

Kapuvári Hőszolgáltató Kft.
9330 Kapuvár
Szent István u. 11.

BESZÁMOLÓ A 2009. ÉVI VÁROSBAN VÉGZETT HŐSZOLGÁLTATÓI TEVÉKENYSÉGRŐL

Tisztelt Képviselő-testület!

A város e feladat ellátására 100 %-os tulajdonú Kft-t hozott létre. Tevékenységét 2009. július 1-én kezdte, feladata a város hőellátása 268 lakásban, közintézményekben, és a lakótelep egy részének használati melegvíz ellátása (Ifjúság út). Ezt az ellátást három kazánházi telephelyről végzi, valamint üzemelteti a város tulajdonában lévő távvezetékét, ennek hőellátása a Zöld Láng Kft-től történik.

A távvezetéken vásárolt hő szállítása és szétosztása, elsősorban önkormányzati intézmények részére, és egy kisebb rész a lakossági szolgáltatás. A munkát megbízott ügyvezető irányításával (nem főállású) 2 fő műszaki kollégával, 1 fő adminisztrátorral, aki az ügyfélszolgálatot is ellátja végzi. A három munkatárs az előző cégtől került át jogutódlással. Megalakulásunkkor az önkormányzat és munkatársai a Kft-nek minden segítséget megadtak, amit ez úton is köszönünk.

Tevékenységünk első időszaka a közüzemű szolgáltatókhoz történő bejelentkezések és a hatósági engedélyek beszerzésével kezdődött.

Sok gondot jelentett, hogy a leköszönő cégvezetés egyetlen korábbi szolgáltatói szerződést nem bontott fel, nem jelentkezett ki, a hatóságoknál sem jelezte megszűnését. Így az új cég bejelentkezését ugyanazokra a telephelyekre nem fogadták. A Pannon-Víz helyi kirendeltségének munkatársai kivételével – náluk rövid egyeztetés után viszonylag gyorsan megoldottuk az átállást – nem így a „multi” cégek ilyen a GDF SUEZ (gázszolgáltató) az E.ON, a T-Home, szinte feloldhatatlan bürokráciával fogadta jelentkezésünket, és a mai napig folynak levelezések, fellebbezések olyan ügyekben amit józan ésszel már rég meg kellett volna oldani. Csak egy példa a sok közül: a gázszolgáltató olyan korrekciós díjat követel a Kft-től, ami még megalakulásunk előtti időszakra vonatkozik.

Ennek érvényesítését akkor még nem létező Kft. soha nem tudja elszámolni a fogyasztó felé. Minden pénzügyi elszámolással és rendelettel ellentmond.

Az E.On-hoz benyújtott saját változás bejelentő lapjukat kitöltve és ezt követően helyszíni ellenőrzést és egyeztetést tartva az első számlák rossz fogyasztási helyekkel, korábban fennálló előző cég tartozásaival összevonva és a régi szolgáltató nevére érkeztek. Ez a reklamációnk ellenére többször megismétlődött és ezen a területen is a mai napig folynak egyeztetések.

Komoly munka volt a környezetvédelmi hatóságok engedélyeinek megszerzése, már régóta fennálló kazánházakra is. Az államkinestár lakossági támogatásának átkonvertálása a jelenlegi szolgáltatóra, a gázérzékelők és egyéb biztonsági eszközök korábbi szerződéseit áttekintve, egy közelebbi és egy kedvezőbb árfekvésű partnert kerestünk ugyanazon műszaki tartalom mellett.

A fent említett bürokratikus nehézségek után – amit még folytathatnák – viszonylag rövid idő állt rendelkezésünkre az átvett berendezések felülvizsgálatára, a távvezeték és szárnyvonalak átvizsgálására.

