

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

1	4	5	1	8	4	5	2	3	6	0	0	1	1	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	4	-	0	9	-	3	0	8	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt
Felelősségű Társaság

2014. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

Kaposvár, 2015. február 28.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

14518452360011314

Statistikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	Előző év(ek) módosí- tásai	2014.12.31
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	132 929		134 954
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 734		3 781
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	3 697		3 781
6	Szellemi termékek	37		
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	129 195		131 173
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 181		18 042
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	94 080		98 867
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 910		14 264
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	24		
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: 2014. december 31.

Kapcsvári Víz- és Csatornamű Vt.
P. H.
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2014.12.31
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	333 344	0	446 134
27	I. KÉSZLETEK	19 937		21 164
28	Anyagok	18 730		17 936
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	1 207		3 228
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	295 961		417 647
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	257 498		371 442
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	12 211		8 378
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	26 252		37 827
40	III. ÉRTÉKPAPIROK	286		0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	286		
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	17 160		7 323
46	Pénztár, csekkek	293		291
47	Bankbetétek	16 867		7 032
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	130 123		85 009
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	124 643		84 506
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 480		503
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	596 396		666 097

Keltetés: 2014. december 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H. KAVI
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
21.

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

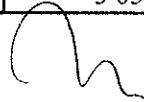
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	Előző év(ek) módosításai	2014.12.31
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	193 654		120 947
54	I. JEGYZETT TŐKE	213 670		213 770
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-22 830		
57	III. TŐKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			2 814
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 814		-95 637
62	E. Céltartalékok	1 194		0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 194		0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	351 694	0	512 800
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	3 051	0	5 004
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 051		5 004

Keltetés: 2014. december 31.

KAVIZ
 Naposvári Víz- és Csatornamű Kft.
 P.H. 21.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statistikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

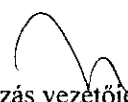
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2014.12.31
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	348 643		507 796
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek	61		
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	128 098		278 202
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	94 871		38 177
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő	1 205		
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	124 408		191 417
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	49 854		32 350
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13 150		
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 704		32 350
93	Halasztott bevételek			
94	Források összesen	596 396		666 097

Keltezés: 2014. december 31.

KAVÉZ
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	Előző év(ek) módosításai	2014.12.31
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 152 396		2 269 047
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 152 396		2 269 047
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	28 827		38 777
8	ebből: visszaírt értékvesztés			1 817
9	5 Anyagköltség	319 191		347 221
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	874 970		917 632
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	61 900		71 171
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	1 091		2 407
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	73 069		122 441
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 330 221		1 460 872
15	10 Bérköltség	426 658		437 153
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	73 531		82 048
17	12 Bérjárulékok	127 434		132 199
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	627 623		651 400
19	VI. Értékcsökkenési leírás	37 912		39 277
20	VII. Egyéb ráfordítások	203 137		245 260
21	ebből: értékvesztés			11 510
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-17 670		-88 985

Keltetés: 2014. december 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.KAVÍZ
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
21.

14518452360011314

Statistikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	Előző év(ek) módosításai	2014.12.31
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			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24 952		282
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	24 952		282
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 390		6 934
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	3 390		6 934
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	21 562		-6 652
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	3 892		-95 637
42	X. Rendkívüli bevételek			
43	XI. Rendkívüli ráfordítások			
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	3 892		-95 637
46	XII. Adófizetési kötelezettség	1 078		
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	2 814		-95 637
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	2 814		-95 637

Keltetés: 2014. december 31.

KAVÉZ
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kkt.
P.H. 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

*KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
7400 Kaposvár, Áchim Á. u. 2.*

Kiegészítő melléklet

a 2014. évi éves beszámolóhoz

I. Általános jellemzők

I., A vállalkozás bemutatása

A KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság 2008. október 1-én alakult meg kaposvári székhellyel, Kaposvár, Kossuth Lajos u. 1-9. alatt. (rövid név: KAVÍZ Kft)

A társaság bejegyzett székhelye, az iratőrzés helye:

7400 Kaposvár, Áchim A. u.2.

Felügyeleti szerv: Cégbíróság

Cégbírósági bejegyzés száma: 14-09-308615

Adószáma: 14518452-2-14

Statisztikai száma: 14518452 3600 113 14 (TEAOR '08 alapján)

A társaság képviselőjére jogosult, és az Éves beszámolót aláíró:

Vonyó János ügyvezető, 7400 Kaposvár, Bajcsy-Zs. u. 2. 3/5 alatti lakos

A társaság kötelező könyvvizsgálatát végző:

Természetes személy: Hajdu Gyula okleveles könyvvizsgáló Eng.száma: 001441

A társaságnál könyvviteli feladatok irányításáért felelős:

Takács Tamás mérlegképes könyvelő - Regisztrációs száma: 156617

A társaság honlapjának címe: www.kaviz.hu

A társaság konszolidált beszámoló készítője:

Kapos Holding Zrt

7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2

A kapcsolt feleket a 18. számú mellékletben mutatja be a társaság.

2014. év folyamán változott a társaság jegyzett tőkéje és a tulajdonosi összetétel is. Év közben a KAVÍZ Kft tulajdonában lévő Igal város üzletrészét megvásárolta Nagybajom város Önkormányzata, míg Kaposfő település üzletrészét a KAPOS HOLDING Zrt. Év közben a társasághoz csatlakozott Gálosfa község által képviselt Hajmás és Kaposgyarmat. Ezen

településeknek egy közös üzletrészük van a társaságban. A 2014. december 31-i tulajdonosi struktúra az alábbi:

Önkormányzat	Törzstőke	Tulajdonosi arány
KAPOS HOLDING Zrt	183 160 000	85,681%
Juta Község Önkormányzata	330 000	0,155%
Kaposhomok Község Önkormányzata	200 000	0,095%
Zselickislak Község Önkormányzata	910 000	0,427%
Nagybajom	566 000	0,265%
Pálmajor	100 000	0,047%
Vásárosdombó	100 000	0,047%
Görgeteg	100 000	0,047%
Jákó	100 000	0,047%
Simonfa	100 000	0,047%
Bószénfa	100 000	0,047%
Zselicszentpál	100 000	0,047%
Gálosfa által képviselt Önkormányzatok	100 000	0,047%
Somogyjád Község Önkormányzata által képviselt Önkormányzatok	27 804 000	13,001%
Összesen jegyzett tőke	213 770 000	100,000%

A vállalkozás fő tevékenysége a működtetési területen ivóvíz- és csatornaszolgáltatás.

