

A Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. Felügyelő Bizottságának jelentése a Zrt. 2021. évi tevékenységéről

1./ A Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. általános adatai:

A társaság alapító tagjai a Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és az Összefogás Alapítvány.

A Zrt. 1992. július 1-ei időponttal alakult egyik jogutódként a Kaposvári Építőipari, Szolgáltató Rt-ből.

A társaság részvénytársasági formában működik, és az alaptevékenysége távhő és melegvíz szolgáltatás és ingatlankezelés, valamint karbantartás.

A Zrt. jegyzett tőkéje: 53.380,- E.Ft

A jegyzett tőke tulajdonosi szerkezete:

Kapos Holding Zrt:	44.550 E Ft
Összefogás Alapítvány:	8.000 E Ft
A Zrt. dolgozóinak a tulajdona:	830 E. Ft

A Zrt-nél a jegyzett tőke 3,09 %-a saját tőkének.

A Zrt. saját vagyona folyamatosan nőtt. A munkaviszonyban foglalkoztatottak létszáma 74,75 fő 2021. december 31-én.

A vezető tisztségviselők:

Vezérigazgató:	Szaka Zsolt
FEB elnöke:	Csutor Ferenc
FEB tag:	Kárpáti Tímea
FEB tag:	Bodrogi Róbertné
Könyvvizsgáló:	Dr. Cseke László

A vezérigazgató tiszteletdíja 100.000,-Ft/hó, a FEB elnökének díja havi 120.000,-Ft, a FEB tagjainak tiszteletdíja 92.900,-Ft/hó.

A könyvvizsgáló havi díja 240.000,-Ft+ÁFA/hó.

2. Az Igazgatóság 2021. évi beszámolója

A részvénytársaság az önkormányzattal kötött megbízási szerződés alapján végzi az ingatlan üzemeltetési, karbantartási tevékenységet, melynek pénzügyi fedezetét a részvénytársaság által beszedett lakbér, valamint az önkormányzat térítése együttesen biztosítja.

A részvénytársaság árbevételének döntő hányada hatósági díjmegállapítástól függ. Az eredményes gazdálkodás teljesítésében az ügyvezetés döntési lehetősége az előbbieket szerint korlátos. A tevékenység csak kis részben tekinthető piaci alapúnak.

A részvénytársaság a 2021. évet pozitív 32.630,-e.Ft adózás előtti eredménnyel zárta, szemben a 9.253,-e.Ft tervértékkel.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi tény	2017. évi tény	2018. évi tény	2019. évi tény	2020. évi tény	2021. évi tény
Ért. Nettó árbevétele	2 169 633	2 141 366	2 246 443	2 321 634	2 524 008	2 431 361	2 752 535
Ért. Közvetlen költségei	2 180 863	2 004 552	2 000 767	2 121 196	2 500 047	2 613 014	2 781 177
Fedezeti összeg	-11 230	136 814	245 676	200 438	23 961	-181 653	-28 642
Ért. Közvetett költségei	352 078	361 655	355 014	390 814	386 774	392 932	412 028

A gazdálkodás hatékonyságát is jellemző üzemi tevékenység eredménye 51.675,-e.Ft, amely a tervezettnél 31.022, E. Ft-tal több.

Az üzemi tevékenység eredményét befolyásolta a „szokásos tevékenységen” túl a fejlesztési támogatás, lakossági távhőtámogatás, a késedelmi kamatbevétel, perköltségek megtérülése, visszaírt értékvesztés, költségvetésből kapott támogatás.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2015	2016	2017	2018. évi tény	2019. évi tény	2020.évi tény	2021.évi tény
Távfűtési üzem árbevétele	1 321 651	1 367 338	1 437 048	1 424 084	1 487 259	1 598 897	1 855 783
Közvetített szolgáltatás árbevétele	601 707	521 668	534 479	525 639	646 552	644 757	697 124
Ingatlanüzemeltetés, karbantartás	168 046	172 770	168 626	175 187	181 288	174 940	181 878
Egyéb	78 229	79 590	106 290	196 724	208 909	127 67	177 50
Összesen:	2 169 633	2 141 366	2 246 443	2 321 634	2 524 008	2 431 361	2 752 535

Az ingatlanüzemeltetés, karbantartási tevékenység a megbízási szerződés szerinti.

. Az egyéb bevételek összetétele 2021. évben:

Egyéb bevételek	érték e Ft
Költségvetésből kapott támogatás:	633 131
Késedelmi kamat bevételek:	553
Perköltségek megtérülése:	8 258
Behajthatatlannak minősített és leírt követelés befolyt bevétele	278
Követelések visszaírt értékvesztése:	15 891
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel:	370
Fejlesztési támogatás:	107 479
Értékesített immat. javak, tárgyi e.bevét.	389
Céltartalék felhasználás:	0
Egyéb	83
Összesen:	766 432

Az összes költség és ráfordítás részletezése

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
9	5	Anyagköltség	1 239 683	1 289 881
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	292 075	286 169
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	31 057	35 476
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	55 276	82 959
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	647 588	709 787
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 265 679	2 404 272
15	10	Béreköltség	354 363	389 750
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 027	47 553
17	12	Bérfelrakások	67 815	70 915
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	467 205	508 218
19	VI.	Értékesítési leírás	274 796	286 874
20	VII.	Egyéb ráfordítások	80 502	274 087
21		ebből: értékvesztés	2 576	713
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	4 172	23 617

Az összes költség és ráfordítás összege: 3.497.068 e Ft, 13,1 %-os növekedést mutat a bázis évhez viszonyítva. értékben 404.714 e Ft.

Az összes költség jelentős részét teszik ki az alábbi költségek:

Megnevezés	2020	2021	%
Gázkötség és rendszerhasználati díjjal	703 467	810 901	115,27%
Hődíj	406 992	364 752	89,62%
Villamos energia rendszerhasználati díjjal	36 890	40 988	111,11%
Vízdíj és csatorna	58 411	55 527	95,06%
Összesen:	1 205 760	1 272 168	105,51%

Az **igénybevett** szolgáltatásokból a más vállalkozóval végeztetett javítás és karbantartás értéke 60.660 e Ft, míg ügyviteli és más vállalkozó által végzett szolgáltatásra 225.509 e Ft-ot költöttünk, összességében 5.906 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Az egyéb szolgáltatások igénybevétele 2021. évben 35.476 e Ft. A perköltségek 7.182 e Ft-ba kerültek a fizetési meghagyás és a végrehajtási események következtében, míg a hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak illetékének költsége 28.294 Ft volt a 2021. évben.

Személyi jellegű ráfordítás 508.218 e Ft volt 2021. évben, amely 41.013 e Ft növekedés az előző évhez képest. A bérkötség 10 %-os, a személyi jellegű kifizetés 5,6 %-os, a bérjárulékok értéke 4,6%-os növekedést mutat az előző évihez viszonyítva.

Létszám, bérkötség, személyi jellegű egyéb kifizetések és bérjárulékok

Megnevezés	Létszám fő	Bérkötség e Ft	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	37,93	163 557	20 681	184 238
Szellemi foglalkozású	36,82	220 222	21 315	241 537
Összesen	74,75	383 779	41 996	425 775
Megbízási díjak és Választott tisztségviselők (FEB)	6	5 971		5 971
Egyéb, SZJA köt.	0		5 557	5 557
Mindösszesen	74,75	389 750	47 553	437 303

A terv szerinti **értéksökkenési leírás** 286.874 e Ft, 12.078 e Ft-tal nőtt 2020. évhez képest.

Az egyéb ráfordítások összetétele 2021. évben:

Egyéb ráfordítások összetétele:	értéke e Ft
Költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás	100 350
Követelések elszámolt értékvesztése	713
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	412
Helyi önkormányzatokkal elszámolt adók	17 658
Hitelezési veszteség és behajthatatlan köv.leírt összege	7 924
Központi alapokkal elszámolt adók, hozzájárulások	6 544
Bírságok, káreseményekkel kapcsolatos fizetések	55
Céltartalék képzése	139 128
Hiányzó megsemmisült készletérték	0
Egyéb	1 303
Összesen:	274 087

Az egyéb ráfordítások értéke 193.585 e Ft-tal növekedett a bázis évihez képest, alapvető oka a céltartalékképzés (lejáró hitelesítésű elszámolási HMV órák előírás szerinti cseréje okosórákra) és az adott támogatás értéke.

A Zrt. az adózás előtti eredménye kisebb (32.630 E Ft) mint az üzemi tevékenység eredményét (51.675,-E Ft). A pénzügyi eredmény negatív (19.045,- E Ft). Az adózás előtti eredmény összegét 6.304-e.Ft társasági adófizetési kötelezettség terhelte, melynek alapján a Társaság adózott eredménye 26.326, - e.Ft lett, ami az eredménytartalékba kerül elszámolásra a Zrt. közgyűlési döntése alapján.

A társaság gazdálkodását, pénzügyi helyzetét jellemző mutatók összességében jók. A saját források aránya az összes forráshoz képest csökkent. A forgótőke aránya a saját tőkéhez viszonyítva emelkedett az előző évihez képest, a pénzügyi helyzet stabil volt. A likviditási gyorsráta 229,87 % a fizetési kötelezettségeit a Zrt. határidőre teljesítette, a folyószámla hitelkeret rendelkezésre állt.

