

Beszámoló a Kapuvári Hőszolgáltató Kft. 2014 évben végzett tevékenységéről, a végzett karbantartásról és felújításról

A fűtési szezont előző év október 10-én indítottuk. Ezt megelőzően a kazánházi és hő központi próbaüzemeket, tömörségi vizsgálatokat elvégeztük. A berendezések a tervezettnél megfelelően, jól működtek.

Sajnos megisméltődött a korábbi évhez hasonlóan a régi Osli úti kétszázás vezetéken a családi házak bekötésének csomópontjain két újabb helyszínen jelentkezett szivárgás, amit ismét üzemindítást követően voltunk kénytelenek javítani. Ennek a vezetéknek a javítási igényét feltérképeztük, beárztuk és a javítása 2015-ös év nyári szezonjában fog megkezdődni (jelen beszámoló idején a javításhoz szükséges anyagot már leszállították, a munkálatok legkésőbb június elején elkezdődnek).

2014 év fűtés szezon során az említett javítások egy fél napos üzem kiesést jelentettek a városi ellátás, ezen szakaszán, a másik három területen tartós üzemzavar nem volt. A többi területen minden üzemzavart önerőből elhárítottuk.

Év elejétől mindhárom kazánházra (Fő téri, Gesztenye sori és Ifjúság úti) elindítottuk a fűtő berendezések cseréjéhez szükséges gáztervezést. Az Önkormányzat anyagi segítségével pályázati lehetőség hiányában használt, de jó állapotban lévő kazánokat vásároltunk és mindhárom kazánházban a „vezér” kazánokat ki tudtuk cserélni, a régi berendezésből hagytunk meg egy-egy tartalékot. Sajnos ezek a kazánok is az év során felmondták a szolgálatot és tüztéri szivárgás miatt újabb javításra szorultak.

A vásárolt berendezéseknek a beépítése a nyári, fűtési szezon szünetében megkezdődött lépcsőzetesen, hisz két területen meleg vízszolgáltatás is folyik, és törekedtünk arra, hogy a meleg vízszolgáltatás a munkálatok ideje alatt is zavartalan legyen. A megfelelően előkészített beépítést követően felváltva történt és csak egy-egy óra meleg vízellátás szünetet jelentett az átkötés ideje alatt, amiről előzetesen értesítettük fogyasztóinkat. Ugyanilyen felváltott munkafolyamatban végeztünk el négy db rozsdamentes acéllal kéménybélelést (Fő tér két db 15 m-es, Gesztenye sor két db 20 m-es), amit az új gázterv írt elő számunkra. Az Ifjúság úti kéményre ideiglenes engedélyt kaptunk, műszaki állapota szintén leromlott, pénzügyi lehetőségeinknek megfelelően cseréire szorul. Ez egy 22 m-es három kürtőből álló kéménycsoport, javítása állapotához viszonyítva gazdaságtalan és a mai követelményeknek már nem felel meg. Jelenlegi magassága a gáztüzeléshez indokolatlan, bontást követően egy 6-7 m-es szerelt kéményt tervezünk.

A hűsnyári kazánház sorsa, ahonnan hőt vásárolunk és a terület felszámolás alatt áll, az idei évben sem rendeződött.

Az éves fűtés költség elszámolása a lakosság felé szeptember hónapban történt meg. Továbbra is az a határozott véleményünk, hogy a mérés szerinti elszámolás pontos és korrekt, fogyasztó és szolgáltató részéről fegyelemre és megtakarításra ösztönöz. A mérést végző Ista Kft.-vel az együttműködés a közös képviselők visszajelzése szerint is jónak mondható. Az idei évértékelés során a város közös képviselőivel közösen elmondtuk észrevételeinket, és tolmácsoltuk a lakosság igényét, hogy az éves fűtődíj elszámolás lehetőleg előbb történjen meg, a májusi rendelkezésre állási időt követően 60 napon belül történjen meg.

A kintlévőségünk csökkent, sajnos 9 család távhő tartozásának behajtása azon szakaszba ért, hogy jogi úton az ingatlanuk kerül megterhelésre a távhő tartozás erejéig.

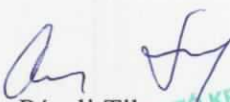
A távhő támogatást az Energia Hivatal az őszi fűtés szezon kezdetére 4954 Ft/GJ-ról lecsökkentette 4119 Ft/GJ-ra, valamint a kötelező rezsicsökkentés miatt 3,3 %-kal tovább csökkent a hatósági ár, ez az éves gazdálkodásunkban a legnagyobb takarékoskodás ellenére 1.343.000 Ft éves veszteséget jelentett.