Továbbá:

- Fogadja és ártalmatlanítja a nem csatornázott területekről érkező szippantott szennyvizet.
- Elvégzi a víz-, és csatornabekötésekre adott megbízásokat.

Nem alaptevékenységi körbe tartozó tevékenységet is végez a társaság. Ide sorolja többek között az építési tevékenységet, a vízbekötéseket, a labormunkát.

Fürdő üzemeltetést és csapadékvíz elvezetéséhez kapcsolódó csatorna szolgáltatást a társaság nem végez.

2., Számviteli politika

A társaságnál kialakított számviteli politika célja, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítsa a teljesség, a valódiság, a világosság, az összemérés és a következetesség elvét. Az alkalmazott számviteli politika több olyan szabályozással egészül ki, (Igazgatói Utasítások, ISO folyamatleírások rendszere), melyek biztosítják a vezetők információs szükségletét és az egyes folyamatok ellenőrizhetőségét.

Az Éves beszámoló összeállításánál a társaság a Számviteli-, Polgári-, és a Társasági adóról szóló törvényekben rögzítetteket vette figyelembe. Fenti törvényeket egészítette ki a társaságra jellemző szabályokkal a hatályos Számviteli Politika. A társaság a 2014. év zárása alkalmával elkészíti és a kiegészítő mellékletben bemutatja a Számviteli szétválasztás szerint elkészített víz-, és szennyvíz ágazati mérlegeket és eredménykimutatásokat.

a., Amortizáció elszámolásának rendje

2014. évben a KAVÍZ Kft. a tárgyi eszközök terv szerinti amortizációs kulcsainak meghatározásakor az 1996. évi LXXXI tv. 1. sz. valamint a 2. sz. mellékletben (Tao tv.) felsorolt leírási kulcsokat alkalmazta. Kivételt képeztek ez alól a gépjárművek és a nagy értékű műszerek, ahol műszaki becsléssel meghatározott maradványértéket vett figyelembe a társaság az értékcsökkenés megállapításánál. Az amortizáció értéke más eszközöknél a tárgyi eszköz bekerülési értékéből *lineáris módszerrel* lett kiszámítva.

Selejtezte a rendeltetés szerű használatban tönkrement, nem javítható kisgépeket, szerszámokat, számítástechnikai eszközöket. A selejtezéseknek minimális volt az eredményre gyakorolt hatása, mert ezek az eszközök kis értéken szerepeltek a nyilvántartásban.

A vállalkozás - a számviteli politikában leírtaknak megfelelően – a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben költségként számolta el. Ennek költségkihatása a tárgyévben 2.067 eFt volt.

b., Készletek elszámolása, nyilvántartása

A vásárolt készletek nyilvántartására az átlagos beszerzési ár módszert alkalmazza a vállalkozás. Felhasználáskor a költségfeladás az átlagos készlet értékén történt.

c., Alkalmazott eredmény-kimutatás

A társaság a költségek elszámolása során elsődlegesen a költségnem elszámolást alkalmazta, és ennek megfelelően a 2000. évi C. törvény 2. számú mellékletének "A" típusú eredmény-kimutatását készítette el. Az *Eredmény kimutatás* egyes soraiban a Számviteli Törvénynek illetve a Számviteli Politikában megfogalmazottaknak megfelelő összegek kerültek feltüntetésre.

d., Rendkívüli tételek

Meghatározó és jellemző rendkívüli tétele a társaságnak nincs 2014. évben.

3., A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

2014. év folyamán a Számviteli Törvény előírásaitól eltérés nem történt, az abban megfogalmazott alapelvek szerint valósult meg a társaságnál a könyvvezetés, készült az éves beszámoló.

4., A valós vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatása

A társaság tárgy évben eleget tett az üzemeltetési szerződésben foglalt kötelezettségeknek. Fizetőképességének jelentős romlása mellett veszteséggel zárta a tárgyévet, mely **95.637 eFt**. A veszteség kialakulása több okra vezethető vissza. Ezek közül a legjelentősebb a rezsi díj csökkentés (-145 M Ft árbevétel kiesés), a közművezeték adó (-124 MFt). A társaság menedzsmentje későn reagálta le a veszteséget okozó tényezők eredményre gyakorolt hatását, illetve az egyéb árbevétel növelése nem hozott jelentős veszteség csökkenést.

a., Az eszközök értékének és összetételének alakulása

A befektetett eszközök nettó értéke az év közben végrehajtott – amortizációt meghaladó mértékű beruházások hatására - 2.025 eFt-tal nőtt. Nagyobb beruházás csak a víziközmű törvény előírásai miatti tevékenység folytatásához szükséges eszközök beszerzése volt (WOMA és 2 db gépjármű). Ezen felül csak az üzembiztonság szinten tartása érdekében a szükségszerű eszközbeszerzések történtek meg.

A forgóeszközökön belül az anyagkészlet értéke 17.936 eFt. Az árukészlet 3.228 eFt. Feleslegesen lekötött, elfekvő raktári készletek a társaságnál nincsenek, a jelenlegi készlet szint elégéses a biztonságos üzemeltetéshez.

A december 31-i vevőállomány 371.442 eFt, mely az előző évhez viszonyítva nőtt. A növekedés főleg Kaposvár város esetében számottevő, megközelítőleg 71 millió forint.

A záró pénzkészlet 291 eFt és 7.032 eFt bankszámlapénz, melynek egy része TÁMOP elkülönített számlán szerepel, másik része elkülönített bankszámlán van egy évre elhelyezve több jó teljesítési garancia miatt. A társaság december 31-én 24.756 eFt folyószámla hitelt vett igénybe úgy, hogy 2014 október hónapból 24 MFt és a december havi teljes üzemeltetési díjat nem fizette meg KMJV Önkormányzata részére.

Az aktív időbeli elhatárolások sora tartalmazza a 2015. év január és február hónapban kiszámlázott, de még 2014. évre vonatkozó árbevételt 84.451 eFt összegben. Részletezése a 12. számú mellékletben található. A számlák elkészítése megtörtént, a fizetési határidőre értékük 55 %-a beérkezett a társasághoz.

b., Források összetételének alakulása

A forrásokon belül a jegyzett tőke az év folyamán 100 eFt-tal nőtt meg a bevezetőben említett módon.