A távvezeték átvizsgálását követően kezdeményezni kellett az ellátási biztonság érdekében ennek meghosszabbítását, így lehetőség nyílt kétoldali betáplálásra, de tekintettel arra, hogy a korábbi szolgáltató szinte a fűtés szezon kezdetéig nem adott árajánlatot ezért a másik betáplálás megteremtése elengedhetetlen feladat és jó döntés volt. Ezen az ágon kezdtük meg a szolgáltatást, a rossz idő miatt már a fűtési szezon kezdete előtt. Itt újabb víz utánpótlást, egy korszerű keringetést, mérést kellett megoldani a biztonsági tartalék megteremtése miatt egy kazánt át kellett alakítani nagyon rövid időn belül. A régi kazánházak műszaki állapota és a fent említett gerincvezeték szárny vonalai ami a szivárgások és csőtörések megszüntetése során rádöbbenett arra, hogy milyen rossz műszaki állapotban vannak azok a berendezések amivel folyamatos, biztonságos és gazdaságos tevékenységet kellene végezni. (Minden feltárásnál a kollégáimmal én magam is személyesen résztvettem.) A műszaki összeomlás előtt az önkormányzat megalapozott és jó döntést hozott akkor, amikor kezébe vette a város hőellátását. Ez a döntés elkerülhetetlen volt! A kritikán aluli színvonalat a korábban sűrűn váltott szolgáltatóknál évtizedeken keresztül elmaradt karbantartás és felújítási munkák hiányai eredményezték. Komoly veszélyt jelentett a város számára az előző szolgáltatónál történt cégátalakulás „vészszele”, ami már előre vetített egy csődökzeli helyzetet, ennek előkészítését, és esetleges bekövetkeztét egy felelős városvezetés nem várhatta tétlenül, hogy ez a fűtés szezon közepén következzen be. Ilyen esetben bármilyen szerződésről is legyen szó, a probléma megoldása az önkormányzatra hárulna. Ezért a város által létrehozott jelenlegi Kft. nehéz és nagy feladatot vállalt, és ez a fél év elég volt, a súlyos helyzet tényszerű felismerésére.

Ez a feladat megoldható, közösen, nyílt, őszinte tényszerű értékeléssel, a lakosság bevonásával meghatározhatók azok a lépések amik már nem tűnnek halasztást és tervezhetőek azok a fejlesztések amik lépésről-lépésre biztonságosabbá, gazdaságosabbá tehetik a szolgáltatást. Pénzügyileg, szakmailag ellenőrizhető és kitartó munkával megfelelő színvonalra fejleszhető e tevékenység.

Működésünk során sokat tettünk a korábbi költségek további csökkentésére, ilyen pl. a drágán bérelt számlázási program megvásárlása, a szolgáltatói szerződések felülvizsgálata, és kedvezőbb árfekvésűre váltása. Az üzem egészségügyi feladatokat dr. Hoffer Imre úr és munkatársai önkormányzati cég révén ingyen végezte el, amit ez úton nyilvánosan is megköszönök.

A helyi leveleket kollégáim kézbesítik, kivételt képeznek a vidéki és a felszólító leveket, amiknek dokumentálása miatt van szükség a postai szolgáltatásra.

A Pannon-Víztől – kérvényezés után - mint önkormányzati intézmény lakossági tarifával kapunk szolgáltatást.

A napi karbantartást eddig önerőből végezték kollégáim, csak az anyag ár merült fel. Saját szerszámmal, saját gépkocsival dolgozunk amire egyetlen km elszámolás a nehéz helyzetre való tekintettel nem történt.

A lakossággal, a lakó képviselőkkel felvettük a kapcsolatot, és folyamatosan ápolni, javítani szeretnénk. Több területen vettem részt lakógyűléseken, ahol értékeltük a kialakult helyzetet. Én úgy érzem több korábbi problémát tudunk értelmezni, és megbeszéltük, hogy ez a munka csak akkor lesz eredményes, ha a hőszolgáltató törekszik a gazdaságos hőtermelésre. Kiepitünk egy korrekt mérést és elszámolást, a lakosság pedig az egyre drágább megtermelt energiát gazdaságosan, és jó gazda módjára használja fel. Szükség van az eddiginél jobb

szabályzásra, szigetelés és nyílászárók cseréjének szorgalmazására. Nem a leválás a megoldás, ezzel egy komplett, tervezett, méretezett épület-gépészeti szerkezetet bontunk meg dominószerűen, és a kiesett egységek kárt okoznak lakó környezetüknek a közösséget tovább vállalók terhére

A beszámoló időszakában a szigorú gazdálkodás mellett a rossz műszaki és hőtechnikai színvonal, valamint az elmúlt 3 év leghosszabb és legnagyobb tele után sajnos az évet 4.614 e forintos veszteséggel zártuk.

