

*Határozat-tervezet*

**KISVÁRDA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**...../2015. (V.....) ÖKT.**

**h a t á r o z a t a**

**a Kisvárdai Közmű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2014. évi egyszerűsített mérlegbeszámolójának jóváhagyásáról**

**A Képviselő-testület**

mint a Kisvárdai Közmű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság taggyűlése a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109 §. (2) bekezdésében biztosított jogkörében a **Kisvárdai Közmű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhelye: 4600 Kisvárd, Piac u. 5. sz. képviseli: Bravics Endre ügyvezető, cégjegyzékszám: Cg.15-09-077836) **2014. évi** – határozat mellékletét képező – **egyszerűsített mérlegbeszámolóját** – figyelembe véve a Felügyelő Bizottság 2/2015.(V.14.) határozatában, valamint a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakat - 346.641 eFt. eszköz, 346.641 eFt. forrás mérlegfőösszeggel, 2.712 eFt. mérleg szerinti eredménnyel **j ó v á h a g y j a**.

**A határozatról értesülnek:**

- 1./ Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. ügyvezetője  
4600 Kisvárd, Piac u. 5.
- 2) Kisvárdai Közös Önkormányzati Hivatal Kincstári, Jogi és Adóosztály vezetője Helyben
- 3) Kisvárdai Közös Önkormányzati Hivatal Önkormányzati és Intézményirányító Osztály vezetője Helyben

**Kisvárd, 2015. május 19.**

30-120 - 36  
Barabásné  
2015. 05. 15. Óéuh.



**KISVÁRDAI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ Kft**  
4600 Kisvárd, Piac u. 5.  
Számlasszám: K&H Bank: 10404436-50526585-57881012  
Cégjegyzékszám: 15-09-077836  
Adószám: 23413393-2-15  
E-mail cím: [kisvarda.kozmu@externet.hu](mailto:kisvarda.kozmu@externet.hu)  
Tel.: (45) 410-070, Fax: (45) 410-789

Iktatószám: 1004 /2015

Üi.: Bravics Endre

**Kisvárd, Város Önkormányzata**  
**Önkormányzati és Intézményirányító Osztály**

**Barabás Jánosné dr.**  
**Osztályvezető részére**

**4600 Kisvárd**  
**Szent László u. 20.**

<b>POLGÁRMESTERI HIVATAL</b> Kisvárd, Szent L. u. 7-11.	
Kelt:	2015 MÁJ. 18
Szám: 937	Melléklet:

**Tárgy: 2014 évi egyszerűsített mérlegbeszámoló megküldése**

Tisztelt Osztályvezető Asszony !

Mellékelten megküldjük a Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. 2014. évi egyszerűsített mérlegbeszámolóját.

Melléklet: Felügyelő bizottsági határozat  
Könyvvizsgálói jelentés

Kisvárd, 2015-05-15

Üdvözlettel:

  
Bravics Endre  
ügyvezető

**Kisvárdai Közmű Kft.**  
4600 Kisvárd,  
Piac utca 5.  
Adószám: 23413393-2-15

**Adószám:** 23413393-2-15  
**Cégbíróság:** SZABOLCS SZATMÁR BEREK MEGYEI  
**Cégjegyzék szám:** 15-09-077836

---

**KISVÁRDAI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT.**

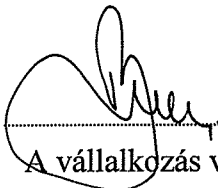
---

4600 Kisvárdai, Piac út 5.

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**2014. 01. 01.-2014. 12. 31.**

**A mérleg fordulónapja:** 2014. december 31.

Kisvárdai, 2015. május 20.

  
A vállalkozás vezetője

Kisvárdai Közmű Kft.  
4600 Kisvárdai,  
Piac utca 5.  
Adószám: 23413393-2-15

Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft.

Adószám: 23413393-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-077836

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
01.	A.	Befektetett eszközök (02.+10.+18.)	35 047		79 377
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	521		327
03.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	34 526		79 050
04.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok)	0		0
26.	B.	Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.)	326 946		250 348
27.	I.	KÉSZLETEK (28.-33.sorok)	0		0
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	255 358		208 341
40.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	19 634		19 634
45.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46.+47.)	51 954		22 373
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)	15 315		16 916
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48.)		377 308	0	346 641

53.	D.	Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.)	298 422	0	300 594
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	20 000		20 000
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III.	TŐKETARTALÉK	254 819		254 819
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	19 784		23 603
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 819		2 172
62.	E.	Céltartalékok (63.-65. sorok)			
66.	F.	Kötelezettségek (67.+71.+80.)	34 381	0	9 704
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70.sorok)	0		0
71.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	0		0
80.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89.sorok)	34 381		9 704
90.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	44 505		36 343
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)		377 308	0	346 641

0

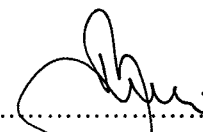
0

Kisvárdai Közmű Kft.