A szállítói állomány az év végéig nem rendezett tételek hatására 278.202 eFt-ra nőtt, mely 150.104 eFt-tal több mint a tavalyi év végén.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a Kaposvári Közszolgáltató Holding Zrt által végzett tevékenység ki nem egyenlített számlájának értékét (13.044 eFt), és a Holding tagvállalatai által végzett tevékenység értékét (377 eFt).

Hosszú lejáratú kötelezettségek sorba a társaság a lízingelt gépjárművek 2015. év után fizetendő díját állította be 5.004 eFt-tal.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalmazzák a 2014. decemberi munkabért, ennek adóit valamint az egyéb fizetendő adókat, járulékokat, (Vízkezelés járulék, Környezet terhelési díj, Iparüzési adó, ÁFA), lízingelt munkagépek éven belüli törlesztési kötelezettségét.

Passzív időbeli elhatárolásként számolta el a társaság az áthúzódó költségeket, - döntően energia és működési költségek elhatárolását. Összege a 12. számú mellékletben található. Az áthúzódó költségek határidőre kifizetésre kerültek.

c., Gazdasági mutatószámok

A gazdasági mutatószámok a 17. számú mellékletben láthatóak. Az 58/2013 (II.27) Kormányrendeletben szereplő mutatószámoknak a társaság nem felel meg a már többször jelzett gondok miatt.

Az eszközök és források összetételének változását az 5. számú melléklet mutatja be.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1., Nem összehasonlítható adatok ismertetése: a 2014. évi mérlegben össze nem hasonlítható nem jelenik meg.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások a törvényi előírásoknak megfelelően lettek megbontva. Mérlegsorok összevonásának lehetőségével a társaság nem élt. Értékhelyesbítésre a mérleg sorainál nem került sor.

2., Az eszközök és források minősítése a számviteli politikában, illetve az I/3 pontban leírtak szerint valósult meg.

3., Az immateriális javakban és tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat a 9-11. számú táblázatok szemléltetik. A főkönyvi kivonatban a társaság a gépjárművek, valamint a nagy értékű műszerek amortizációját a Szvt.-nek megfelelően maradványértékkel számolta el.

4., Vevőkintlévőség

A mérleg elkészítése során a főkönyvi kivonatban az alábbi vevői követelést tartja nyilván a társaság:

Időszak	Összeg eFt-ban 2012. december 31.	Összeg eFt-ban 2013. december 31.	Összeg eFt-ban 2014. december 31.
0 – 30 napos kintlévőség	50.481	32.812	39.840
30 – 60 napos kintlévőség	28.875	12.069	13.194
60 – 90 napos kintlévőség	19.186	6.773	4.388
90 – 180 napos kintlévőség	40.300	13.634	8.566
180 – 360 napos kintlévőség	13.624	8.497	10.487
360 - nap feletti kintlévőség	16.708	21.327	27.232
Összesen kintlévőség	169.174	95.112	103.707

5., 2015. évre az üzemeltetésbe adó önkormányzatok 396 MFt értékben határoztak meg üzemeltetési díjfizetési kötelezettséget.

Lízingdíj fizetési kötelezettség 5.278 eFt.

KMJV felé a társaság kötelezettséget vállalt 8 hónapon keresztül 80.000 eFt + ÁFA fizetésére, havonta egyenlő ütemben.

6., Fizetési határidőn túli szállítói tartozása a társaságnak 798 eFt volt.

7., A társaság a Kiegészítő Melléklet számszaki részében mutatja be a 2011. évi CCIX. tv alapján készített ágazati mérlegeket.

III. Az eredmény kimutatás kiegészítése

1., Össze nem hasonlítható adatok: a 2014. évi Eredménykimutatásban az előző évi adatokkal össze nem hasonlítható adat nem jelenik meg.

2., Előző évek módosításai: Előző évre vonatkozó módosítást az Eredménykimutatásban a társaság nem végzett.

3., A társaság a Kiegészítő Melléklet számszaki részében mutatja be a 2011. évi CCIX. tv alapján készített ágazati eredménykimutatásokat.

4., Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységenként:

Megnevezés	Árbevétel /eFt/	V _m %
Alaptevékenységi szolgáltatásból elért nettó árbevétel	1.977.035	87,13
Egyéb árbevétel / labor, értéknövelő felújítás, vízbekötés /	292.012	12,87
Értékesítés nettó árbevétele	2.269.047	100,0

A vállalkozásnak 2014. évben export tevékenysége nem volt.

5., Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételeinek ismertetése:

Sorsz.	Megnevezés	Összeg MFt
1.,	Üzemeltetési díjak	395,0
2.,	MM óraleolvasás	7,7
3.,	Bérleti díjak	126,9
4.,	Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás	17,3
5.,	Vízmérő óra javítási, cserélési költsége	36,7
6.,	Berendezések, felszerelések, szivattyú javítás	24,8
7.,	Könyvvizsgálat	1,6
8.,	Jogi képviselet	1,0
9.,	Posta, telefon, levél kihordás költsége	25,6
10.,	Őrzés, védelem	12,8
11.,	Szakértői díjak	113,9
12.,	Szennyvíziszap elhelyezés	63,7
13.,	Csatornamosatás, szennyvíz szippantás, ügyelet	20,4
14.,	Vízminőség vizsgálati költségek	4,8
15.,	Számla előállítás költsége	6,2
16.,	Gépek, járművek karbantartása	8,5

Fenti táblázat a társaság által igénybe vett szolgáltatások 94,5 %-át jellemzi.

IV., Tájékoztató adatok

1., A 13. sz. melléklet állomány csoportonkénti bontásban közli a foglalkoztatott dolgozók átlagos statisztikai állományi létszámát, összes keresetét, valamint a személyi jellegű kifizetéseket.

2., A KAVÍZ Kft. más vállalkozásban nem rendelkezik részesedéssel.

3., Az ügyvezető részére 2014. évben bruttó 16.797 eFt bér és 2013. évre vonatkozóan 3.248 eFt prémium került bérként kifizetésre. Ezen kívül az ügyvezető részére a társaság tulajdonosai személyi használatú gépjárművet biztosítottak.

A felügyelő bizottság tagjai a részükre kifizetett 2.520 eFt tiszteletdíjon felül más juttatásban a társaságtól nem részesültek

Az ügyvezetővel, valamint a felügyelő bizottság tagjaival szemben a társaságnak nincs vállalt kötelezettsége.

4., A társaságnak a tárgyévben kutatási és kísérlet fejlesztési költsége nem merült fel.