A társaság eszközállományának alakulása:

Immateriális javak és tárgyi eszköz

Bruttó szla.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
1131	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	28 578	0	0	0	28 578
1132	KISÉRTÉKŰ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	1 039	0			1 039
116	0-ra LEÍRT IMMATERIÁLIS JAVAK	1 170	0		0	1 170
11	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÖSSZESEN	30 787	0	0	0	30 787
120	FÖLDTERÜLET	8 340	0	0	0	8 340
121	TELEK, TELKESÍTÉS	2 430	0	0	0	2 430
122	ÉPÜLETEK	144 547	1 067	0	0	145 614
124	ÉPÍTMÉNYEK	3 259 001	94 874	0	44 659	3 309 216
126	0-RA LEÍRT INGATLANOK	79 053	0	0	24 791	54 262
12	INGATLAN ÖSSZESEN	3 493 371	95 941	0	69 450	3 519 862
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓESZKÖZÖK	2 100 532	116 599	0	16 461	2 200 670
132	TERMELÉSBEN KÖZVETLENŰ RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVEK	43 431	396	0	0	43 827
135	KIÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	36	268	0	0	304
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN	2 143 999	117 263	0	16 461	2 244 801
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	22 453	2 639	1 194	673	23 225
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	12 571	7 913	0	12 571	7 913
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	6 137	0	0	0	6 137
145_6	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	10 834	989	0	417	11 406
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	51 995	11 541	1 194	13 661	48 681
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	102 084	233 135	224 746		110 473
	BRUTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	5 822 236	457 880	225 940	99 572	5 954 604
ÉCS számla	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	21 205	4 671	0	0	25 876
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	897 945	129 702		69 450	958 197
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERIN	1 464 587	146 582	0	16 460	1 594 709
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	37 604	5 918	5 793	1 199	36 530
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	2 421 341	286 873	5 793	87 109	2 615 312
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	3 400 895	171 007	220 147	12 463	3 339 292

Az immateriális javak nettó értéke 4.911 eFt, 0,15%-a a befektetett eszközök értékének. Vagyoni értékű jogok nettó értékben 4.671 e Ft-tal csökkentek, az amortizáció összegével.

Az ingatlanok mérlegértéke 2.561.665 eFt, 33.761 eFt-tal kevesebb az 1 évvel korábbinál.

A műszaki berendezések, gépek, járművek nettó értéke 29.319 e Ft-tal, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 2.240 e Ft-al csökkent.

2021. évi beruházási programot a társaság végrehajtotta. 2021-ban az üzembe helyezett beruházások, felújítások és immateriális javak értéke 224.746,- E Ft. A befejezetlen beruházások állománya 2021. december 31-én 110.473,- E Ft, amely nagy részben a Kaposvári Biomassza fűtőműcsatlakozási és adatszolgáltatási tervdokumentációját tartalmazza.

A FB javasolta a 2021. évi gazdálkodás teljesítményének tervteljesítéskénti elfogadását.

A Kaposvár Vagyonkezelő Zrt. beszámolóját a részvénytársaság 2020. évi gazdálkodásáról – a könyvvizsgáló véleményét is figyelembe véve- szabályszerűnek, teljes körűnek, döntések meghozatalára alkalmasnak ítéljük.

A beszámoló, valamint a Felügyelő Bizottság év közbeni vizsgálata alapján megállapítható, hogy a részvénytársaság a hatályos jogszabályoknak, a közgyűlés határozatainak, döntéseinek megfelelően törvényesen működik. A Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. beszámolója megbízható, pontos és a valóságnak megfelelő képet ad a részvénytársaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A részvénytársaság az üzleti évben foglalt célkitűzéseit teljesítette.

3. A Felügyelő Bizottság 2021. évi tevékenysége

A FB a részvénytársaság közgyűlése 4/2015 (05.15) sz. határozatával jóváhagyott ügyrend alapján végezte a munkáját. A Bizottság tagjai tájékozódtak a részvénytársaság ügyvezetésének munkájáról, a Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. közgyűlési határozatainak és az éves üzleti tervben meghatározott feladatok végrehajtásáról, a Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Zrt. között létrejött megbízási szerződés és a tulajdonosi érdekek érvényesüléséről. A FB a részvénytársaság ügyvezetése ellenőrzésével kapcsolatos törvényességi kötelezettségét döntően a vezérigazgató gazdasági beszámolóival, értékeléseivel teljesítette. Biztosított volt az ügyvezetés ellenőrzésének feltételrendszere.

A FEB személyes jelenléttel megtartott ülései és az üléseken tárgyalt napirendi pontok a következők voltak:

- 2021.05.20-án :
 - 1.) A társaság 2020. évi éves beszámolójának megtárgyalása, jelentés elfogadása
 - 2.) A Társaság 2021. évi üzleti tervének megtárgyalása
- 2021.09.24-én:
 - 1.) Gázmotorok értékesítése és hosszútávú hőszolgáltatási keretszerződés megtárgyalása
 - 2.) 2021. I. félévi jelentés megtárgyalása
 - 3.) Vezérigazgató jogviszonya, díjazása.
 - 4.) Egyebek

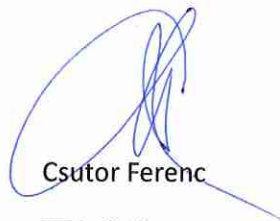
A fenti üléseken túl a FEB személyes jelenlét nélkül, írásbeli szavazás formájában vizsgálta még a következő kérdéseket és hozta meg határozatait 2021. decemberében.

- Kapos Holding cégcsoport 2022. évi folyószámla hitele feltételeinek megtárgyalása, jóváhagyása
- A Társaság I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló jelentés megtárgyalása
- a Kapos Holding Zrt részére nyújtandó működési támogatás megtárgyalása, jóváhagyása

- Az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit KFT-vel kötött konzorciumi együttműködési megállapodás jóváhagyása és felhatalmazás megadása a támogatási szerződés megkötésére a KEHOP-5.3.4-21 pályázati konstrukcióban a KBH létesítése tárgyában.

A Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. a vállalkozásirányító,- szervező tevékenységét a tulajdonosi érdekek érvényesülésével végezte.

K a p o s v á r, 2022.08.19.



Csutor Ferenc

FEB elnök

Felügyelőbizottság nevében

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

(Nyilvántartási szám: 14-10-300030, Adószám: 11224017-2-14)

2021. január 01. - 2021. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2022. szeptember 05. (09:17:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 20.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 09:17:21) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzetevő cég adatai:

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvántartási szám: 14-10-300030

Adószám: 11224017-2-14

KSH szám: 11224017-3530-114-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Fő utca 52.

Első létesítő okirat kelte: 1992. július 01.

A vonatkozó időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Forgalmi költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2022 (05.20.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Visnyei Hajnalka

Regisztrációs száma: 172533

Könyvvizsgáló

Dr. Cseke László

Regisztrációs száma: 001430

Beküldő

Visnyei Hajnalka

Nyilvánosságra hozattal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A cég saját döntése alapján az internetes honlapján vagy más egyéb módon is közzétett beszámoló elérési helye:
<https://www.kaposho.hu/>

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	75	75	75

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2022. május 20.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Szaka Zsolt István

Készült: 2022. szeptember 05. (09:17:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 20.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 09:17:21) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nyilvántartási száma: 14-10-300030
Adószáma: 11224017-2-14

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	3 400 895		3 339 430
003.	I. Immateriális javak	9 582		4 911
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	9 582		4 911
007.	4. Szellemi termékek			
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	3 391 313		3 334 519
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 595 426		2 561 665
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	679 411		650 092
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 391		12 151
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	102 085		110 473
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			138
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés			
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	1 175 262		2 345 458
031.	I. Készletek	154 946		286 466
032.	1. Anyagok	8 514		10 643
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (09:17:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 20.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSZ online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 09:17:21) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek			
036.	5. Áruk	146 432		275 823
037.	6. Készletekre adott előlegek			
038.	II. Követelések	1 008 595		2 047 143
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	267 318		303 418
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	528 009		1 419 004
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
043.	5. Váltókövetelések			
044.	6. Egyéb követelések	213 268		324 721
045.	7. Követelések értékelési különbözete			
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
050.	3. Egyéb részesedés			
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
054.	IV. Pénzeszközök	11 721		11 849
055.	1. Pénztár, csekkek	224		437
056.	2. Bankbetétek	11 497		11 412
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	51 476		56 481
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	51 261		56 134
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	215		347
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	4 627 633		5 741 369
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	1 698 857		1 725 183
064.	I. Jegyzett tőke	53 380		53 380
065.	Ebből: — Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (09:17:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSZ online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 09:17:21) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal


Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
067.	III. Tőketartalék	299 573		299 573
068.	IV. Eredménytartalék	1 334 621		1 345 904
069.	V. Lekötött tartalék	0		0
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	11 283		26 326
074.	E. Céltartalékok	8 558		147 686
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	8 558		147 686
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	1 472 141		1 264 151
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	434 214		368 424
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	434 214		368 424
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 037 927		895 727
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (09:17:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 20.

 A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 09:17:21) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	39 474		52 632
098.	3. Vevőktől kapott előlegek			
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	535 480		697 886
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 141		9 647
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	456 832		135 562
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 448 077		2 604 349
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27 830		43 979
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 063		101 061
110.	3. Halasztott bevételek	1 418 184		2 459 309
111.	Források (passzívák) összesen	4 627 633		5 741 369

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (09:17:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 09:17:21) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Forgalmi költség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 431 361		2 752 535
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	2 431 361		2 752 535
004.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 910 150		1 988 432
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	55 276		82 959
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	647 588		709 787
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	2 613 014		2 781 178
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	-181 653		-28 643
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	201 159		221 221
010.	07. Igazgatási költségek	190 786		190 100
011.	08. Egyéb általános költségek	987		706
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	392 932		412 027
013.	V. Egyéb bevételek	670 527		766 432
014.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés	8 323		15 891
015.	VI. Egyéb ráfordítások	80 502		274 087
016.	Ebből: – Értékvesztés	2 576		713
017.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	15 440		51 675
018.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
019.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
020.	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
021.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
022.	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
023.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
024.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15		16
025.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
026.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			4 556
027.	Ebből: – Értékelési különbözet			
028.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	15		4 572
029.	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
031.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (09:17:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 20.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 09:17:21) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Forgalmi költség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
032.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
033.	16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 172		23 617
034.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
035.	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
036.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
037.	Ebből: – Értékelési különbözet			
038.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 172		23 617
039.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-4 157		-19 045
040.	C. Adózás előtti eredmény	11 283		32 630
041.	IX. Adófizetési kötelezettség	0		6 304
042.	D. Adózott eredmény	11 283		26 326

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

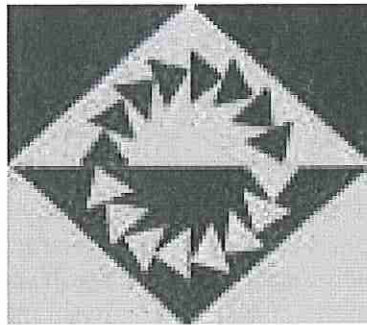
Készült: 2022. szeptember 05. (09:17:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 20.

i A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 09:17:21) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

A Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Részvénytársaság 1992. július 1-jével kezdte meg működését, a Kaposvári Építőipari, Szolgáltató és Kereskedelmi Rt. 1989. évi XIII. tv. 70. §-a alapján történő szétválásával, annak egyik általános jogutódjaként.

