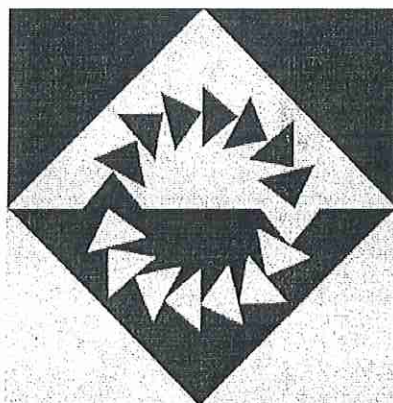


ÉVK
2025 AUG 22.
سعد

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt.

Felügyelő Bizottsági beszámoló a 2024. évi gazdálkodásról és a FEB tevékenységéről



Kaposvár, 2025. 08. 12.

I. Társaság általános adatai

Név:	Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt.
Alapító:	Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata; Összefogás Alapítvány
Alakulás időpontja:	1992.07.01.
Alakulás módja:	szétválás, jogelőd a Kaposvári Építőipari, Szolgáltató és Kereskedelmi Rt. (14-10-300007)
Működési forma:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság fő tevékenységei:	<ul style="list-style-type: none">- a távhőtermelés, távhő- és melegvíz szolgáltatás,- a bérlakás és vegyes 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.
Székhely, telephelyek:	7400 Kaposvár, Fő u. 52. 7400 Kaposvár, Kanizsai utca 27. 7400 Kaposvár, Áchim András utca 2. 7400 Kaposvár, Füredi út Hrsz. 5374/32.
Jegyzett tőke nagysága:	53.380.000 Ft
Tulajdonosi szerkezet a jegyzett tőkében:	Kapos Holding Nonprofit Zrt. 83,55% Összefogás Alapítvány 14,99% magánszemélyek 1,46%
Jegyzett tőke – saját tőke aránya:	3334,17%
Foglalkoztatottak száma:	Átlagos állományi létszám 80,41 fő
Képviselőre jogosult:	Szaka Zsolt vezérigazgató.
Felügyelő Bizottság tagjai:	Dr. Szép Tamás FEB elnök 2025.01.01. 120.000 Ft/hó Dér Tamás FEB tag 2025.01.01. 92.900 Ft/hó Bodrogi Róbertné FEB tag 2025.01.01. 92.900 Ft/hó
Könyvvizsgáló:	„Számvevők” Könyvvizsgáló és Könyviteli Kft. 400.000 Ft/hó.

II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok

1. Bevételek alakulása

A Társaság értékesítés nettó árbevétele 3.828.703 eFt, amely a tervhez képest 94%-on teljesült, az előző évi adatoknak 53%-a. 2024. január 1. napjától a közületi egyéb felhasználók, valamint a külön kezelt intézmények tekintetében a hődíj 10.471 Ft/GJ volt, az új gázévben 2024. október 01-től 4.409 Ft/GJ-ra csökkent, amivel már a tervezéskor számoltunk. A lakossági felhasználók számára értékesített 2014. október 1-től hatályos háztartási célú távhőszolgáltatásért fizetendő távhőszolgáltatási díj „rezsicsökkentett” 2.776 Ft/GJ.

A Hőszolgáltatás vállalkozási tevékenységének árbevétele 2024. évben is meghaladta a tervezetet, mivel ismételten sikerült a távhőhálózatunkra épületeket csatlakoztatni (Kaposvári Szigeti Gyula János EÜ Szakiskola, Déli Agrárszakképzési Centrum Kinizsi Pál Élelmiszeripari Technikum és Szakképző Iskola), az esetükben elszámolt csatlakozási díj 32 MFt.

A Kaposi Mór Oktatókórház kazánjainak üzemeltetési feladataival kapcsolatos szerződés műszaki tartalma nem változott, az ebből származó árbevétel 16.200 eFt.

A 2.568.010 eFt egyéb bevétel részben a lakossági távhőtámogatásból (1.899.245 eFt), a korábbi évek KEOP, KEHOP fejlesztési támogatások időbeli elhatárolásának arányos feloldásából (521.478 eFt), a kintlévőségkezelés eredményeként kapott perköltség megtérüléséből (5.035 eFt) és a káreseményekkel kapcsolatos biztosítási kártérítésekéből (2.804 eFt) származik.

Egyéb bevételként kell elszámolni az állam által térítés nélküli adott CO2 kvóta visszaadás értékét. A korábbi évek számviteli gyakorlata miatt ezen a soron a 2023. évi károsanyagkibocsátás mérőszáma alapján 2024-ben visszaadott állami kvóta értéke szerepel (77.043 eFt).

Pénzügyi műveletek bevétele 17.809 eFt képződött, betétlekötések után kapott kamatokból és átváltáskori árfolyamnyereségből.

Saját előállítású eszközök aktívált értéke (14.327 eFt).

1.1. Távfűtés

A távfűtési üzletág árbevétele 3.508.903 eFt, mely az előző évhez képest 50%-on, a tervhez képest 93%-on teljesült.

A gázárváltozások hatására a tavalyi évhez képest jelentősen csökkent az eladott közvetített szolgáltatások árbevétele is (E.ON Energiatermelő Kft., KK Zrt. és OMNI Energy Kft.), de ennek nincs eredmény hatása, mivel ez az eladott közvetített szolgáltatások értéke költségsoron is megjelenik.

A tárgyévben leolvasott hőmennyiség (vízfelmelegítéssel együtt) 239.327 GJ; a leolvasott víz mennyisége 160.141 m³.

Az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet értelmében

- 2023. október 1-től 2024. szeptember 30-ig a támogatás mértéke: a fix összegű támogatás havonta 108.241 eFt, a lakoságnak nyújtott távhőszolgáltatás után kapott támogatás fajlagos mértéke 7.695 Ft/GJ.
- 2024. október 1-től 2024. december 31-ig a támogatás mértéke: a fix összegű támogatás havonta 72.134 eFt, a lakoságnak nyújtott távhőszolgáltatás után kapott támogatás fajlagos mértéke 1.634 Ft/GJ.

Az időszakban befolyt lakossági távhőtámogatás 1.899.245 eFt.

1.2. Házkezelés

A 316.992 e Ft értékesítés nettó árbevétele tartalmazza a lakóingatlanok és a nem lakás céljára szolgáló helyiségek üzemeltetésének, kezelésének és karbantartásának feladataiból, valamint az egyéb – az önkormányzat megbízásából végzendő – tevékenységekből származó bevételeket. Az értékesítés nettó árbevétele 30%-kal meghaladja a 2023. év bevételét és 7%-al több a tervhez képest.

A **karbantartásból** befolyt 38.467 eFt árbevétel 13%-kal a tervezett szint felett alakult.

A **társasházkezelési tevékenységből** befolyó 56.332 eFt árbevétel 21%-kal magasabb a tervezetthez, és az előző évhez képest is. A kezelt társasházak száma 119 db, de a társasházakban kezelt albetétek száma 3160 db.

2. Költségek, ráfordítások alakulása

A Társaság költségeinek jelentős része a távhő üzletághoz, azon belül is a távhő termeléshez kapcsolódik, a házkezelés és a társasházkezelés költsége az összes költségnek csak mindössze 4%-a.

Az anyagköltség összesen 2.139.799 eFt összegben merült fel, melynek 24%-át a gázenergia felhasználás (505.169 eFt), 42%-át a hőenergia költség (890.781 eFt), 22% a Zöld Fűtőműben felhasznált faapríték adja, a fennmaradó 12 %-ot a vízfelhasználás költségei, a villamosenergia felhasználás költségei, valamint az egyéb fenntartási anyagok költségei alkotják. Az anyagköltség összességében 26 %-kal a tervezett szint alatt alakult.

Az igénybevett szolgáltatások összege 503.600 eFt, amelynek 43 %-át a Kapos Holding Zrt. üzletviteli tanácsadás díja (216.618 eFt) alkotja. A karbantartások költsége (49.207 eFt) az előző évhez viszonyítottan 90%-on alakult, a tervezetthez képest megtakarítást értek el.

A 37.860 eFt egyéb szolgáltatások az előző évhez közel azonos mértékben merült fel. Ezen a soron merülnek fel a perköltségek, hatósági díjak, bankköltségek, biztosítási díjak.

Az eladott, közvetített szolgáltatás értéke 1.710.170 eFt, ebből továbbszámlázott gázdíj (E.ON Energiatermelő Kft., KK Zrt. és OMNI Energy Kft. felé) értéke 1.635.651 eFt, valamint az egyéb közvetített szolgáltatások, a továbbszámlázott önkormányzati üres lakások költségei és egyéb továbbszámlázott szolgáltatások költségei további 74.518 eFt.

A személyi jellegű ráfordítások értéke 729.990 eFt, amely 2023. évhez képesti emelkedését (118 %) a fizetésemelések, valamint egy foglalkoztatás-felügyeleti ellenőrzés által megállapított elmaradt bérek kifizetései okozzák. A ráfordítások a bérköltségeken kívül a cafetéria elemeket és az ezekhez kapcsolódó járulékokat is tartalmazzák.