5., A 16. számú mellékletben mutatja be a társaság a környezetvédelmi tevékenységéhez kapcsolódó kibocsátások mérlegét.

Kaposvár, 2015. február 28.



Vonyó János

ügyvezető

14518452360011314
Statistikai számjel

1. sz melléklet

14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2014.12.31
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 152 396		2 269 047
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 152 396		2 269 047
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	28 827		38 777
8	ebből: visszaírt értékvesztés			1 817
9	5 Anyagköltség	319 191		347 221
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	874 970		917 632
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	61 900		71 171
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	1 091		2 407
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	73 069		122 441
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 330 221		1 460 872
15	10 Bérköltség	426 658		437 153
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	73 531		82 048
17	12 Bérjárulékok	127 434		132 199
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	627 623		651 400
19	VI. Értécsökkenési leírás	37 912		39 277
20	VII. Egyéb ráfordítások	203 137		245 260
21	ebből: értékvesztés			11 510
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-17 670		-88 985

Keltezés: 2014. december 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPVIZ
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
21.

14518452360011314

Statistikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	Előző év(ek) módosításai	2014.12.31
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			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24 952		282
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	24 952		282
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 390		6 934
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	3 390		6 934
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	21 562		-6 652
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	3 892		-95 637
42	X. Rendkívüli bevételek			
43	XI. Rendkívüli ráfordítások			
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	3 892		-95 637
46	XII. Adófizetési kötelezettség	1 078		
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	2 814		-95 637
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	2 814		-95 637

Keltetés: 2014. december 31.

KAVIZ
Kaposvári Víz- és Csatornamű kft.
P.H. 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév 2013.12.31	Előző évekre vonatkozó módosítás	Tárgyév 2014.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	924 044		828 335
I.	Értékesítés nettó árbevétele	924 044		828 335
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	13 409		16 247
	ebből: visszaírt értékvesztés			1 817
02.	Anyagköltség	185 011		198 177
03.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	358 122		344 321
04.	Egyéb szolgáltatások értéke	29 681		31 033
05.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 182		2 407
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 091		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (02+03+04+05+06)	575 087		575 938
07.	Béreköltség	255 561		253 161
08.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	43 612		47 025
09.	Bérfelárak	74 745		74 748
V.	Személyi jellegű ráfordítások (07+08+09)	373 918		374 934
VI.	Értéksökkenési leírás	24 839		23 724
VII.	Egyéb ráfordítások	111 364		119 974
	ebből: értékvesztés	1 817		4 822
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 147 756		- 250 088
10.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai			
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	524		118
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (10+11)	524		118
12.	Fizetendő kamatok			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 576		2 905
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12)	1 576		2 905
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	- 1 052		- 2 787
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B)	- 148 808		- 252 875
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli kiadások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-		-
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D)	- 148 808		- 252 875
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII.)	- 148 808		- 252 875
14.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	-		-
15.	Jóváhagyott osztalék	-		-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F+14.-15.)	- 148 808		- 252 875

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév 2013.12.31	Előző évekre vonatkozó módosítás	Tárgyév 2014.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 062 509		1 148 700
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 062 509		1 148 700
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	15 418		22 530
	ebből: visszaírt értékvesztés			
02.	Anyagköltség	97 255		122 514
03.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	499 980		545 483
04.	Egyéb szolgáltatások értéke	31 968		38 368
05.	Közvetített szolgáltatások értéke	-		-
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (02+03+04+05+06)	629 203		706 365
07.	Béreköltség	150 737		149 046
08.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	26 106		28 347
09.	Bérfelrakások	46 421		46 633
V.	Személyi jellegű ráfordítások (07+08+09)	223 264		224 026
VI.	Értécsökkenési leírás	12 766		14 850
VII.	Egyéb ráfordítások	90 427		108 013
	ebből: értékvesztés			6 688
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	122 266		117 976
10.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai			
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24 428		164
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (10+11)	24 428		164
12.	Fizetendő kamatok			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 814		4 029
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12)	1 814		4 029
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	22 614		3 865
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B)	144 880		114 111
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli kiadások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-		-
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D)	144 880		114 111
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 023		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII.)	143 857		114 111
14.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	-		-
15.	Jóváhagyott osztalék	-		-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F+14.-15.)	143 857		114 111

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév 2013.12.31	Előző évekre vonatkozó módosítás	Tárgyév 2014.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	165 843		292 012
I.	Értékesítés nettó árbevétele	165 843		292 012
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	-		-
	ebből: visszaírt értékvesztés			
02.	Anyagköltség	36 924		26 530
03.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 866		27 728
04.	Egyéb szolgáltatások értéke	252		1 770
05.	Közvetített szolgáltatások értéke	71 887		122 441
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (02+03+04+05+06)	125 929		178 469
07.	Béreköltség	20 360		34 946
08.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	3 812		6 676
09.	Bérfelrakások	6 268		10 818
V.	Személyi jellegű ráfordítások (07+08+09)	30 440		52 440
VI.	Értéksökkenési leírás	306		703
VII.	Egyéb ráfordítások	1 347		17 273
	ebből: értékvesztés			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	7 820		43 127
10.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai			
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-		-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (10+11)	-		-
12.	Fizetendő kamatok			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-		-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12)	-		-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	-		-
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B)	7 820		43 127
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli kiadások			
D.	RENDKIVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-		-
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D)	7 820		43 127
XII.	Adófizetési kötelezettség	55		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII.)	7 765		43 127
14.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	-		-
15.	Jóváhagyott osztalék	-		-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F+14.-15.)	7 765		43 127

14518452360011314
Statisztikai számjel

5. sz. melléklet

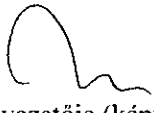
14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2014.12.31
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	132 929		134 954
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 734		3 781
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	3 697		3 781
6	Szellemi termékek	37		
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	129 195		131 173
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 181		18 042
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	94 080		98 867
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 910		14 264
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	24		
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: 2014. december 31.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAVIZ
Kaposvári VIP-H Csatornamű kft.
21.

14518452360011314

Statistikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma


"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	Előző év(ek) módosításai	2014.12.31
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	333 344	0	446 134
27	I. KÉSZLETEK	19 937		21 164
28	Anyagok	18 730		17 936
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	1 207		3 228
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	295 961		417 647
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	257 498		371 442
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	12 211		8 378
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	26 252		37 827
40	III. ÉRTÉKPAPIROK	286		0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	286		
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	17 160		7 323
46	Pénztár, csekkek	293		291
47	Bankbetétek	16 867		7 032
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	130 123		85 009
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	124 643		84 506
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 480		503
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	596 396		666 097

Keltetés: 2014. december 31.

