

*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*

*2015. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ*

Kaposvár, 2016. február 29.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

14518452360011314  
Statisztikai számjel

5. sz. melléklet

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2015.12.31
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	134 954		123 725
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	3 781		3 061
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	3 781		3 061
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	131 173		120 664
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 042		17 454
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	98 867		90 286
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 264		12 924
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			0
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	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 érték helyesbítése			

Keltezés: 2016. február 29.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

12

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	446 134	0	511 494
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	21 164		20 656
28	Anyagok	17 936		17 734
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			1 706
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	3 228		1 216
33	Készletekre adott előlegek			
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	417 647		488 742
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	371 442		391 687
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 378		71 277
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	37 827		25 778
40	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	0		0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	7 323		2 096
46	Pénztár, csekkek	291		289
47	Bankbetétek	7 032		1 807
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	85 009		98 167
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	84 506		97 944
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	503		223
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>Eszközök összesen</b>	666 097		733 386

Keltezés: 2016. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

13

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	120 947		200 603
54	I. JEGYZETT TŐKE	213 770		298 147
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 814		-92 823
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-95 637		-4 721
62	<b>E. Céltartalékok</b>	0		14 950
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			10 000
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			4 950
65	Egyéb céltartalék			
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	512 800	0	440 560
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	5 004	0	2 317
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	5 004		2 317

Keltetés: 2016. február 29.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

14

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
a	b	c	d	e
80	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	507 796		438 243
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	278 202		191 559
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	38 177		910
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	191 417		245 774
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	32 350		77 273
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			26 840
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 350		50 433
93	Halasztott bevételek			
94	<b>Források összesen</b>	666 097		733 386

Keltezés: 2016. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.  
Kaposvár V. Községi Önkormányzat K.M.  
21.

14518452360011314  
Statisztikai számjel

1. sz melléklet

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 269 047		2 206 909
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	2 269 047		2 206 909
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	0		0
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	38 777		43 410
8	ebből: visszaírt értékvesztés	1 817		11 510
9	5 Anyagköltség	347 221		367 432
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	917 632		867 523
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	71 171		72 957
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	2 407		5 156
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	122 441		96 938
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	1 460 872		1 410 006
15	10 Bérköltség	437 153		385 864
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	82 048		66 823
17	12 Bérjárulékok	132 199		115 018
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	651 400		567 705
19	<b>VI. Értékesökkenési leírás</b>	39 277		17 856
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	245 260		251 779
21	ebből: értékvesztés	11 510		21 726
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-88 985		2 973

Keltezés: 2016. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Közvetített vállalkozás vezetője

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
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			89
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			76
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	282		437
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	282		526
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			3 336
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			448
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 934		3 845
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	6 934		7 181
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-6 652		-6 655
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-95 637		-3 682
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>			
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>			
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	0		0
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	-95 637		-3 682
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>			1 039
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	-95 637		-4 721
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	-95 637		-4 721

Keltetés: 2016. február 29.

KAVIZ  
Kaposvár Víz-És Csatornamű Kft.  
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11229359493111414

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 269 047		2 206 909
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	2 269 047		2 206 909
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 289 873		1 478 009
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	2 407		5 156
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	122 442		96 938
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	1 414 722		1 580 103
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	854 325		626 806
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	304 806		59 471
10	7 Igazgatási költségek	421 054		341 935
11	8 Egyéb általános költségek	10 967		14 059
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	736 827		415 465
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	38 777		43 411
14	ebből: visszaírt értékvesztés	1 817		11 510
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	245 260		251 779
16	ebből: értékvesztés	11 510		21 726
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	-88 985		2 973

Keltetés: 2016. február 29.

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



a vállalkozás vezetője (képviselője)



11229359493111414

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			89
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			76
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	282		437
27	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	282		526
28	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
29	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
30	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			3 336
31	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			448
32	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
33	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 934		3 845
34	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)</b>	6 934		7 181
35	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-6 652		-6 655
36	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-95 637		-3 682
37	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>			
38	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	0		0
39	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	0		0
40	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	-95 637		-3 682
41	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>			1 039
42	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	-95 637		-4 721
43	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
44	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
45	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)</b>	-95 637		-4 721

Keltetés: 2016. február 29.