Az értékcsökkenés 728.824 eFt volt, mely a Zöld Fűtőmű üzembehelyezése miatt majdnem duplája az előző évinek; a tervezetthez képest, valamivel kevesebb.

Az 517.557 eFt egyéb ráfordítás tartalmazza a megfizetett adókat, illetékeket, valamint az egyéb ráfordításokat. Itt tartja nyilván a Társaság a jogszabályon alapuló CO2 kvóta térítés nélküli visszaadás ráfordítását (194.947 eFt), valamint a véglegesen átadott támogatásokat (200.375 eFt). A helyi adók értéke az előző évhez és a tervhez képest is hasonlóan alakultak.

A pénzügyi műveletek ráfordításai 28.721 eFt, amely a 2020. évben a távfűtési rendszer energetikai korszerűsítéséhez folyósított 500 MFt beruházási hitel kamatból adódik, melynek futamideje 2029.12.31. A jegybanki alapkamat csökkentése miatt a tervezettől kedvezőbben alakult.

3. Eredmény alakulása

A Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. a 2024. évre meghatározott és elfogadott gazdasági tervét teljesítette. A 2024. évre tervezett 11.014 eFt-hoz képest 32.328 eFt adózás előtti eredményt ért el. Fejlesztésekre 30.000 eFt tartalékot képzett, adófizetési kötelezettsége 8.285 eFt.

A társaság a távfűtési szolgáltatást, a bérlemény és lakáskezelést, a karbantartási tevékenységet egész évben folyamatosan, zavartalanul végezte. Az alaptevékenység biztosításához a tervezett

beruházások (új felhasználók csatlakoztatása, hőközponti, fűtőművi vezérlések korszerűsítése, felújítása, távhő vezetékek, hőközpontok rekonstrukciója, stb.) megvalósultak.

4. Eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök a beruházások aktivált értékével és az elszámolt értékcsökkenés, selejtezés összegével változott, összesen 436.869 eFt-tal lett kevesebb az előző évhez képest.

A forgóeszközök állománya 1.651.377 eFt, az előző évinél 522.847 eFt-tal kevesebb a hődíjak mérséklődése miatt. Az értékvesztéssel korrigált vevőkövetelés egyik meghatározó tétele a fűtési szolgáltatást igénybevevők tartozása 18.591 eFt, amely 58.325 eFt-tal kevesebb az előző évihez képest. A globális vevőkövetelés értékének csökkenése a legmeghatározóbb, 566.473 eFt-al kevesebb, mint az előző évi záró állomány, melynek jelentős részét a továbbszámlázott gázenergia miatti le nem járt kintlévőségek alkotják.

A befektetett eszközök nettó értéke 7.420.688 eFt. A mérlegfőösszeg 9.133.511 eFt.

A 2024. évben az alábbi beruházások aktiválása történt:

Megnevezés	Aktivált érték
Számítógép, hőmennyiségmérő, egyéb beruházások	26 305 948
KEHOP-5.3.1-17-2017-00001 Távfűtési rendszer korszerűsítés	4 992 900
Hőmennyiségmérők okos kiolvasó hálózat kiépítése I.ütem	3 934 920
Régi hőközpontok integrálása SCADA rendszerbe	3 200 000
Sávház hőközpont részleges rekonstrukciója	18 528 623
Honvéd és a 301 hkp hőtároló rendszerek vezérlésének kialakítása SCADA felügyeleti rendszer	2 700 000
Kanizsai 27 fűtőmű BHK-ág DN300 hőmennyiségmérő cseréje	3 723 560
K2 kazán vezérlés korszerűsítése	8 715 717
K3 kazán vezérlés korszerűsítése	8 715 717
K4 kazán vezérlés korszerűsítése	8 073 117
Honvéd u.59 szekunder távhő vezetékpár rekonstrukciója	83 900 960
Kanizsai utcai fűtőmű vízlágyító	24 970 000
Kaposvár, Szondi u. 20 hkp. rekonstrukciója	19 437 000
Élelmiszeripari Szakképző Iskola távhőre kapcsolása	42 663 300
PTE Kaposvár, Szigeti Gyula Egészs. Technikum és Szakk. Iskola Távhőre csatlakozás-Primér	13 992 900
PTE Szigeti Gy. Eü.szakképző Iskola távhőre kapcsolása-hkp	17 631 422
Webapplikáció létrehozása	2 880 000
Kisértékű eszközök Távhő	814 956
Kisértékű eszközök HK	221 360

2024. december 31-én a befejezetlen beruházások értéke 26.800 eFt, amely a még el nem indított beruházások gépészeti, kivitelezési terveinek értékét tartalmazza.

Összegzés:

A biomassza fűtőmű megépítése nagy eredménye a kaposvári távfűtésnek, amely folyamatosan fejlődik és jelentős energiamegtakarításokat ért el az elmúlt évek során is, mind a termelésnél, mind a felhasználásnál. 2023. évtől a távfűtésben a termelt hő több mint 50 %-ban megújuló energiából származik.

Részben függetlenedtet a hőtermelés a kiszámíthatatlan, drága import földgáztól. A helyi erdőkből kerül ki az alapanyag, ami fenntartható erdőgazdálkodásból származik és ipari célra

már nem hasznosítható. Az alapanyag ellátottság hosszútávon biztosított. A megújuló energiaszektornál való átállás a távfűtés választásával a városban egyre több felhasználó számára elérhető lesz, ez pedig illeszkedik Kaposvár Város energiastratégiájába.

Kaposváron 2013 óta folyamatosan nő a távfűtésre csatlakozók száma. Az új építésű, vagy jelentős felújítást végző ingatlanok esetében, kötelező elvárás már 2023. évtől, hogy az épület energiaszektornál használata minimum 25 % megújuló energiából származzon. Város, települési környezetben a távfűtéssel biztosítható ez a feltétel a legkönnyebben. 2024-ben újabb kettő intézmény került a távfűtésre rákapcsolásra és jelenleg is további épületekkel vagyunk egyeztetés alatt.

A Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. az elmúlt évek kedvező, eredményes, hatékony gazdálkodásának következtében, 2024. évben is stabilan működött.

A 2024. évi gazdálkodási eredmény a tervezettnél megfelelően alakult. A tervezés jól sikerült – a tőlünk függetlenül zajló események, úgy mint a gázár változás és a lakossági energiatámogatás változása hatását figyelembe véve – mind az árbevételek, mind a költségek is egyformán térnek el (88 %). Az adózás előtti eredmény a tervezett 11.014 eFt-tal szemben 32.328 eFt lett úgy, hogy 104.364 eFt többlet céltartalék került megképzésre jövőbeni kötelezettségekre, valamint Kaposvár város más közszolgáltatásai is 200 mFt-tal támogatásra kerültek.

III. A felügyelő bizottság tevékenységének bemutatása

A Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottsága a beszámolási időszakban a feladatát a hatályos jogszabályok – beleértve a Ptk.-ról szóló 2013. évi V. törvényt és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvényt is – az Alapszabály, valamint a Felügyelőbizottság hatályos Ügyrendjének rendelkezéseivel összhangban végezte.

A Felügyelőbizottság ellenőrzési tevékenységét elsősorban a Felügyelőbizottsági ülések keretében végezte. Ezeken a Társaság ügyvezetésének és meghívott szakértőinek jelenlétében megtárgyalta az ügyvezetés által benyújtott beszámolókat, előterjesztéseket, tájékoztatókat, azokkal összefüggésben véleményt formált, és határozatokat hozott. A Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottsága 2024. évben 4 alkalommal ülést, 2 alkalommal írásbeli határozathozatalt tartott, ezeken összesen 16 db határozatot hozott. A Felügyelőbizottság üléseiről hitelesített jegyzőkönyvek készültek, amelyek rögzítik a meghozott határozatokat is.

A FEB személyes jelenléttel megtartott ülései, valamint az ülés megtartása nélküli határozathozatalai és az ezeken megtárgyalt napirendi pontok a következők voltak:

1. FEB ülés: 2024.03.18-ai jelenlét nélküli, napirendi pontok a következők:

- 1) Új Javadalmazási Szabályzat elfogadása
- 2) Vezérigazgató részére béremelésének jóváhagyása
- 3) Vezérigazgató részére jutalom jóváhagyása

2. FEB ülés: 2024.05.17-ai dátummal, napirendi pontok a következők:

- 1) 2023. évi beszámoló megtárgyalása.
- 2) 2024. évi Üzleti Terv megtárgyalása.
- 3) Kapos Holding Zrt. folyószámlahitel jóváhagyása.
- 4) A folyószámlahitelhez zálogkötelezettségi fedezet biztosítása.
- 5) 2023. évre szóló Megfelelési jelentés és a köztulajdonban álló gazdasági társaság belső kontrollrendszerét értékelő vezetői nyilatkozat jóváhagyása

3. FEB ülés: 2024. 06.26. dátummal, napirendi pontok a következők:

- 1) 2024. I. negyedévi Felügyelő Bizottsági jelentés megtárgyalása.
- 2) Tájékoztatás a Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. 2024. 1-5. havi vevőköveteléseiről és a kintlévőségek behajtásával kapcsolatban megtett intézkedéseiről.
- 3) A 2024. évi Üzleti tervben szereplő beruházási, fejlesztési célok bővítése, módosítása (Szigeti Gyula EÜ Szakiskola).

