kapuvár, 2014.05.16

**KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**  
**9330 Kapuvár, Piac tér 3/7**  
**9330 Kapuvár, 932504-2128**  
  
Pászli Tibor  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 

1	4	8	2	5	3	9	4	3	5	3	0	1	1	3	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

  
 Cégjegyzék száma: 

0	8	--	0	9	--	0	1	8	3	9	9
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2013.12.31 (év/hó/nap)

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+04.+06. sor)	86 173		83 136
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	86 173		83 136
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	<b>B. Forgóeszközök</b> (10.+11.+14.+16. sor)	22 869		24 117
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	22 855		23 924
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	14		193
17.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	10 646		9 905
18.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> (01.+09.+17.sor)	119 688		117 158

Statisztikai számjel: 

1	4	8	2	5	3	9	4	3	5	3	0	1	1	3	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma: 

0	8	--	0	9	--	0	1	8	3	9	9
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2013.12.31 (év/hó/nap)

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat**  
**Források (passzívák)**

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	<b>D. Saját tőke</b> (20+22+23+24+25+26+29. sor)	15 339		17 198
20.	I. JEGYZETT TŐKE	10 500		10 500
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	40 000		40 000
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-15 271		-35 161
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	576		
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-20 466		1 859
30.	<b>E. Céltartalékok</b>			
31.	<b>F. Kötelezettségek</b> (32.+33.+34. sorok)	73 943		46 589
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	31 000		31 000
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	42 943		15 589
35.	34.sorból:Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	30 406		53 371
38.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (19.+30.+31.+37.sor)	119 688		117 158

Statisztikai számjel:

1 4 8 2 5 3 9 4 3 5 3 0 1 1 3 0 8

Cégjegyzék száma:

0 8 -- 0 9 -- 0 1 8 3 9 9 3 1

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2013.12.31 (év/hó/nap)

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele			77 674
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek			44 406
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások			107 994
V.	Személyi jellegű ráfordítások			7 211
VI.	Értécsökkenési leírás			5 768
VII.	Egyéb ráfordítások			1 004
	VII. sorból: értékvesztés			448
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)			103
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			32
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			519
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			-487
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)			-384
X.	Rendkívüli bevételek			2 491
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			2 491
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)			2 107
XII.	Adófizetési kötelezettség			248
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)			1 859
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			1 859

Keltezés: Kapuvár, 2014.05.16

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
9330 Kapuvár, Piac tér 3/7.  
Adószám: 14825394-2-08  
Céginformációk: P.H. 1.

*Pászli Tibor*

Pászli Tibor

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjele: 14825394-3530-113-08

Cégjegyzék száma: 08-09-018399

Cég adószáma: 14825394-2-08

Vállalkozás megnevezése: **Kapuvári Hőszolgáltató Kft.**

Vállalkozás címe: **Magyarország 9330 Kapuvár Piac tér 3/7**

## **Kiegészítő melléklet**

**a 2013. évi Éves beszámolóhoz**

Keltezés: Kapuvár, 2014.05.16.

**KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**  
Cím: Kapuvár, Piac tér 3/7.  
Adószám: 14825394-2-08  
1. 

P.H.

### Általános rész

A társaság teljes cégneve: **Kapuvári Hőszolgáltató Kft.**  
Rövidített cégneve: **Kapuvári Hőszolgáltató Kft.**  
Székhelye: **9330 Kapuvár Piac tér 3/7**  
Belföldi telephelyek: 9330 Kapuvár, Ifjúság út 3.  
9330 Kapuvár, Gesztenye sor 1.  
9330 Kapuvár, Fő tér 16-18.

Külföldi telephelyek:  
beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2009.06.29**  
Adószáma: **14825394-2-08**  
Statisztikai számjele: **14825394-3530-113-08**  
Cégjegyzék száma: **08-09-018399**

A társaság jegyzett tőkéje: **10.500 eFt**

### TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Kapuvár Városi Önkormányzat	10.500	100 %

A társaság a beszámolási időszakban a tagnak kölcsönt nem nyújtott.

A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek nem nyújtott. Folyószámla hitelt vett igénybe a számlavezető Kis-Rába menti Takarékszövetkezettől.

Az ügyvezetőt a tulajdonos, Kapuvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megbízással alkalmazza.

Ügyvezető elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Pászli Tibor	Kapuvár, Piac tér 3/7	30/9758459	9330 Kapuvár, Rákóczi F. u. 58.

A társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló.

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 3530 gőzellátás, légkondicionálás

Egyéb tevékenységet nem végez.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységekben tárgyévben változás nem történt.

Piaci pozíció:

A társaság Kapuvár város területén 3 különböző helyszínen(telephelyen) lévő kazánházak működtetésével, valamint a Zöld Láng Kft által üzemeltetett Cseresznye sori kazánházból vásárolt hőenergia megrendelésével ellátja a távhő- és melegvíz szolgáltatást. A lakosságnak és intézményeknek, vállalkozásoknak is biztosítja a szolgáltatást.