Az Rt. cégbírósági bejegyzése a 14-10-300030 számú cégjegyzékbe 1993. március 25-én megtörtént.

A Zrt. székhelye: 7400 Kaposvár, Fő u. 52.

A Zrt. honlapja: www.kaposho.hu

A Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. jegyzett tőkéje 53 380 e Ft, amelynek megfelelő névértékű, részvények az alapítói között a következőképp oszlanak meg: 44 550 e Ft névre szóló törzsrészvény tulajdonosa a Kapos Holding Zrt, 8 000 e Ft névértékű névre szóló törzsrészvény tulajdonosa az Összefogás Alapítvány, a Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. dolgozóinak tulajdona 830 e Ft értékű, névre szóló törzsrészvény. A Kapos Holding Zrt az Összefogás Alapítvány részvénycsomagját részletvétellel vásárolta meg (2032. 01. 20) lejáráttal, a magántulajdonosoktól 3 710 e Ft értékű részvényt szintén részletvétellel vásárolt meg, 2015. évi lejáráttal (2015. 10. 20.). A részvények dematerializálása, 2016. évben megtörtént.

A Társaság fő tevékenységei:

- a távhőtermelés, távhő- és melegvíz szolgáltatás,
- a bérlet és egyes tulajdonú épületek üzemeltetése és karbantartása.

Vállalkozásunk a közszolgáltató jellegű tevékenységek mellett a vállalkozási tevékenységekkel - társasházak kezelése, egyedi megrendelésre végzett karbantartás, eszközállomány bérbeadása, gázmotorok és fűtési rendszerek üzemeltetése - igyekszik rentabilitását javítani.

2. Az alkalmazott számviteli rendszerek bemutatása

A könyvvezetést a kettős könyvvitel szabályai szerint látjuk el.

A számviteli törvény a mérleg formáját tekintve (1. sz. melléklet) választási lehetőséget biztosít. A számviteli politikában az „A” változatot választottuk.

Az eredmény kimutatás során a forgalmi költség eljárást alkalmazzuk. Költségelszámolásra elsődlegesen a 6-7 számlaosztályt használjuk, másodlagos gyűjtése mellett. A számlaosztályok használatát a tevékenységek alapján elkülönült üzlet-ágak teljesítményének, eredményességének önálló értékelése, továbbá az üzletágak eltérő árképzési szabályai, illetve ellenőrzési lehetőségek biztosítása indokolják.

Év közben készletnyilvántartást mennyiségben és értékben folyamatosan vezetünk.

A számviteli alapelvek alkalmazásával a Részvénytársaságunknál megbízható valós összkép kialakítása a célunk.

Vállalkozásunk a tárgyévre vonatkozó adatok figyelembevételével a 2021. év gazdasági eseményeit tartalmazó könyveit 2022. február 28-án zárta.

A könyvviteli zárlat időpontja az előző évhez képest nem változott, előző évben is február utolsó napja volt a könyvviteli zárlat napja.

A teljesség elvét figyelembe véve kerültek rögzítésre a tételek.

Az analitikus nyilvántartás összetétele a bázis évvel azonos. Az analitikai nyilvántartások szakterületek, üzemek feladatköreként kerültek megállapításra.

A számlarend, illetve számlatükör az előző évihez viszonyítva összehasonlítható, esetenként a számlacsoport bontása részletesebb.

Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszerei:

Az amortizáció a bruttó érték alapján lineáris kulcsok alkalmazásával került havi gyakorisággal elszámolásra:

A vagyoni értékű jogok (szellemi termékek használati joga nélkül)	16,67 %
A vagyoni értékű jogokból a szellemi termékek használati joga	33%
A vagyoni értékű jogokból azon szellemi termékek (programok) használati joga, amelyek rövid idő alatt elhasználódnak	50 %

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára:

Épületek:

- Hosszú élettartamú szerkezetből	1 %
- Közepes élettartamú szerkezetből (megítéléstől függ.)	2, vagy 3 %
- Rövid élettartamú szerkezetből	6 %

Építmények:

- Ipari építmények	2 %
- Vezetékek	
= elektromos vezetékek, távközlési hálózat vezetékei (1992. előtti aktiválás)	4 %
= elektromos vezetékek, távközlési hálózat vezetékei (1992. utáni aktiválás)	8 %
= kőolaj-, és földgázvezetékek, gázvezetékek	6 %
= gőz-, forró víz és termásvízvezetékek	4 %
= egyéb, minden más vezeték	3 %
- Alagutak és föld alatti építmények	1 %

- Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	6 %
- Minden egyéb építmény	2 %
b) Bérbe adott ingatlanok	5 %
<u>Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:</u>	
1. Gépek, berendezések, felszerelések	14,5 %
<i>kivéve:</i> az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű számítástechnikai termékek és berendezések, az ügyvitel technikai eszközök, valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint)	33 %
Járművek	20 %
2. Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján	30 %

A 100 000 Ft alatti tárgyi eszközök elszámolásának elvei:

A kis értékű tárgyi eszközök költségként való elszámolása során a Zrt. az értékhatárt 100 000 Ft-ban állapította meg, tehát az értékhatár alatti tárgyi és immateriális eszközök beszerzési vagy előállítási költsége használatbavételkor azonnal értékcsökkenési leírásként, egy összegben kerül elszámolásra.

Az alkalmazott értékelési módszerek:

Immateriális javak (szellemi termékek) és tárgyi eszközök beszerzési, vagy előállítási költségen kerültek a Zrt. könyveibe.

Beruházások értékelése: beszerzési áron, vagy közvetlen előállítási költségen történik.

Befektetett pénzügyi eszközök értékelése:

A részesedéseket vételi értéken, vagy társaságban lévő befektetéseknél a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken.

Adott kölcsönöknél: az egy éven túli pénzkövetelés összegét kell figyelembe venni, az esetleges hitelezési veszteség figyelembevételével.

Hitelezési veszteséget 2021. évben erre az állományra nem számoltunk el.

Vásárolt készletek értékelése: a Zrt. a tényleges beszerzési árat alkalmazta.

2021. évben a készletek minősítése, értékvesztés elszámolását nem indokolta.

Saját termelésű készletek értékelése: saját termelésű készletet a Zrt. nem állított elő.

Céltartalék képzés szabályai szerint fizetési kötelezettség várhatóan felmerülő összegeire céltartalékot kell képezni. A valós eredmény megállapítása érdekében céltartalék képezhető, jelentős jövőbeni költségekre. 2021. évben a jövőbeni költségekre 139 128 eFt céltartalékot

képeztünk a lejáró hitelesítésű, elszámolási HMV mérőórák táv kiolvasású okosmérőkre való cserélésére.

A számviteli politikában rögzített módon kell *értékvesztést* elszámolni befektetéseknél, értékpapíroknál, követeléseknél, vásárolt és saját termelésű készleteknél, amennyiben azok piaci értéke alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

A követeléseknél a várhatóan megtérülő összegekre tekintettel határoztuk meg az értékvesztést 2021. évben. Befektetésekre, értékpapírra, készletekre, kölcsönökre nem számoltunk el értékvesztést.

Mivel CO2 kibocsátással járó tevékenységet végzünk, rendelkezünk üvegházartású gázkibocsátási engedéllyel.

A Nemzeti Kibocsátási Terv alapján kiosztott kibocsátási egységeket (kvótát) a szennyező kibocsátás nagyságával megegyező összegben kötelezettség terheli kibocsátási egység visszaadásra.

A Magyar Államtól ingyenesen kapott kibocsátási egységek állományba vétele az egyéb bevételekkel szemben történhet, időbeli elhatárolást alkalmazva az elszámolási kötelezettségig.

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

Megnevezés	2020. december 31.		2021. december 31.		Index %
	eFt	%	eFt	%	
Befektetett eszközök	3 400 895	73,49%	3 339 430	58,16%	98,19%
Immateriális javak	9 582	0,21%	4 911	0,09%	51,25%
Tárgyi eszközök	3391313	73,28%	3334519	58,08%	98,33%
Befektetett pü.eszk.	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Forgóeszközök	1 175 262	25,40%	2 345 458	40,85%	199,57%
Készletek	154 946	3,35%	286 466	4,99%	184,88%
Követelések	1 008 595	21,80%	2 047 143	35,66%	202,97%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	11 721	0,25%	11 849	0,21%	101,09%
Aktív időbeli elhatárolás	51 476	1,11%	56 481	0,98%	109,72%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	4 627 633	100%	5 741 369	100%	124,07%

3. A vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

A részvénytársaság mérleg főösszege **5.741.369** e Ft 2021. december 31-én, az előző évinél 24,07 %-kal több.

A befektetett eszközök analitikus nyilvántartással alátámasztott nettó értéke 2021. december 31-én 3.339.430 e Ft, 61.465 e Ft-tal kevesebb az előző évhez képest. Az immateriális javak nettó értéke 4.671 e Ft-tal csökkent.