Ez az idő szembesített minket azzal a helyzettel, hogy nagyon hatékonyan kell foglalkozni azokkal a feladatokkal – ilyen a mérés rendbetétele, a szabályzás, a szárnyvonalak halaszthatatlan felújítása, és a hőtermelő egységek esetleges kiváltása, átalakítása, összekötése. Természetes ehhez pénzt kell teremteni, pályázatok, stb. amit hátráltat a jelenlegi rövid távú szolgáltatói szerződés, de ez mind megállapodás kérdése, hisz a tulajdonos pályázata is megoldás lehet.

A tervek előkészítése, a konkrét felmérések folyamatban vannak, egy részük már rendelkezésünkre áll, a munkák elvégzése nem tűr halasztást annak érdekében, hogy a veszteség tovább ne növekedjen. A szolgáltatás megbízható legyen.

Munkánk elvégzéséhez elengedhetetlenül szükségünk van a tulajdonos további együttműködő segítségére is. Hisz a saját városunk intézményeinek és lakosságának egy magasabb színvonalú ellátásáért dolgozunk. Szükséges fejlesztések beindításával érhető el az, hogy a Kft. később önállóan és gazdaságosan végezhesse munkáját.

Felül kell vizsgálni az érvényben lévő önkormányzat által meghatározott hő és HMV árakat, valamint az alapidíjat. Javaslom, a jelenlegi árképzési gyakorlattal szemben az új ár kialakítását, elengedhetetlenül befolyásoló összetevők, pl. a tüzelőanyag, villamos energia, víz-csatorna, és adó változások azonnali bevezetése, minden külön engedély nélkül érvényesíthető legyen a bejelentett új ár. A jelenlegi gyakorlat jó esetben is több hetes csúszást, és felesleges adminisztrációt jelent, hisz a központilag bejelentett árváltozásokat az önkormányzat sem tudja befolyásolni. Természetes a szabadpiaci lehetőségek kihasználása kötelező, a központi árváltozástól eltérő árakat továbbra is engedélyeztetni kell. Több hőszolgáltató is alkalmazza ezt a rugalmas gyakorlatot, hogy költségeit naprakészen tudja kezelni, illetve érvényesíteni.

Kérem beszámolómmal szíves elfogadását.

Kapuvár, 2010. május 20.

Pászli Tibor
ügyvezető

M É R L E G 2009
KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

Időszak: 2009.07.01 - 2009.12.31

Cégjegyzék: 08-09-018399

KSH - szám: 14825394353011308

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

Kapuvár, 2010.05.21.

cégvezető aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2009

Összköltség "A"

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

Cégjegyzék: 08-09-018399

KSH - szám: 14825394353011308

Időszak: 2009.07.01 - 2009.12.31

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

Kapunvár, 2010.05.21.

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 2009. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kapuvár, 2010.05.21.

.....

**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.)

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 200.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2010.04.30.

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

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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.

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 eszközknél.

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

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 (nö 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

Munkavállalók bér és létszámadatai

	Átlagos stat. létszám	Béreköltség (e Ft)	Személyi jell. egyéb (e Ft)
Fizikai	1	660	31
Szellemi	1	2.920	0
Ö s s z e s e n :	2	3.580	31

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 mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Szja elszámolások	219
Költsg.vet.elszámolási sz	328
Afa	263
Helyi adók	3
Jövedelemelszámolási szla	502
Magánnyugdíj pénzt.	21
Tagikölcsönök	1.500
Ö s s z e s e n :	2.836

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyébjoggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Energiaadó	719
Áfa évek közötti rend.	858
Ö s s z e s e n :	1.577