4. FEB ülés: 2024.07.24-ei jelenlét nélküli, napirendi pontok a következők:

- 1) A Kapos Holding Zrt.-vel kötött megbízási szerződés módosítása.
- 2) A 2024. évi Üzleti tervben szereplő beruházási, fejlesztési célok bővítése, módosítása (Déli Agrárszakképzési Centrum Kinizsi Pál Élelmiszeripari Technikum és Szakképzőiskola).

5. FEB ülés: 2024.09.26. dátummal, napirendi pontok a következők:

- 1) 2024. II. negyedévi Felügyelő Bizottsági jelentés megtárgyalása.

6. FEB ülés: 2024.12.10. dátummal, napirendi pontok a következők:

- 1) Jelentés a Felügyelő Bizottság részére 2024. III. negyedév.
- 2) Támogatás nyújtása Kapos Holding Zrt. részére.

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

A Felügyelő Bizottsági tagok 2025. január 1-én kezdték meg munkájukat a társaságnál, ezért Felügyelő Bizottság elnökének a kérésére a 2024. évi Beszámoló összeállítását a Kapos Holding Nonprofit Zrt. munkatársai végezték.

Kaposvár, 2025. augusztus 12.

.....
Dr Szép Tamás
FEB elnök

11224017353011414

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.

7400 Kaposvár, Fő u.52

82/529-230

Éves beszámoló

2024.12.31

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyonkezelő
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11224017 3530 114 14

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. december 31., kedd

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	7 857 557		7 420 688
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		7 927
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	0		7 927
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 857 557		7 412 761
11	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 888 347		4 783 541
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 932 552		2 578 674
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 608		23 746
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	27 050		26 800
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés	0		0
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Önkormányzati
P.H.
Vagyongézelő
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017 3530 114 14
Statisztikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. december 31., kedd

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	2 174 224		1 651 377
30	I. KÉSZLETEK	217 571		118 414
31	Anyagok	30 063		52 018
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	187 508		66 396
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	1 940 588		922 021
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	885 141		273 683
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	300 897		255 205
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	754 550		393 133
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	16 065		610 942
54	Pénztár, csekkék	548		361
55	Bankbetétek	15 517		610 581
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	435 870		61 446
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	435 514		60 011
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	356		1 435
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	10 467 651		9 133 511

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyontulajdonosi
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017 3530 114 14
Statisztikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31., kedd

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	1 755 736		1 779 779
62	I. JEGYZETT TŐKE	53 380		53 380
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	299 573		299 573
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 393 756		1 372 783
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		30 000
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 027		24 043
72	E. Céltartalékok	173 015		235 085
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			63 700
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	173 015		171 385
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	2 508 811		1 694 282
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	263 160		210 528
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	263 160		210 528
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Önkormányzati
ph.
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017 3530 114 14

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31., kedd

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 245 651		1 483 754
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	52 632		52 632
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 876 671		846 253
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	127 999		210 944
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	188 349		373 925
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 030 089		5 424 365
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	56 414		27 018
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	67 657		46 599
108	Halasztott bevételek	5 906 018		5 350 748
109	Források összesen	10 467 651		9 133 511

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Önkormányzati
P.H.
Vagyónkezelő
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017 3530 114 14
Statistikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

2024.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 257 178		3 828 703
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 257 178		3 828 703
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	39 101		14 327
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	39 101		14 327
7	III. Egyéb bevételek	4 321 717		2 568 010
8	ebből: visszaírt értékvesztés	8 868		14 410
9	5 Anyagköltség	5 284 339		2 139 799
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	344 727		503 601
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	38 121		37 860
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 290 789		1 710 170
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	9 957 976		4 391 430
15	10 Bérköltség	482 300		593 370
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	69 189		57 704
17	12 Bérjárulékok	67 637		78 915
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	619 126		729 989
19	VI. Értécsökkenési leírás	375 306		728 824
20	VII. Egyéb ráfordítások	599 061		517 557
21	ebből: értékvesztés	0		229
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	66 527		43 240

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongézelő
és Szolgáltató Zrt.
P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017 3530 114 14
Statisztikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma

2024.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 713		17 758
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 354		51
32	ebből: értékelési különbözet	1 354		51
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5 067		17 809
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	59 526		28 200
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 604		521
42	ebből: értékelési különbözet	1 604		521
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	61 130		28 721
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-56 063		-10 912
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	10 464		32 328
46	X. Adófizetési kötelezettség	1 437		8 285
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	9 027	0	24 043

Keltezés: 2025. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Önkormányzati
Vagyonkezelő
és Szolgáltató Zrt.

11224017 3530 114 14
Statisztikai számjel

14-10-300030
Cégjegyzék száma
2019.december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 257 178		3 828 703
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 257 178		3 828 703
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6 120 954		3 596 795
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 290 789		1 710 170
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	10 411 743		5 306 965
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-3 154 565		-1 478 262
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	257 362		273 251
10	7 Igazgatási költségek	243 463		255 191
11	8 Egyéb általános költségek	739		509
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	501 564		528 951
13	V. Egyéb bevételek	4 321 717		2 568 010
14	ebből: visszaírt értékvesztés	8 868		14 410
15	VI. Egyéb ráfordítások	599 061		517 557
16	ebből: értékvesztés	0		229
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	66 527		43 240

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.
P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11224017 3530 114 14

Statisztikai számjel

14-10-300030

Cégjegyzék száma

2019.december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 713		17 758
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 354		51
27	ebből: értékelési különbözet	1 354		51
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5 067		17 809
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	59 526		28 200
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 604		521
37	ebből: értékelési különbözet			521
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	61 130		28 721
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-56 063		-10 912
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	10 464		32 328
41	IX. Adófizetési kötelezettség	1 437		8 285
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	9 027	0	24 043

Keltetés: 2025. február 28.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodási
és Szolgáltató Zrt.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és
Szolgáltató Zrt**



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024.

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 eFt, amelynek megfelelő névértékű részvények az alapítói között a következőképp oszlanak meg: 44 600 eFt névre szóló törzsrészvény tulajdonosa a Kapos Holding Nonprofit Zrt., 8 000 eFt névértékű névre szóló törzsrészvény tulajdonosa az Összefogás Alapítvány, a többi törzsrészvény magánszemélyek tulajdonában van. A Kapos Holding Nonprofit Zrt. az Összefogás Alapítvány részvénycsomagját részletvétellel megvásárolta 2032.01.20. lejáratával. A részvények dematerializálása, 2016. évben megtörtént.

A Társaság fő tevékenységei:

- távhőtermelés, távhő- és melegvíz szolgáltatás,
- 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 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 üzletágak teljesítményének, eredményességének önálló értékelése, továbbá az üzletágak eltérő árképzési szabályai, illetve ellenőrzési lehetőségek biztosítása indokolják.

Évközben készletnyilvántartást mennyiségben és értékben folyamatosan vezetünk.

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

Vállalkozásunk a tárgyévvel vonatkozó adatok figyelembevételével, a 2024. év gazdasági eseményeit tartalmazó könyveit 2025. 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 évivel azonos. Az analitikai nyilvántartások szakterületek, üzemek feladatköreiként 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:

Vagyoni értékű jogok:

- 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 %
- Bérbe adott ingatlanok 5 %

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

- Gépek, berendezések, felszerelések 14,5 %
kivéve: az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű számítástechnikai termékek és berendezések, az ügyvitel technikai eszközök, valamint a környezetvédelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint) 33 %
- Járművek 20 %
- Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján 30 %

A 200 000 Ft alatti tárgyi eszközök elszámolásának elvei:

A kis értékű tárgyi eszközök költségként való elszámolása során, a Zrt. az értékhatárt 200 000 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 2024. évben erre az állományra nem számoltunk el.

Vásárolt készletek értékelése: a Zrt. a tényleges beszerzési árat alkalmazta. 2024. évben a készletek minősítése, értékvesztés elszámolását nem indokolta.

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

Céltartalék képzés szabályai szerint céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben –, azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre (ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettségek, a biztos, jövőbeni kötelezettségek, a korhatár előtti ellátás, végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettségek, valamint a megkötött szerződésből, vagy annak elszámolási egységéből várható veszteséget), amelyek a mérlegfordulónapon valószínű, vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük, vagy esedékességük időpontja még bizonytalan és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

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

2024. évben nem számoltunk el értékvesztést.

Mivel CO₂ kibocsátással járó tevékenységet végzünk, rendelkezünk üvegházhatású gázkibocsátási engedéllyel. A Kaposvári Vagyonkezelő Zrt. a CO₂ kvótát készletei között tartja nyilván és a FIFO módszer alapján értékeli.

Az üvegházhatású gázok közösségi kereskedelmi rendszerében és az erőfeszítés-megosztási határozat végrehajtásában való részvételről szóló 2012. évi CCXVII. törvény végrehajtásának egyes szabályairól szóló 410/2012. (XII. 28.) Kormányrendelet 15/A.§. (1). bekezdés értelmében, az üzemeltető köteles a tárgyévi hitelesített kibocsátási értéknek megfelelő CO₂ kvótát térítés mentesen az illetékes hatóság részére visszaszolgáltatni.