A tárgyi eszközök nettó értéke összesen 56.794 e Ft-tal csökkent a 2020. december 31-hez viszonyítva. 2021. évben meghatározó tárgyi eszköz bővülése távvezetéki korszerűsítés a távhő rendszerben. A befejezetlen beruházások értéke 2021. december 31-én 110.473 e Ft, döntő részben a 2023. évben befejeződő Kaposvári Biomassza fűtőmű létesítése projekt, melyet a KEHOP-5.3.4 pályázaton elnyert támogatás segítségével fogunk megvalósítani.

A tárgyi eszközök állományváltozását részletesen bemutatja a beszámoló specifikus kiegészítésének első pontja, az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének alakulása című fejezet.

A forgóeszközök értéke 1.170.196 e Ft -tal nőtt.

A készletek értéke 131.520 e Ft -tal gyarapodott a bázis évhez viszonyítva. A növekedést az áruk között nyilvántartott széndioxid kibocsátási egység(kvóta) költségvetési kibocsátásának elszámolása és a szabadpiacon történő CO2 kvóta vásárlása okozta.

A készletek után értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

Követelés áruszállításból és szolgáltatásból 2021. évben

Az értékvesztés képzése egyedi minősítés és csoportos képzés alapján a számviteli politikában rögzítettek szerint megtörtént a követelésekre. A tartós tartozások értékeire 713 e Ft értékvesztést képeztünk 2021. évben.

(eFt-ban)

Megnevezés	Vevővel szembeni követelés	Előző években képzett értékvesztés	2021-ben képzett értékvesztés	2021-ben visszaírt értékvesztés	2021.12.31. értékvesztés összege	Értékvesztéssel csökkentett vevőkövetelés
Átmeneti lakások bérleti díjai vevő követelések	343 867	0	0	0	0	343 867
Távfűtés	67 078 527	67 535 089	0	15 467 044	52 068 045	15 010 482
Távfűtés támogatás	172 000	0	0	0	0	172 000
Vegyes tulajdonú lakások vevőköv.	1 874 645	2 122 011	0	424 214	1 697 797	176 848
Globális vevő	281 206 630	349 915	393 507	0	743 422	280 463 208
Nyugdíjasház fűtés, áram szolg. vevőkövetelés	2 043 075		319 331	0	319 331	1 723 744
összesen	352 718 744	70 007 015	712 838	15 891 258	54 828 595	297 890 149

A követelések 2021. december 31-én **2.047.143 eFt**, 1.038.548 e Ft-tal több az előző évinél. A követelések áruszállításból és szolgáltatásból a túlfizetésekkel korrigált mérlegértéke (vevők): 303.418 e Ft.

2021. évben a cash-pool banki szolgáltatás igénybevétele miatt a vállalkozásunk fordulónapi pénzkészletét tagvállalatnak nyújtott kölcsönként számolja el, 1.415.785 e Ft-ot. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés további értéke: 1.419.004 e Ft.

Az egyéb követelések értéke 2021. évben 324.721 e Ft, amelynek további főbb jellemző tételei:

Egyéb követelések	
Energiatámogatás	142 416 993
Illetékbélyeg	102 300
Köv .id.levonh.ÁFA	145 949 538
ÁFA (visszaigénylés)	27 662 000
Energiaadó (visszaigénylés)	8 339 000
NAV illeték túlfizetés	81065
szállítói túlfizetés	170 264
összesen:	324 721 160

Az aktív időbeli elhatárolások 56.481 e Ft.

A 2021. évre vonatkozóan 56.134 e Ft-ot számoltunk el bevételek aktív időbeli elhatárolásként. Nagy mértékben 2021-ben kiszámlázott hődíj 55.476 e Ft értékben tartalmazza.

szsz	neve	bizkelt	bizszam	ellenszámla	összeg	bizonylat megnevezése
3913	Árbevétel, egyéb	2021.12.31	XE21-00251	91711	47 675	2021.év Színész lakások áramellátása bev
3913	Árbevétel, egyéb	2021.12.31	XE21-00275	921423	55 476 545	2021.évi KKI 2022.ben számlázott bevétel
3913	Árbevétel, egyéb	2021.12.31	XE21-00276	921422	362 702	2021évi Küzület 2022-ben számlázott bevétel
3913	Árbevétel, egyéb	2021.12.31	XE21-00279	921433	148 255	2022-ben számlázott KKI felmelegítés Bev
3913	Árbevétel, egyéb	2021.12.31	XE21-00279	921443	42 018	2022-ben számlázott KKI víz Bevétel Akti
3913	Árbevétel, egyéb	2021.12.31	XE21-00279	921453	56 322	2022-ben számlázott KKI csatorna Bevétel
Összesen Ft-ban:					56 133 517	

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 347 e Ft, amely döntően gáz és áramdíj, illetve szaklap előfizetések, biztosítások.

A források értékének és összetételének alakulása

Megnevezés	2020. december 31.		2021. december 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Saját tőke	1 698 857	36,71%	1 725 183	30,05%	101,55%
jegyzett tőke	53 380	1,15%	53 380	0,93%	100,00%
tőketartalék	299 573	1,15%	299 573	0,93%	100,00%
eredménytartalék	1 334 621	28,84%	1 345 904	23,44%	100,85%
lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
adózott eredmény	11 283	0,24%	26 326	0,46%	233,32%
Céltartalék	8 558	0,18%	147 686	2,57%	1725,71%
Kötelezettségek	1 472 141	31,81%	1 264 151	22,02%	85,87%
hosszú lejár. kötelezetts.	434 214	9,38%	368 424	6,42%	0,00%
rövid lejár. kötelezettség.	1 037 927	22,43%	895 727	15,60%	86,30%
vevőtől kapott előleg	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
szállítók	535 480	11,57%	697 886	12,16%	130,33%
rövid lej. köt. kapcs. váll.	6 141	0,13%	9 647	0,17%	157,09%
rövid lejár. hitel, kölcsön	39 474	0,85%	52 632	0,92%	0,00%
egyéb rövid lejár. köt.	456 832	9,87%	135 562	2,36%	29,67%
Passzív időbeli elhatárolás	1 448 077	31,29%	2 604 349	45,36%	179,85%
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	4 627 633	100,00%	5 741 369	100,00%	124,07%

A források értéke 1.113.736 e Ft-tal gyarapodott. A saját tőke értéke 1.725.183 eFt, 26.326 e Ft-tal nőtt 2021. évben.

A Zrt. jegyzett tőkéje és tőke tartaléka nem változott. Az eredménytartalék az 1992 év óta képződött adózott eredmény, a korábbi években átvett és átadott eredménytartalékkal korrigált értékét tartalmazza.

Az adózott eredmény 26.326 e Ft.

Az előző években képzett céltartalék nyitó állománya 8.558 e Ft, melyhez további 139.128 eFt került képzésre 2021. évben a lejárási hitelesítésű, elszámolási HMV mérőórák távkiolvasású okosmérőkre való cserélésére.

2021. évi hosszú lejáratú kötelezettsége értéke 368.424 e Ft, mely beruházási hitel állomány.

2021. év végén a rövid lejáratú kötelezettségek értéke 895.727 e Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek között 697.886 e Ft a szállítói és 52.632 e Ft a 2022. évi beruházási hitel törlesztő kötelezettségünk.

A szállítói kötelezettségek értéke 162.406 e Ft-al csökkent a bázis értékhez viszonyítva.

Lejárt szállítói tartozásunk a mérleg fordulónapon nem volt, a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részét az E.ON Energiatermelő Kft. (72.394 eFt) és az E.ON Energiamegoldások Kft (593.572 eFt) által számlázott szolgáltatások értéke adja.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 135.562 e Ft.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között vesszük számba a december hónapra vonatkozó, január hónapban esedékes adó és társadalombiztosítási kötelezettségeket és egyéb partnerek felé fennálló kisebb kötelezettségeket.

Az egyéb kötelezettségek jellemző tételei:

Egyéb kötelezettségek	
SZJA	9 273 000
Szakképzési hj.	905 000
Innovációs járulék	801 000
Rehabilitációs hj.	181 000
Cégautóadó	39 975
Környezetterhelési díj	163 000
TB járulék	11 141 000
SZOCHO	9 496 000
munkabér	19 162 698
Táppénz kiegészítés	223 041
HIPA	3 641 881
Önk.eü.és nyugdíjpénztárak	678 775
Fizetendő TAO	6 304 000
Munkavállalók letiltásai	392 808
Önkormányzati elszámolások	9 644 982
Kiszámlázott folyó ÁFA	57 961 427
Egyéb rövid lej.köt.	24 350
vevői túlfizetés	5 527 898
összesen:	135 561 835

A 2.604.349 e Ft passzív időbeli elhatárolás magában foglalja:

- **bevételek passzív időbeli elhatárolását 43.979 e Ft-ot** (2022. február havi lakossági használati melegvíz díj elszámolás, visszafizetés, valamint 2022. július havi intézményi, közületi és lakossági hődíj elszámolás, visszafizetés).

- **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 101.061 e Ft-ot mutat.**

- **halasztott bevételek elhatárolását 2.459.309 e Ft-ot**, amelyből fejlesztési célra kapott támogatások értéke 2.438.963 e Ft, melynek megszüntetése értékcsökkenés arányosan jelenik meg a következő években, továbbá CO₂ kvóta kibocsátási egység értéke 20.346 e Ft.

A Zrt. vagyona 2021. december 31-én 5.741.369 e Ft.