4600 Kisvárdá,

Piac utca 5.

Adószám: 23413393-2-15



a vállalkozás vezetője

Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft.

Adószám: 23413393-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-077836

**Egyszerűsített éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
(összköltség eljárással)

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	334 909		278 327
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		146
III.	Egyéb bevételek	189 161		143 354
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	402 405		335 260
V.	Személyi jellegű ráfordítások	42 391		43 171
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 404		6 700
VII.	Egyéb ráfordítások	68 912		31 377
	VII. sorból: értékvesztés	32 963		30 011
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)	6 958	0	5 319
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	819	0	359
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	819	0	359
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.+B.)	7 777	0	5 678
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 200		2 043
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-1 200	0	-2 043
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)	6 577	0	3 635
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 758		1 463
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	3 819	0	2 172
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.+22.-23.)	3 819	0	2 172

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

Kisvárdai Közmű Kft.

4600 Kisvárdá,  
Piac utca 5.

Adószám: 23413393-2-15

  
a vállalkozás vezetője

**Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft.**

4600 Kisvárd, Piac út 5.

Cégjegyzékszám: 15-09-077836


**Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft.  
2014. évi  
mérlegének és eredmény-kimutatásának  
kiegészítő melléklete**

**Kisvárd, 2015. május 20.**

**Kisvárdai Közmű Kft.**

4600 Kisvárd,  
Piac utca 5.

Adószám: 23413393-2-15

  
**Bravics Endre**  
ügyvezető

# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## A VÁLLAKOZÁSI FORMA BEMUTATÁSA

Működési forma:	egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság
Tulajdonos:	Kisvárdai város Önkormányzata
Jegyzett tőke:	20.000.000 Ft, azaz húsz- millió forint
A cég elnevezése:	KISVÁRDAI KÖZMŰ Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég székhelye:	4600 Kisvárdai, Piac u. 5.
A cég statisztikai számjele:	23413393-7490-113-15
A cég adószáma:	23413393-2-15
A képviselő módja:	Önálló
A képviselőre jogosult adatai:	Bravics Endre 4600 Kisvárdai, Táncsics u. 3. Jogviszony kezdete: 2011.07.15

### **A társaság tevékenységének ismertetése**

A KISVÁRDAI KÖZMŰ Szolgáltató Kft. Kisvárdai város közigazgatási területén végzi szolgáltatási tevékenységét.

Tevékenységi kör: az alapító Okiratnak megfelelően

#### **A cég főtevékenysége:**

- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység  
TEÁOR 7490

#### **Egyéb tevékenységek:**

- Gőzellátás, légkondicionálás
- Vízttermelés, - kezelés, -ellátás
- Szennyvíz gyűjtése, kezelése
- Út, autópálya építése
- Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- Egyéb m.n.s. építés
- Villanszerelés
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló- szerelés
- Egyéb épületgépészeti szerelés

- Egyéb befejező építés m.n.s.
- Piac, közvélemény- kutatás
- Biztonsági rendszer szolgáltatás
- Saját tulajdonú bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Egyéb speciális szaképítés m.n.s.

Ellátott lakások száma:	1 240 db
Közületek, intézmények:	800 lakásegységérték.
Távfűtött lakások összes fűtött légtérfogata:	158.732 lm <sup>3</sup>
Távfűtött közület légtérfogata:	117.750 lm <sup>3</sup>
Összes távfűtött légtérfogat:	276 482 lm <sup>3</sup>
Távvezeték hossza gerinc, elosztó, bekötővezetékekkel:	7.300 m
Hőlépcső:	115/70 °C

## A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

A társaság kettős könyvvezetést végez, egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény kimutatás az „A” változat szerint, összköltség eljárással készül. A mérleg fordulónapja 2014. december 31. A mérlegkészítés időpontja: 2015. február 28.

### Alkalmazott értékelési eljárások:

A tárgyi eszközök értékelése a beszerzési árnak megfelelő nettó értéken történt.

### Az értékcsökkenés elszámolása:

- a 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök a használatba vételkor egy összegben kerültek költségként elszámolásra
- a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a várható használati idő figyelembe vételével lineáris kulcsok alapján számoltuk el.
  - a tárgyi eszközök 2014 évben elszámolt értékcsökkenési leírása: **6 700 e Ft**
  - terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.