Az állami szabályozás miatt, a szabadpiacon vásárolt és a tárgyévet követő évben térítés nélkül visszaadott kvóták könyv szerinti értéke gazdálkodási veszteséggént (egyéb ráfordítás) jelenik meg a társaság adózás előtti eredményében.

3. A beszámoló készítés személyi követelményei

Könyvvizsgálati kötelezettség

Az 1997. évi CXLIV, a gazdasági társaságokról szóló törvény 41 §. (1) a) bekezdés szerint, a Zrt. könyvvizgálatra kötelezett. A megválasztott könyvvizsgáló:

Farkas Márta bejegyzett könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b.

Engedélyszám: 001437

„SZÁMVEVŐK” Könyvvizsgáló és Könyvviteli Korlátolt Felelősségű Társaság

képviseli: Farkas Márta 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b. épület

Engedélyszám: 000647

A beszámolót készítette: Visnyei Hajnalka mérlegképes könyvelő, mint számviteli szolgáltatás nyújtására jogosult társaság alkalmazottja. Cím: 7400 Kaposvár, Mogyoró u. 43. Regisztrációs szám: 172533.

Éves beszámolót aláíró személy

A Zrt. képviseletére jogosult vezérigazgató: Szaka Zsolt (8600 Siófok, Hunyadi János u. 36.)

II. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA

1. Eszközök bemutatása

Megnevezés	2023. december 31.		2024. december 31.		Index %
	eFt	%	eFt	%	
Befektetett eszközök	7 857 557	75%	7 420 688	81%	94%
Immateriális javak	0	0%	7 927	0%	
Tárgyi eszközök	7 857 557	75%	7 412 761	81%	94%
Befektetett pü.eszk.	0	0%	0	0%	
Forgóeszközök	2 174 224	21%	1 651 377	18%	76%
Készletek	217 571	2%	118 414	1%	54%
Követelések	1 940 588	19%	922 021	10%	48%
Értékpapírok	0	0%	0	0%	
Pénzeszközök	16 065	0%	610 942	7%	3803%
Aktív időbeli elhatárolás	435 870	4%	61 446	1%	14%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	10 467 651	100%	9 133 511	100%	87%

A részvénytársaság mérleg főösszege 2024. december 31-én 9.133.511 eFt.

A befektetett eszközök analitikus nyilvántartással alátámasztott nettó értéke 2024. december 31-én 7.420.688 eFt, 436.869 eFt-tal kevesebb az előző évhez képest. A forgóeszközök értéke 522.847 eFt-al csökkent.

A befejezetlen beruházások értéke 2024. december 31-én 26.800 eFt.

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 készletek értéke 99.157 eFt-al csökkent a bázis évhez viszonyítva. A változás jelentős részét az áruk között nyilvántartott széndioxid kibocsátási egység (kvóta) állományváltozása okozta.

A készletek után értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

Követelés áruszállításból és szolgáltatásból 2024. évben:

Megnevezés (adatok Ft-ban)	Vevővel szembeni követelés	Elszámolt értékvesztés nyitó értéke	2024-ben képzett értékvesztés	2024-ben visszaírt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés záró értéke	Értékvesztéssel csökkentett vevőkövetelés
Átmeneti lakások bérleti díjai vevő követelések	253 958	0	0	0	0	253 958
Hőszolgáltatás vevőkövetelése	33 411 666	23 922 829	5 914 897	-14 343 715	15 494 011	17 917 655
Távfűtés önkormányzati támogatás elszámolása	673 000	0	0	0	0	673 000
Vegyes tulajdonú épületekkel kapcsolatos vevőkövetelés	1 229 489	1 180 206	0	-66 524	1 113 682	115 807
Globális vevő	240 751 568	522 577	149 551	0	672 128	240 079 440
Nyugdíjsház fűtés, áram vevőkövetelés	267 564	149 037	84 862	0	233 899	33 665
összesen	276 587 245	25 774 649	6 149 310	-14 410 239	17 513 720	259 073 525

A követelések 2024. december 31-én 922.021 eFt, 1.018.567 eFt-tal kevesebb az előző évinél. A követelések áruszállításból és szolgáltatásból a túlfizetésekkel korigált mérlegértéke (vevők) 273.683 eFt kintlévőséget mutat. A vevői túlfizetéseket (14.609 eFt) egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közé soroljuk a mérlegben.

2024. évben a cash-pool banki szolgáltatás igénybevétele miatt, a vállalkozásunk fordulónapi folyószámla pénzkészletét tagvállalatnak nyújtott kölcsönként tartjuk nyilván, 255.189 eFt. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés további értéke összesen 16 eFt, a Kaposvári Közlekedési Zrt.-vel szemben.

Az egyéb követelések értéke 2024. évben 393.133 eFt, amelynek jellemző tételei:

EGYÉB KÖVETELÉSEK	
Energiatámogatás	119 917 045
Önkormányzati elszámolások	16 254 904
Illetékbélyeg	102 300
Köv .id.levonh.ÁFA	194 356 208
ÁFA (visszaigénylés)	56 833 000
Energiaadó (visszaigénylés)	1 984 000
Környezetterhelési díj elsz.	141 000
Szolgáltatási előleg	1 571 700
Munkavállalók elsz.	841 834
NAV illeték túlfizetés	59 209
Innovációs járulék	1 004 000
Szállítói túlfizetések	67 717

A pénzeszközeink között pénztári készleten 361 eFt-ot tartunk nyilván, elkülönített betétekben 610.581 eFt van az üzleti év fordulónapján.

Az aktív időbeli elhatárolások 61.446 eFt.

A 2024. évre vonatkozóan 60.011 eFt-ot számoltunk el bevételek aktív időbeli elhatárolásként.

összeg	megnevezés
44 042	12.hó áramdíj Színéslakások Bevétel Akti
762 778	2024.év Nyugdíjasház fűtés Bevétel Aktív
33 908	2024.évi nyugdíjasház vízdíj Bevétel Aktív IE
186 738	2024.évi nyugdíjasház áramdíj Bevétel Aktív IE
1 138 017	GINOP-plusz támogatás Bevétel Aktív IE
843 904	Lakossági hődíj Bevétel Aktív IE
392 401	Egyéb hődíj Bevétel Aktív IE
56 516 705	KKI hődíj Bevétel Aktív IE
55 646	Közületi HMV Bevétel Aktív IE
14 400	Közületi Víz Bevétel Aktív IE
22 200	Közületi csatornadíj Bevétel Aktív IE

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 1.436 eFt.

összeg	megnevezés
23 539	20250101-0131. környezetvédelmi felelős
3 964	2501-05.hó WEB VGF-HKL Aktív időbeli elh
27 753	0101-0719 Microsec Aktív időbeli elhatár
116 109	Casco 2025
8 905	2025.évi szaklap előfizetés Szakkönyv, s
188 000	20250201-20260131 palack Egyéb bérleti d
8 127	Utazási költségtérítés, bérlet
8 127	Utazási költségtérítés, bérlet
8 127	Utazási költségtérítés, bérlet
8 127	Utazási költségtérítés, bérlet
16 254	Utazási költségtérítés, bérlet
212 590	01.hó Netház Házkezelés továbbszámlázott
99 255	01.ó RHD gáz Szántó 5. Aktív időbeli elha
99 255	02.hó gáz RDH Szántó u. 5. Aktív időbeli
340 261	üres lakások költségei
267 265	2024.évi rossz adószám miatti költségek

2. A források értékének és összetételének alakulása

Megnevezés	2023. december 31.		2024. december 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Saját tőke	1 755 736	16,77%	1 779 779	19,49%	101,37%
jegyzett tőke	53 380	0,51%	53 380	0,58%	100,00%
tőketartalék	299 573	2,86%	299 573	3,28%	100,00%
eredménytartalék	1 393 756	13,31%	1 372 783	15,03%	98,50%
lekötött tartalék	0	0,00%	30 000	0,33%	
adózott eredmény	9 027	0,09%	24 043	0,26%	266,35%
Céltartalék	173 015	1,65%	235 085	2,57%	135,88%
Kötelezettségek	2 508 811	23,97%	1 694 282	18,55%	67,53%
hosszú lejár. kötelezetts.	263 160	2,51%	210 528	2,31%	80,00%
rövid lejár. kötelezettség.	2 245 651	21,45%	1 483 754	16,25%	66,07%
vevőtől kapott előleg	0	0,00%	0	0,00%	
szállítók	1 876 671	17,93%	846 253	9,27%	45,09%
rövid lej. köt. kapcs. váll.	127 999	1,22%	210 944	2,31%	164,80%
rövid lejár. hitel, kölcsön	52 632	0,50%	52 632	0,58%	100,00%
egyéb rövid lejár. köt.	188 349	1,80%	373 925	4,09%	198,53%
Passzív időbeli elhatárolás	6 030 089	57,61%	5 424 365	59,39%	89,95%
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	10 467 651	100,00%	9 133 512	100,00%	87,25%

A források értéke 1.334.139 eFt-tal csökkent. A saját tőke értéke 1.779.779 eFt, a 2024. évi adózott eredménnyel (24.043 eFt) nőtt előző évhez képest.