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



a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

*Kiegészítő melléklet*

*a 2015. évi éves beszámolóhoz*

## **I. Általános jellemzők**

### **1., 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:**

**Genczler István ügyvezető, 7761 Kozármisleny, Rózsa u. 19. fsz.1. a. szám alatti lakos**

**A társaság kötelező könyvvizsgálatát végző:**

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

**A társaságnál könyvviteli feladatok irányításáért felelős:**

**Takács Tamás (KAPOS HOLDING Zrt) mérlegképes könyvelő - Regisztrálási száma: 156617**

**A társaság honlapjának címe: [www.kaviz.hu](http://www.kaviz.hu)**

**A társaság konszolidált beszámoló készítője:**

**Kapos Holding Zrt**

**7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2**

**A kapcsoló feleket a 18. számú mellékletben mutatja be a társaság.**

2015. év folyamán változott a társaság jegyzett tőkéje. A Víziközmű Törvény előírásainak történő megfelelés érdekében a KAPOS HOLDING Zrt, és kisebb önkormányzatok tőkeemelést hajtottak végre az év folyamán.

A 2015. december 31-i tulajdonosi és tőkeösszetétel az alábbi:

Önkormányzat	Törzstőke	Tulajdonosi arány
KAPOS HOLDING Zrt	267 160 000	<b>89,608%</b>
Juta Község Önkormányzata	330 000	<b>0,111%</b>
Kaposhomok Község Önkormányzata	200 000	<b>0,067%</b>
Zselickislak Község Önkormányzata	910 000	<b>0,306%</b>
Nagybajom	566 000	<b>0,191%</b>
Pálmajor	100 000	<b>0,033%</b>
Vásárosdombó	100 000	<b>0,033%</b>
Görgeteg	100 000	<b>0,033%</b>
Jákó	100 000	<b>0,033%</b>
Simonfa	100 000	<b>0,033%</b>
Bószénfa	100 000	<b>0,033%</b>
Zselicszentpál	100 000	<b>0,033%</b>
Gálosfa által képviselt Önkormányzatok	100 000	<b>0,033%</b>
Somogyjád Község Önkormányzata által képviselt Önkormányzatok	28 180 947	<b>9,453%</b>
<b>Összesen jegyzett tőke</b>	<b>298 146 947</b>	<b>100,000%</b>

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 2015. 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

2015. évben a KAVÍZ Kft. a Számviteli Politikájában megváltoztatta (csökkentette) a tárgyi eszközök terv szerinti amortizációs kulcsait. Továbbra is a gépjárműveknél és a nagy értékű műszereknél műszaki becsléssel meghatározott maradványértéket vett figyelembe a társaság az értékcsökkenés megállapításánál.

Selejtezte a rendeltetés szerű használatban tönkrement, nem javítható kisépeket, 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 842 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 2015. évben.

### 3., A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

2015. év folyamán a Számviteli Törvény előírásaitól eltérés nem történt, az abban megfogalmazott alapelvek szerint valósult meg a társaságnál a könyvvizetés, készült az éves beszámoló.

### 4., A valós vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatása

A társaság tárgy évben eleget tett az üzemeltetési szerződésben foglalt kötelezettségeknek. Fizetőképességének javulása mellett veszteséggel zárta a tárgyévet, mely - **4.721 eFt.** Az egymást követő két évben kialakult veszteség több okra vezethető vissza. Ezek közül a legjelentősebb a rezszi díj csökkentés (145 MFt/év árbevétel kiesés), a közművezeték adó (124 MFt/év). A társaság menedzsmentje 2015. év elején költségcsökkentő és árbevétel növelő intézkedéseket vezetett be, melyek hatására az előző év vesztesége jelentősen csökkent.

#### a., Az eszközök értékének és összetételének alakulása

A befektetett eszközök nettó értéke az elmaradt beruházások, visszapótlások miatt 11.229 eFt-tal csökkent. Nagyobb beruházás csak 3 db gépjármű beszerzése volt. Ezen felül csak az üzembiztonság szinten tartása érdekében a szükségszerű eszközbeszerzések történtek meg.