## II. SZÁMSZAKI ADATOK

### A mérlegtételekkel kapcsolatos kiegészítések

### ESZKÖZÖKBEN BEKÖVETKEZETT VÁLTOZÁSOK

Megnevezés	Előző év e Ft	Részarány %	Tárgy év e Ft	Részarány %
Befektetett eszközök	35 047	9,29	79 377	22,90
Készletek	0	0	0	0
Követelések	255 358	67,68	208 341	60,10
Értékpapírok	19 634	5,20	19 634	5,66
Pénzeszközök	51 954	13,77	22 373	6,46
Aktív időbeli elhatárolások	15 315	4,06	16 916	4,88
<b>Összesen:</b>	<b>377 308</b>	<b>100,00</b>	<b>346 641</b>	<b>100,00</b>

**A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK nettó értéke:** **79 377 e Ft**

**I. Immateriális javak nettó értéke:** **327 e Ft**

**II. A tárgyi eszközök nettó értéke:** **79 050 e Ft**

- ebből:	Ingatlanok	25 334
	Műszaki berendezés	31 793
	Egyéb ber., gépek, járművek	21 923
	Befejezetlen beruházás	0

**Befektetett eszközök állományának alakulása bruttó értékben (e Ft-ban)**

Megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
11. Immateriális javak	838	0	0	838
12. Ingatlanok	0	25 663	0	25 663
13. Műszaki berendezések	21 200	14 989	0	36 189
14. Egyéb berendezések, jár.	13 216	14 254	0	27 470
16. Befejezetlen beruházás	3 876	0	3 876	0
<b>Összesen</b>	<b>39 130</b>	<b>54 906</b>	<b>3 876</b>	<b>90 160</b>

Az immateriális javak értéke az előző évhez képest nem változott, továbbra is egy számlázási szoftver, vírus irtó program és Tigáz Zrt. csatlakozási díjból tevődnek össze.

Ez évi beruházásaink növekedését nagy részben az egyéb építmények, valamint a műszaki berendezések képezik. Beépítésre került két épületben egy-egy modul felhasználói hőközpont, melyek értéke **14 989 e Ft**. Ezen kívül két épület primer távfűtési vezetékének kiépítésére került sor **25 663 e Ft** összegben.

Az egyéb berendezések értékét növeltük 3 db hőközpont távfelügyeleti rendszerének kiépítésével **6 541 e Ft** értékben. Befejeződött az előző évben elkezdett lakossági melegvízmérők beépítése, mely **3 994 e Ft**. Vásároltunk egy kisteherautót **1 202 e Ft** összegben. A beszerzett irodai berendezések közül nagyobb értéket képvisel 6 db hangrögzítő telefon, melyek aktivált értéke **1 607 e Ft**

#### **Elszámolt értékcsökkenés állománycsoportonként (e Ft-ban)**

<b>Megnevezés</b>	<b>nyitó</b>	<b>növekedés</b>	<b>csökkenés</b>	<b>záró</b>
11. Immateriális javak	316	195	0	511
12. Ingatlanok	0	329	0	329
13. Műszaki berendezések	1 112	3 283	0	4 395
14. Egyéb berendezések, jár.	2 655	2 893	0	5 548
<b>Összesen</b>	<b>4 083</b>	<b>6 700</b>	<b>0</b>	<b>10 783</b>

### **B. FORGÓESZKÖZÖK: **250 348 e Ft****

#### **I. Készletek: **0 e Ft****

A vállalkozásnál nem történik készletfelhalmozás, kezelés.

#### **II. KÖVETELÉSEK: **208 341 e Ft****

A követelések értékelése behajthatóságuk alapján történt.

A Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft követelése az alábbiak:

- Lakossági távhődíjak,
- Közületi távhődíjak, amely iskolák, intézményekkel szembeni követelésünket testesíti meg.

A Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. vevő hátraléka (43 077 e Ft):

- |                         |             |
|-------------------------|-------------|
| - lakossági hátralék:   | 34 117 e Ft |
| - közületi hátralék:    | 8 960 e Ft  |
| <i>ebből</i>            |             |
| önkormányzati intézmény | 8 294 e Ft  |
| egyéb intézmény         | 666 e Ft    |