A Zrt. jegyzett tőkéje és tőketartaléka nem változott.

A Zrt-nél megképzett Céltartalék mértéke 235.085 eFt.

A korábbi évek céltartalékképzéséből feloldásra került 42.294 eFt:

- Zöld Fűtőmű 4000 üzemórás karbantartás költségei 12.294 eFt
- Foglalkozás-felügyeleti hatósági ellenőrzés költségei 30.000 eFt

További 104.364 eFt került megképzésre az alábbiak szerint:

- A Zöld Fűtőmű 8000 üzemórás (kétévenkénti) nagy karbantartásának anyag- és munkadíj költségére, továbbá a kazánok alján lévő salak kihordócsigák karbantartására és a pernye kitároló rendszer átalakítására 35.969 eFt.
- Várható kötelezettségekre 63.700 eFt.

A 2024. évi hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 210.528 eFt, mely a 2020-ban felvett "Távfűtési rendszer energetikai korszerűsítése és új fogyasztók bekapcsolása a távfűtési hálózatban Kaposváron" című projekt beruházási hitel állomány éven túli lejáratú része; további 52.632 eFt szerepel a rövid lejáratú hitelek között.

2024. év végén a rövid lejáratú kötelezettségek értéke mindösszesen 1.483.754 eFt, ami 761.897 eFt-al kevesebb, mint a megelőző évi záró érték.

A rövid lejáratú kötelezettségek között 846.253 eFt, a szállítói és 210.944 eFt a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségünk.

A szállítói tartozásunk jelentősebb tételei:

- E.ON Energiatermelő Kft. (497.895 eFt) - hődíj

- KAVÍZ Kft. (25.875 eFt) - vízdíj
- SEFAG Erdészeti és Faipari Zrt. (213.970 eFt) - faapríték
- MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. (56.438 eFt) - gázdíj

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség értéke 373.925 eFt, mely tételesen: (adatok Ft-ban)

EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK	
TAO	8 284 735
SZJA	12 783 000
Rehabilitációs hj.	541 000
Cégautóadó	71 417
TB járulék	14 624 000
SZOCHO	11 085 000
munkabér	30 509 647
Táppénz kiegészítés	41 971
Önk. eü. és nyugdíjpénztárak	930 940
KEHOP biztosíték	3 310 400
Munkavállalók letiltásai	477 141
Kiszámlázott foly ÁFA	68 408 997
Egyéb rövid lej. köt.	1 466 003
Energiatámogatás visszafiz. köt	206 781 738
Vevői túlfizetés	14 609 029

A passzív időbeli elhatárolás 5.424.365 eFt, mely az alábbiakat foglalja magában:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása 27.018 eFt (használati melegvíz, valamint hődíj elszámolásból).
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 46.599 eFt.
- Halasztott bevételek elhatárolása 5.350.748 eFt-ot, ebből a fejlesztési célra kapott beruházási támogatások értéke 5.309.466 eFt, melyek megszüntetése értékcsökkenés arányosan jelenik meg a következő években, továbbá a készleten lévő CO₂ kvóta 41.282 eFt.

A Zrt. vagyona 2024. december 31-én 9.133.511 eFt.

3. Vagyoni, pénzügyi helyzetet jellemző mutatók:

Megnevezés	Számítás	2023.	2024.
		%	%
Vagyonfedezet I. %	Saját tőke Befektetett eszközök	22,3 %	24,0 %
Tőkefeszültség %	Idegen forrás (kötelezets. + passzív i.) Saját tőke	486,3 %	400,0 %
Tőkehatékonyság %	Adózott eredmény Saját tőke	0,5 %	1,4 %

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató értéke 24 %.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. Mutató értéke 400 %.

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 1,4 %.

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	2023.	2024.	e Ft	%
			Változás	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	7 257 178	3 828 703	-3 428 475	52,76 %
Értékesítés közvetlen költsége	10 411 743	5 306 965	-5 104 778	50,97 %
Értékesítés bruttó eredménye	-3 154 565	-1 478 262	1 676 303	46,86 %
Értékesítés közvetett költsége	501 564	528 951	27 387	105,46 %
Egyéb bevétel	4 321 717	2 568 010	-1 753 707	59,42 %
Egyéb ráfordítás	599 061	517 557	-81 504	86,39 %
Üzemi eredmény	66 527	43 240	-23 287	65,00 %
Pénzügyi műveletek eredménye	-56 063	-10 912	45 151	19,46 %
Adózás előtti eredmény	9 027	24 043	15 016	266,35 %

Az üzemi tevékenység eredménye: 43.240 eFt.

A közvetlen költségek és az értékesítés árbevétele hasonlóan 51-52 %-al alacsonyabbak az előző évhez képest.

A cégvezetés lehetőségei az üzemi tevékenység eredményalakításában behatároltak, mivel a főtevékenységek (távhőszolgáltatás, önkormányzati ingatlanok kezelése) árbevétele jogszabályok által maximált.

Az üzemi, igazgatási és általános (közvetett) költségek növekedtek 5,4 %-kal, 27.387 eFt-tal.

Az adózás előtti eredmény 32.328 eFt.

Az egyes tevékenységek nettó árbevétele az alábbiak szerint oszlik meg:

Megnevezés	Árbevétel		Változás eFt	Változás %
	2023. eFt	2024. eFt		
Hőszolgáltatás, hőtermelés árbevétele	2 524 909	1 669 390	-855 519	66,12%
Távfűtés közvetített szolg. árbevétele (hőtermelés)	4 233 225	1 639 462	-2 593 763	38,73%
Villamos energia értékesítés	0	0	0	-
Távfűtési egyéb árbevétele	252 458	197 666	-54 792	78,30%
Ingatlan üzemeltetés, karbantartás	222 029	256 015	33 986	115,31%
Egyéb árbevétel	24 557	66 170	41 613	269,45%
Összesen:	7 257 178	3 828 703	-3 428 475	52,76%

A hőszolgáltatás és hőtermelés értékesítés nettó árbevétele 33,88 %-kal csökkent az előző évhez képest. A távfűtés közvetített szolgáltatásának árbevétele megegyezik a ráfordítások között szereplő közvetített szolgáltatások értékével, eredményhatása nincs.

A távfűtési üzem egyéb árbevétele 21,7 %-kal magasabb a 2023. évihez képest, ez tartalmazza többek között a távhőhálózatra újonnan rákötött felhasználók csatlakozási díját, a kórház saját

hőközpontjainak, kazánjainak üzemeltetéséből, karbantartásából, valamint a Kanizsai utcai telephelyen lévő gázmotorokhoz terület bérbeadásából keletkezett árbevételeket.

A házkezelési, ingatlan üzemeltetési üzletág árbevétele 15,31 %-kal növekedett előző évhez képest. Az egyéb árbevétel (bérbeadás, egyéb tevékenységek) értéke 169,45 %-kal magasabb előző évhez képest, mivel 6 önkormányzati bérlakást az üzemeltetési kötelezettségünkön felül, külön vállalkozási szerződés keretében újítottunk fel.

Az egyéb bevételek összetétele 2024. évben:

Egyéb bevételek	érték e Ft
Költségvetésből kapott támogatás:	1 899 245
Késedelmi kamat bevételek:	2 798
Perköltségek megtérülése:	5 035
Behajthatatlannak minősített és leírt követelés befolyt bevétele	13
Követelések visszaírt értékvesztése:	14 410
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel:	2 805
Kapott kötbér	11
Fejlesztési támogatás:	521 478
Értékesített immat. javak, tárgyi e.bevét.	1 933
Sajátos bevételek, CO2 kvóta	77 043
Céltartalék felhasználás:	42 294
Egyéb	945
Összesen:	2 568 010

Az egyéb bevételek értéke 1.753.707 eFt-tal csökkent a bázis évihez viszonyítottan, mely a költségvetéstől kapott lakossági energiátámogatás csökkentésével van összefüggésben.

Az egyéb ráfordítások összetétele 2024. évben:

Egyéb ráfordítások összetétele:	értéke e Ft
Költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás	200 375
Követelések elszámolt értékvesztése	229
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	81
Helyi önkormányzatokkal elszámolt adók	3 332
Hitelezési veszteség és behajthatatlan köv.leírt összege	5 921
Központi alapokkal elszámolt adók, hozzájárulások	4 818
Bírságok, káreseményekkel kapcsolatos fizetések	443
Céltartalék képzése	104 364
Sajátos egyéb ráfordítások, CO2 kvóta	194 947
Hiányzó megsemmisült készletérték	138
Egyéb	2 909
Összesen:	517 557

Az egyéb ráfordítások értéke 81.504 eFt-tal csökkent a bázis évihez viszonyítottan.

A pénzügyi műveletek eredménye -10.912 eFt. A pénzügyi műveletek ráfordításai tartalmazza a beruházási hitel kamatráfordításait.

III. BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

Immateriális javak és tárgyi eszközök adatok eFt-ban

Bruttó változás főkönyvszámmonként

Bruttó száma	Nevé	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejtés	
1131	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	28 391	8 780	0	0	37 171
1132	KISÉRTÉKŰ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	921	0	0	0	921
116	0-ra LEÍRT IMMATERIÁLIS JAVAK	235	0	0	0	235
11	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÖSSZESEN	29 547	8 780	0	0	38 327
120	FÖLDTERÜLET	8 340	0	0	0	8 340
121	TELEK, TELKESÍTÉS	93 955	0	0	0	93 955
122	ÉPÜLETEK	1 263 858	0	0	0	1 263 858
124	ÉPÍTMÉNYEK	4 701 941	105 488	0	0	4 807 429
126	0-RA LEÍRT INGATLANOK	54 262	0	0	0	54 262
12	INGATLAN ÖSSZESEN	6 122 356	105 488	0	0	6 227 844
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓESZKÖZÖK	4 708 531	158 935	0	14 396	4 853 070
132	TERMELÉSBEN KÖZVEITLENŰL RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVEK	51 550	0	0	0	51 550
135	KIÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	925	368	0	0	1 293
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN	4 761 006	159 303	0	14 396	4 905 913
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	23 787	0	0	736	23 051
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	7 913	18 574	7 913	0	18 574
143	IRODAI IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	8 722	2 590	0	189	11 123
145.6	KIS ÉRTÉKŰ "100 E Ft ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK F	12 305	669	0	528	12 446
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	52 727	21 832	7 913	1 452	65 194
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	27 050	295 152	295 402	0	26 800
	BRUTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	10 992 686	590 555	303 315	15 848	11 264 078
ÉCS száma	Nevé	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	29 547	853	0	0	30 400
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1 234 009	210 294	0	0	1 444 303
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1 828 454	513 099	0	14 315	2 327 239
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	43 119	4 577	4 796	1 452	41 448
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	3 135 129	728 824	4 796	15 767	3 843 389
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	7 857 557				7 420 688

Az immateriális javak (vagyoni értékű jogok) nettó értéke 7.927 eFt, az új beruházások miatt.

Az ingatlanok mérlegértéke 4.783.541 eFt, mely az előző évhez képest az amortizációval csökkent.

A műszaki berendezések, gépek, járművek nettó értéke 2.578.674 eFt, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 23.746 eFt új személygépjármű beszerzést tartalmaz.

2024. december 31-én a befejezetlen beruházások értéke 26.800 eFt, amely a még el nem indított beruházások gépészeti, kivitelezési terveinek értékét tartalmazza.

A 2024. évben az üzembe helyezett beruházások, felújítások értéke mindösszesen 295.402 eFt volt.

A Részvénytársaság tulajdonában lévő értékpapírok bemutatása
A társaság 2024. december 31-én értékpapírral nem rendelkezett.

A Részvénytársaság vállalkozásokban lévő részesedésének bemutatása
2024. december 31-én társaságunk nem rendelkezik részesedéssel más vállalkozásokban.

Az összes költség részletezése

Eredmény- kimutatás „A”	A tétel megnevezése	2023.	2024.
		eFt	eFt
5	Anyagköltség	5 284 339	2 139 799
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	344 727	503 601
7	Egyéb szolgáltatások értéke	38 121	37 860
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 290 789	1 710 170
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	9 957 976	4 391 430
10	Béreköltség	482 300	593 370
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	69 189	57 704
12	Bérráulékok	67 637	78 915
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	619 126	729 989
VI.	Értékesítési leírás	375 306	728 824

Az összes költség 5.850.243 eFt, 53,4 % a bázis évhez viszonyítva, értékben 5.102.165 eFt-al csökkent.

Az összes költség jelentős részét a hőtermelésre használt **fűtőanyagköltségek** teszik ki:

Megnevezés	2022. eFt	2023. eFt	2024. eFt	2024/2023 %
Gázenergia felhasználás	3 003 933	2 383 895	505 169	21,19%
Hőenergia felhasználás	2 255 901	2 310 964	890 781	38,55%
Villamos energia felhasználás	115 704	350 411	166 429	47,50%
Vízfelhasználás	17 133	18 713	51 769	276,65%
Faapríték felhasználás	0	143 619	460 373	320,55%
Összesen:	5 392 671	5 207 602	2 074 521	

Az igénybevett szolgáltatásokra 503.600 eFt-ot költöttünk, melyből a javítás és karbantartás értéke 49.207 eFt, az ügyviteli szolgáltatások költsége 216.618 eFt, a csatorna használati díj értéke 163.011 eFt.

Az egyéb szolgáltatások igénybevétele 2024. évben 37.860 eFt. Ebből a perköltségek 3794 eFt-ba kerültek a fizetési meghagyás és a végrehajtási események következtében az egyéb hatósági, igazgatási, a pénzügyi befektetési szolgáltatások díja 28.648 eFt volt.

Személyi jellegű ráfordítás 729.990 eFt volt 2024. évben, amely 18 % növekedés az előző évhez képest. A béreköltség 23 % növekedést, a személyi jellegű egyéb kifizetések 17 % csökkenést, a bérráulékok értéke 17 % növekedést mutatnak az előző évihez viszonyítva.

A terv szerinti értékesítési leírás 728.824 eFt, mely a Zöld Fűtőmű üzembehelyezése miatt 353.518 eFt-al nőtt az előző évhez képest.

A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek
(adatok: eFt-ban)

bevallás	TAO	
	adózás előtti eredmény	32 328
	<i>csökkentő tételek</i>	
01.sor	Veszteségelhatárolás feloldása	31 144
02.sor	Céltartalék felhasználás	42 294
04.sor	Adótv. szerinti Écs	856 000
06.sor	Fejlesztési tartalék képzés	30 000
14.sor	Előző évi ÉV visszairása	14 410
	összes csökkentő	973 848
	<i>növelő tételek</i>	
01.sor	Céltartalék képzés	104 364
02.sor	Számviteli tv. Szerinti ÉCS	728 905
03.sor	Nem a váll. érd. felm.kiadás	200 075
04.sor	Jogerős bírság	0
06.sor	Követelésre elszámolt ÉV	229
07.sor	Hitelezési veszteség	0
	összes növelő	1 033 573
	adóalap	92 053
	adó	8 285

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.

Létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések és bérjárulékok

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	41,91	281 929	24 039	305 968
Szellemi foglalkozású	38,50	303 407	24 146	327 554
Összesen	80,41	585 336	48 186	633 522
Megbízási díjak és Választott tisztviselők (FEB)	0,00	6 034	0	6 034
Egyéb, SZJA köt.	0,00	0	9 519	9 519
Mindösszesen	80,41	591 370	57 704	649 075

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset e Ft/fő	Átlagjövedelem e Ft/fő
Fizikai foglalkozású	41,91	6 727	7 301
Szellemi foglalkozású	38,5	7 881	8 508
Összesen	80,41	7 279	7 879

A vezérigazgató részére 2024. évben összeségében bruttó 24.000 eFt bér került kifizetésre.

A Felügyelő Bizottság tagjai a részükre kifizetett 3.483,8 eFt tiszteletdíjon felül, más juttatásban a társaságtól nem részesültek.

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.) számú határozatával az alábbiak szerinti 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 törzsrészcényt 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 törzsrészcényből 26.690.000 Ft értékű törzsrészcényt elővásárlási jogot biztosító elsőbbségi részvényt alakította át, részvénytársasággá.

2011. március 23-án Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata részvénytársasággá alakította a Kapos Holding Nonprofit Zrt.-be.

A Részvénytársaság tulajdonosi szerkezete 2024. december 31-én

A Kapos Holding Nonprofit Zrt. tulajdonában 4.460 db egyenként 10.000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyont 83,55 %-át képviseli, Összefogás Alapítvány tulajdonában van 800 db egyenként 10.000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyont 14,99 %-át képviseli.

A magánszemélyek tulajdonában van 78 db egyenként 10.000 Ft névértékű részvény, amely az alapítói vagyont 1,46 %-át képviseli.

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

Az Összefogás Alapítvány a tulajdonában lévő részvényeket értékesítette a Kapos Holding Nonprofit Zrt.-nek. A részvények tulajdonjoga a teljes vételár megfizetésének napján száll át a Kapos Holding Nonprofit Zrt.-re.

Veszélyes hulladékok állományának alakulása

Veszélyes hulladék nem keletkezett. A Kaposvári Vagyongazdálkodó Zrt. tevékenységének környezetvédelmi szempontból jelentős hatása nincs. Mindezek következtében a környezetvédelem területén eszközfejlesztés nem történt.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek, követelések, árbevétel és költségkimutatás 2024. december 31-én (eFt-ban)

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

A meghatározó tulajdonos Kapos Holding Nonprofit Zrt. által biztosított cash-pool szolgáltatás keretén belül biztosított folyószámlahitelből eredő kötelezettség egyetemleges módon terheli a Zrt.-t.

A Kaposvári Vagyongazdálkodó Zrt. az éves beszámolóban nem szereplő egyéb kötelezettségvállalást nem tett.

A Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zrt. kapcsolt vállalkozásai:

- Kapos Holding Nonprofit Zrt.
- Kaposvári Közlekedési Zrt.
- Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.
- Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.
- Kaposvári Nagypiac Kft.

- Kaposvári Parkolási Kft.
- Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
- Aquamedical Kft.
- Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
- Kapos Sport Nonprofit Kft.
- Kaposvári Energiaközösség Nonprofit Kft.
- Kaposvári Hulladék Koordinációs Kft.