A jelen beszámoló melléklete a 2015-ös üzleti terv, valamint az éves pénzügyi beszámoló, ami részletesen tartalmazza a bevételeinket és költségeinket.

Kérem a beszámolóm elfogadását!

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

Kapuvár, 2015-05-13


Pászli Tibor
ügyvezető
KAPUVÁRI ÉRTELMEZŐ KFT.
9330 Kapuvár, ... 3/7.
Adószám: 14825394-2-08
1.

Kapuvári Hőszolgáltató Kft. 2015. évi üzleti terve

A 2014. évi gazdálkodás tényszámait bázisnak véve, elvégeztem a korábbi prognózis felülvizsgálatát. Ez alapján megállapítható, hogy a 2014. évben 7.747 eFt ÉCS mellett keletkezett -1.343 eFt eredmény, vagyis a bevételeink fedezték a kiadásokat, azonban a beruházások és a fenntartások költségét már nem tudta teljes mértékben kitermelni a cég.

A 2015. évi prognózist a 2014. év tényszámai, valamint a rendelkezésre álló információk alapján az alábbiak szerint állítottam össze:

A 2015.-ös évben a gáz, és energiahordozók ára várhatóan csökkenni fog, mivel az olaj világpiaci ára jelenleg mélyponton van, és a gáz ára ezt követi 9 hónappal. A dollár árfolyama azonban bizonytalan, ezért összességében 15%-nyi gázköltség csökkentést prognosztizálok a 2015.-évre. A földgáz szabadpiaci beszerzése jelenleg folyamatban van, pontosabb kalkulációt azt követően tudunk adni

Az anyagjellegű ráfordításokat, az infláció mértékével, 2,5%.-kal magasabbra prognosztizálom.

Az ÉCS-nél figyelembe vettem a 2014. év végén, és 2015 nyarán végrehajtandó beruházásokat.

A bérköltséget, és járulékokat megemeltem az infláció mértékével, valamint a KEOP pályázatban is vállalt, és a működéshez szükséges +1 fő bérével kalkuláltam.

A támogatás esetében a jelenleg érvényes 4.119 Ft/GJ értéket vettem alapul, az ez érték érvényes, 2015. szeptember 30.-ig.

A fentiek alapján került összeállításra a 2015. évre prognosztizált mérleg, melyet az alábbi táblázatban láthat.

Prognózis, 2015 évre

	2014. évi tényszámok	2015. évi prognózis
Belföldi értékesítés nettó bevétele	65 637	63 375
Kapott állami támogatás	36 250	33 879
Önkormányzattól kapott támogatás		
Anyagjellegű ráfordítások	88 710	83 750
ebből:		
gázköltség:	41 014	34 862
hőhasznosító költsége:	1 313	1 247
vásárolt hőenergia	30 687	30 687
áram költség:	2 388	2 388
Bérköltség, és járulékai	8 595	10 810
Egyéb ráfordítások	971	1 212
ÉCS	7 747	8 747
Üzemi eredmény	- 4 136	1 482
Pénzügyi műveletek eredménye	- 410	- 410
Szokásos vállalkozói eredmény	- 4 546	1 072

Rendkívüli eredmény		3 414	3 414
Adózás előtti eredmény	-	1 132	4 486
Adófizetési kötelezettség		211	211
Adózott eredmény	-	1 343,00	4 076,05

Fentiekből látható, hogy a 2015.-év pénzügyi mutatói – a jelenlegi támogatás mellett- a 2014. évinél kedvezőtlenebb képet fognak mutatni.

Javaslom, az Egyéb fogyasztói kör hőárának korrekcióját elvégezni, amellyel piaci alapra lehetne helyezni a szolgáltatást, amely a fenntartható működéshez elengedhetetlen. Az *egyéb* fogyasztói kör felé értékesített hő akkor lenne önköltségen, ha nettó 6.300 Ft bevétel jutna minden egyes értékesített GJ-ra, mely értékben benne van az alapidj összege is. Az *egyéb* fogyasztói körnél jelenleg 740 eFt az éves alapidj bevétel, valamint 3.500 Ft/GJ a hő ára, így átlagosan 4.900 Ft/GJ a fajlagos bevétel. Az árkorrekció végrehajtása esetén 750 eFt/év többlet bevétel keletkezne. Az *egyéb* fogyasztók felé a hő árát 1.400 Ft/GJ-lal lenne szükséges emelni. Kérem a tulajdonost és a Képviselő testületet javaslatunk támogatására és a vonatkozó rendelet módosítására!