## Vevő követelések részletezése

**2014.12.31**  
**Lejárat szerint**

**2015.02.28**  
**Lejárat szerint**

Időtartam	Összeg (Ft) (2014.12.31.)			Összeg (Ft) (2015.02.28.)		
	Lakosság	Közület	Összesen	Lakosság	Közület	Összesen
Határidőn belüli	7 510 675	6 788 222	14 298 897	0	0	0
30 napon belüli	3 088 362	1 921 607	5 009 969	0	0	0
30-60	1 484 564	20 845	1 505 409	2 328 792	5 596 361	7 925 153
60-90	1 839 990	1 453	1 841 443	2 141 769	16 111	2 157 880
90-180	4 736 645	29 014	4 765 659	5 998 221	11 325	6 009 546
180-365	4 752 415	79 222	4 831 637	3 688 662	113 271	3 801 933
1 éven túli	10 704 137	119 427	10 833 564	11 755 902	137 107	11 893 009
<b>Összesen:</b>	<b>34 116 788</b>	<b>8 959 790</b>	<b>43 076 578</b>	<b>25 913 346</b>	<b>5 874 175</b>	<b>31 787 521</b>

**Vevő tartozás:**

**43 077 e Ft**

- ebből határidőn belüli:  
határidőn túli:

14 299 e Ft  
28 778 e Ft

A fordulónapon fennálló lakossági követelésből mérlegkészítésig befolyt **8 203 e Ft**, így a különbözetre, **25 913 e Ft**-ra képeztünk értékvesztést.

A közületi követelésből 2015.02.28-ig befolyt **3 086 e Ft**, a fennmaradó **5 874 e Ft**-ból mindössze **19 e Ft**-ra képeztünk értékvesztést.

**Követelések értékvesztésének összege:**

**30 011 e Ft**

A 2014.12.31-én fennálló, és mérlegkészítésig még be nem folyt lakossági, közületi vevőkövetelésekre valamint a felszámolás alatt álló Várda- Távhő Kft.-vel szemben fennálló hitelezői követelésünkre számoltunk el értékvesztést.

Lakossági vevő követelés értékvesztése:

**1 992 e Ft**

Közületi vevő követelés értékvesztése:

**19 e Ft**

Várda- Távhő Kft. „FA” követelés értékvesztése:

**28 000 e Ft**

A lakossági vevők esetében az értékvesztés mértékének meghatározása egyedileg történt, figyelembe véve a tanúsított fizetési hajlandóságot, annak rendszerességét, a vállalt részletfizetési és/vagy adósságcsökkentési kötelezettség teljesítését, továbbá azt hogy a fogyasztó állt-e már peresítés alatt, ha igen az milyen eredménnyel zárult (letiltás, végrehajtás stb), illetve hitelezői követelés értékvesztése.

**Egyéb követelések részletezése:****170 237 e Ft**

- Energiaadó	1 411 000
- Lakossági távhőár támogatás	27 950 040
- Óvadék, bérleti szerződés szerint	1 524 000
- Várda- Távhő- vel szembeni tőke köv.	168 419 837
- Értékvesztés egyéb követelés után	-58 000 000
- Egyéb vevő számlái után bevallott ÁFA	24 899
- ÁFA:	20 364 000
- Iparüzési adó:	3 483 500
- Társasági adó	1 181 000
- Szállítók	3 878 889

**Összesen: 170 237 165.- Ft**

Mérlegkészítésig az alábbi követelések kiegyenlítésre kerültek:

- lakossági távhőár támogatás,
- ÁFA követelésből **12 916 e Ft**,
- valamint az energiaadó követelésből **410 e Ft**.

A Várda- Távhő Kft. „FA”- vel szembeni követelés az Önkormányzat által készfizető kezességből eredő követelés átadásból ered.

A szállítói követelés a Várda- Távhő Kft.”FA” és társaságunk között fennálló tárgyi eszközök, ingatlan bérleti díjra vonatkozó, szerződés módosítás miatti stornó számlák miatt keletkezett.

**IV. PÉNZESZKÖZÖK:****22 373 e Ft**

A bankszámlák hitelintézettel azonos tagolásban vannak megnyitva, a számlavezető hitelintézet által küldött számlakivonattal leltárszerűen 2014. december 31.- el egyeztetve vannak.

A házipénztár leltározásra került, amelyről jegyzőkönyv készült.

- ebből:

Forintpénztár	2 630 e Ft
Kereskedelmi és Hitelbank Nyrt. elszám. szla	4 331 e Ft
<u>Kereskedelmi és Hitelbank Nyrt. ekül. bet. szla</u>	<u>15 412 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>22 373 e Ft</b>

**C. Aktív időbeli elhatárolások:****16 916 e Ft****- Bevételek aktív időbeli elhatárolása**

- Villamos energia bevétel (egyéb vevők)	450 250
- Lakossági hődíj elszámolás	294 476
- Lakossági melegvíz elszámolás	785 423
- Lakossági hidegvíz elszámolás	465 851
- Közületi hődíj elszámolás	10 643 808
- Közületi melegvíz elszámolás	9 190
- Közületi hidegvíz elszámolás	4 845
- Értékpír árfolyam nyereség	816 122

- Kamat	6 205
- Fekete Júlia peres ügye miatt	319 317

**Összesen** **13 795 487**

A közületi hődíj, melegvíz elszámolások, illetve kiszámlázások a mérlegkészítés időpontjáig megtörténtek.

**- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása**

- Távközlési szolg.	101 933
- Biztosítás	113 754
- MET Mo. Zrt. Fix RHD díj	2 905 131

**Összesen** **3 120 818**

---

**ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN**

**346 641 e Ft**

## FORRÁSOKBAN BEKÖVETKEZETT VÁLTOZÁSOK

Megnevezés	Előző év e Ft	Részarány %	Tárgyév e Ft	Részarány %
Saját tőke	298 422	79,09	300 594	86,72
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettségek	34 381	9,12	9 704	2,79
Passzív időbeli elh.	44 505	11,79	36 343	10,49
<b>Összesen:</b>	<b>377 308</b>	<b>100,00</b>	<b>346 641</b>	<b>100,00</b>

### **D. SAJÁT TŐKE**

**300 594 e Ft**

Ebből:

- jegyzett tőke:	20 000
- mérleg szerinti eredmény:	2 172

**A saját tőke** Összege a tárgyévi adózott eredménnyel nött.

**A jegyzett tőke** Változatlan, a cégbíróságon bejegyzettel azonos.

**Az eredménytartalék** 23 603 (előző évi mérleg szerinti eredmény)

**A mérleg szerinti eredmény** 2 172 (nyereség)

### **E. Céltartalékok**

**0 e Ft**

### **F. KÖTELEZETTSÉGEK:**

**9 704 e Ft**

#### **I. Hátrasorolt kötelezettségek**

**0 e Ft**

Nem tartunk nyilván hátrasorolt kötelezettséget.

#### **II. Hosszúlejáratú kötelezettségeink**

**0 e Ft**

#### **III. Rövidlejáratú kötelezettségeink**

**9 704 e Ft**

Ebből:

- szállítói kötelezettség:	3 339
- egyéb rövidlejáratú kötelezettség:	6 365

**Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból:** **3 339 e Ft**

- Határidőn belüli: **3 339 e Ft**

A szállítókkal szemben fennálló fizetési kötelezettség 2015. január hónapban teljes egészében kiegyenlítésre került.

**Egyéb rövidlejáratú kötelezettségeink:****6 365 e Ft**

- SZJA	719 000
- Költségvetési köt.	152 000
- Jövedelem elsz. szla	107 490
- TB befiz.	797 000
- SZOCHO	1 051 000
- Aegon Önk. Nyp.	9 000
- Letiltás munkavállalótól	69 963
- Egyéb vevők	3 460 262

**Összesen: 6 365 715 Ft**

Minden kötelezettség teljesítve lett 2015. január hónapban.

**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK****36 343 e Ft****Bevételek passzív időbeli elhatárolása****0 e Ft****Összesen 0****Költségek passzív időbeli elhatárolása:****36 343 e Ft**

- Vízdíj (Nyírségvíz Zrt.)	766 402
- Távközlési költség	25 277
- Karbantartás (Feky-System Kft., Koviksz Bt., Kőrösi T Vári- Will)	387 000
- Vagyonvédelmi szolg. (Provéd Zrt.)	223 200
- Gázdíj	30 551 028
- Villamos energia	1 462 933
- Üzemanyag (MOL Nyrt.)	12 573
- Bejáró dolgozók útiköltségtér., kiküld. ktsg.	120 291
- Bérleti díj 4 havi(Várda- Távhő)	1 559 852
- Bérleti díj (Aqua Vital)	3 200
- Könyvvizsgálat	1 200 000
- MOM (vízmérő leolvasás)	31 500

**Összesen 36 343 256****FORRÁSOK MINDÖSSZESEN****346 641 e Ft**

## Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Eredmény-kimutatásunkat összköltség eljárással készítettük

### I. Értékesítés nettó árbevétele 278 327 e Ft

– Közületi értékesítés árbevétele	105 139 313
– Lakossági értékesítés árbevétele	162 067 889
– Egyéb vevő értékesítés árbevétele	3 918 298
– Vízmérő csere	1 024
– Megbízási díj (Várda- Távhő Kft.)	7 200 000

**Összesen** **278 326 524**

### II. Aktivált saját teljesítmények értéke 146 e Ft

Két beruházásban (vezetékcsere, melegvízmérők beépítése) saját dolgozók által végzett munka.