KAVÍZ
Kaposvári Víz- és Csatornázási Kft
P.H. 21.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	Előző év(ek) módosításai	2014.12.31
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	193 654		120 947
54	I. JEGYZETT TŐKE	213 670		213 770
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-22 830		
57	III. TŐKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			2 814
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 814		-95 637
62	E. Céltartalékok	1 194		0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 194		0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	351 694	0	512 800
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	3 051	0	5 004
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 051		5 004

Keltezés: 2014. december 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kapcsolt Víz- és Csatornamű -
P.H. KAVIZ
21

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	Előző év(ek) módosításai	2014.12.31
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	348 643		507 796
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek	61		
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	128 098		278 202
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	94 871		38 177
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő	1 205		
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	124 408		191 417
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	49 854		32 350
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13 150		
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 704		32 350
93	Halasztott bevételek			
94	Források összesen	596 396		666 097

Keltezés: 2014. december 31.

KAVIZ
Kaposvári Víz- és Csatornázás Kft.
P.H. 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

adatok: eFt-ban

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2013.12.31 záró	Előző évekre vonatkozó módosítás	2014.12.31 záró
1	A.	Befektetett eszközök	87 462	-	79 286
2	I.	Immateriális Javak	1 737		1 584
3	1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2	Vagyoni értékű jogok	1 720		1 584
5	3	Szellemi termékek	17		
	II.	Tárgyi eszközök	85 725	-	77 702
7	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	15 704		14 504
8	2	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	59 325		53 769
9	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 672		9 429
10	4	Beruházások / Befejezetlen /	24		
11	5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
12	6	Beruházásokra adott előlegek			
13	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
14	B.	Forgóeszközök	159 268		166 414
15	I.	Készletek	17 079		17 774
16	1	Anyagok	15 872		14 546
17	2	Áruk	1 207		3 228
18	II.	Követelések	125 064		143 615
19	1	Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	109 515		125 806
20	2	Követelések értékvesztése (-)	1 817		
21	3	Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
22	4	Adott előlegek	9		
23	5	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 680		3 510
24	6	Egyéb követelések	11 677		14 299
25	III.	Értékpapírok	128		
26	IV.	Pénzeszközök	16 997		5 025
27	1	Pénztár, csekkek	130		110
28	2	Bankbetétek	16 867		4 915
29					
30	C.	Aktív időbeli elhatárolások	78 952		52 135
31	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	76 513		51 945
32	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 439		190
33		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	325 682	-	297 835

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2012.12.31 záró	Előző évekre vonatkozó módosítás	2014.12.31 záró
32	D.	Saját tőke	- 63 860	-	- 171 004
33	I.	Jegyzett tőke	95 110		80 807
34	II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	- 10 162		
35	III.	Tőketartalék			
36	IV.	Eredménytartalék			1 064
37	V.	Lekötött tartalék			
38	VI.	Értékelési tartalék			
39	VII.	Mérleg sz.-i eredmény	- 148 808		- 252 875
40	E.	Céltartalékok	-		-
41	1	Céltartalékok a várható kötelezettségekre			
42	2	Céltartalékok a várható veszteségekre			
43	F.	Kötelezettségek	172 658	-	206 126
44	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
45	II.	Hosszúlejáratú kötelezettségek	3 051		5 004
46	1	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség	3 051		5 004
47	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	169 607	-	201 122
48	1	Vevőtől kapott előlegek	61		
49	2	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	70 734		114 452
50	3	Röv.lej.kötelezettség kapcsolt vállalk.szemben	42 230		14 312
51	4	Röv.lej.kötelezettség egyéb rész v.szemben	1 205		
52	5	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	55 377		72 358
53	G.	Passzív időbeli elhatárolások	18 062	-	1 079
54	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13 150		
55	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	4 912		1 079
56		Szétválasztási különbözet	198 822		261 634
57		FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	325 682	-	297 835

adatok: eFt-ban

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2013.12.31 záró	Előző évekre vonatkozó módosítás	2014.12.31 záró
1	A.	Befektetett eszközök	44 563	-	53 724
2	I.	Immateriális Javak	1 997		2 197
3	1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2	Vagyoni értékű jogok	1 977		2 197
5	3	Szellemi termékek	20		
	II.	Tárgyi eszközök	42 566	-	51 527
7	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	3 207		2 982
8	2	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	34 471		44 242
9	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 888		4 303
10	4	Beruházások / Befejezetlen /	-		-
11	5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
12	6	Beruházásokra adott előlegek			
13	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
14	B.	Forgóeszközök	149 047		204 819
15	I.	Készletek	2 858		3 390
16	1	Anyagok	2 858		3 390
17	2	Áruk	-		-
18	II.	Követelések	145 893		199 159
19	1	Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	125 925		174 462
20	2	Követelések értékvesztése (-)	-		
21	3	Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
22	4	Adott előlegek	10		
23	5	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 531		4 868
24	6	Egyéb követelések	13 427		19 829
25	III.	Értékpapírok	146		
26	IV.	Pénzeszközök	150		2 270
27	1	Pénztár, csekkek	150		153
28	2	Bankbetétek	-		2 117
29					
30	C.	Aktív időbeli elhatárolások	50 935		32 825
31	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	48 130		32 561
32	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 805		264
33		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	244 545	-	291 368

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2013.12.31 záró	Előző évekre vonatkozó módosítás	2014.12.31 záró
32	D.	Saját tőke	241 534	-	227 646
33	I.	Jegyzett tőke	109 362		112 060
34	II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	- 11 685		
35	III.	Tőketartalék			
36	IV.	Eredménytartalék			1 475
37	V.	Lekötött tartalék			
38	VI.	Értékelési tartalék			
39	VII.	Mérleg sz.-i eredmény	143 857		114 111
40	E.	Céltartalékok	1 194		-
41	1	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	1 194		
42	2	Céltartalékok a várható veszteségekre			
43	F.	Kötelezettségek	169 231	-	268 278
44	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
45	II.	Hosszúlejáratú kötelezettségek	-		-
46	1	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség			
47	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	169 231	-	268 278
48	1	Vevőtől kapott előlegek			
49	2	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók	56 998		147 767
50	3	Röv.lej.kötelezettség kapcsolt vállalk.szemben	48 557		20 169
51	4	Röv.lej.kötelezettség egyéb rész v.szemben	-		
52	5	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	63 676		100 342
53	G.	Passzív időbeli elhatárolások	31 426	-	31 068
54	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
55	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	31 426		31 068
56		Szétválasztási különbözet	- 198 840		- 235 624
57		FORRÁSOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN	244 545	-	291 368