2014. évben a biztonságos üzemelést közvetlenül veszélyeztető műszaki problémák orvoslására 15 MFt összeget biztosítottak cégünk részére.

A biztosított forrásból megvalósult mindhárom hőközpontban a gázkészülékek cseréje, valamint a Gesztenye sori, és Fő téri hőközpontokban a kémények bélelése, rekonstrukciója. A munkálatokra 7,3 mFt-ot költöttünk.

Tavalyi évben a föld alatti távvezetékek javítására nem állt kellő idő rendelkezésünkre, ezért ezt a munkát az idei évre ütemeztük át. A távvezetéken 2 akut hibát, átmeneti megoldással kijavítottunk, így a fűtési szezont rövid ideig tartó üzemzavarral át tudtuk vészelní. A távvezeték javításához szükséges csövezetési elemek beszerzése megtörtént, azokra 2,55 mFt-ot használtunk fel.

Idén, a nyári üzemszünetben az alábbi munkálatokat fogjuk elvégezni a távhőrendszeren, és a távhőtermelő berendezéseken (prognosztizált költség):

- Gázmérő csere, a gázlekötés csökkentése érdekében Fő téren, és Gesztenye soron (1,3 mFt)
- Távvezeték javítása Osli úton (3,2 mFt)
- villamos, és villámvédelmi rendszerek és berendezések felülvizsgálata mindhárom hőközpontban (0,7 mFt)

Az előző évben biztosított 15 m Ft a fenti célokra elegendő.

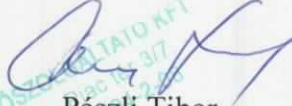
Az Ifjúság úti hő központ kéményeinek állapota erősen leromlott. Azok bontási, és építési engedélyezési eljárását megkezdtük. Az engedélyek birtokában kérjük majd tulajdonos önkormányzatot, hogy a megvalósításra a rendelkezésre álló forrásaink felhasználását engedélyezze, illetve további tulajdonosi támogatással egészítse ki.

Ennek becsült értéke 2,5 mFt, valamint a környezetvédelmi felülvizsgálat 0,5mFt.

Pénzügyi szempontból Kft-nk továbbra is igényli, illetve köszöni a tulajdonos eddigi segítő együttműködését, hogy a város távfűtött lakossága és középületeinek hő ellátása biztonságos, előre kiszámítható és gazdaságos legyen.

Kérem a Kapuvári Hőszolgáltató Kft.2015. évi üzleti tervének elfogadását.

Kapuvár, 2015-05-13


KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
9330 Kapuvár, Pac 14. 3/7
Adószám: 14822014-00000000
Pászli Tibor
ügyvezető

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

2014
Üzleti évről

Keltezés: Kapuvár, 2015. 05. 13.

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
9330 KAPUVÁR, PIACTÉR 3/7
Adószám: 14825394-2-08

Pászli Tibor

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statistikai 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: 2014.12.31 (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.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	83 136		82 797
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	83 136		82 797
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	24 117		23 700
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	23 924		22 711
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	193		989
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	9 905		10 679
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17.sor)	117 158		117 176

Keltezés: Kapuvár, 2015.05.13

P.H.

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
 9330 Kapuvár, Plac tér 37.
 Adószám: 14825394-08

Pászli Tibor

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai 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: 2014.12.31 (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.	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	17 198		15 854
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	-35 161		-33 303
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 859		-1 343
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sorok)	46 589		37 080
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	31 000		31 000
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	15 589		6 080
35.	34.sorból:Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	53 371		64 242
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37.sor)	117 158		117 176

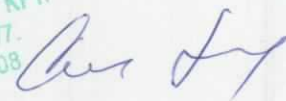
Keltetés: Kapuvár, 2015.05.13

P.H. 1.