Vagyoni, pénzügyi helyzetet jellemző mutatók:

Megnevezés	Számítás	2020	2021	Index %
Vagyonfedezet I. %	Saját tőke Befektetett eszközök	50,0%	51,7%	103,4%
Tőkefeszültség %	Idegen forrás(kötelezetts.+passzív i.) Saját tőke	171,9%	224,2%	130,5%
Saját tőke növekedése %	Saját tőke Jegyzett tőke	3182,6%	3231,9%	101,5%
Tőkehatékonyság %	Adózott eredmény Saját tőke	0,7%	1,5%	229,8%

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató értéke 51,7%, 3,4% -kal nőtt.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. Mutató értéke 224,2%, 30,5%-kal javult az előző időszakhoz képest.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. A mutató értéke 2020. évhez több, mint kétszeresére növekedett.

Nettó Cash Flow számítás

Megnevezés	2020	2021
Adózás előtti eredmény	11 283	32 630
Évi értékcsökkenés	274 796	286 874
Céltartalék képzés	0	139 128
Értékvesztés képzés	2 576	713
Céltartalék feloldás, értékvv. visszairás (-)	-51 694	-15 891
Bruttó Cash Flow	236 961	443 454
Társasági adó, különadó (-)	0	-6 304
Eredménytart. igénybe vett		
Fizetendő osztalék (-)		
Nettó Cash Flow	236 961	437 150

3. A jövedelmezőség alakulása

A Zrt. számviteli politikájában rögzített eredmény megállapítási forma a forgalmi költség eljárás. A forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás kiemelt eredménySORAI (eFt-ban):

Tétel megnevezése	2020. év	2021. év	e Ft	%
			Változás	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	2 431 361	2 752 535	321 174	113,21%
Értékesítés közvetlen költsége	2 613 014	2 781 177	168 163	106,44%
Értékesítés bruttó eredménye	-181 653	-28 642	153 011	15,77%
Értékesítés közvetett költsége	392 932	412 028	19 096	104,86%
Egyéb bevétel	670 527	766 432	95 905	114,30%
Egyéb ráfordítás	80 502	274 087	193 585	340,47%
Üzemi eredmény	15 440	51 675	36 235	334,68%
Pénzügyi műveletek eredménye	-4 157	-19 045	-14 888	458,14%
Adózás előtti eredmény	11 283	32 630	21 347	289,20%

Az üzemi tevékenység eredménye: 51.675 e Ft.

A közvetlen költségek 6,44 %-kal, míg az árbevétel 13,21 %-kal növekedett 2020. évhez képest. Az adózás előtti eredmény 21.347 e Ft-tal nőtt az előző évihez képest.

Az üzemi, igazgatási és általános költségek növekedtek 4,86 %-kal, 19.096 eFt. A cégvezetés lehetőségei az üzemi tevékenység eredményalakításában behatároltak, mivel a főtevékenységek (táv hőszolgáltatás, önkormányzati ingatlanok kezelése) árbevétele jogszabályok által maximált.

Az egyes tevékenységek **nettó árbevétele** a következő:

adatok eFt

Megnevezés	Árbevétel		
	2020	2021	Változás %
Hőszolgáltatás, hőtermelés árbevétele	1 408 666	1 497 894	106,33%
Távűtés közvetített szolg. árbevétele (hőtermelés)	644 757	697 124	108,12%
Villamos energia értékesítés	57 508	225 399	391,94%
Távűtési egyéb árbevétele	132 723	132 490	99,82%
Ingatlan üzemeltetés, karbantartás	174 940	181 878	103,97%
Egyéb árbevétel	12 767	17 750	139,03%
Összesen:	2 431 361	2 752 535	113,21%

A hőszolgáltatás és hőtermelés értékesítés nettó árbevétele 6,33 %-kal növekedett az előző évhez képest. A távűtés közvetített szolgáltatásának árbevétele megegyezik a ráfordítások között szereplő közvetített szolgáltatások értékével, eredményhatása nincs.

A 2016. 04. 15-én üzembe helyezett BAG-750 G és a 2016. 07. 01-én aktivált BAG-1350 G típusú gázmotorok az értékesített villamos energián túl a saját villamos energiafelhasználást is biztosították önköltségi áron. A működés során keletkezett hő pedig a távhőszolgáltatásban hasznosult.

A távfűtési üzem egyéb árbevétele közel azonos a 2020.évvél.
A házkezelési üzletág árbevétele 3,97 %-kal növekedett előző évhez képest.

Az egyéb árbevétel (bérbeadás, egyéb tevékenységek) értéke 39,03%-kal emelkedett előző évhez képest.

Az egyéb bevételek összetétele 2021. évben:

Egyéb bevételek	érték e Ft
Költségvetésből kapott támogatás:	633 131
Késedelmi kamat bevételek:	553
Perköltségek megtérülése:	8 258
Behajthatatlannak minősített és leírt követelés befolyt bevétele	278
Követelések visszaírt értékvesztése:	15 891
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel:	370
Fejlesztési támogatás:	107 479
Értékesített immat. javak, tárgyi e.bevét.	389
Céltartalék felhasználás:	0
Egyéb	83
Összesen:	766 432

Az egyéb ráfordítások összetétele 2021. évben:

Egyéb ráfordítások összetétele:	értéke e Ft
Költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás	100 350
Követelések elszámolt értékvesztése	713
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	412
Helyi önkormányzatokkal elszámolt adók	17 658
Hitelezési veszteség és behajthatatlan köv.leírt összege	7 924
Központi alapokkal elszámolt adók, hozzájárulások	6 544
Bírságok, káreseményekkel kapcsolatos fizetések	55
Céltartalék képzése	139 128
Hiányzó megsemmisült készletérték	0
Egyéb	1 303
Összesen:	274 087

Az egyéb ráfordítások értéke 193.585 e Ft-tal növekedett a bázis évihez képest, alapvető oka a céltartalékképzés (lejártó hitelesítésű elszámolási HMV órák előírás szerinti cseréje okosórákra) és az adott támogatás értéke.

A pénzügyi műveletek eredménye -19.045 e Ft. A pénzügyi műveletek ráfordításai tartalmazza a beruházási hitel kamatráfordításait.

A pénzügyi helyzet egész évben stabil volt, amelyet folyószámlahitel és a szállítói kötelezettség állomány biztosított.

A 2021. évi adózás előtti eredmény 32.630 eft, melyhez kapcsolódóan 6.304 eFt társasági adó fizetési kötelezettség keletkezett.

Társaságunk 2019. évtől TAO tekintetében csoportos adóalany tag, csoport vezető a **Kapos Holding Zrt. (17100913-6-14)**.

A Zrt. 2021. évi adózott eredménye: 26.326 e Ft. BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) Immateriális javak és tárgyi eszköz

Bruttó szla.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
1131	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	28 578	0	0	0	28 578
1132	KISÉRTÉKŰ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	1 039	0			1 039
116	0-ra LEÍRT IMMATERIÁLIS JAVAK	1 170	0		0	1 170
11	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÖSSZESEN	30 787	0	0	0	30 787
120	FÖLDTERÜLET	8 340	0	0	0	8 340
121	TELEK, TELKESÍTÉS	2 430	0	0	0	2 430
122	ÉPÜLETEK	144 547	1 067	0	0	145 614
124	ÉPÍTMÉNYEK	3 259 001	94 874	0	44 659	3 309 216
126	0-RA LEÍRT INGATLANOK	79 053	0	0	24 791	54 262
12	INGATLAN ÖSSZESEN	3 493 371	95 941	0	69 450	3 519 862
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓESZ	2 100 532	116 599	0	16 461	2 200 670
132	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVEK	43 431	396	0	0	43 827
135	KIÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	36	268	0	0	304
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN	2 143 999	117 263	0	16 461	2 244 801
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	22 453	2 639	1 194	673	23 225
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	12 571	7 913	0	12 571	7 913
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	6 137	0	0	0	6 137
145_6	KIS ÉRTÉKŰ "100 EFT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	10 834	989	0	417	11 406
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	51 995	11 541	1 194	13 661	48 681
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	102 084	233 135	224 746		110 473
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	5 822 236	457 880	225 940	99 572	5 954 604
ÉCS számla	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	21 205	4 671	0	0	25 876
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	897 945	129 702		69 450	958 197
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERIN	1 464 587	146 582	0	16 460	1 594 709
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	37 604	5 918	5 793	1 199	36 530
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	2 421 341	286 873	5 793	87 109	2 615 312
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	3 400 895	171 007	220 147	12 463	3 339 292

Az immateriális javak nettó értéke 4.911 eFt, 0,15%-a a befektetett eszközök értékének. Vagyoni értékű jogok nettó értékben 4.671 e Ft-tal csökkentek, az amortizáció összegével.

Az ingatlanok mérlegértéke 2.561.665 eFt, 33.761 eFt-tal kevesebb az 1 évvel korábinál.

A műszaki berendezések, gépek, járművek nettó értéke 29.319 e Ft-tal, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 2.240 e Ft-al csökkent.

2021. december 31-én a befejezetlen beruházások értéke 110.473 e Ft, amely nagy részben a Kaposvári Biomassza fűtőműcsatlakozási és adatszolgáltatási tervdokumentációkat tartalmazza.

A 2021. évben üzembe helyezett beruházások, felújítások és immateriális javak értéke 224.746 e Ft volt.

2. 2021. évi beruházások (2021. december 31.-én befizetetlen beruházás 110.473 e Ft).