adatok: eFt-ban

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2013.12.31 záró	Előző évekre vonatkozó módosítás	2014.12.31 záró
1	A.	Befektetett eszközök	904	-	1 944
2	I.	Immateriális Javak	-		-
3	1	Alapítás-átszervezés aktívált értéke			
4	2	Vagyoni értékű jogok	-		-
5	3	Szellemi termékek	-		-
	II.	Tárgyi eszközök	904	-	1 944
7	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	270		556
8	2	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	284		856
9	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	350		532
10	4	Beruházások / Befejezetlen /	-		-
11	5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
12	6	Beruházásokra adott előlegek			
13	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
14	B.	Forgóeszközök	25 029		74 901
15	I.	Készletek	-		-
16	1	Anyagok	-		-
17	2	Áruk	-		-
18	II.	Követelések	25 004		74 873
19	1	Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	23 875		71 174
20	2	Követelések értékvesztése (-)	-		-
21	3	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-		-
22	4	Adott előlegek	-		-
23	5	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
24	6	Egyéb követelések	1 129		3 699
25	III.	Értékpapírok	12		
26	IV.	Pénzeszközök	13		28
27	1	Pénztár, csekkek	13		28
28	2	Bankbetétek	-		-
29					
30	C.	Aktív időbeli elhatárolások	236		49
31	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-		-
32	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	236		49
33		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	26 169	-	76 894

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2013.12.31 záró	Előző évekre vonatkozó módosítás	2014.12.31 záró
32	D.	Saját tőke	15 980	-	64 305
33	I.	Jegyzett tőke	9 198		20 903
34	II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	- 983		
35	III.	Tőketartalék			
36	IV.	Eredménytartalék			275
37	V.	Lekötött tartalék			
38	VI.	Értékelési tartalék			
39	VII.	Mérleg sz.-i eredmény	7 765		43 127
40	E.	Céltartalékok	-		-
41	1	Céltartalékok a várható kötelezettségekre			
42	2	Céltartalékok a várható veszteségekre			
43	F.	Kötelezettségek	9 805	-	38 396
44	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
45	II.	Hosszúlejáratú kötelezettségek	-		-
46	1	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség	-		-
47	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 805	-	38 396
48	1	Vevőtől kapott előlegek	-		-
49	2	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	366		15 983
50	3	Röv.lej.kötelezettség kapcsolt vállalk.szemben	4 084		3 696
51	4	Röv.lej.kötelezettség egyéb rész v.szemben	-		
52	5	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	5 355		18 717
53	G.	Passzív időbeli elhatárolások	366	-	203
54	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
55	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	366		203
56		Szétválasztási különbözet	18		- 26 010
57		FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	26 169	-	76 894

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték	
					Athelyezé	Értékesítés		
I.	11.	Immateriális javak	13 030 173	1 851 467	0	384 668	5 271	14 491 701
	111	Alapítás átszervezés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	7 841 400	1 418 056	0	111 334	0	9 148 122
I/2.	114	Szellemi termékek	2 030 600	0	0	0	0	2 030 600
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	3 158 173	433 411	0	273 334	5 271	3 312 979
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	260 525 364	40 398 370	11 922	2 065 139	770 674	298 075 999
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 225 317	0	0	0	0	21 225 317
	1231	Önkormányzati épületek bruttó értéke	11 750 607	0	0	0	0	11 750 607
	1232	Idegen épületek bruttó értéke	3 812 924	0	0	0	0	3 812 924
	124	Egyéb építmények	5 661 786	0	0	0	0	5 661 786
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	195 884 043	35 246 658	0	98 000	215 138	230 817 563
	1311	Termelő gépek	28 958 111	1 339 318	0	0	0	30 297 429
	1312	Szerszámok, műszerek bruttó értéke	31 176 792	4 431 843	0	0	0	35 608 635
	132	Termelésben közvetl.részvevő járművek	132 062 813	28 784 522	0	0	0	160 847 335
	135	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek	3 686 327	690 975	0	98 000	215 138	4 064 164
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	43 416 004	5 151 712	11 922	1 967 139	555 536	46 033 119
	1411	Nem termelő gépek	4 154 875	2 525 663	0	0	0	6 680 538
	1412	Számítástechnikai berendezések	7 725 687	1 299 122	0	679 711	103 000	8 242 098
	1413	Hírközlési berendezések	1 464 000	228 600	0	0	0	1 692 600
	1414	Idegen vagyamon végzett felújítás	1 501 798	0	0	0	0	1 501 798
	142	Nem termelő gépjárművek	11 101 538	0	0	0	0	11 101 538
	143	Irodai berendezések és felszerelések	3 878 900	144 000	0	783 466	0	3 239 434
	145	100.000Ft érték alatti egyéb berendezések, felszerelések	13 589 206	954 327	11 922	503 962	452 536	13 575 113
II/4	161	Beruházások	273 555 537	42 249 837	11 922	2 449 807	775 945	312 567 700
			23 611		23 611		0	0
I.	1.	Befektetett eszközök	273 579 148	42 249 837	35 533	2 449 807	775 945	312 567 700