Pászli Tibor

A vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
9330 Kapuvár, Plac tér 3/7.
Adószám: 14825394-2-08



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

2014
Üzleti évről

Keltezés: Kapuvár, 2015 05 13

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
8300 Kapuvár, Piac tér 3/7.
Adószám: 14593394-2-08

Pászli Tibor
A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statistikai 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: 2014.12.31 (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	77674		65 637
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	44406		36 250
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			59
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	107994		88 710
V.	Személyi jellegű ráfordítások	7211		8 595
VI.	Értékesőkkenni leírás	5768		7 747
VII.	Egyéb ráfordítások	1004		971
	VII. sorból: értékvesztés	448		580
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	103		-4 136
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	32		44
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	519		454
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-487		-410
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-384		-4 546
X.	Rendkívüli bevételek	2491		3 414
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	2491		3 414
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	2107		-1 132
XII.	Adófizetési kötelezettség	248		211
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	1859		-1 343
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1859		-1 343

Keltezés: Kapuvár, 2015.05.13

P.H.


KAPUVÁRI ÉRTÉKSZOLGÁLTATÓ KFT.
 9330 Kapuvár, Piac tér 3/7
 Adószám: 14823964-2-08

Pászli Tibor

A vállalkozás vezetője (képviselője)

HATÁROZAT AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRÓL

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

tulajdonosa:

Kapuvár Városi Önkormányzat Cím: 9330 Kapuvár Fő tér 1.

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

A Kapuvári Hőszolgáltató Kft. 2014 december 31. éves mérlege az alábbiak szerint kerül megállapításra:

Mérleg főösszeg:	117,176 E Ft
Adózott eredmény:	-1,343 E Ft
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra:	0
Jóváhagyott osztalék:	0
Ebből:	
Kapuvár Városi Önkormányzat	0
Mérleg szerinti eredmény:	-1,343 E Ft

A mérleg szerinti eredmény 2015-ben eredménytartalékot képez.

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 2014. évi Éves beszámolóhoz

Keltezés: Kapuvár, 2015.05.11.


KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
9330 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 nem kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: Borsodiné Kisfaludy Katalin

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: 001971

Jelen beszámoló a **Kapuvári Hőszolgáltató Kft. 2014.01.01-től 2014.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2014.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: **2015.04.30.**

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 hőszolgáltatás árait jogszabály 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 távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A.§ - 18/B.§-aiban előírt számviteli szétválasztási kötelezettségnek megfelelően a 4. és 5. számú mellékletben a távhőtermelési tevékenységet telephelyenként, a távhőszolgáltatási tevékenységet településre vetítve mutatjuk ki a mérlegben és eredménykimutatásban.

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 2014 és a 2013 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 hátrasorolt eszköze nincs.

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	55	64
Bankbetétek	138	925
PÉNZESZKÖZÖK	193	989

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Energiaadó kiutalási igény	517	226
Távhőszolgáltatás támogatás kiutalási igény (MAVIR)	9.359	10.520
Önkormányzati lakásfenntartási tám. igény		9
Különféle egyéb követelés(eltérő időszaki levonható áfa)	1.455	185
Áfa visszaigénylés	4.938	6.161
Szállítói túlfizetés (Mart Kft)		20
EGYÉB KÖVETELÉSEK	16.269	17.121

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	10.530

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztések

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő értékvesztések	4.940

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 10.230 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	-35.161	-33.303
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	1.859	-1.343
SAJÁT TŐKE	17.198	15.854

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Eredményt terhelő adó	115	54
Személyi jövedelem adó	51	55
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	414	415
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	45	50
Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége	122	135
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	32	34
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	2	2
Szakképzési járulékok fizetési kötelezettség	6	7
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	787	752

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	5.328

A társaságnak 2014. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 64.242 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: 7.524 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: 65.637 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 65.637 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	103	-4.136
Pénzügyi műveletek eredménye	-487	-410
Rendkívüli eredmény	2.491	3.414
Adózás előtti eredmény	2.107	-1.343

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	7.747
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	0
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	0
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	0
A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés	7.747

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	0
Céltartalék (előző évi)	0
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	10.944
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
Összesen	10.944

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

Megnevezés	Összeg eFt
Céltartalék elismerten felüli része	0
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	7.747
Bírság, jogkövetkezmények	50
Értékvesztés elszámolt összege	0
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0
Egyéb növelő jogcímek	0
Összesen	7.797

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-1.132
TAO alapot növelő tételek	7.797
TAO alapot csökkentő tételek	10.944
Adóalap	-4.279
Jövedelem(nyereség)minimum (társasági adó alapja)	2.105
Társasági adó	211
Adózott eredmény	-1.343

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

Keletkezés éve	Egyenleg eFt
2009	4.614
2011	14.835
2012	20.277
2014	4.279
Összesen	44.005

A 2015.05.26 -án tartott taggyűlés határozatával elfogadta a 2014 évi mérleg szerinti eredmény következők szerinti felosztását:

Jóváhagyott osztalék: 0 eFt.
Mérleg szerinti eredmény: -1.343 eFt.