A forgóeszközökön belül az anyagkészlet értéke 17.734 eFt ami megfelel a tavalyi év végi készletértéknek. A befejezetlen termelés értéke 1.706 eFt, míg az árukészlet 1.216 eFt. Feleslegesen lekötött, elfekvő raktári készletek a társaságnál nincsenek, a jelenlegi készlet szint elégséges a biztonságos üzemeltetéshez.

A december 31-i vevőállomány 391.687 eFt, mely az előző évhez viszonyítva nőtt. A növekedés főleg a 0-30 napos időszakban számottevő, melyről az Üzleti jelentés számol be.

A záró pénzkészlet 289 eFt és 1.807 eFt bankszámlapénz, mely az elkülönített bankszámlán van egy évre elhelyezve több jó teljesítési garancia miatt. A társaság december 31-én nem rendelkezett folyószámla hitellel. A társaság cash-pool pénzkészlete 2015. december 31-én 122.200 eFt volt.

Az aktív időbeli elhatárolások sora tartalmazza a 2016. év január és február hónapban kiszámlázott, de még 2015. évre vonatkozó árbevétel 97.944 eFt összegben. Részletezése a 12. számú mellékletben található. A számlák elkészítése megtörtént, a fizetési határidőre értékük 65 %-a beérkezett a társasághoz.

#### b., Források összetételének alakulása

A forrásokon belül az év folyamán változott jegyzett tőke a bevezetőben említett módon.

A szállítói állomány az év végéig nem rendezett tételek alapján 191.559 eFt, mely 86.643 eFt-tal kevesebb mint a tavalyi év végén.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben, a KAPOS HOLDING Zrt. tagvállalatai által végzett tevékenység értékét tartalmazza több kisebb tételben, összesen 910 eFt.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tevékenység a 18. és 19. számú mellékletben található.

Hosszú lejáratú kötelezettségek sorba a társaság a lízingelt gépjárművek 2016. év után fizetendő díját állította be 2.317 eFt-tal.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalmazzák a 2015. 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)

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

## II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1., Nem összehasonlítható adatok ismertetése: a 2015. 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 Számviteli Politikának megfelelően maradványértékkel számolta el.

### 4., Vevőkintlevőség

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



Időintervallumok (napban)	2012.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)	2013.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)	2014.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)	2015.12.31-i kintlevőség (eFt- ban)
0 - 30	50.481	32.812	39.840	72.203
30 - 60	28.875	12.069	13.194	17.893
60 - 90	19.186	6.773	4.388	21.929
90 - 180	40.300	13.634	8.566	15.583
180 - 360	13.623	8.497	10.487	11.615
360 felett	16.709	21.327	27.232	31.248
<b>Mindösszesen:</b>	<b>169.174</b>	<b>95.112</b>	<b>103.707</b>	<b>177.471</b>

5., 2016. évre az üzemeltetésbe adó önkormányzatok 396 MFt értékben határoztak meg üzemeltetési díjfizetési kötelezettséget.

Lízingdíj fizetési kötelezettség 6.340 eFt.

6., Fizetési határidőn túli szállítói tartozása a társaságnak nincs.

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 2015. 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 <sub>m</sub> %
Alaptevékenységi szolgáltatásból elért nettó árbevétel	1.886.144	85,46
Egyéb árbevétel / labor, értéknövelő felújítás, vízbekötés /	320.765	14,54
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>2.206.909</b>	<b>100,0</b>

A vállalkozásnak 2015. évben export tevékenysége nem volt.

5., Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételeinek ismertetése:

Sorsz.	Megnevezés	Összeg MFt
1.,	Üzemeltetési díjak	396,6
2.,	Egyéb helyreállítási munkák	2,1
3.,	Bérleti díjak	95,0
4.,	Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás	22,9
5.,	Vízmérő óra javítási, cserélési költsége	24,5
6.,	Berendezések, felszerelések, szivattyú javítás	20,5
7.,	Könyvvizsgálat	1,6
8.,	Szilárd hulladék elhelyezés	3,5
9.,	Posta, telefon, levél kihordás költsége	33,9
10.,	Őrzés, védelem	4,2
11.,	Szakértői díjak	137,8
12.,	Szennyvíziszap elhelyezés	48,8
13.,	Csatornamosatás, szennyvíz szippantás	6,8
14.,	Vízminőség vizsgálati költségek	9,6
15.,	Számla előállítás költsége	4,3
16.,	Gépek, járművek karbantartása	12,3

