

2. napirendi pont

Tárgyalja: Gazdasági Bizottság

Kapuvári Hőszolgáltató Kft.

9330 Kapuvár

Szent István u. 11.

Kapuvár város Önkormányzat

Képviselő testülete

Hámori György

Polgármester úr

9330 Kapuvár, Fő tér 1.

Beszámoló a 2010. évi városban végzett hőszolgáltatói tevékenységről

A 2009-es évhez képest történt két előrelépés. Megvalósult a mérőórák beépítése, valamint sikerült a lehetőségekhez képest kedvező földgáz vételezési szerződést kötni a szabadpiacon. A vezeték hálózat több rövid szakaszon javítva, cserélve lett. Fő téren a Belső udvarban rövid időn belül a fűtési szezon alatt két csőtörésünk volt, aminek a javítása a fokozódó fűtővíz veszteség miatt nem tűrt halasztást, és kénytelenek voltunk egy 30 m-es szakaszt a következő aknáig soron kívül kicserélni és szigetelni, ami sajnos nem jelent végleges megoldást, ezen a szakaszon sem. Az előre szigetelt csövek megrendelése a régi kapcsolatok ellenére is több hetet vett volna igénybe. Hasonló csőtöréssel küzdöttünk az Ifjúság út területén, radiátor lyukadás és rendszer leürülés történt a Berg Gusztáv Szakiskolába a téli szünet ideje alatt. Két darab 11 éves szabályozó motorunk ment tönkre egy hónapon belül, aminek javítását - saját anyagbeszerzést követően - a karbantartó kollégák végeztek el. Ugyanígy történt a gázégők szervizelése, égőmotorok, villanymotorok csapágyazása. A Nyitott Kapu hőközpontjának átalakítását követően a tornacsarnok fűtése bizonytalanná vált, a kivitelező által javasolt magas költséget nem tudtuk vállalni. Saját erőből, saját terveink alapján helyi kivitelezővel átalakítottuk, és ezt követően a rendszer működőképes lett. Ezek a beavatkozások sajnos csak kiadás oldalon jelentkeznek, mivel a fogyasztók biztonságos kiszolgálhatóságának megteremtésén felül más előnyt nem jelentettek.

Az elmúlt év munkájának eredménye viszont egy olyan pályázati támogatás elnyerése, mely az idén lehetővé teszi a hőközponti szabályzások megvalósítását, és a veszteséges rossz állapotú távvezeték szakaszok cseréjét. Ennek a fejlesztésnek már az idei fűtési szezonban meglesz a költség csökkentő hatása.

A 2010-11-es fűtési időszak során lényegesen hidegebb volt, mint az előző években. Mivel a szolgáltatási árak részleges rendezése csak 2011 februárjában történt meg, így a tavalyi évben a Cseresznye sori rendszer kivételével, az önköltségnél mindenhol alacsonyabb áron lett értékesítve a hő. Ennek megfelelően alakultak a bevétel-kiadás értékek is.

	Fő tér	Gesztenye	Ifjúság utca	Cseresznye sor	Összesen
Működési kiadások	7 348	13 786	37 494	30 227	88 855
Bevételek	4 679	12 735	32 698	36 017	86 129
Egyenleg:	- 2 669	- 1 052	- 4 796	5 790	- 2 726

Látszik, hogy az üzemi veszteség, kizárólag az energia jellegű kiadásokat figyelembe véve, már nem jelentős. Az egyéb kiadások mértéke 16,8MFt volt, melyből az egyszeri költségek, melyek a normál működés során nem lépnek fel, 4,5MF-ot tettek ki.

Energia jellegű kiadások	- 2 726
Egyéb kiadások	- 16 830
Üzemi eredmény	- 19 556
Egyszeri kiadások	4 452
A gazdálkodás jellemző eredménye:	- 15 104

Az év során az önkormányzat belső ellenőrei részletes vizsgálatot tartottak a Kft-nél különösen a gazdálkodással kapcsolatban. Észrevételeik sajnos az általunk már monitorozott és megállapított számokat igazolták, miszerint az eladott energia nem fedezi a vásárolt energia költségeket. Ezért az Ö megállapításuk is azt támasztotta alá, hogy elkerülhetetlen volt az év közben végre hajtott árkorrekció, különösen a melegvíz szolgáltatás területén.

