

Tisztelt Címzett!

Tájékoztatatom, hogy az Ön által közzététel és letétbe helyezés céljából megküldött **Kapuvári Hőszolgáltató KFT** számviteli törvény szerinti beszámolója a céginformációs szolgálat rendszerébe megérkezett.

A beszámoló informatikai szempontból hibátlanul került benyújtásra.

Az e-beszámolót a **100791395201310080944020448** érkeztető számon kaptuk meg.
A visszaigazolás kiküldési időpontja **2013.10.08. 09:47:19.**

Köszönjük, hogy elektronikus úton benyújtott beszámolójával hozzájárult a hitelezői érdekek hatékonyabb védelméhez.

Kérjük, hogy az Ön által megküldött beszámoló tartalmi megfelelőségét (csatolmányok, űrlap adatok) a e-beszamolo.kim.gov.hu oldalon (keresés menüpont) ellenőrizni szíveskedjék.

Tisztelettel:

Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium

Céginformációs Osztály

Honlap:

e-beszamolo.kim.gov.hu

www.e-cegjegyzek.hu

www.ceginformacioszolgalat.kim.gov.hu

www.e-cegkozlony.gov.hu

Email: e-beszamolo@kim.gov.hu

KIVONAT
a Kapuvári Hőszolgáltató KFT taggyűlésének
2013.05.30. napján hozott határozataiból

81/2013(V.30). számú taggyűlési határozat:

A taggyűlés a Kapuvári Hőszolgáltató KFT 2012. évi gazdálkodására vonatkozó beszámolót, és annak kiegészítő mellékleteit, az alábbi adatokkal fogadja el:

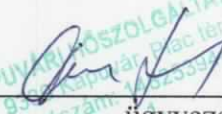
adózott eredmény: -20.466 ezer Ft
jóváhagyott osztalék: 0 ezer Ft
mérlegfőösszeg: 119.688 ezer Ft

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, 2013.09.24.


KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT
9524 Kapuvár, Bécs tér 3/7
Adószám: 14223597-2-08

ügyvezető

ügyvezető

MÉRLEG "A"

Kapuvári Hőszolgáltatató KFT

Időszak: 2012.01.01 - 2012.12.31

Cégjegyzék: 08-09-018399

KSH - szám: 14825394353011308

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<u>ESZKÖZÖK</u>			
A. Befektetett eszközök	7.929		86.173
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	7.929		86.173
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	50.930		22.869
I. Készletek	0		0
II. Követelések	13.008		22.855
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	37.922		14
C. Aktív időbeli elhatárolások	10.871		10.646
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	69.730		119.688
<u>FORRÁSOK</u>			
D. Saját tőke	35.805		15.339
I. Jegyzett tőke	10.500		10.500
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	40.000		40.000
IV. Eredménytartalék	-264		-15.271
V. Lekötött tartalék	576		576
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-15.007		-20.466
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	18.658		73.943
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		31.001
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	18.658		42.942
G. Passzív időbeli elhatárolások	15.267		30.406
FORRÁSOK ÖSSZESEN	69.730		119.688

Kapuvár, 2013.09.24.

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
830 Kapuvár, Piac tér 3/7.
Cégjegyzék: 08-09-018399
KSH - szám: 14825394353011308


Cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2012

Összköltség "A"

Kapuvári Hőszolgáltató KFT

Cégjegyzék: 08-09-018399

KSH - szám: 14825394353011308

Időszak: 2012.01.01 - 2012.12.31

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	87.459		83.787
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	3.613		14.092
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	94.535		107.296
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	9.930		8.625
VI. Értécsökkenési leírás	688		666
VII. Egyéb ráfordítások	1.798		2.224
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	-15.879		-20.932
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1.043		783
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	0		128
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1.043		655
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	-14.836		-20.277
X. Rendkívüli bevételek	0		0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	0		0
E. Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	-14.836		-20.277
XII. Adófizetési kötelezettség	171		189
F. Adózott eredmény (+-E-XII)	-15.007		-20.466
G. Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	-15.007		-20.466

Kapuvár, 2013.09.24.