### III. Egyéb bevételek 143 354 e Ft

– Késedelmi kamat	565 640
– Kapott illeték, FMH díj, vh. díj	2 887 847
– Kapott felszólítási díj	187 901
– Kerekítés	461
– Energiaadó	4 900 000
– Lakossági távhőár támogatás	134 412 279
– NAV illeték visszatérítés (Dalkia per)	400 050

**Összesen** **143 354 178**

A késedelmi kamat a vevőink késedelmes fizetése miatt felszámított kamat.

Az Illeték, FMH díj, végrehajtási díj, felszólítási díj, a vevőkövetelések behajtására fordított költségek megtérült összegét tartalmazza.

Az energiaadó, a földgáz és villamos energia költség után, bevallás alapján visszaigényelt összeg.

Az egyéb bevételek között szerepel az 51/2011. (IX.30), illetve a módosításait tartalmazó 66/2011 (XI. 29.) NFM rendeletek alapján igényelt lakossági távhőár támogatás összege.

### IV. Anyagiellégű ráfordítások 335 260 e Ft

#### 1.) Anyagköltség, energiaköltség

– Segédanyag	211 978
– Üzem és kenőanyag	314 925
– Karbantartási anyag	7 234 415
– Gázenergia	227 583 384
– Víz és csatornadíj	12 633 947
– Villamos energia	12 685 317
– Nyomtatvány, irodaszer	1 477 586
– Tisztítószer	118 593
– Egyéb anyag	108 039
– <u>Munkavédelmi eszközök</u>	<u>11 024</u>

**összesen:** **262 379 208**



**2.) Igénybevett szolgáltatások**

– Szállítás, rakodás	11 811
– Bérleti díjak	12 149 713
– Javítás, karbantartás költsége	32 054 224
– Oktatási ktg	433 500
– Utazási, kiküldetési ktg	1 178 460
– Postai, távközlési ktg	1 870 694
– Szakkönyv, folyóirat	4 371
– Munka, tűz, körny. véd.	1 300 340
– Vagyonvédelmi szolg.	2 628 000
– Könyvvizsgálói díj	1 200 000
– Érdekvédelmi szervezet tagdíja	113 100
– Egészségügyi szolg. díja	110 800
– Takarítás, szemétszállítás	284 205
– Szakértői, pályázati díj	400 000
– Ügyvédi szolg. díja	1 368 896
– <u>Egyéb igénybevett szolg.</u>	<u>3 692 816</u>
<b>összesen:</b>	<b>58 800 930</b>

**3.) Egyéb szolgáltatás értéke**

– Hatósági díjak, illetékek	5 504 377
– Bankköltség	4 237 833
– <u>Biztosítási díj</u>	<u>573 171</u>
<b>összesen:</b>	<b>10 315 381</b>

**4.) Eladott áruk beszerzési értéke**

– Eladott villamos energia	3 741 036
– <u>Egyéb anyagköltség</u>	<u>23 642</u>
<b>összesen:</b>	<b>3 764 678</b>

**V. Személyi jellegű ráfordítások****43 171 e Ft**

– Bérköltség	31 744 830
– Bérjellegű egyéb költség	3 276 559
– Bérjárulékok	8 149 682

A vállalkozásnál 2014 évben átlagosan foglalkoztatott munkavállalók száma:

**13 fő****VI. Értékcsökkenési leírás****6 700 e Ft**

---

**Költség nemenkénti költségek összesen:****385 131 e Ft**

---

**VII. Egyéb ráfordítások****31 377 e Ft**

– Késedelmi kamatok	46 861
– Felszólítási költség	176
– Kerekítés	2 766
– Követelésekre elszámolt értékvesztés	30 010 676
– Közművezeték adó	482 000
– Iparüzési adó	243 700
– Behajthatatlan követelés	175 265
– Közcélú támogatás	215 000
– Felügyeleti díj	201 000

<b>A. Üzleti tevékenység eredménye</b>	<b>5 319 e Ft</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>359 e Ft</b>
A pénzügyintézetektől kapott kamatból származik.	
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0 e Ft</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>359 e Ft</b>
<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>5 678 e Ft</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>0 e Ft</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>2 043 e Ft</b>
<b>D. Rendkívüli eredmény:</b>	<b>- 2 043 e Ft</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény:</b>	<b>3 635 e Ft</b>
XII. Adófizetési kötelezettség:	1 463 e Ft
<b>F. Adózott eredmény:</b>	<b>2 172 e Ft</b>
<b>G. Mérleg szerinti eredmény:</b>	<b>2 172 e Ft</b>

### III. A VÁLLALKOZÁS VAGYONI HELYZETE

#### MUTATÓK

#### ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

	2013		2014	
Befektetett eszközök aránya	<u>35 047</u>	= 9,28%	<u>79 377</u>	= 22,89
	377 308		346 641	
Forgóeszközök aránya	<u>326 946</u>	= 86,65%	<u>250 348</u>	= 77,22
	377 308		346 641	

#### FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

Saját tőke aránya	<u>298 422</u>	= 79,09%	<u>300 594</u>	= 86,71
	377 308		346 641	
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>34 381</u>	= 9,11%	<u>9 704</u>	= 2,79%
	377 308		346 641	
Likviditási mutató	<u>326 946</u>	= 9,5%	<u>250 348</u>	= 25,79
	34 381		9 704	

#### Vagyoni helyzet mutatói

2013. év

2014. év

##### 1. Forgóeszközök és a befektetett eszközök aránya

Forgó eszközök	<u>326 946</u>		<u>250 348</u>
Befektetett eszközök	35 047 = 9,32%		79 377 = 3,15%

##### 2. Tárgyi eszközök és az immat. javak használhatósága

Tárgyi e. + immat. j. nettó értéke	<u>35 047</u>		<u>79 377</u>
Tárgyi e. + immat. j. bruttó értéke	39 130 = 89,57%		90 160 = 88,04%

##### Tőkeellátottság

Saját tőke * 100	<u>298 422</u>		<u>300 594</u>
Összes forrás	377 308 = 79,09%		346 641 = 86,71%

##### 3. Befektetett eszközök fedezettsége

Saját tőke * 100	<u>298 422</u>		<u>300 594</u>
Befektetett eszközök	35 047 = 8,51%		79 377 = 3,78%

#### 4. Kötelezettségek aránya

<u>Kötelezettségek</u>	<u>34 381</u>			<u>9 704</u>	
Összes forrás	377 308	=	9,11%	346 641	= 2,79%

#### 5. Működés biztonsági aránymutató

<u>Saját tőke + Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>298 422</u>			<u>300 594</u>	
Rövid lejáratú kötelezettségek	34 381	=	8,67%	9 704	= 30,97%

#### B. Pénzügyi helyzet mutatói

##### 1. Fizetőképesség (likviditási gyorsráta)

<u>Pénzeszközök + Követelések</u>	<u>307 312</u>			<u>230 714</u>	
Rövid lejáratú kötelezettségek	34 381	=	8,93%	9 704	= 23,77%

##### 2. Likviditási ráta

<u>Forgóeszköz + Aktív id. elhat.</u>	<u>342 261</u>			<u>267 264</u>	
Rövid lejáratú kötelezettségek	34 381	=	9,95%	9 704	= 27,54%

##### 3. Vevők-szállítók aránya

<u>Vevők</u>	<u>53 101</u>			<u>43 077</u>	
Szállítók	30 686	=	1,73%	3 339	= 12,9%

Kisvárdai Közmű Kft.  
Kisvárdai Közmű Kft.

Kisvárdai Közmű Kft.  
4600 Kisvárdai,  
Piac utca 5.  
Adószám: 23413393-2-15

  
Bravics Endre  
ügyvezető

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2014.12.31

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	TÁVHÓ TERMELŐI TEVÉKENYSÉG		TÁVHÓ SZOLGÁLTATÓI TEVÉKENYSÉG		EGYÉB TEVÉKENYSÉG	
		2013	2014	2013	2014	2013	2014
a	b	e	e	c	e	c	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.)	28 619	24 618	6 428	53 724	0	1 035
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	380	268	141	59		0
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	28 239	24 350	6 287	53 665		1 035
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok)	0	0	0	0	0	0
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.)	20 622	20 347	306 324	230 001	0	0
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33.sorok)	0	0	0	0	0	0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	20 622	20 347	234 736	187 994		
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	0	0	19 634	19 634		
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.+47.)	0	0	51 954	22 373		
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)	640	2 999	14 675	13 917		
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48.)	49 881	47 964	327 427	297 642	0	1 035
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.)	16 611	12 169	281 811	287 511	0	914
54.	I. JEGYZETT TŐKE	1 409	18 247	18 591	1 753		
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken						
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)						
57.	III. TŐKETARTALÉK	15 202	280 924	239 617	-21 605		-4 500
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	19 784	23 603		
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	-287 002	3 819	283 760		5 414
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)						
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80.)	33 270	2 063	1 111	7 520	0	121
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70.sorok)	0	0	0	0	0	0
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	0	0	0	0	0	0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89.sorok)	33 270	2 063	1 111	7 520		121
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	0	33 732	44 505	2 611		
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)	49 881	47 964	327 427	297 642	0	1 035