A vállalkozás saját tőkéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést. A szintén 100 %-os önkormányzati tulajdonú Kapukom Kft-vel, mint kapcsolt vállalkozással áll gazdasági kapcsolatban. A Kapukom Kft. végzi a könyvelési, bevallási és bérszámfejtési feladatokat vállalkozói szerződés alapján.

### **Számviteli politika:**

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C. számú törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: Varga Zoltánné

Regisztráció száma: 128751

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: Borsodiné Kisfaludy Katalin

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: 001971

Jelen beszámoló a **Kapuvári Hőszolgáltató Kft. 2013.01.01-től 2013.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2013.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2014.04.30.*

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **9330 Kapuvár Piac tér 3/7**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

„A” típusú éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

“A” típusú összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számviteli politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

Kísérleti fejlesztés költségeinek aktiválására nem került sor.

Az üzletrészek bekerülési értéken lettek értékelve, kötvényekkel nem rendelkezik a társaság.

Készletek: a társaság készletekkel nem rendelkezik

A vállalkozás sajátos tevékenységéből adódóan önköltség számítási szabályzat készítésére nem kötelezett. A hőszoigáltatás árait josszabály és helyi rendelet határozza meg.

Devizás tételek nem voltak a beszámoló időszakban, mint ahogy külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek sem szerepeltek.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre nem képezett.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az erdménykimutatásban a 2013 és a 2012 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

### **Elemzések:**

#### **Mérleg**

##### **Eszközök**

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

A vállalkozásnak hátrisorolt eszköze nincs.

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	14	55
Bankbetétek	0	138
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>14</b>	<b>193</b>

Az **egyéb követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Energiaadó kiutalási igény	255	517
Távhőszolgáltatás támogatás kiutalási igény (MAVIR)	8.358	9.359
Különféle egyéb követelés(eltérő időszaki levonható áfa)	0	1.455
Áfa visszaigénylés	6.992	4.938
<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>15.605</b>	<b>16.269</b>

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	12.073

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztések

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő értékvesztések	4.418

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 9.905 eFt.

**Források**

**Saját tőke alakulása 2013. évben** (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	10,500	10,500
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	40,000	40,000
Eredménytartalék	-15,271	-35.161
Lekötött tartalék	576	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-20,466	1.859
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>15,339</b>	<b>17.198</b>

Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke bázisévben: 576 eFt, tárgyévben: 0 eFt. Feloldása a távhő rendszer beruházás saját erőre (545 e Ft), illetve könyvespolc és peremező beszerzésére (31 e Ft) történt.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Eredményt terhelő adó	103	115
Személyi jövedelem adó	64	51
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	363	414
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	48	45
Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége	117	122
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	38	32
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	5	2
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	8	6
<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>746</b>	<b>787</b>

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	14.802

A társaságnak 2013. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 53.371 eFt.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A vállalkozás határidőn túli kintlévősége: 7.467 e Ft, valamint kétes kintlévősége: 3.835 e Ft

Hátrasorolt kötelezettség: 31.000 eFt. (tagi kölcsön)

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettség: nincs

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése: 0 eFt.

Kapcsolt vállalkozások felé nincs tartozásunk, kivéve a Kapuvár Városi Önkormányzat, mint tulajdonos által nyújtott 31.000 E Ft tagi kölcsönt.

### **Eredménykimutatás**

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 77.674 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 77.674 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Exporttámogatást a vállalkozás tárgyévben sem kapott.

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	-20.932	103
Pénzügyi műveletek eredménye	655	-487
Rendkívüli eredmény	0	2,491
Adózás előtti eredmény	-20.277	2.107

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	5,768
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	0
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	0
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	0
<b>A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés</b>	<b>5,768</b>

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor.

Társasági adó:

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	-576
Céltartalék (előző évi)	0
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	8.129
Fejlesztési tartalék	0
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	0
Képzőművészeti alkotás beszerzése	0
Adóévben visszaírt értékvesztés	0
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	0
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	0
Kapott, bevételként elszámolt osztalék, részesedés	0
Egyéb csökkentő jogcímek	0
<b>Összesen</b>	<b>7.553</b>

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Céltartalék elismerten felüli része	0
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	5.768
Bírság, jogkövetkezmények	0
Értékvesztés elszámolt összege	448
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0
Egyéb növelő jogcímek	0
<b>Összesen</b>	<b>6.216</b>

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	2.107
TAO alapot növelő tételek	6.216
TAO alapot csökkentő tételek	7.553
Adóalap	770
Jövedelem(nyereség)minimum (társasági adó alapja)	2.484
Társasági adó	248
Adózott eredmény	1.859

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

Keletkezés éve	Egyenleg eFt
2009	4.614
2011	14.835
2012	20.277

Összesen	39.726
----------	--------

A 2014.05.27 -én tartott taggyűlés határozatával elfogadta a 2013 évi mérleg szerinti eredmény következők szerinti felosztását:

Jóváhagyott osztalék: 0 eFt.  
Mérleg szerinti eredmény: 1.859 eFt.