Feladataink, a 2011-es év tevékenységének meghatározása:

Végre fogjuk hajtani a távvezeték rendszer részleges cseréjét, és a kapcsolódó hőközponti korszerűsítéseket.

Az Ifjúság utcai kazánházba füstgáz hőhasznosítót telepítünk. A gyártóval olyan szerződés kötés van folyamatban, hogy a beruházáshoz kapcsolódó összes költséget és átalakítást ők állják, és az elért gázköltség megtakarításból részesedni fognak.

Igyekszünk csökkenteni a működési költségeket. Ezen belül az irodabérlet a bér és közterhek, valamint a könyvelési díjak, melyeknél számottevő eredményt várunk. Jelenlegi ügyfélszolgálati munkatársunk február óta végzi a piacfelügyelővel a helypénz befizetését és adminisztrálását, a korábbi és a pályázatok miatt jelentősen megemelkedett számlázási és egyéb adminisztratív munkája mellett. Egyik célunk felügyeletet és hőközpont kezelést ellátó kollégák munkaerejének jobb kihasználása. Karbantartási feladatok, hőközpontok, hőelosztók jelenlegi színvonalának emelése saját erőből.

Keressük a lehetőséget a nyereségesen működő megújuló energia alapú hőellátásunk bővítésére. A Cseresznye sori rendszerbe, ahol jelentős többlet kapacitás áll rendelkezésünkre új fogyasztók integrálása mindenképpen növelné a cég nyereségét. A kórház és rendelőintézet távhőtől való leválása számunkra költségnövelő tényező, hosszú távon meggyőződésem, hogy a kórháznak sem csökkenti a fenntartási költségeit.

Kérem beszámolóm elfogadását.

Kapuvár, 2011. május 24.

Pászli Tibor
ügyvezető

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

9330 Kapuvár Szent István király utca 1.

Adószám: 14825394-2-08

Cégjegyzékszám: 08-09-018399

KSH: 14825394-3530-113-08

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2010.12.31

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

M É R L E G "A" 2010

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

Időszak: 2010.01.01 - 2010.12.31

Cégjegyzék: 08-09-018399

KSH - szám: 14825394353011308

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	163		4.311
I. Immateriális javak	163		64
II. Tárgyi eszközök	0		4.247
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	16.077		14.841
I. Készletek	0		0
II. Követelések	6.486		13.205
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	9.591		1.636
C. Aktív időbeli elhatárolások	14.683		14.419
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	30.923		33.571
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	-4.114		811
I. Jegyzett tőke	500		500
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	0		-5.190
V. Lekötött tartalék	0		576
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-4.614		4.925
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	14.291		10.766
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		5.000
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	14.291		5.766
G. Passzív időbeli elhatárolások	20.746		21.994
FORRÁSOK ÖSSZESEN	30.923		33.571

Kapuvár, 2011.05.19.

.....
cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2010

Összköltség "A"

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

Időszak: 2010.01.01 - 2010.12.31

Cégjegyzék: 08-09-018399

KSH - szám: 14825394353011308

		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	34.492		81.791
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III.	Egyéb bevételek	3.988		4.517
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	38.288		94.309
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4.658		9.745
VI.	Értékcsökkenési leírás	212		159
VII.	Egyéb ráfordítások	4		272
	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-4.682		-18.177
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	68		102
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0		0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	68		102
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	-4.614		-18.075
X.	Rendkívüli bevételek	0		23.000
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0		23.000
E.	Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	-4.614		4.925
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	Adózott eredmény (+-E-XII)	-4.614		4.925
G.	Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	-4.614		4.925

Kapuvár, 2011.05.19.

.....
cégszerű aláírás

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

9330 Kapuvár Szent István király utca 1.

Adószám: 14825394-2-08

Cégjegyzékszám: 08-09-018399

KSH: 14825394-3530-113-08

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2010. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kapuvár, 2011.05.19.