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
9322 Kapuvár, Piac tér 3/7.
Adószám: 14825394-2-01
Cégszerű aláírás

Kapuvári Hőszolgáltató KFT

9330 Kapuvár, Piac tér 3/7.

Adószám: 14825394-2-08

Cégjegyzékszám: 08-09-018399

KSH: 14825394-3530-113-08

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kapuvár, 2013.09.24.

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

Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

A Kapuvári Hőszolgáltató KFT tevékenységét 2009-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Gőzellátás, légkondicionálás.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 10500 ezer Ft.

Székhelye: 9330 Kapuvár Piac tér 3/7.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Lakhely
Kapuvár Város Önkormányzata	9330 Kapuvár Fő tér 1.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Pászli Tibor Géza	9330 Kapuvár Rákóczi Ferenc u.58.
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 2013.04.30.

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.

Számviteli politika

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 értékét szerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket szerzési 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;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, 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 befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

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 - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

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

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.

Tájékoztató rész

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

Munkavállalók bér és létszámadatai

Megnevezés	Átlagos stat. létszám	Bérköltség	Személy jell. egyéb kiadás
Fizikai	1	1470	0
Szellemi	2	5239	123
Összesen	3	6709	123

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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 (e Ft)
Társasági adók elszámol.	103
Szja 103	3
Szja alkalm. 290	61
Költsg.vet.elszámolási szl	208
Jövedelemelszámolási szla	363
Szakkepzési hozzájárulás	8
Összesen	746

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

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Energiaadó	255
Hőtámogatás (mavir)	8358
Afa	6992
Összesen	15605

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Fejlesztési tartalék	576
Összesen	576

Vevők, szállítók

Vevői követelések

Vevő követelések: 7.250.ezer

Szállítói kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek: 9.023ezer

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Táv hőszolg. támogatás	14091
Kerekites különbozot	1
Összesen	14092

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bérleti díjak	324
Oktatás és továbbképzés	9
Könyvvitel, ügyviteli szol	1254
Postaköltség	78

Telefon,internet	476
Egyéb szolgáltatási díjak	4033
Összesen	6174

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségcím	Költségek (e Ft)
Vevők értékvesztése	2222
Kerekítési különbözetek	2
Összesen	2224

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 11,37% volt, tárgyévben 72,00%.

A forgóeszközök aránya előző évben 88,63% volt, tárgyévben 28,00%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 51,35% volt, tárgyévben 12,82%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 61,78%, előző évben 26,76% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben -9427 ezer Ft, előző évben 43143 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben -61,46%, előző évben 120,49% volt.

A hosszú távú eladósodottság 67%.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 53,78%, míg a saját tőkével fedezett 17,80%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 451,57% és 451,57% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 146,09%. Ez az előző évhez képest csökkent, ami a társaság piaci értékét is csökkentette.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 482,06%, előző évben 52,11% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,53, előző évben 2,73 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,00, míg előző évben 2,03 volt.

A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,00, előző évben 2,03 volt.

Az időtartam mutató 70 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 26,52 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerezett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 41,47 nap alatt fizeti ki.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben -0,27, előző évben -0,77 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -24175 ezer Ft volt, ami az előző évinek 311,37%-a.

Az anyagmentes termelési érték -23509 ezer Ft volt, ami az előző évinek 332,24%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 1,78.

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

A tőke a tárgyévben 3,28-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -24,98%, az előző évben -18,16% volt. A nyereség az előző évihez képest 37,56%-kal csökkent.

Az összes tőke nem működött jövedelmezően, mivel a szokásos vállalkozási eredmény nem nagyobb a fizetett kamatoknál.

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 pénzjövedelem értéke -19800 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben -14319 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben -23,63%, az előző évben -16,37% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben -129,08%, az előző évben -39,99% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -133,42%, előző évben -41,91% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -17,10%, előző évben -21,52% volt.