Fenti táblázat a társaság által igénybe vett szolgáltatások 95 %-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 ügyvezetők (Vonyó János, Genczler István) részére 2015. évben bruttó 7.563,3 eFt bér került bérköltségként és 845,7 eFt megbízási díjként (Takács Tamás) kifizetésre. Ezen kívül az ügyvezetők részére a társaság tulajdonosai személyi használatú gépjárművet biztosítottak.

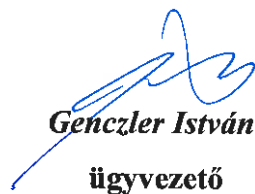
A felügyelő bizottság tagjai a részükre kifizetett 2.520 eFt tiszteletdíjon felül más juttatásban a társaságtól nem részesültek

Az ügyvezetőkkel, 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, 2016. február 29.

  
**Genczler István**  
ügyvezető

14518452360011314  
Statisztikai számjel

1. sz melléklet

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosít-ásai	2015.12.31
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 269 047		2 206 909
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	2 269 047		2 206 909
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	0		0
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	38 777		43 410
8	ebből: visszaírt értékvesztés	1 817		11 510
9	5 Anyagköltség	347 221		367 432
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	917 632		867 523
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	71 171		72 957
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	2 407		5 156
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	122 441		96 938
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	1 460 872		1 410 006
15	10 Bérköltség	437 153		385 864
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	82 048		66 823
17	12 Bérjárulékok	132 199		115 018
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	651 400		567 705
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	39 277		17 856
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	245 260		251 779
21	ebből: értékvesztés	11 510		21 726
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-88 985		2 973

Keltezés: 2016. február 29.

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

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	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
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			89
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			76
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	282		437
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	282		526
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			3 336
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			448
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 934		3 845
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	6 934		7 181
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-6 652		-6 655
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-95 637		-3 682
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>			
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>			
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	0		0
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	-95 637		-3 682
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>			1 039
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	-95 637		-4 721
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	-95 637		-4 721

Keltetés: 2016. február 29.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév 2014.12.31	Előző évekre vonatkozó módosítás	Tárgyév 2015.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	828 335		871 333
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>828 335</b>		<b>871 333</b>
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>			
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>16 247</b>		<b>20 322</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	1 817		4 822
02.	Anyagköltség	198 177		211 865
03.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	344 321		343 208
04.	Egyéb szolgáltatások értéke	31 033		33 158
05.	Közvetített szolgáltatások értéke			
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 407		5 156
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (02+03+04+05+06)</b>	<b>575 938</b>		<b>593 387</b>
07.	Béreköltség	253 161		235 032
08.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	47 025		41 579
09.	Bérbírlékok	74 748		69 104
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (07+08+09)</b>	<b>374 934</b>		<b>345 715</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>23 724</b>		<b>9 972</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>119 974</b>		<b>132 522</b>
	ebből: értékvesztés	4 822		6 711
<b>A.</b>	<b>Üzemi ( üzleti ) tevékenység eredménye</b>	<b>- 250 088</b>		<b>- 189 921</b>
	(I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai			
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	118		246
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (10+11)</b>	<b>118</b>		<b>246</b>
12.	Fizetendő kamatok			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 905		3 362
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12)</b>	<b>2 905</b>		<b>3 362</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)</b>	<b>- 2 787</b>		<b>- 3 116</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B)</b>	<b>- 252 875</b>		<b>- 193 037</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>			
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli kiadások</b>			
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY ( X.-XI. )</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D)</b>	<b>- 252 875</b>		<b>- 193 037</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII. )</b>	<b>- 252 875</b>		<b>- 193 037</b>
14.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	-		-
15.	Jóváhagyott osztalék	-		-
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>- 252 875</b>		<b>- 193 037</b>
	( +/-F+14.-15. )			