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT tevékenységét 2009-ben kezdte meg.
A társaság alaptevékenysége: Gőzellátás, légkondicionálás.
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 500 ezer Ft.
Székhelye: 9330 Kapuvár Szent István király utca 1.
A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagja: Kapuvár Város Önkormányzata, 9330 Kapuvár Fő tér 1.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Nyikos Gyuláné Könyvelő KFT 9330 Kapuvár Keleti sor 28.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Nyikos Gyuláné
Regisztrációs száma: 8305594548

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Borsodiné Kisfaludy Katalin (9330 Kapuvár Szent László utca 18.)

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Bizottság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2011.04.30.

.Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes

üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,

megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (növekszik vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők.

Ismételt közzététel alkalmazása:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság az ügyvezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

	Átlagos stat. létszám	Béreköltség (e Ft)	Személyi jell. egyéb (e Ft)
Fizikai	1	1.320	41
Szellemi	2	3.840	32
Megbízási díjak	0	2.400	0
Ö s s z e s e n :	3	7.560	73

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Szja elszámolások	140
Költsg.vet.elszámolási sz	265
Jövedelemelszámolási szla	400
Szakkepzési hozzájárulás	22
Társasági adók elszámol.	83
Ö s s z e s e n :	910

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Hátrasorolt kötelezettségek:

Hátrasorolt kötelezettségek	Összeg (eFt)
Önkorm.kölcsön	5.000
Ö s s z e s e n :	5.000

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Energiaadó	2.972
Afa	5.020
Ö s s z e s e n :	7.992

V e v ő k , s z á l l í t ó k

Vevői követelés nincs.

Szállítói tartozások

Szállítói tartozások:4.938.000.-

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Mixton behajtási jutalék	124
Gázártámogatás bev.	4.392
Kerekítési különbözet	1
Ö s s z e s e n :	4.517

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (eFt)
Bérleti díjak	324
Karbantartási költségek	26
Oktatás és továbbképzés	3
Könyvvitel, ügyviteli szo	1.157
Postaköltség	52
Telefon, internet	303
Egyéb szolgáltatási díjak	323
Mixton behajtási ktg	100
Ö s s z e s e n :	2.288

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Egyéb bírságok, kamatok (266
Kommunális adó	6
Ö s s z e s e n :	272

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 0,53% volt, tárgyévben 12,84%. A forgóeszközök aránya előző évben 99,47% volt, tárgyévben 87,16%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban előző évben -13,30% volt, tárgyévben 2,42% .

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 23494 eFt, előző évben 16469 eFt volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 2896,92%, előző évben -400,32% volt.

Az eladósodás 86%.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 134,79%, míg a saját tőkével fedezett 18,81%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre -2523,93% és -2523,93% voltak.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A vevők átlagosan 22,59 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 31,69 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 1,06 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,43 volt.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték -12677 eFt volt, ami az előző évének 316,29%-a. Az anyagmentes termelési érték -12518 eFt volt, ami az előző évének 329,77%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 38,52.

A készletek a társaságnál átlagosan 0,00 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben -49,53-szer térült meg.

Az árbevételarányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -22,22%, az előző évben -13,57% volt. A nyereség az előző évihez képest 63,74%-kal csökkent.

Mivel nincs pozitív szokásos vállalkozási eredmény, így a saját tőkének nem volt jövedelmezősége.

Az alaptőke jövedelmezősége 985,00% volt.

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.

A megtermelt pénzjövdelem értéke 5084 eFt. Ugyanez az érték előző évben -4402 eFt volt.

Az árbevételarányos pénzjövdelem a tárgyévben 6,22%, az előző évben -12,76% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 626,88%, az előző évben 107,00% volt.

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT tulajdonosa részére

Elvégeztem a társaság - mellékelt - 2010. évi Egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített mérlegből, egyszerűsített összköltség típusú eredmény - kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll, az alábbiakban részletezetteknek megfelelően:

Mérleg	Eszközök és források egyező összege:	33 571 e Ft
Eredmény - kimutatás	Adózás előtti eredmény	4 925 e Ft
	Adózott eredmény	4 925 e Ft
	Mérleg szerinti eredmény	4 925 e Ft

Az egyszerűsített éves beszámoló számviteli törvény (2000. évi C törvény) szerinti elkészítése, a vagyoni és jövedelmi helyzet valós bemutatása a társaság vezetőjének felelőssége, mely felelőség magában foglalja a lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése érdekében belső ellenőrzési rendszer kialakítását és fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását is.