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	1.859
Igénybevett eredménytartalék osztalékra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	1.859

#### Tájékoztató kiegészítések:

Könyvvizsgálat díja: 200 e Ft + áfa

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 2 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	4.983
Bérbírálatok	1.432
Személyi jellegű egyéb kifizetések	796
<b>SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>7.211</b>

A dolgozók részére kifizetett munkabér 2.918 eFt volt, az ügyvezető megbízási díja 2.065 eFt.

Támogatások:

KEOP 5.4.0/09-201-0010 Kapuvár város hőszolgáltató rendszer rekonstrukció  
fennmaradó összeg 25.046 E Ft

Táv hőszolgáltatás támogatása 44.406 E Ft

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

## 1. sz. melléklet

### Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	72.00 %	70,96 %	-1,04 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	17.80 %	20,68 %	2,88 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	97,23 %	93,43 %	-3,8 %
Tárgyi eszközök aránya	79.03 %	77.51 %	-1.52 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	3.48 %	38.15 %	34.67 %
Forgó eszközök aránya	19.11 %	20,59 %	1,48 %
Vevők / szállítók aránya	80.34 %	51,72 %	-28.62 %
Tőke ellátottsági mutató	12.82 %	14,68 %	1,86 %
Idegen tőke aránya	202.10 %	180,25 %	-21,85 %
Eladósodottsági mutató	61.78 %	39,77 %	-22,01 %
Likviditási ráta	53.25 %	154,71 %	101.46 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-24,98%	0,13 %	25,11%

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0.7	0.66	-0,04
Tőke forgási sebessége	5,46	4,52	-0,94
Saját tőke megtérülési mutató	-1,33	0,11	1,44
Saját tőke növekedési mutató	1.46	1,64	0,18
Vagyonfedezeti mutató	0.18	0,21	0,03
Likviditási gyorsráta	0.53	1.55	1.02
Tőkeáttétel	7.80	6,81	-0,99

### Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	-132,19 %	-2,23 %	129,96 %
Jegyzett tőke jövedelmezősége	-133,42 %	-12,12 %	121,3 %

### Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	32 nap	36 nap	-4 nap
Szállítók forgási sebessége	39 nap	70 nap	-31 nap

## 2.sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték eFt	Nettó érték eFt	Elszámolt amortizáció eFt
Immateriális javak	199	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	52,993	51,419	1,574
Műszaki berendezések, gépek, járművek	37,180	31,717	4,163
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök	257	0	31
Beruházások, felújítások	0	0	0
Összesen	90,629	83,136	5,768

### 3. sz melléklet

#### Cash flow

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	2.107
Elszámolt értékcsökkenés	5,768
Elszámolt értékvesztés és visszairás	
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
A befektetett eszközök értékesítésének az eredménye	
Szállítói kötelezettség változása	5,778
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	41
Passzív időbeli elhatárolások változása	22,965
Vevő követelések változása	-405
Forgóeszközök változása	-13,864
Aktív időbeli elhatárolások változása	741
Fizetett adó (nyereség után)	-248
Fizetett osztalék, részesedés	0
<b>MŰKÖDÉSI CASH FLOW</b>	<b>22.883</b>
Befektetett eszközök beszerzése	2.731
Befektetett eszközök eladása	
Kapott osztalék, részesedés	0
<b>BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW</b>	<b>-2.731</b>
Részvény kibocsátás bevétele (tőkebevonás)	
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	
Hitel és kölcsön felvétele	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	
Véglegesen kapott pénzeszköz	69.452
Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-33.000
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
Véglegesen átadott pénzeszköz	
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW</b>	<b>36.451</b>
<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA</b>	<b>56.603</b>

## HATÁROZAT AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRÓL

A **Kapuvári Hőszolgáltató Kft.** ( Cím: 9330 Kapuvár Piac tér 3/7 ) Statisztikai számjele: 14825394-3530-113-08 Cégjegyzék száma: 08-09-018399

tulajdonosa:

Kapuvár Városi Önkormányzat

Cím: 9331 Kapuvár, Fő tér 1.

Képviselő testülete az alábbi határozatot hozza a mérleg elfogadásáról és az eredmény felosztásáról:

A Kapuvári Hőszolgáltató Kft. 2013 december 31. éves mérlege az alábbiak szerint kerül megállapításra:

Mérleg főösszeg:	117,158 E Ft
Adózott eredmény:	1,859 E Ft
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra:	0
Jóváhagyott osztalék:	0
Ebből:	
Kapuvár Városi Önkormányzat	0
Mérleg szerinti eredmény:	1,859 E Ft

A mérleg szerinti eredmény 2014-ben eredménytartalékot képez.

Kapuvár, 2014.05.16

.....  
Kapuvár Városi Önkormányzat