Az EBIT tárgyévben -20276 ezer Ft, előző évben -15121 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -19610 ezer Ft, előző évben -14433 ezer Ft volt.

A Kapuvári Hőszolgáltató KFT távhőszolgáltatás 4 telephellyel rendelkezik Kapuvár településen.

Az alábbi eredmény kimutatás és mérleg tartalmazza a telephelyek szerinti megosztást.

A tételesen elkülöníthető bevételeket, kiadásokat és ráfordításokat az adott telephelyi beszámolóban ténylegesen szerepeltetjük, a nem elkülöníthető tételeket a kazánházankénti GJ hőtermelés vetítési alap szerint megosztottuk.

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT		EREDMÉNY KIMUTATÁS 2012. december 31.				
Tétel	A tétel megnevezése	Fő tér	Gesztenye sor	Ifjúság u.	Cseresznye sor	Összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 001	11 280	37 857	28 649	83 787
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke					0
III.	Egyéb bevételek	1 480	3 538	8 250	824	14 092
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	8 209	17 939	48 284	32 864	107 296
V.	Személyi jellegű ráfordítások	635	1 355	3 994	2 641	8 625
VI.	Értékcsökkenési leírás	48	105	309	204	666
VII.	Egyéb ráfordítások	273	759	998	194	2 224
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 684	-5 340	-7 478	-6 430	-20 932
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	58	123	362	240	783
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	9	20	59	40	128
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	49	103	303	200	655
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-1 635	-5 237	-7 175	-6 230	-20 277
X.	Rendkívüli bevételek					0
XI.	Rendkívüli ráfordítások					0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)					0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-1 635	-5 237	-7 175	-6 230	-20 277
XII.	Adófizetési kötelezettség	13	30	88	58	189
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-1 648	-5 267	-7 263	-6 288	-20 466
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 648	-5 267	-7 263	-6 288	-20 466

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT		MÉRLEG 2012. december 31.				
Tétel	A tétel megnevezése	Fő tér	Gesztenye sor	Ifjúság u.	Cseresznye sor	Összesen
A.	Befektetett eszközök	4 616	2 727	48 327	30 503	86 173
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK					-
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 616	2 727	48 327	30 503	86 173
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK					-
B.	Forgóeszközök	3 705	3 083	11 045	5 036	22 869
I.	KÉSZLETEK	-				-
II.	KÖVETELÉSEK	3 703	3 081	11 039	5 032	22 855
III.	ÉRTÉKPAPÍROK					-
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	2	2	6	4	14
C.	Aktív időbeli elhatárolások	660	1 156	5 558	3 272	10 646
	Eszközök összesen	8 981	6 966	64 930	38 811	119 688
	Megoszlás % -a	7,5	5,8	54,2	32,4	100
Tétel	A tétel megnevezése	Fő tér	Gesztenye sor	Ifjúság u.	Cseresznye sor	Összesen
D.	Saját tőke	1275	-473	10348	4189	15 339
I.	JEGYZETT TŐKE	788	611	5 696	3 405	10 500
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-	-
III.	TŐKETARTALÉK	3238	5038	19887	11837	40 000
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-1 103	-855	-7 972	-4 765	-14 695
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 648	-5 267	-7 263	-6 288	-20 466
E.	Céltartalékok	-	-	-	-	-
F.	Kötelezettségek	5 548	4 303	40 114	23 978	73 943
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	2 326	1 804	16 818	10 053	31 001
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 222	2 499	23 296	13 925	42 942
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 161	3 135	14 466	10 644	30 406
	Források összesen	8984	6965	64928	38811	119 688

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT tulajdonosa részére

Elvégeztem a társaság - mellékelt - 2012. évi Egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2012. 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:	119 688 e Ft
Eredmény - kimutatás	Adózás előtti eredmény	- 20 466 e Ft
	Adózott eredmény	- 20 466 e Ft
	Mérleg szerinti eredmény	- 20 466 e Ft

A vezetés felelőssége a beszámolóért:

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 távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § (1) - (6) bekezdésében foglaltak szerint az engedélyes köteles a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amely telephelyenként önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

A könyvvizsgáló felelőssége

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 értékeit a leltárkimutatásokban szereplő értékekkel való egyezőséget is.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. § (1) - (4) bekezdésében foglaltak szerint a könyvvizsgáló köteles igazolni, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás - mentességet.