Vevők, szállítók

Vevői követelések

Vevő követelések:4.909.000.-

Szállítói tartozások

Szállítói tartozások:11.435.000.-

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
=====	=====
Gázártámogatás bev.	3.987
-----	-----
Kerekiteszi különbozet	1
=====	=====
Ö s s z e s e n :	3.988

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

Költségnem	Költségek (eFt)
=====	=====
Bérleti díjak	150
-----	-----
Könyvvitel, ügyviteli szo	367
-----	-----
Postaköltség	14
-----	-----
Telefon, internet	150
-----	-----
Egyéb szolgáltatási díjak	28
=====	=====
Ö s s z e s e n :	709

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 0,53%. A forgóeszközök aránya 99,47%.

Saját tőke aránya az összes forrásban -13,30% .

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke (B+C)-FIII : 16469 eFt.
Így a forgótőke, sajáttőke aránya (B+C-FIII)/D*100 : -400,32%.

A befektetett eszközök összes fedezettsége -2523,93%, míg a saját tőkével fedezett -2523,93%.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya D/DI*100 : -822,80%.

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 25,97 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 54,51 nap alatt fizeti ki.

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

Az árbevételarányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) -13,57%.

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

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.

A megtermelt pénzjövdelem értéke -4402 eFt.

Az árbevételarányos pénzjövdelem -12,76%.

A tőkearányos pénzjövdelem 107,00%.

K I V O N A T
a KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT taggyűlésének
2010.05.27. napján hozott határozataiból

2010/01. számú taggyűlési határozat:

A taggyűlés a KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT 2009. évi gazdálkodására vonatkozó beszámolót, és annak kiegészítő mellékleteit, az alábbi adatokkal fogadja el:

adózott eredmény:	-4.614	ezer Ft
jóváhagyott osztalék:	0	ezer Ft
mérlegfőösszeg:	30.923	ezer Ft

A taggyűlés az ügyvezetőnek a felmentvényt megadta.

Z á r a d é k :

Alulírott Pászli Tibor Géza ügyvezető a fenti taggyűlési határozatokat a Határozatok Könyvébe bevezettem.

Kapuvár, 2010.05.27

.....
ügyvezető

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT tulajdonosa részére

Elvégeztem a társaság - mellékelt - 2009. évi Egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2009. 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:	30 923 e Ft
Eredmény - kimutatás	Adózás előtti eredmény	-4 614 e Ft
	Adózott eredmény	-4 614 e Ft
	Mérleg szerinti eredmény	-4 614 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 felelősség 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. évi 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 Cégbíróóság tárgy év 2009. július 1-én jegyezte be, a létesítő okirat kelte 2009. június 29.

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 tényszámaival alátámasztó bizonylatok szűrőpróbaszerű vizsgálatát, az alkalmazott számviteli alapelvek megítélését, a pénzügyi nyilvántartások átfogó ellenőrzését, valamint a gazdálkodás értékelését. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

Záradék (vélemény):

A könyvvizsgálat során a KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT Egyszerűsített éves beszámolóját, - annak részét és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói 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 2009. 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. A féléves működés alapján megállapítható, hogy az alkalmazott díjtételek a vásárolt energia költségét sem fedezik, így a vállalkozás folytatásának számviteli elve sérül.

Kapuvár, 2010. május 21.

Borsodiné Kiszaludty Katalin
Kiszaludty Katalin
Kisfaludy és Társai Könyvvizsgáló
és Számviteli Szolgáltató Betéti Társaság

9330 Kapuvár Szent László u. 18. MKVK 001971
Képviselőre jogosult: Borsodiné Kiszaludty Katalin

Borsodiné Kiszaludty Katalin
Borsodiné Kiszaludty Katalin
okleveles könyvvizsgáló
MKVK 004318

KISFALUDY ÉS TÁRSAI
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS SZOLG. BT.
9330 Kapuvár, Szt. László u. 18.
Adószám: 22504155-3-08
B.sz.: 10960008-00000015-00840004