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév 2014.12.31	Előző évekre vonatkozó módosítás	Tárgyév 2015.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 148 700		1 014 811
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 148 700</b>		<b>1 014 811</b>
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>			
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>22 530</b>		<b>23 088</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés			6 688
02.	Anyagköltség	122 514		116 106
03.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	545 483		476 535
04.	Egyéb szolgáltatások értéke	38 368		35 658
05.	Közvetített szolgáltatások értéke	-		-
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (02+03+04+05+06)</b>	<b>706 365</b>		<b>628 299</b>
07.	Béreköltség	149 046		115 812
08.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	28 347		19 132
09.	Bérfelrakások	46 633		35 591
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (07+08+09)</b>	<b>224 026</b>		<b>170 535</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékesítési leírás</b>	<b>14 850</b>		<b>6 615</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>108 013</b>		<b>108 352</b>
	ebből: értékvesztés	6 688		7 815
<b>A.</b>	<b>Üzemi ( üzleti ) tevékenység eredménye (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>117 976</b>		<b>124 098</b>
10.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai			
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	164		280
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (10+11)</b>	<b>164</b>		<b>280</b>
12.	Fizetendő kamatok			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 029		3 819
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12)</b>	<b>4 029</b>		<b>3 819</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)</b>	<b>- 3 865</b>		<b>- 3 539</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B)</b>	<b>114 111</b>		<b>120 559</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>			
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli kiadások</b>			
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY ( X.-XI. )</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D)</b>	<b>114 111</b>		<b>120 559</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			789
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII. )</b>	<b>114 111</b>		<b>119 770</b>
14.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	-		-
15.	Jóváhagyott osztalék	-		-
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY ( +/-F+14.-15. )</b>	<b>114 111</b>		<b>119 770</b>

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév 2014.12.31	Előző évekre vonatkozó módosítás	Tárgyév 2015.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	292 012		320 765
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>292 012</b>		<b>320 765</b>
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>			
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	-		-
	ebből: visszaírt értékvesztés			
02.	Anyagköltség	26 530		39 461
03.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 728		47 780
04.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 770		4 141
05.	Közvetített szolgáltatások értéke	122 441		96 938
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (02+03+04+05+06)</b>	<b>178 469</b>		<b>188 320</b>
07.	Béreköltség	34 946		35 020
08.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	6 676		6 112
09.	Bérfelrakások	10 818		10 323
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (07+08+09)</b>	<b>52 440</b>		<b>51 455</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	703		1 289
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	17 273		10 905
	ebből: értékvesztés			7 200
<b>A.</b>	<b>Üzemi ( üzleti ) tevékenység eredménye (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>43 127</b>		<b>68 796</b>
10.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai			
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-		-
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (10+11)</b>	-		-
12.	Fizetendő kamatok			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-		-
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12)</b>	-		-
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)</b>	-		-
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B )</b>	<b>43 127</b>		<b>68 796</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>			
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli kiadások</b>			
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY ( X.-XI. )</b>	-		-
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D)</b>	<b>43 127</b>		<b>68 796</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			250
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII. )</b>	<b>43 127</b>		<b>68 546</b>
14.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	-		-
15.	Jóváhagyott osztalék	-		-
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY ( +/-F+14.-15. )</b>	<b>43 127</b>		<b>68 546</b>



14518452360011314  
Statisztikai számjel

5. sz. melléklet

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2015.12.31
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	134 954		123 725
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	3 781		3 061
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	3 781		3 061
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	131 173		120 664
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 042		17 454
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	98 867		90 286
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 264		12 924
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			0
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	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: 2016. február 29.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Céjegyzék száma

12

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	446 134	0	511 494
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	21 164		20 656
28	Anyagok	17 936		17 734
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			1 706
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	3 228		1 216
33	Készletekre adott előlegek			
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	417 647		488 742
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	371 442		391 687
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 378		71 277
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	37 827		25 778
40	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	0		0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	7 323		2 096
46	Pénztár, csekkek	291		289
47	Bankbetétek	7 032		1 807
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	85 009		98 167
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	84 506		97 944
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	503		223
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>Eszközök összesen</b>	666 097		733 386

Keltetés: 2016. február 29.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

13

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	120 947		200 603
54	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	213 770		298 147
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
57	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>			
58	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	2 814		-92 823
59	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
60	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
61	<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	-95 637		-4 721
62	<b>E. Céltartalékok</b>	0		14 950
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			10 000
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			4 950
65	Egyéb céltartalék			
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	512 800	0	440 560
67	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	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	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK</b>	5 004	0	2 317
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	5 004		2 317

Keltetés: 2016. február 29.