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény és a számvitelről szóló törvény a könyvvizsgáló feladatává teszi a társasági szerződés betartásának ellenőrzését is.

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 ténytámasztó 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.

A Társaság 2009. évben alakult 100%-os Önkormányzati tulajdonnal, 500 e Ft jegyzett tőkével. A tulajdonos Önkormányzat 2011. évben 10 millió Ft tőkeemelését hajtott végre, továbbá 40 millió Ft-ot tőketartalékba helyeztek, pénzeszköz juttatással. Kapuvár Város távhőrendszerének 2012. évi rekonstrukciójához az 50 %-os intenzitású pályázati támogatás kiegészítéséhez a társaság romló likviditási helyzete miatt az Önkormányzat 31 millió Ft tagi kölcsönt folyósított.

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 2012. évi Egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

A társaság, mint engedélyes a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § (1) - (6) bekezdésében foglaltak és Magyar Energia Hivatal 1/2013. évi ajánlása alapján kidolgozta a számviteli szétválasztásra vonatkozó belső szabályokat. A vállalkozás egy tevékenységre rendelkezik engedéllyel (távhőtermelés), mely feladatot Kapuváron (egy településen), 4 telephelyen látja el.

A távhőszolgáltatás bevételei, költségei, ráfordításai telephelyenkénti elkülönítése analitikus nyilvántartása keretében történt. A számviteli szétválasztásra az alábbi elvek mentén került sor:

- az árbevétel, a követelések értékvesztése, valamint a vevői követelések elkülönítéséhez az alkalmazott számlázó program kazánházankénti adataiból nyerhető részletes információ.
- a közvetlenül elkülöníthető anyagköltségek (gáz, áram, víz), a közvetített szolgáltatások, a gáz-ártámogatás és a befejezetlen beruházás állományának kazánházankénti megbontására tételes kigyűjtés alapján került sor,
- azon közvetett költségek (ráfordítások), egyéb bevételek, eszközök, melyek elkülönítése a felmerülés pillanatában nem lehetséges, az egyes kazánházanként termelt hőmennyiség (GJ) alapján kerültek megosztásra.
- forrás elemek - a tőketartalék és a mérleg szerinti eredmény kivételével - a mérleg eszköz oldalának kazánházankénti főösszege arányában kerültek megbontásra.

A kiegészítő melléklet kiegészítésre került a vállalkozás mérleg- és eredmény-kimutatás adatainak telephelyenkénti bontásával, melyet az analitikus nyilvántartás adatai alátámasztanak. A Kapuvári Hőszolgáltató Kft mind a négy telephelyén - eltérő arányban - de veszteséges volt a tevékenység. A társaság 2012. évi beszámolója, annak tartalma - a kiegészítő melléklet fentiekben részletezett kiegészítésen túl - nem változott.

Véleményem korlátozása nélkül ismételtlen felhívom a figyelmet arra, hogy az alkalmazott szolgáltatási díjtételek a vásárolt energia költségét sem fedezték, valamint a kintlévőségek aránya is jelentősen nőtt, a likviditási helyzet romlott, így a vállalkozás folytatásának számviteli elve sérült.

Kapuvár, 2013. szeptember 25.

Borsodiné Kisfaludy Katalin
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
Borsodiné Kisfaludy Katalin
okleveles könyvvizsgáló
MKVK 004318

KISFALUDY ÉS TÁRSAI
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS SZOLG. BT.
9330 Kapuvár, Szt. László u. 18.
Adószám: 22504155-2-08
B.sz.: 10960008-00000015-00840004