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
					Értékesítés	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak értékszőkkenése	9 296 353	1 708 433	289 167	5 271	10 710 348
	1191	Alapítás átszervezés elszámolt amortizációjaja	0	0	0	0	0
I/1.	1193	Vagyonri értékű jogok elszámolt amortizációjaja	4 144 897	1 237 705	15 833	0	5 366 769
I/2.	1194	Szellemi termékek terv szerinti amortizációjaja	1 993 283	37 317	0	0	2 030 600
	1196	100.000 Ft érték alatti immateriális javak amortizációjaja	3 158 173	433 411	273 334	5 271	3 312 979
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értékszőkkenése	131 354 932	37 568 356	1 249 634	770 674	166 902 980
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 044 602	1 138 682	0	0	3 183 284
	12931	Ónkormányzati épületek terv szerinti amortizációjaja	919 137	587 531	0	0	1 506 668
	12932	Idegen épületek terv szerinti amortizációjaja	953 752	381 294	0	0	1 335 046
	1294	Egyéb építmények terv szerinti amortizációjaja	171 713	169 857	0	0	341 570
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	101 804 303	30 459 083	98 000	215 138	131 950 248
	13911	Termelő gépek terv szerinti amortizációjaja	14 458 189	3 539 422	0	0	17 997 611
	13912	Szerszámok, műszerek terv szerinti amortizációjaja	12 554 869	4 704 411	0	0	17 259 280
	1392	Termelésben közvetl.résztevő járművek terv szerinti amortizációjaja	71 104 918	21 524 275	0	0	92 629 193
	1395	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek amortizációjaja	3 686 327	690 975	98 000	215 138	4 064 164
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 506 027	5 970 591	1 151 634	555 536	31 769 448
	14911	Nem termelő gépek terv szerinti amortizációjaja	1 559 549	812 469	0	0	2 372 018
	14912	Számítástechnikai berendezések terv szerinti amortizációjaja	6 008 916	1 488 979	535 111	103 000	6 859 784
	14913	Hírközlési berendezések terv szerinti amortizációjaja	648 077	228 348	0	0	876 425
	14914	Idegen vagydonon végzett felújítás értékszőkkenése	507 913	217 762	0	0	725 675
	1492	Nem termelő gépjárművek terv szerinti amortizációjaja	4 027 711	1 777 106	0	0	5 804 817
	1493	Irodai berendezések és felszerelések terv szerinti amortizációjaja	1 164 655	503 522	112 561	0	1 555 616
	1495	100.000Ft érték alatti berendezések, felszerelésekamortizációjaja	13 589 206	942 405	503 962	452 536	13 575 113
			140 651 285	39 276 789	1 538 801	775 945	177 613 328

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Értékcsökkenési leírás			Terven felüli értékcsökkenés	
			Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak	1 275 022	433 411	1 708 433		-
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	1 237 705		1 237 705		-
I/2.	114	Szellemi termékek	37 317	433 411	470 728		5 271
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	35 934 976	1 633 380	37 568 356		-
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 138 682		1 138 682		-
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	29 768 108	690 975	30 459 083		215 138
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 028 186	942 405	5 970 591		555 536
			37 209 998	2 066 791	39 276 789		775 945

adatok: eFt-ban

<u>1., Kiadások aktív időbeli elhatárolása</u>	502 969
a., Hírlap, közlőny előfizetés elhatárolása	218 201
c., Egyéb költségelhatárolás	
d., Gazdasági osztály eszközhasználati díjának elhatárolása	284 768
<u>2., Bevételek aktív időbeli elhatárolása</u>	84 505 892
a., Alaptevékenységi árbevétel elhatárolása	84 451 075
b., Kapott támogatás elhatárolása	54 817
Aktív időbeli elhatárolás összesen	85 008 861
<u>3., Költségek passzív elhatárolása</u>	32 350 350
a., Működési költségek elhatárolása	2 589 104
b., Energia költség elhatárolása	505 846
c., Szennyvíziszap elhelyezése	29 255 400
Passzív időbeli elhatárolás összesen	32 350 350

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	Index %
<u>1. Létszám /fő/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak	94	114	119	104,39%
- szellemi foglalkoztatottak	42	45	46	102,22%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen	136	159	165	103,77%
<u>2. Bérköltség /eFt/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak bérköltsége	223 496	253 159	260 803	103,02%
- szellemi foglalkoztatottak bérköltsége	147 490	148 335	147 049	99,13%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak mindösszesen	370 986	401 494	407 852	101,58%
Részmunkaidősök és egyéb állományon kívüliek bére	16 340	25 164	29 301	116,44%
Összes kereset	387 326	426 658	437 153	102,46%
<u>3. Átlagos kereset (Ft/fő/év)</u>				
1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagkereset	2 727 838	2 525 119	2 471 830	97,89%
1 fő fizikai foglalkozású munkavállalóra jutó átlagkereset	2 377 617	2 220 693	2 191 622	98,69%
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagkereset	3 511 667	3 296 333	3 196 717	96,98%
<u>4. Személyi jellegű egyéb kifizetések /eFt/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak	38 467	49 451	55 784	112,81%
- szellemi foglalkoztatottak	22 003	24 080	26 245	108,99%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	60 470	73 531	82 029	111,56%

Adóalap módosító tételek
2014. december 31.

<u>Megnevezés</u>	2012.12.31	2013.12.31	2013.12.31 Engedélyes tevékenység jövedelem adója	2014.12.31
<u>Számvetési törvény szerinti adózás előtti eredmény</u>	33 095	3 892	3 892	95 637
<u>Csökkentő tényezők</u>				
<u>TaO tv 7.§-a alapján</u>				
amortizáció 7.§ (1)d) TaO szerint kapott támogatás visszaírt értékvesztés	41 778	43 660	2 312	46 923 1 817
Összesen csökkentő tényező	41 778	43 660	2 312	48 740
<u>Növelő tényezők</u>				
<u>TaO tv. 8.§-a alapján</u>				
képzett céltartalék 8.§(1) a) amortizáció 8.§(1)b) SZT szerint üzleti ajándék 8.§(1)d) reprezentáció 8.§(1)d) adott támogatás, pénzbeli juttatás 8.§(1)d) bírságok, pótlékok 8.§(1)e) értékvesztés 8.(1) gy) leírt követelés 8.§(1)h) (közületek) nem a társaság érdekében felmerült költség	36 398 1 135 212 1 283	1 194 38 066 1 630 349 1 817 10	1 630 349	40 505 3 309 1 275 11 510 551
Összesen növelő tényező	39 028	43 066	1 979	57 150
<u>Módosított adóalap</u>	<u>30 346</u>	<u>3 297</u>	<u>2 412</u>	<u>- 87 227</u>
<u>Számított adó</u>	<u>3 035</u>	<u>330</u>	<u>748</u>	
<u>Kulturális létesítmény támogatása</u>				
<u>Adófizetési kötelezettség</u>	<u>3 035</u>	<u>330</u>	<u>748</u>	<u>- -</u>