Munka-szám	Megnevezés	2021.01.01 nyitó Befizetetlen beruh.értéke	2021. évi beszerzés	tízcikkek									Aktíválás	tízcikkek									Befejezetlen n. beruházás
				0	1	2	4	5	6	9	0	1		2	4	5	6	9					
711-000	Szép, gépjármű, tévek	7 130 000	14 626 094	1 067 132	1 237 700	9 395 025	287 771	2 638 466	694 200	0	14 026 094	1 067 132	1 237 700	9 395 025	287 771	2 038 466	694 200	0	7 730 000				
711-429	Raaktíválás Conifig adatsomag	0	694 200					694 200											0				
711-430	KEHOP-5.3.2Biomassza	89 567 498	6 956 000					6 956 000											96 523 498				
711-445	Kanizsai utcai fűtőmű-irodaépület hőközponti blokkja	4 897 169	118 249					118 249								5 015 418			0				
711-446	Tűzfűtési üzemi B.A.G. 1350 típusú gázmotor blokkcsere felújítása	0	23 226 289					0								23 226 289			0				
711-447	"F" jelű hőközpont indirekteltesítése	490 000	20 202 787					20 202 787								20 682 787			0				
711-448	"G" jelű hőközpont indirekteltesítése	0	31 793 958					31 793 958								31 793 958			0				
711-449	"E" jelű hőközpont indirekteltesítése	0	11 834 999					11 834 999								11 834 999			0				
711-450	Kereszt u.-Petőfi u. szekunder fűtési vezetékek	0	64 723 228					64 723 228								64 723 228			0				
711-451	tenezése+HMV-cinuláció Kintzi 15 hkp. és KL16 akna primer vezetékek rekonstrukció	0	30 150 882					30 150 882								30 150 882			0				
711-452	II.Rakóczi Ferenc tagiskola hőközpont villamos és irányítástechnikai munkái	0	4 480 421					4 480 421								4 480 421			0				
711-453	Gáznyomáscsökkentő állomás rekonstrukcióje-Kánizsai úti kazánház	0	16 850 662					16 850 662								16 850 662			0				
711-454	Sávház hőközpont részleges felújítás	0	6 219 200					6 219 200											6 219 200				
Összesen	163 beruházás összesen	102 084 667	251 875 969	1 067 132	1 237 700	9 395 025	287 771	196 663 052	0	23 226 289	23 488 938	1 067 132	1 237 700	9 395 025	287 771	1 882 275 021	0	23 226 289	110 472 698				
711-000	Immateriális javak távb	0	0					0											0				
711-000	kis értékű tárgyi eszközök Távhő	0	1 043 508					1 043 508								1 043 508			0				
711-000	Távhő összesen	0	1 043 508					1 043 508								1 043 508			0				
711-000	kis értékű tárgyi eszközök HK	0	42 503					42 503								42 503			0				
711-000	kis értékű TH	0	28 329					28 329								28 329			0				
711-000	kis értékű karbantartás	0	143 032					143 032								143 032			0				
711-000	Házkérés összesen	0	213 864					213 864								213 864			0				
Összesen	163 kisértékű összesen	0	1 257 372	0	213 864	437 453	81 914	500 467	23 674	0	1 257 372	0	213 864	437 453	81 914	500 467	0	23 674	0				

3. A Részvénytársaság tulajdonában lévő értékpapírok bemutatása

A társaság 2021. december 31-én értékpapírral nem rendelkezett.

4. A Részvénytársaság vállalkozásokban lévő részesedésének bemutatása

2021. december 31-én társaságunk nem rendelkezik részesedéssel más vállalkozásokban.

5. Az összes költség részletezése

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
9	5	Anyagköltség	1 239 683	1 289 881
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	292 075	286 169
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	31 057	35 476
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	55 276	82 959
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	647 588	709 787
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 265 679	2 404 272
15	10	Béreköltség	354 363	389 750
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 027	47 553
17	12	Bérfelrakások	67 815	70 915
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	467 205	508 218
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	274 796	286 874
20	VII.	Egyéb ráfordítások	80 502	274 087
21		ebből: értékvesztés	2 576	713
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	4 172	23 617

Az összes költség 3.497.068 e Ft, 13,1 %-os növekedést mutat a bázis évhez viszonyítva. értékben 404.714 e Ft.

Az összes költség jelentős részét teszik ki az alábbi költségek:

Megnevezés	2020	2021	%
Gázköltség és rendszerhasználati díjjal	703 467	810 901	115,27%
Hődíj	406 992	364 752	89,62%
Villamos energia rendszerhasználati díjjal	36 890	40 988	111,11%
Vízdíj és csatorna	58 411	55 527	95,06%
Összesen:	1 205 760	1 272 168	105,51%

Az igénybevett szolgáltatásokból a más vállalkozóval végeztetett javítás és karbantartás értéke 60.660 e Ft, míg ügyviteli és más vállalkozó által végzett szolgáltatásra 225.509 e Ft-ot költöttünk, összeségében 5.906 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Az egyéb szolgáltatások igénybevétele 2021. évben 35.476 e Ft. A perköltségek 7.182 e Ft-ba kerültek a fizetési meghagyás és a végrehajtási események következtében, míg a hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak illetékének költsége 28.294 Ft volt a 2021. évben.

Személyi jellegű ráfordítás 508.218 e Ft volt 2021. évben, amely 41.013 e Ft növekedés az előző évhez képest. A bérköltség 10 %-os, a személyi jellegű kifizetés 5,6 %-os, a bérjárulékok értéke 4,6%-os növekedést mutat az előző évihez viszonyítva.

A terv szerinti **értékcsökkenési leírás** 286.874 e Ft, 12.078 e Ft-tal nőtt 2020. évhez képest.

6. A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek

(adatok: eFt-ban)

bevallás	TAO	
	adózás előtti	32 630
	<i>csökkentő tételek</i>	
01.sor	Veszteségelhatárolás feloldása	70 047
02.sor	Céltartalék felhasználás	-
04.sor	Adótv. szerinti Écs	414 880
06.sor	Fejlesztési tatalék képzés	-
14.sor	Előző évi ÉV visszaírása	15 891
	összes csökkentő	500 818
	<i>növelő tételek</i>	
01.sor	Céltartalék képzés	139 128
02.sor	Számviteli tv. Szerinti ÉCS	294 473
03.sor	Nem a váll.érd.felm.kiadás	100 110
06.sor	Követelésre elszámolt ÉV	713
07.sor	Hitelezési veszteség	3 811
	összes növelő	538 235
	alap	70 047

A Zrt-nek 2021. évben 6.304 eFt Társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

A távfűtési alapvezetékek számvitelben elszámolt értékcsökkenése 4 %, míg a Társasági Adótörvény 2001. évtől 10 % avulást ismer el, a korábbi 4 % helyett, jelenleg adócsökkentő hatása érvényesül.

7. Létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések és bérjárulékok

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	37,93	163 557	20 681	184 238
Szellemi foglalkozású	36,82	220 222	21 315	241 537
Összesen	74,75	383 779	41 996	425 775
Megbízási díjak és Választott tisztviselők (FEB)	6	5 971		5 971
Egyéb, SZJA köt.	0		5 557	5 557
Mindösszesen	74,75	389 750	47 553	437 303

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset e Ft/fő	Átlagjövedelem e Ft/fő
Fizikai foglalkozású	37,93	4 312	4 857
Szellemi foglalkozású	36,82	5 981	6 560
Összesen	74,75	5 134	5 696

A vezérigazgatók (év közben vezető váltás) részére 2021. évben összeségében bruttó 18.223 eFt bér került kifizetésre. A felügyelő bizottság tagjai a részükre kifizetett 3.670 eFt tiszteletdíjon felül más juttatásban a társaságtól nem részesültek.

8.) A Részvénytársaság részvényeinek bemutatása

A Részvénytársaság 1992. december 17-én kelt alapító okiratának 4/a. pontja első bekezdését - amely a részvények típusára és névértékére vonatkozott -, az 1999. március 1-én megtartott közgyűlés a 17/1999. (III. 01.) sz. határozatával az alábbiak szerint módosította:

A Részvénytársaság alaptőkéje 2001. december 31-én 53 380 000 Ft, azaz Ötvenhárommillió-háromszáznyolcvanezer forint, melyet 5.338 db egyenként 10 000,- Ft névértékű, névre szóló törzsrészvény alkot.

Az Rt. közgyűlése 1/2003. (VI. 23.) számú közgyűlési határozata, a Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő 10.000 Ft-os névértékű, összesen 40 840 000 Ft értékű törzsrészvényből 26 690 000 Ft értékű törzsrészvényt elővásárlási jogot biztosító elsőbbségi részvényé alakította át, részvénycsere útján.

2011. március 23-án Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata részvénycsomagját apportálta a Kapos Holding Zrt-be.

9.) A Részvénytársaság tulajdonosi szerkezete 2021. december 31-én

A Kapos Holding Zrt. tulajdonában 4 455 db egyenként 10 000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 83,5 %-át képviseli, „Összefogás” Alapítvány tulajdonában van 8 000 000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 15 %-át képviseli.

A magánszemélyek tulajdonában van 830 000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyon 1,5 %-át képviseli.

A Zrt. saját részvényt nem vásárolt meg, saját részvényt nem birtokol.

Az Összefogás Alapítvány tulajdonában lévő 8,0 M Ft névértékű részvényt értékesítette a Kaposvári Közszolgáltató Holding Zrt.-nek. A részvények tulajdonjoga a teljes vételár megfizetésének napján száll át a Kapos Holding Zrt.-re.

10.) Rövid lejáratú kötelezettségek

2021. évben a beruházási hitel következő évi törlesztőrészletét mutatja 52.632 e Ft értékben. A folyószámlahitelből nem vettünk igénybe hitelt.

11.) A Részvénytársaság 2021. december 31-én fennálló egyéb kötelezettsége

- 1.) A meghatározó tulajdonos Kapos Holding Zrt. által biztosított cash-pool szolgáltatás keretén belül biztosított folyószámlahitelből eredő kötelezettség egyetemleges módon terheli a Zrt-t.
- 2.) A Vagyonkezelő Zrt. az éves beszámolóban nem szereplő egyéb kötelezettségvállalást nem tett.

12. Veszélyes hulladékok állományának alakulása

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

A Vagyonkezelő Zrt. tevékenységének környezetvédelmi szempontból jelentős hatása nincs. Mindezek következtében a környezetvédelem területén eszközfejlesztés nem történt.

13. Könyvvizsgálati kötelezettség

Az 1997. évi CXLIV, a gazdasági társaságokról szóló törvény 41 § (1) a) bekezdés szerint a Zrt. könyvvizsgálatra kötelezett.