KAVÍZ  
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.  
P.H<sub>21</sub>.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Céggjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosí- tásai	2015.12.31
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	507 796		438 243
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	278 202		191 559
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	38 177		910
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	191 417		245 774
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	32 350		77 273
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			26 840
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 350		50 433
93	Halasztott bevételek			
94	<b>Források összesen</b>	666 097		733 386

Keltezés: 2016. február 29.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Eszközök**

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2014.12.31 záró	V <sub>m</sub> %	2015.12.31 záró	V <sub>m</sub> %	Különbség
1	A.	Befektetett eszközök	134 954	20,26%	123 725	16,87%	- 11 229
2	I.	Immateriális Javak	3 781	0,57%	3 061	0,42%	- 720
	II.	Tárgyi eszközök	131 173	19,69%	120 664	16,45%	- 10 509
13	III.	Befektetett pénzügyi eszközök					
14	B.	Forgóeszközök	446 134	66,98%	511 494	69,74%	65 360
15	I.	Készletek	21 164	3,18%	20 656	2,82%	- 508
18	II.	Követelések	417 647	62,70%	488 742	66,64%	71 095
24	III.	Értékpapírok		0,00%		0,00%	-
25	IV.	Pénzeszközök	7 323	1,10%	2 096	0,29%	- 5 227
28	C.	Aktív időbeli elhatárolások	85 009	12,76%	98 167	13,39%	13 158
31		<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>666 097</b>	<b>100,00%</b>	<b>733 386</b>	<b>100,00%</b>	<b>67 289</b>

**Források**

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2014.12.31 záró	V <sub>m</sub> %	2015.12.31 záró	V <sub>m</sub> %	Különbség
							-
32	D.	Saját tőke	120 947	18,16%	200 603	27,35%	79 656
33	I.	Jegyzett tőke	213 770	32,09%	298 147	40,65%	84 377
34	II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)					-
35	III.	Tőketartalék					-
36	IV.	Eredménytartalék	2 814		- 92 823		- 95 637
37	V.	Lekötött tartalék					-
38	VI.	Értékelési tartalék					-
39	VII.	Mérleg sz.-i eredmény	- 95 637	-14,36%	- 4 721	-0,64%	90 916
							-
40	E.	Céltartalékok		0,00%	14 950	2,04%	14 950
43	F.	Kötelezettségek	512 800	76,99%	440 560	60,07%	- 72 240
44	I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-				-
45	II.	Hosszúlejáratú kötelezettségek	5 004	0,75%	2 317	0,32%	- 2 687
47	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	507 796	76,23%	438 243	59,76%	- 69 553
53	G.	Passzív időbeli elhatárolások	32 350	4,86%	77 273	10,54%	44 923
57		<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>666 097</b>	<b>100,00%</b>	<b>733 386</b>	<b>100,00%</b>	<b>67 289</b>

adatok: eFt-ban

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2014.12.31 záró	Előző évekre vonatkozó módosítás	2015.12.31 záró
1	<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>79 286</b>	-	<b>73 546</b>
2	<b>I.</b>	<b>Immateriális Javak</b>	<b>1 584</b>		<b>1 414</b>
3	1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2	Vagyoni értékű jogok	1 584		1 414
5	3	Szellemi termékek			
	<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>77 702</b>	-	<b>72 132</b>
7	1	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	14 504		14 291
8	2	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	53 769		49 546
9	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 429		8 295
10	4	Beruházások / Befejezetlen /			
11	5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
12	6	Beruházásokra adott előlegek			
13	<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>			
14	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>166 414</b>		<b>203 206</b>
15	<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>17 774</b>		<b>16 692</b>
16	1	Anyagok	14 546		15 476
17	2	Áruk	3 228		1 216
18	<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>143 615</b>		<b>184 782</b>
19	1	Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	125 806		141 677
20	2	Követelések értékvesztése ( - )			
21	3	Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
22	4	Adott előlegek			
23	5	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 510		32 927
24	6	Egyéb követelések	14 299		10 178
25	<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>			
26	<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>5 025</b>		<b>1 732</b>
27	1	Pénztár, csekkek	110		114
28	2	Bankbetétek	4 915		1 618
29					
30	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>52 135</b>		<b>57 963</b>
31	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	51 945		57 875
32	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	190		88
33		<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>297 835</b>	-	<b>334 715</b>