Cash-Flow 2014. december 31-én

Sorszám	Megnevezés	Változás	Változás hatása
1	Adózás előtti eredmény	- 95 637	- 95 637
2	Értékesítési leírás		39 277
3	Elszámolt értékvesztés	11 510	11 510
4	Céltartalék képzés	-	-
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	935	935
6	Szállítói állomány változása	150 104	150 104
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	67 009	67 009
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	- 17 504	- 17 504
9	Vevőkövetelés változása	113 944	- 113 944
1	Forgóeszközök változása	- 1 154	- 1 154
10	Aktív időbeli elhatárolás változása	- 45 114	- 45 114
11	Nyereség után fizetett adó		
I.	Működésből származó pénzmozgás	-	4 518
12	Befektetett eszközök tárgyévben	42 250	- 42 250
13	Befektetett eszközök értékesítése		2 450
II.	Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás	-	39 800
III.	Pénzügyi tevékenységből származó változás		34 481
I.-II.-III. Egyenlege		-	9 837
14	Tárgyidőszak nyitó pénzkészlete	17 160	
15	Tárgyidőszak záró pénzkészlete	7 323	
IV.	Tárgyidőszak pénzkészletének változása +/-	- 9 837	

Jogszabály szerinti veszélyességi osztályok		2014. január 1-i állapot	elszállított mennyiség (kg) 2014. december 23.-án	2014. december 31-i állapot
olajos rongy		0	143	0
veszélyes hulladékokot tartalmazó göngyöleg		0	191	0
	festékes fém- és műanyag göngyöleg			
	olajos fém- és műanyag göngyöleg			
	vegyszerrel szennyezett műanyag- és üveg göngyöleg			
fáradt olaj		0	90	0
	elektronikai hulladék		3	
olajsűrű		0	40	0
Fénycső			1	
elhasznált elem		0	4	0
irodatechnikai eszközök		0	1	0
ólom akkumulátor		0	0	0
hajtógázpalack		0	28	0
olajat tartalmazó hulladék (perlit)		0	0	0
veszélyes anyagot tartalmazó használatból kivont berendezés		0	0	0
laboratóriumi veszélyes hulladék			122	
laboratóriumi vegyszermaradék		0	20	0
összesen:		0	643	0

	Megnevezés	Képlet	2013.	2014.	
Vagyoni	Szabad forgóeszközök aránya	(Pénzeszköz+Értékpapir+követelés) Forgóeszközök	94,02%	95,26%	
	Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Összes eszköz	22,29%	20,26%	
	Beruházás fedezeti arány mutató	Amortizáció+Mszeredmény Időszaki beruházás	267,04%	0,00%	
	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	145,68%	89,62%	
	Befektetett eszközök fedezettsége II	Saját tőke+hosszú lej köt Befektetett eszközök	147,91%	93,33%	
	Saját tőke aránya	saját tőke összes forrás	32,47%	18,16%	
	Likviditási	Eladósodottság	idegen forrás összes forrás	58,97%	76,99%
		Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségek	4,92%	1,44%
		Likviditási II	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	95,61%	87,86%
		Vevők átfutási idő (nap)	átl. Vevőállomány*365 Értékesítés nettó árbevétele	44	60
Szállítók átfutási idő (nap)		átl. Szállítói állomány*365 Anyagjellegű ráfordítások	35	70	
Hitelfedezeti mutató		Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	84,89%	82,25%	
Dinamikus likviditás		Üzemi eredmény Rövid lejáratú kötelezettségek	0,00%	0,00%	
Jövedelmezőségi		Saját tőke jövedelmezőség	Szokásos váll eredmény saját tőke	1,45%	0,00%
		Üzemi eredmény ar jöv	üzemi eredmény árbevétel	0,00%	0,00%
		Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény összes eszköz	0,47%	0,00%
	Pénzügyi	Adósság szolgálat fedezeti mutató I	Mérleg sz. eredmény+amortizáció Hosszú lej kötelezettségek	1334,84%	0,00%

Társaság neve	Címe	Érték E Ft-ban	Jegyzett tőke	Részesed és mértéke
Kaposvári Tömegközlekedési Zrt.	7400 Kaposvár, Achim A. u. 1.	262 463	5 100	100%
Kaposvári Önkormányzati Vagyongk. Zrt.	7400 Kaposvár, Fő u. 52.	532 338	53 380	76,50%
Kaposvári Városgazdálkodási Zrt.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	211 846	119 370	54,34%
Kapos Holding Zrt	7400 Kaposvár, Achim A. u. 2.	162 442	213 770	85,68%
Kaposvári Elmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.	147 416	3 200	100%
Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft	7400 Kaposvár, Kossuth L. u. 6.	20 148	3 000	100%
Kaposvári Nagypiac Kft.	7400 Kaposvár, Baross G. u. 5-13.	817 371	500 000	100%
Kaposvári Jégesarnok Kft.	7400 Kaposvár, Zarányi út 1.	59 155	3 100	100%
Deseda Kemping Kft.	7400 Kaposvár, Achim A. u. 2.	33 850	33 000	100%
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	7400 Kaposvár, Achim A. u. 2.	500	500	100%
Aquamédical Kft.	7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.	3 000	3 000	100%
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Achim A. u. 2.	1 650	3 000	55%
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	7400 Kaposvár, Achim A. u. 2.	1 650	3 000	55%
Összesen		2 253 829		

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű
Korlátolt Felelősségű Társaság
(7400 Kaposvár, Áchim András utca 2.)
2014. évi éves beszámolójának
felülvizsgálatáról és könyvvizsgálói hitelesítéséről**

Készült: a KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság taggyűlése számára

Készítette: Hajdu Gyula
Kamarai tag könyvvizsgáló
engedély szám: 001441.
Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

KAVÍZ Kaposvári víz- és Csatornamű Korlátolt felelősségű Társaság (7400 Kaposvár, Áchim András utca 2.) 2014. évi éves beszámolójáról

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615) 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített éves mérlegből – amelyben az **eszközök és a források egyező végösszege 666.097 ezer Forint, a mérleg szerinti eredmény 95.637 ezer Forint veszteség** – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelősége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **KAVÍZ Kaposvári Vízfűtés- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615) 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a **KAVÍZ Kaposvári Vízfűtés- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615) mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

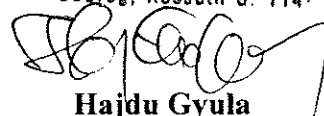
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a **KAVÍZ Kaposvári Vízfűtés- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615) 2014. évi üzleti jelentése a **KAVÍZ Kaposvári Vízfűtés- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

A 2014. évi éves beszámoló mérlegfőösszege: 666.097 e Ft,
mérleg szerinti eredménye: -95.637 e Ft.

Bodrog, 2015. február 28.

HAJDU GYULA
bejegyzett könyvvizsgáló
Eng.szám: 001441
Bodrog, Kossuth u. 114.



Hajdu Gyula
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 001441
Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.