A megválasztott könyvvizsgáló Dr. Cseke László (engedély száma: 001430) 2021. évi díja 2 880 e Ft, amely csak a könyvvizsgálói szolgáltatás ellenértéke.

14. A Zrt. könyvvezetésének irányítását, beszámoló elkészítését Visnyei Hajnalka bejegyzett mérlegképes képesítéssel rendelkező könyvelő végezte. Regisztrációs szám: 172533.

15. Éves beszámolót aláíró személy

A Zrt. képviselőjére jogosult vezérigazgató, aki az éves beszámolót köteles aláírni:
Szaka Zsolt István (8600 Siófok, Hunyadi János u. 36.)

16. A Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. részvénycsomagját (40 840 e Ft) 2011. március 23-án apportálta a Kaposvári Közszolgáltató Holding zártkörűen működő részvénytársaságba Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A Kaposvári Közszolgáltató Holding Zrt. és leányvállalataival fennálló kapcsolt vállalkozási követelések, kötelezettségek, valamint bevételek és költségek, ráfordítások az alábbiak 2021. december 31-én:

**Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek, követelések,
árbevétel és költségkimutatás 2021. december 31-én (eFt-ban)**

Társaság	Kötelezettségek /szállítók	Követelések/ vevők	Cash-pool elszámolás, egyéb követelések	Árbevétel	Költség
Kapos Holding Zrt.	3 358		1 415 785		164 394
KAVÍZ Kft.	6 272			6 142	62 974
Kaposvári INERT Zrt.					9
KHG Kft.	17				103
Kapos Sport NP. Kft		3 121		22 160	
Kapos TV és Rádió N. Kft.					
Kaposvári Közlekedési Zrt.		98		2 279	
Összesen	9 647	3 219	1 415 785	30 581	227 480

Cégcsoport szinten 1.000 millió Ft hitelkeret áll rendelkezésre, melyet a tagvállalatok cash-pool rendszer keretében vehetnek igénybe, egyetemleges felelősség mellett.

A Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. kapcsolt vállalkozásai:

- Kapos Holding Zrt.
- Kaposvári Közlekedési Zrt.
- Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt.
- KAVÍZ Kaposvári Vízes és Csatornamű Kft
- Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.
- Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.
- Kaposvári Nagypiac Kft.
- Kaposvári Parkolási Kft.
- Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.
- Aquamedical Kft.
- Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.
- Kaposvári Környezetvédelmi Kft.
- Kaposvári Városüzemeltetési NP. Kft.
- Kapos Sport Nonprofit Kft.

18. Üzemenkénti megosztás

A 2005. évi XVIII. sz., a távhőszolgáltatásról szóló törvény 18/A-18/C §-a, és a 2007. évi LXXXVI. villamosenergiáról szóló törvény 105/A.§ (1) alapján a 2021. üzleti évre vonatkozó, a számviteli szétválasztás szerint a tevékenységek mérleg és összköltség típusú eredménykimutatás táblái az alábbiakban kerülnek bemutatásra.

1. távhőszolgáltató tevékenység „Kaposvár”
2. a kapcsolt villamos energiatermelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban „Kaposvár”
 - a. távhőtermelés
 - b. kapcsolt villamos energiatermelés
3. egyéb tevékenység

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2021.12.31.			
Távhő szolgáltatás			
MÉRLEG Eszközök (aktívák)			
	A tétel megnevezése	2020.	2021.
A.	Befektetett eszközök	3 182 481	3 084 274
I.	Immateriális javak	9 582	4 911
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyon értékű jogok	9 582	4 911
4.	Szellemi termékek		
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak érték helyesbítése		
II.	Tárgyi eszközök	3 172 899	3 079 363
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 523 191	2 480 395
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	629 643	577 384
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 145	8 796
4.	Egyéb tartós részesezés	-	-
5.	Beruházások, felújítások	6 920	12 650
6.	Beruházásokra adott előlegek		138
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		
1.	Tartós részesezés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesezés		
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesezési viszonyban álló vállalkozásban		
5.	Egyéb tartós részesezés		
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesezési viszonyban álló vállalkozásban		
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön		
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
B.	Forgóeszközök	652 019	1 464 518
I.	Készletek	7 504	9 826
1.	Anyagok	7 504	9 826
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
4.	Késztermékek		
5.	Áruk		
6.	Készletekre adott előlegek		
II.	Követelések	633 574	1 444 586
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	47 184	20 127
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	490 815	1 210 674
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
4.	Követelések egyéb részesezési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-
5.	Váltókövetelések	-	-
6.	Egyéb követelések	95 575	213 785
7.	Követelések értékelési különbözete	-	-
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-
III.	Értékpapírok		
1.	Részesezés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Jelentős tulajdoni részesezés		
3.	Egyéb részesezés		
4.	Saját részvények, saját üzletrészek		
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
6.	Értékpapírok értékelési különbözete		
IV.	Pénzeszközök	10 941	10 106
1.	Pénztár, csekkek	209	373
2.	Bankbetétek	10 732	9 733
C.	Aktív időbeli elhatárolások	51 232	56 265
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	51 162	56 086
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	70	179
3.	Halasztott ráfordítások		-
Eszközök összesen:		3 885 732	4 605 057

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2021.12.31.			
Távhő szolgáltatás			
MÉRLEG Források (passzívák)			
	A tétel megnevezése	2020.	2021.
D.	Saját tőke	1 728 319	1 645 262
I.	JEGYZETT TŐKE	49 824	45 526
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		-
III.	TŐKETARTALÉK	279 618	255 495
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	1 245 719	1 147 871
V.	Lekötött tartalék	-	-
VI.	Értékelési tartalék		-
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		-
VII.	Adózott eredmény	153 158	196 370
E.	Céltartalékok	-	139 128
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	139 128
3.	Egyéb céltartalék		
F.	Kötelezettségek	920 299	507 480
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)		
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
2.	Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben		
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	434 214	368 424
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2.	Átváltoztatható kötvények		
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	434 214	368 424
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben		
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	486 085	139 056
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		-
	Ebből: az átváltoztatható kötvények		-
2.	Rövid lejáratú hitelek	39 474	52 632
3.	Vevőktől kapott előlegek	-	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 894	21 439
5.	Váltótartozások	-	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 565	6 798
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-	-	-
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással s	-	-
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	422 152	58 187
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 390 679	1 305 569
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27 597	43 746
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 770	991
3.	Halasztott bevételek	1 361 312	1 260 832
	Szétválasztási különbözet	- 153 565	1 007 618
Források összesen:		3 885 732	4 605 057

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2021.12.31.			
Távhő szolgáltatás			
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS			
	A tétel megnevezése	2020.	2021.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	580 797	585 899
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	580 797	585 899
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 734	6 159
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	1 734	6 159
III.	Egyéb bevételek	618 845	754 400
	Ebből: visszaírt értékvesztés		15 467
05.	Anyagköltség	497 431	439 162
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	92 133	80 527
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 135	7 697
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	596 699	527 386
10.	Béreköltség	145 323	147 624
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 405	18 832
12.	Bérfelrakások	26 632	26 750
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	189 360	193 206
VI.	Értékcsökkenési leírás	240 935	252 956
VII.	Egyéb ráfordítások	17 056	153 807
	Ebből: értékvesztés		-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III+IV+V+VI+VII)	157 326	219 103
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4	4
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		4 556
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4	4 560
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 172	23 617
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+22)	4 172	23 617
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 4 168	- 19 057
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	153 158	200 046
X.	Adófizetési kötelezettség		3 676
D.	Adózott eredmény (C-X)	153 158	196 370

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2021.12.31.			
Hőtermelés			
MÉRLEG Eszközök (aktívák)			
	A tétel megnevezése	2020.	2021.
A.	Befektetett eszközök	198 497	228 390
I.	Immateriális javak	-	
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok		
4.	Szellemi termékek		
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak érték helyesbítése		
II.	Tárgyi eszközök	198 497	228 390
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	63 314	71 780
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	39 322	57 857
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	696	930
4.	Egyéb tartós részesedés	-	-
5.	Beruházások, felújítások	95 165	97 823
6.	Beruházásokra adott előlegek		-
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
5.	Egyéb tartós részesedés		
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön		
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
B.	Forgóeszközök	273 212	676 413
I.	Készletek	146 432	275 823
1.	Anyagok		
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
4.	Késztermékek		
5.	Áruk	146 432	275 823
6.	Készletekre adott előlegek		
II.	Követelések	126 100	399 353
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 339	151 375
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	30 521	147 722
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-
5.	Váltókövetelések	-	-
6.	Egyéb követelések	93 240	100 256
7.	Követelések értékelési különbözete	-	
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	
III.	Értékpapírok		
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Jelentős tulajdoni részesedés		
3.	Egyéb részesedés		
4.	Saját részvények, saját üzletrészek		
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
6.	Értékpapírok értékelési különbözete		
IV.	Pénzeszközök	680	1 237
1.	Pénztár, csekkek	13	46
2.	Bankbetétek	667	1 191
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4	2
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		-
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4	2
3.	Halasztott ráfordítások		-
Eszközök összesen:		471 713	904 805

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2021.12.31.			
Hőtermelés			
MÉRLEG Források (passzívák)			
	A tétel megnevezése	2020.	2021.
D.	Saját tőke	- 126 402	- 133 163
I.	JEGYZETT TŐKE	3 098	5 569
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-
III.	TŐKETARTALÉK	17 388	31 255
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	77 465	140 421
V.	Lekötött tartalék	-	-
VI.	Értékelési tartalék		
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
VII.	Adózott eredmény	- 224 353	- 310 408
E.	Céltartalékok	4 707	4 707
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	4 707	4 707
3.	Egyéb céltartalék		
F.	Kötelezettségek	332 864	454 858
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)		
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
2.	Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben		
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2.	Átváltoztatható kötvények		
3.	Tartozások kötvénykiadásból		
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek		
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben		
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	332 864	454 858
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		
	Ebből: az átváltoztatható kötvények		
2.	Rövid lejáratú hitelek		
3.	Vevőktől kapott előlegek		
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	300 230	439 438
5.	Váltótartozások	-	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 556	1 480
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő	-	-
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás	-	-
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 078	13 940
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete		
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G.	Passzív időbeli elhatárolások	50 784	1 192 552
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	221	31
3.	Halasztott bevételek	50 563	1 192 521
	Szétválasztási különbözet	209 760	- 614 149
	Források összesen:	471 713	904 805