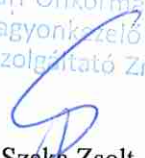
Üzemenkénti megosztás

A 2005. évi XVIII. számú, a távhőszolgáltatásról szóló törvény 18/A-18/C §.-a és a 2007. évi LXXXVI. villamosenergiáról szóló törvény 105/A. §. (1) alapján, a 2024. üzleti évre vonatkozó, a számviteli szétválasztás szerint a tevékenységek mérleg és összköltség típusú eredménykimutatás táblái az alábbiakban kerülnek bemutatásra.

1. távhőszolgáltató tevékenység „Kaposvár”
2. távhőtermelés telephelyenkénti bontásban „Kaposvár”
3. vállalati egyéb tevékenysége

Kaposvár, 2025. február 28.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodási
és Szolgáltató Zrt.


Szaka Zsolt
vezérigazgató

CASH FLOW-KIMUTATÁS		2024. 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)	942 661	
2	1 Adózás előtti eredmény ±	32 328	
3	2 Elszámolt amortizáció +	728 824	
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszafrás ±		
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	62 070	
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	3 116	
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	81	
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-1 030 418	
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	268 521	
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-605 724	
10	9 Vevőkövetelés változása ±	611 458	
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	506 266	
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	374 424	
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-8 285	
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-295 152	
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-295 152	
	14/b Beruházási előleg ±	0	
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) ±	594 877	

Kaposvár, 2025. február 28.

Kaposvári Önkormányzati
Vagyongazdálkodó
és Szolgáltató Zrt.
Szaka Zsolt
vezérigazgató

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2024.12.31.
Társaság összesen

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	2023.	2024.
A. Befektetett eszközök	7 857 558	7 420 688
I. Immateriális javak	-	7 927
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	-	7 927
4. Szellemi termékek	-	-
5. Üzleti vagy cégérték	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-
II. Tárgyi eszközök	7 857 558	7 412 761
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 888 348	4 783 541
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 932 553	2 578 674
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 608	23 746
4. Egyéb tartós részesedés	-	-
5. Beruházások, felújítások	27 050	26 800
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	2 174 224	1 651 376
I. Készletek	217 571	118 414
1. Anyagok	30 063	52 018
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-
4. Késztermékek	-	-
5. Áruk	187 508	66 396
6. Készletekre adott előlegek	-	-
II. Követelések	1 940 588	922 020
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	885 141	273 683
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	300 897	255 205
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-
5. Váltókövetelések	-	-
6. Egyéb követelések	754 549	393 133
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	16 065	610 941
1. Pénztár, csekkek	548	361
2. Bankbetétek	15 517	610 580
C. Aktív időbeli elhatárolások	435 869	61 447
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	435 514	60 011
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	355	1 436
3. Halasztott ráfordítások	-	-
Eszközök összesen:	10 467 651	9 133 511

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2024.12.31.
Társaság összesen

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése	2023.	2024.
D. Saját tőke	1 755 736	1 779 780
I. JEGYZETT TŐKE	53 380	53 380
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-
III. TŐKETARTALÉK	299 573	299 573
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 393 756	1 372 783
V. Lekötött tartalék	-	30 000
VI. Értékelési tartalék	-	-
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-
VII. Adózott eredmény	9 027	24 043
E. Céltartalékok	173 015	235 085
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	63 700
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	173 015	171 385
3. Egyéb céltartalék	-	-
F. Kötelezettségek	2 508 811	1 694 282
I. Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-	-
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembe	-	-
2. Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyba	-	-
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő v	-	-
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	263 160	210 528
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-
2. Átváltoztatható kötvények	-	-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	263 160	210 528
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vá	-	-
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő v	-	-
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 245 651	1 483 754
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-
2. Rövid lejáratú hitelek	52 632	52 632
3. Vevőktől kapott előlegek	-	-
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 876 671	846 253
5. Váltótartozások	-	-
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szem	127 999	210 944
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz	-	-
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk	-	-
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	188 349	373 925
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-
G. Passzív időbeli elhatárolások	6 030 089	5 424 364
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	56 415	27 018
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	67 657	46 599
3. Halasztott bevételek	5 906 018	5 350 748
Szétválasztási különbözet	1	2
Források összesen:	10 467 651	9 133 511

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2024.12.31.
Társaság összesen

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

	A tétel megnevezése	2023.	2024.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 257 178	3 828 703
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 257 178	3 828 703
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	39 101	14 327
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	39 101	14 327
III.	Egyéb bevételek	4 321 717	2 568 010
	Ebből: visszafirt értékvesztés	8 868	14 410
05.	Anyagköltség	5 284 339	2 139 798
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	344 726	503 602
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	38 121	37 860
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 290 789	1 710 170
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	9 957 976	4 391 429
10.	Béreköltség	482 300	593 370
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	69 189	57 704
12.	Bérfelárulékok	67 637	78 915
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	619 126	729 989
VI.	Értékcsökkenési leírás	375 306	728 824
VII.	Egyéb ráfordítások	599 061	517 556
	Ebből: értékvesztés	-	229
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	66 528	43 240
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	3 713	17 758
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 354	51
	Ebből: értékelési különbözet	1 354	51
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5 067	17 809
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráf., árfolyamveszteség	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	59 526	28 201
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztés	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 604	521
	Ebből: értékelési különbözet	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	61 130	28 722
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	56 063	10 912
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	10 464	32 328
X.	Adófizetési kötelezettség	1 437	8 285
D.	Adózott eredmény (C-X)	9 027	24 043

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2024.12.31.
Távhő szolgáltatás

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	2023.	2024.
A. Befektetett eszközök	3 832 901	3 730 742
I. Immateriális javak	-	5 792
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	-	5 792
4. Szellemi termékek	-	-
5. Üzleti vagy cégérték	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-
II. Tárgyi eszközök	3 832 901	3 724 950
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 246 271	3 182 179
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	578 647	531 441
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 133	4 729
4. Egyéb tartós részesedés	-	-
5. Beruházások, felújítások	6 850	6 600
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 vállalkozással szemben	-	-
5. Egyéb tartós részesedés	-	-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-
B. Forgóeszközök	570 678	559 766
I. Készletek	12 004	11 262
1. Anyagok	12 004	11 262
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-
3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	-	-
4. Késztermékek	-	-
5. Áruk	-	-
6. Készletekre adott előlegek	-	-
II. Követelések	551 491	250 738
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	76 353	19 406
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	35 162	50 935
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-
5. Váltókövetelések	-	-
6. Egyéb követelések	439 976	180 397
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	7 183	297 766
1. Pénztár, csekkek	245	176
2. Bankbetétek	6 938	297 590
C. Aktív időbeli elhatárolások	211	298
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	122	37
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	89	262
3. Halasztott ráfordítások	-	-
Eszközök összesen:	4 403 790	4 290 806

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2024.12.31.
Távhő szolgáltatás

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése	2023.	2024.
D. Saját tőke	2 241 729	1 530 298
I. JEGYZETT TŐKE	23 869	26 017
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-
II. Jegyzett, de még bé nem fizetett tőke (-)	-	-
III. TŐKETARTALÉK	133 953	146 008
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	623 211	669 079
V. Lekötött tartalék	-	14 622
VI. Értékelési tartalék	-	-
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-
VII. Adózott eredmény	1 460 696	674 573
E. Céltartalékok	118 134	122 830
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	118 134	122 830
3. Egyéb céltartalék	-	-
F. Kötelezettségek	430 486	597 709
I. Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-	-
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
2. Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll-a	-	-
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	-	-
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	263 160	210 528
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-
2. Átváltoztatható kötvények	-	-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	263 160	210 528
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	-	-
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	167 326	387 181
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-
2. Rövid lejáratú hitelek	52 632	52 632
3. Vevőktől kapott előlegek	-	-
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	56 474	32 415
5. Váltótartozások	-	-
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő	-	-
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembe	-	-
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	58 220	302 134
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 092 434	989 282
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 933	6 272
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	1 722
3. Halasztott bevételek	1 075 502	981 288
Szétválasztási különbözet	521 007	1 050 687
Források összesen:	4 403 790	4 290 806

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2024.12.31.
Távhő szolgáltatás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

	A tétel megnevezése	2023.	2024.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	582 404	592 096
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	582 404	592 096
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	39 101	14 327
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	39 101	14 327
III.	Egyéb bevételek	4 233 202	2 093 671
	Ebből: visszaírt értékvesztés	8 868	14 410
05.	Anyagköltség	2 565 268	1 038 287
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	80 023	169 285
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 812	7 719
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 650 104	1 215 291
10.	Béreköltség	163 931	188 130
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 330	18 275
12.	Bérfelrakások	22 889	24 532
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	210 150	230 937
VI.	Értékcsökkenési leírás	287 957	332 156
VII.	Egyéb ráfordítások	6 518	12 307
	Ebből: értékvesztés	-	229
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 699 978	909 403
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	447	3 865
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	163	11
	Ebből: értékelési különbözet	163	11
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	610	3 876
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 172	6 138
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, befizetések	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	193	113
	Ebből: értékelési különbözet	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	7 365	6 251
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	6 755	2 375
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	1 693 223	907 028
X.	Adófizetési kötelezettség	232 527	232 455
D.	Adózott eredmény (C-X)	1 460 696	674 573