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2014.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
adatok e Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	TÁVHÓ TERMELŐI TEVÉKENYSÉG		TÁVHÓ SZOLGÁLTATÓI TEVÉKENYSÉG		EGYÉB TEVÉKENYSÉG	
		2013	2014	2013	2014	2013	2014
a	b	c	e	c	e	c	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	334 909	267 386		10 941
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	347 589	0	0	146	0	
III.	Egyéb bevételek	0	0	189 161	143 354		
	III. sorból: visszairt értékvesztés						
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	327 845	263 156	422 149	68 363		3 741
V.	Személyi jellegű ráfordítások	16 800	19 260	25 591	22 125		1 786
VI.	Értécsökkenési leírás	2 944	4 586	460	2 114		
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	68 912	31 377		
	VII. sorból: értékvesztés			32 963	30 011		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)	0	-287 002	6 958	286 907	0	5 414
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	819	359		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	819	359	0	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.+B.)	0	-287 002	7 777	287 266	0	5 414
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások			1 200	2 043		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	-1 200	-2 043	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)	0	-287 002	6 577	285 223	0	5 414
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	2 758	1 463		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	0	-287 002	3 819	283 760	0	5 414
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre						
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés						
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.+22.-23.)	0	-287 002	3 819	283 760	0	5 414

**ANDREJCSIK KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS ADÓSZAKÉRTŐI KFT.**  
**4600 KISVÁRDA, KÖLCSEY ÚT 4.**

**Független Könyvvizsgálói Jelentés**

a „KISVÁRDAI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT”

tulajdonosa részére

Elvégeztük a „KISVÁRDAI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT (4600 Kisvárd, Piac út 5.) 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 346.641 ezer Ft , a mérleg szerinti eredmény 2.712 ezer Ft - az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. A kiegészítő melléklet tartalmazza a távhőszolgáltatásról szóló 2005 évi XVIII tv. 18/A §-a szerinti számviteli szétválasztást.

*A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért*

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

*A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam(tuk) végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

17

**Záradék (vélemény)**

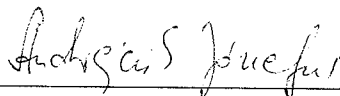
A könyvvizsgálat során a „KISVÁRDAI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT” (4600 Kisvárd, Piac út 5.) egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam(tuk), és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem(tünk) arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem(ünk) szerint az egyszerűsített éves beszámoló a kisvárdai székhelyű „KISVÁRDAI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT” 2014. december 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. *Az üzleti jelentés az egyszerűsített éves beszámoló adataival összhangban van.*

*A távhőszolgáltatásról szóló 2005 évi 18/A §-ának megfelelően a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás mentességét.*

Kisvárd, 2015. május 13.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása



Képviselőre jogosult neve

**Andrejcsik Józsefné**

Könyvvizsgáló cég neve

**Andrejcsik Könyvvizsgáló és Adószakértői Kft**

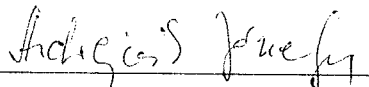
Könyvvizsgáló cégszékhelye

**4600 Kisvárd, Kölcsey út 4.**

Nyilvántartásba-vételi szám

**001568**

Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása



Bejegyzett könyvvizsgáló neve

**Andrejcsik Józsefné**

Kamarai tagsági szám

**001922**

**Andrejcsik Könyvvizsgáló és  
Adószakértői Kft.  
4600 Kisvárd, Kölcsey út 4.  
Adószám: 11861500-3-15**



# JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** 2015. május 14.- én 11:00 óra, Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. központi telephely)

**Tárgy:** „Közmű Szolgáltató” Kft. Felügyelő Bizottságának ülése

**Jelen vannak:** Külön jelenléti ív szerint

Kovács László FB elnök a jelenléti ív alapján megállapítja a határozatképességet, az ülésen két FB tag jelen van.

A meghívóban egy napirendi pont szerepel:

## **Napirendi pont:**

1. pont: A Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. 2014 évi egyszerűsített éves beszámolójának megtárgyalása.

Előadó: Bravics Endre ügyvezető

## **Napirendi pont megtárgyalása:**


Kovács László FB elnök:

Kéri, amennyiben javaslat módosításra nincs, a Közmű Szolgáltató Kft. egyszerűsített éves beszámolójának elfogadását.

## **2/2015. sz. határozat:**

**A Felügyelő Bizottság két egyhangú igen szavazattal a Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. 2014 évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadja.**

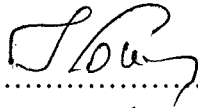
k.m.f.

  
Kovács László  
j.k.v. hitelesítő

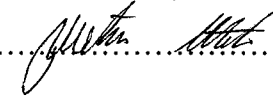
## JELENLÉTI ÍV

A Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. 2015. május 14.-én megtartott Felügyelő Bizottsági ülésén.

Kovács László



Matus Attila



Maklári Balázs