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	-1.343
Igénybevett eredménytartalék osztaléokra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-1.343

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	5.802
Bérbírálatok	1.746
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.047
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	8.595

A dolgozók részére kifizetett munkabér 3.402 eFt volt, az ügyvezető megbízási díja 2.400 eFt.

Támogatások:

Távhőszolgáltatás támogatása 45.550 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	70,96 %	70,66 %	-0,3 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	20,68 %	19,15 %	-1,53 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	93,43 %	79,27 %	-14,16 %
Tárgyi eszközök aránya	77,51 %	77,75 %	0,24 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	38,15 %	38,43 %	0,28 %
Forgó eszközök aránya	20,59 %	20,23 %	-0,36 %
Vevők / szállítók aránya	51,72 %	104,92 %	53,2 %
Tőke ellátottsági mutató	14,68 %	13,53 %	-1,15 %
Idegen tőke aránya	180,25 %	195,53 %	15,28 %
Eladósodottsági mutató	39,77 %	31,64 %	-8,13 %
Likviditási ráta	154,71 %	389,8 %	235,09 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	0,13%	-6,3 %	-6,43%

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0,66	0,57	-0,09
Tőke forgási sebessége	4,52	4,14	-0,38
Saját tőke megtérülési mutató	0,11	-0,09	-0,2
Saját tőke növekedési mutató	1,64	1,51	-0,13
Vagyonfedezeti mutató	0,21	0,19	-0,02
Likviditási gyorsráta	1,55	3,89	2,34
Tőkeáttétel	6,81	7,39	0,58

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	-2,23 %	-28,67 %	-26,44 %
Jegyzett tőke jövedelmezősége	-12,12 %	-7,8 %	4,32 %

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	36 nap	31 nap	-5 nap
Szállítók forgási sebessége	70 nap	30 nap	-40 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
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	54.673	50,977	2,123
Műszaki berendezések, gépek, járművek	42.712	31.820	5.429
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök	195	0	195
Beruházások, felújítások	0	0	0
Összesen	97.779	82.797	7.747

MÉRLEG "A" változat

Sorszám	Tétel megnevezése	Távhőtermelés telephelyenként			Távhőszolgáltatás	Összesen
		Fő tér	Gesztenye sor	Ifjúság út		
ESZKÖZÖK						
01.	A. Befektetett eszközök	2544	2903	1725	0	75625
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2544	2903	1725	0	75625
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0
05.	B. Forgóeszközök	1585	2017	3028	0	17070
06.	I. KÉSZLETEK	0	0	0	0	0
07.	II. KÖVETELÉSEK	1556	1987	3008	0	16160
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	29	30	20	0	910
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	82	133	234	0	10230
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4211	5053	4987	0	102925
FORRÁSOK						
12.	D. Saját tőke	983	2021	4923	0	7927
13.	E. Céltartalékok	0	0	0	0	0
14.	F. Kötelezettségek	2077	4416	10512	0	20075
15.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2583	4508	5785	0	51366
16.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	5643	10945	21220	0	79368
						15854
						37080
						64242
						117176

A társaság egyéb tevékenységet nem végez.

"A" típusú eredménykimutatás összköltség eljárással

Sorszám	Tétel megnevezése	Távhőtermelés telephelyenként				Távhőszolgáltatás	Összesen
		Fő tér	Gesztenye sor	Iffjúság út	Osli út		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	65637	65637
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	1	0	0	36249	36250
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5090	11956	30287	0	41377	88710
V.	Személyi jellegű ráfordítások	533	1095	2667	0	4300	8595
VI.	Értécsökkenési leírás	12	19	28	0	7688	7747
VII.	Egyéb ráfordítások	30	49	148	0	744	971
A.	ÜZEMI(ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-5665	-13118	-33130	0	47777	-4136
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	5	14	0	22	44
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	28	58	141	0	227	454
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-25	-53	-127	0	-205	-410
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-5690	-13171	-33257	0	47572	-4546
X.	Rendkívüli bevételek	12	19	29	0	3354	3414
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	12	19	29	0	3354	3414
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-5678	-13152	-33228	0	50926	-1132

A társaság egyéb tevékenységet nem végez.