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2021.12.31.			
Hőtermelés			
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS			
	A tétel megnevezése	2020.	2021.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	827 869	911 995
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	827 869	911 995
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-	
III.	Egyéb bevételek	35 577	10 556
	Ebből: visszaírt értékvesztés		-
05.	Anyagköltség	669 851	766 786
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	155 579	160 313
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	17 835	21 069
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	55 276	82 959
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	898 541	1 031 127
10.	Béreköltség	115 978	125 104
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 362	13 018
12.	Bérfelrakások	22 823	23 096
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	152 163	161 218
VI.	Értékcsökkenési leírás	25 458	25 586
VII.	Egyéb ráfordítások	11 646	15 038
	Ebből: értékvesztés		-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 224 362	- 310 418
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9	10
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	9	10
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	9	10
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	- 224 353	- 310 408
X.	Adófizetési kötelezettség	-	
D.	Adózott eredmény (C-X)	- 224 353	- 310 408

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2021.12.31.			
Villamosenergia termelés			
MÉRLEG Eszközök (aktívák)			
	A tétel megnevezése	2020.	2021.
A.	Befektetett eszközök	8 563	15 870
I.	Immateriális javak	-	-
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyon értékű jogok		
4.	Szellemi termékek		
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
II.	Tárgyi eszközök	8 563	15 870
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	121	1 250
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 406	14 278
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36	342
4.	Egyéb tartós részesedés		-
5.	Beruházások, felújítások		-
6.	Beruházásokra adott előlegek		-
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
5.	Egyéb tartós részesedés		
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön		
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
B.	Forgóeszközök	12 141	187 379
I.	Készletek	-	-
1.	Anyagok		
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
4.	Késztermékek		
5.	Áruk		
6.	Készletekre adott előlegek		
II.	Követelések	12 106	186 924
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 789	123 852
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 573	54 350
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-
5.	Váltókövetelések	-	-
6.	Egyéb követelések	8 744	8 722
7.	Követelések értékelési különbözete		
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III.	Értékpapírok		
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Jelentős tulajdoni részesedés		
3.	Egyéb részesedés		
4.	Saját részvények, saját üzletrészek		
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
6.	Értékpapírok értékelési különbözete		
IV.	Pénzeszközök	35	455
1.	Pénztár, csekkek	1	17
2.	Bankbetétek	34	438
C.	Aktív időbeli elhatárolások	-	1
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		-
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	1
3.	Halasztott ráfordítások		-
Eszközök összesen:		20 704	203 250

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2021.12.31.			
Villamosenergia termelés			
MÉRLEG Források (passzívák)			
	A tétel megnevezése	2020.	2021.
D.	Saját tőke	- 4 552	189 367
I.	JEGYZETT TŐKE	160	2 049
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-
III.	TŐKETARTALÉK	896	11 499
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	3 993	51 663
V.	Lekötött tartalék	-	-
VI.	Értékelési tartalék		-
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka		-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		-
VII.	Adózott eredmény	- 9 601	124 156
E.	Céltartalékok	3 851	3 851
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 851	3 851
3.	Egyéb céltartalék		
F.	Kötelezettségek	9 605	38 136
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)		
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
2.	Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben		
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2.	Átváltoztatható kötvények		
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek		
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben		
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 605	38 136
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		-
	Ebből: az átváltoztatható kötvények		-
2.	Rövid lejáratú hitelek		-
3.	Vevőktől kapott előlegek		-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 998	29 656
5.	Váltótartozások	-	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	7
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő	-	-
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás	-	-
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	607	8 473
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete		-
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		-
G.	Passzív időbeli elhatárolások	-	-
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-
3.	Halasztott bevételek		-
	Szétválasztási különbözet	11 800	- 28 104
	Források összesen:	20 704	203 250

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2021.12.31.			
Villamosenergia termelés			
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS			
	A tétel megnevezése	2020.	2021.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	57 508	225 399
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	57 508	225 399
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-	
III.	Egyéb bevételek	14 593	28
	Ebből: visszaírt értékvesztés		-
05.	Anyagköltség	45 920	58 076
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 267	24 192
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 525	1 952
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	69 712	84 220
10.	Béreköltség	5 738	7 381
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	689	854
12.	Bérfeladások	1 122	1 348
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	7 549	9 583
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 836	4 258
VII.	Egyéb ráfordítások	606	887
	Ebből: értékvesztés		-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-	9 602	126 479
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevétel	1	1
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1	1
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1	1
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	- 9 601	126 480
X.	Adófizetési kötelezettség		2 324
D.	Adózott eredmény (C-X)	- 9 601	124 156

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2021.12.31.			
Vállalati egyéb tevékenységek			
MÉRLEG Eszközök (aktívák)			
	A tétel megnevezése	2020.	2021.
A.	Befektetett eszközök	11 354	10 896
I.	Immateriális javak		
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok		
4.	Szellemi termékek		
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
II.	Tárgyi eszközök	11 354	10 896
1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 800	8 240
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 040	573
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	514	2 083
4.	Egyéb tartós részesedés		
5.	Beruházások, felújítások		
6.	Beruházásokra adott előlegek		
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
5.	Egyéb tartós részesedés		
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön		
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
B.	Forgóeszközök	237 890	17 148
I.	Készletek	1 010	817
1.	Anyagok	1 010	817
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
4.	Késztermékek		
5.	Áruk		
6.	Készletekre adott előlegek		
II.	Követelések	236 815	16 280
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	216 006	8 064
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 100	6 258
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-
5.	Váltókövetelések	-	-
6.	Egyéb követelések	15 709	1 958
7.	Követelések értékelési különbözete	-	-
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-
III.	Értékpapírok		
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Jelentős tulajdoni részesedés		
3.	Egyéb részesedés		
4.	Saját részvények, saját üzletrészek		
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
6.	Értékpapírok értékelési különbözete		
IV.	Pénzeszközök	65	51
1.	Pénztár, csekkek	1	1
2.	Bankbetétek	64	50
C.	Aktív időbeli elhatárolások	240	213
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	99	48
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	141	165
3.	Halasztott ráfordítások		
Eszközök összesen:		249 484	28 257

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2021.12.31.			
Vállalati egyéb tevékenységek			
MÉRLEG Források (passzívák)			
	A tétel megnevezése	2020.	2021.
D.	Saját tőke	101 492	23 717
I.	JEGYZETT TŐKE	298	236
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-
III.	TŐKETARTALÉK	1 671	1 324
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	7 444	5 949
V.	Lekötött tartalék	-	-
VI.	Értékelési tartalék	-	-
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-
VII.	Adózott eredmény	92 079	16 208
E.	Céltartalékok	-	-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-
3.	Egyéb céltartalék	-	-
F.	Kötelezettségek	209 373	263 677
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
2.	Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-
2.	Átváltoztatható kötvények	-	-
3.	Tartozások kötvénykiadásból	-	-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-	-
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	209 373	263 677
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	206 358	207 353
5.	Váltótartozások	-	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	20	1 362
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	-	-
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 995	54 962
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-
G.	Passzív időbeli elhatárolások	6 614	106 228
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	233	233
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	72	100 039
3.	Halasztott bevételek	6 309	5 956
	Szétválasztási különbözet	- 67 995	- 365 365
Források összesen:		249 484	28 257

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2021.12.31.			
Vállalati egyéb tevékenységek			
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS			
	A tétel megnevezése	2020.	2021.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	965 187	1 029 242
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	965 187	1 029 242
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-	-
III.	Egyéb bevételek	1 512	1 448
	Ebből: visszaírt értékvesztés		424
05.	Anyagköltség	26 481	25 857
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 096	21 137
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 562	4 758
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	647 588	709 787
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	700 727	761 539
10.	Béreköltség	87 324	109 641
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 571	14 849
12.	Bérfjárulékok	17 238	19 721
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	118 133	144 211
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 567	4 074
VII.	Egyéb ráfordítások	51 194	104 355
	Ebből: értékvesztés		-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	92 078	16 511
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	1
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1	1
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszt.		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1	1
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	92 079	16 512
X.	Adófizetési kötelezettség		304
D.	Adózott eredmény (C-X)	92 079	16 208

A kapcsolt villamos energiatermelés eredménykimutatásában a villamos energia értékesítést (a teljesítmény 45 %-a) és a kapcsolódó villamos energia költség hányadot mutatjuk be. A villamosenergia termelés mellett biztosított hőelőállítás költségértéke (55 %) a hőtermelés, a hőtermelés eredménykimutatásában szerepel.

CASH FLOW-KIMUTATÁS			2021. december 31.	adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése		Tárgyév	
a	b		d	
1	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	286 032	
2	1	Adózás előtti eredmény ±	32 630	
3	2	Elszámolt amortizáció +	286 874	
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	139 128	
6	5/a	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	7 451	
	5/b	Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	412	
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	162 406	
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-317 764	
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 156 272	
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-36 100	
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-1 133 968	
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-5 005	
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-6 304	
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-233 272	
16	14/a	Befektetett eszközök beszerzése -	-233 134	
	14/b	Beruházási előleg ±	-138	
17	15	Befektetett eszközök eladása +		
18	16	Kapott osztalék, részesedés +		
19	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-52 632	
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-52 632	
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	128	

Kaposvár, 2022. február 28.

Szaka Zsolt István
vezérigazgató