A könyvvizsgáló feladata az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, továbbá annak megállapítása, hogy a beszámoló a fent hivatkozott jogszabály szerint készült-e, megbízható és valós képet ad-e a vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a gazdálkodás viteléről. A hivatkozott jogszabály szerint ellenőrizni kell a beszámoló mérlegében kimutatott eszközök értékadatainak a leltárkimutatásokban szereplő értékadatokkal való egyezőségét is. A gazdasági társaságokról szóló 2006. év IV. törvény és a számvitelről szóló törvény a könyvvizsgáló feladatává teszi a társasági szerződés betartásának ellenőrzését is.

A Társaság 2009. évben alakult 100%-os Önkormányzati tulajdonnal, 500 e Ft jegyzett tőkével. A társaságot a Cégbíróság tárgy év 2009. július 1-én jegyezte be, a létesítő okirat kelte 2009. június 29.

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó Magyarországon érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat. A könyvvizsgálat magába foglalja a beszámoló tényszámain alátámasztó bizonylatok szűrőpróbaszerű vizsgálatát, az alkalmazott számviteli alapelvek megítélését, a pénzügyi nyilvántartások átfogó ellenőrzését, valamint a gazdálkodás értékelését. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

Záradék (vélemény):

A könyvvizsgálat során a KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT Egyszerűsített éves beszámolóját, - annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az Egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak, és az általános számviteli elvek szerint állították össze.

Véleményem szerint a társaság gazdálkodásáról készített 2010. évi Egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

A társaság által végzett szolgáltatások (távfűtés, melegvíz szolgáltatás) díját a tulajdonos önkormányzat Önkormányzati rendeletben határozta meg, mely díjtételek a tárgy évben nem változtak.

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet arra, hogy az elmúlt évek adatai alapján az alkalmazott díjtételek a vásárolt energia költségét sem fedezték, így a vállalkozás folytatásának számviteli elve sérült. A veszteséges gazdálkodás következtében 23 millió Ft tagi kölcsön elengedésére került sor, így a saját tőke összege a mérleg fordulónapon 811 e Ft.

Kapuvár, 2011. május 20.

Kisfaludy és Társai Könyvvizsgáló
és Számviteli Szolgáltató Betéti Társaság
9330 Kapuvár Szent László u. 18. MKVK 001971
Képviselőre jogosult: Borsodiné Kisfaludy Katalin

Borsodiné Kisfaludy Katalin
okleveles könyvvizsgáló
MKVK 004318

**A Kapuvári Hőszolgáltató Kft.
2011. évi
Üzleti Terve**

A 2011-es évi üzleti terv meghatározása:

A 2010-es évhez képest az „egyéb” költségek 1,5-3MFt-os csökkenését várjuk. Változatlan hőenergia értékesítés mellett az energia jellegű költségek összességében 5-7MFt-al csökkenhetnek. Reményeink szerint a kormány távhőt érintő gázár politikája ezt az értéket emelni fogja. Az Energia Hivatal felé az adatközlést megkezdjük jövő hónap 15-ig ezt bekell fejezni, döntés hozatal remélhetőleg a fűtés szezoniáig megtörténik. Ami jelenleg nehezen értelmezhető, de dolgozunk rajta, hogy a szabadpiaci gázszerződéseket a jövő hónapban meg kellene kötni, hogy ez hogyan befolyásolja a tervezett hatósági gázárakat erről még nincs hivatalos információnk.

2011. május 18-án kaptunk írásos értesítést a tavaly beadott KEOP pályázat „Kapuvár távhő rendszerének rekonstrukciója” elnyeréséről, a beruházás megindításával kapcsolatos szerződéskötés folyamatban van. Minden esélyünk megvan arra, hogy a tervezés és adminisztrációs munkát követően a várva-várt beruházás megindulhat. Minden elő van készítve a hőközpontoktól a költség megosztókig.

A tervezett fejlesztések, valamint a februártól érvényes árkorrekciók eredményeként a 2011-es évben már minden esélyünk meglesz a „0” szaltós, illetve a nyereséges működésre.

Kérem az üzleti terv elfogadását.

Kapuvár, 2011. május 24.

**Pászli Tibor
ügyvezető**