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

	A tétel megnevezése	2023. Kanizsai u. fűtőmű	2023. BIO fűtőmű	2024. Kanizsai u. fűtőmű	2024. BIO fűtőmű
A.	Befektetett eszközök	147 378	3 857 686	179 769	3 490 353
I.	Immateriális javak	-	-	2 135	-
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
3.	Vagyon értékű jogok	-	-	2 135	-
4.	Szellemi termékek	-	-	-	-
5.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-
II.	Tárgyi eszközök	147 378	3 857 686	177 634	3 490 353
1.	Ingalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	86 503	1 547 794	75 595	1 516 969
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 628	2 307 320	72 664	1 965 881
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 048	2 572	9 175	7 503
4.	Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-
5.	Beruházások, felújítások	20 200	-	20 200	-
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 részesed.	-	-	-	-
5.	Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyb	-	-	-	-
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különböz	-	-	-	-
B.	Forgóeszközök	729 075	39 695	387 804	383 261
I.	Készletek	187 508	16 904	66 396	40 031
1.	Anyagok	-	16 904	-	40 031
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-
4.	Késztermékek	-	-	-	-
5.	Áruk	187 508	-	66 396	-
6.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-
II.	Követelések	541 296	15 702	307 133	66 091
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő	-	-	-	-
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	240 132	15 702	110 652	66 091
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyt	-	-	-	-
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló váll	-	-	-	-
5.	Váltókövetelések	-	-	-	-
6.	Egyéb követelések	301 165	-	196 481	-
7.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különböze	-	-	-	-
III.	Értékpapírok	-	-	-	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-
3.	Egyéb részesedés	-	-	-	-
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpap	-	-	-	-
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-
IV.	Pénzeszközök	271	7 089	14 274	277 138
1.	Pénztár, csekkek	9	242	8	164
2.	Bankbetétek	262	6 847	14 265	276 974
C.	Aktív időbeli elhatárolások	435 349	-	59 044	53
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	435 349	-	58 947	-
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	-	97	53
3.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
Eszközök összesen:		1 311 802	3 897 380	626 617	3 873 667

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2024.12.31.
Hőtermelés

MÉRLEG Források (passzívák)

	A tétel megnevezése	2023. évi mérleg a. u. főtőmő	2023. B10 főtőmő	2024. évi mérleg a. u. főtőmő	2024. B10 főtőmő
D.	Saját tőke	1 266 587	534 860	24 116	225 264
I.	JEGYZETT TŐKE	900	23 554	1 247	24 214
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-
III.	TŐKETARTALÉK	5 050	132 186	6 999	135 894
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	23 495	614 990	32 073	622 728
V.	Lekötött tartalék	-	-	701	13 609
VI.	Értékelési tartalék	-	-	-	-
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-
VII.	Adózott eredmény	1 296 031	235 069	65 136	571 181
E.	Céltartalékok	30 000	24 881	63 700	48 555
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	63 700	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	30 000	24 881	-	48 555
3.	Egyéb céltartalék	-	-	-	-
F.	Kötelezettségek	892 230	165 587	356 873	243 044
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-	-	-	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
2.	Hátrasorolt köte-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévővel szemben	-	-	-	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévővel 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 lévővel szemben	-	-	-	-
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévővel szemben	-	-	-	-
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	892 230	165 587	356 873	243 044
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	765 463	162 277	288 464	239 733
5.	Váltótartozások	-	-	-	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévővel szemben	-	-	-	-
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévővel szemben	-	-	-	-
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	126 767	3 310	68 409	3 310
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-
G.	Passzív időbeli elhatárolások	170 931	4 753 473	104 093	4 330 411
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	39 482	-	20 743	-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 406	-	42 068	2 234
3.	Halasztott bevételek	77 043	4 753 473	41 282	4 328 177
	Szétválasztási különbözet	1 485 228	1 581 420	126 066	973 607
	Források összesen:	1 311 802	3 897 380	626 617	3 873 667

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2024.12.31.
Hőtermelés

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

	A tétel megnevezése	2023. Kanizsal u. fűtőmű	2023. BIO fűtőmű	2024. Kanizsal u. fűtőmű	2024. BIO fűtőmű
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 945 917	0	1 082 119	-
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 945 917	0	1 082 119	-
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	4 197	83 076	79 468	393 844
	Ebből: visszafirt értékesítés	-	-	-	-
05.	Anyagköltség	2 489 831	206 515	545 848	541 999
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	213 577	32 238	195 555	101 180
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	27 490	1 755	15 391	8 922
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 730 898	240 508	756 795	652 102
10.	Béreköltség	166 255	18 903	172 061	69 190
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 795	2 813	15 787	6 743
12.	Bérfelrakások	23 997	2 746	23 568	9 093
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	212 047	24 462	211 416	85 025
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 520	73 516	10 975	381 983
VII.	Egyéb ráfordítások	451 864	14 991	264 825	39 659
	Ebből: értékvesztés	-	-	-	-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV)	1 456 216	270 401	82 424	764 925
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamn	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét	3 055	200	8 396	5 015
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 114	73	24	14
	Ebből: értékelési különbözet	1 114	73	24	14
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 169	273	8 420	5 029
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamn	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) szá	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráford	48 979	3 203	13 333	7 964
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, t	-	-	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 320	86	246	147
	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	50 299	3 289	13 579	8 111
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	46 190	3 016	5 158	3 082
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	1 502 345	273 417	87 582	768 007
X.	Adófizetési kötelezettség	206 314	37 548	22 446	196 827
D.	Adózott eredmény (C-X)	1 296 031	235 869	65 136	571 181

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2024.12.31.
Vállalati egyéb tevékenységek

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

	A tétel megnevezése	2023.	2024.
A.	Befektetett eszközök	19 594	19 824
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 érték helyesbítése	-	-
II.	Tárgyi eszközök	19 594	19 824
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 781	8 797
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 958	8 688
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	856	2 339
4.	Egyéb tartós részesedés	-	-
5.	Beruházások, felújítások	-	-
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 vállalkozással szemben	-	-
5.	Egyéb tartós részesedés	-	-
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-
B.	Forgóeszközök	834 776	320 546
I.	Készletek	1 155	725
1.	Anyagok	1 155	725
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-
4.	Késztermékek	-	-
5.	Áruk	-	-
6.	Készletekre adott előlegek	-	-
II.	Követelések	832 099	298 058
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	808 788	254 277
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9 902	27 526
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-
5.	Váltókövetelések	-	-
6.	Egyéb követelések	13 409	16 255
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	1 522	21 763
1.	Pénztár, csekkek	52	13
2.	Bankbetétek	1 470	21 750
C.	Aktív időbeli elhatárolások	309	2 051
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	43	1 027
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	266	1 024
3.	Halasztott ráfordítások	-	-
Eszközök összesen:		854 679	342 421

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2024.12.31.
Vállalati egyéb tevékenységek

MÉRLEG Források (passzívák)

	A tétel megnevezése	2023.	2024.
D.	Saját tőke	245 734	48 333
I.	JEGYZETT TŐKE	5 058	1 902
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-
III.	TŐKETARTALÉK	28 385	10 672
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	132 060	48 903
V.	Lekötött tartalék	-	1 069
VI.	Értékelési tartalék	-	-
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-
VII.	Adózott eredmény	80 231	14 212
E.	Céltartalékok	-	-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-
3.	Egyéb céltartalék	-	-
F.	Kötelezettségek	1 020 509	496 655
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	-	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
2.	Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	-	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll	-	-
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-a	-	-
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vá	-	-
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 020 509	496 655
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	892 457	285 640
5.	Váltótartozások	-	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembe	127 999	210 944
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszor	-	-
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkoz	-	-
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	53	71
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-
G.	Passzív időbeli elhatárolások	13 251	578
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	2
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 251	576
3.	Halasztott bevételek	-	-
	Szétválasztási különbözet	-	-
	Források összesen:	854 679	342 421

Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2024.12.31.
Vállalati egyéb tevékenységek

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

	A tétel megnevezése	2023.	2024.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 728 857	2 154 488
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 728 857	2 154 488
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-	-
III.	Egyéb bevételek	1 242	1 027
	Ebből: visszaírt értékvesztés	-	-
05.	Anyagköltség	22 725	13 663
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 887	37 581
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 064	5 828
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 290 789	1 710 170
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 336 465	1 767 242
10.	Béreköltség	133 211	163 989
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 251	16 900
12.	Bérfelrakások	18 005	21 723
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	172 467	202 611
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 313	3 709
VII.	Egyéb ráfordítások	125 688	200 766
	Ebből: értékvesztés	-	-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	93 166	18 813
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	11	482
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4	1
	Ebből: értékelési különbözet	4	1
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	15	483
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	173	767
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankkölcsönök	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5	14
	Ebből: értékelési különbözet	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	178	781
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	163	297
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	93 003	19 111
X.	Adófizetési kötelezettség	12 772	4 898
D.	Adózott eredmény (C-X)	80 231	14 213