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2014.12.31 záró	Előző évekre vonatkozó módosítás	2015.12.31 záró
32	D.	Saját tőke	- 171 004	-	- 111 970
33	I.	Jegyzett tőke	80 807		117 715
34	II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
35	III.	Tőketartalék			
36	IV.	Eredménytartalék	1 064		- 36 648
37	V.	Lekötött tartalék			
38	VI.	Értékelési tartalék			
39	VII.	Mérleg sz.-i eredmény	- 252 875		- 193 037
40	E.	Céltartalékok	-		11 954
41	1	Céltartalékok a várható kötelezettségekre			10 000
42	2	Céltartalékok a jövőbeni költségekre			1 954
43	F.	Kötelezettségek	206 126	-	185 359
44	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
45	II.	Hosszúlejáratú kötelezettségek	5 004		2 317
46	1	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség	5 004		2 317
47	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	201 122	-	183 042
48	1	Vevőtől kapott előlegek			
49	2	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	114 452		85 585
50	3	Röv.lej.kötelezettség kapcsolt vállalk.szemben	14 312		420
51	4	Röv.lej.kötelezettség egyéb rész v.szemben			
52	5	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	72 358		97 037
53	G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 079	-	8 745
54	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
55	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	1 079		8 745
56		Szétválasztási különbözet	261 634		240 627
57		<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>297 835</b>	<b>-</b>	<b>334 715</b>

adatok: eFt-ban

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2014.12.31 záró	Előző évekre vonatkozó módosítás	2015.12.31 záró
1	<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>53 724</b>	<b>-</b>	<b>41 838</b>
2	<b>I.</b>	<b>Immateriális Javak</b>	<b>2 197</b>		<b>1 647</b>
3	1	Alapítás-átszervezés aktívált értéke			
4	2	Vagyoni értékű jogok	2 197		1 647
5	3	Szellemi termékek			
	<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>51 527</b>	<b>-</b>	<b>40 191</b>
7	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	2 982		2 403
8	2	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	44 242		33 779
9	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 303		4 009
10	4	Beruházások / Befejezetlen /	-		-
11	5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
12	6	Beruházásokra adott előlegek			
13	<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>			
14	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>204 819</b>		<b>217 790</b>
15	<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>3 390</b>		<b>2 258</b>
16	1	Anyagok	3 390		2 258
17	2	Áruk	-		-
18	<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>199 159</b>		<b>215 210</b>
19	1	Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	174 462		165 007
20	2	Követelések értékvesztése ( - )	-		
21	3	Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
22	4	Adott előlegek			
23	5	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 868		38 350
24	6	Egyéb követelések	19 829		11 853
25	<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>			
26	<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>2 270</b>		<b>322</b>
27	1	Pénztár, csekkek	153		133
28	2	Bankbetétek	2 117		189
29					
30	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>32 825</b>		<b>40 172</b>
31	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 561		40 069
32	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	264		103
33		<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>291 368</b>	<b>-</b>	<b>299 800</b>



Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2014.12.31 záró	Előző évekre vonatkozó módosítás	2015.12.31 záró
32	<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>227 646</b>	-	<b>214 185</b>
33	<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>112 060</b>		<b>137 098</b>
34	<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)</b>			
35	<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>			
36	<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>1 475</b>	-	<b>42 683</b>
37	<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>			
38	<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>			
39	<b>VII.</b>	<b>Mérleg sz.-i eredmény</b>	<b>114 111</b>		<b>119 770</b>
40	<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	-		<b>2 276</b>
41	1	Céltartalékok a várható kötelezettségekre			
42	2	Céltartalékok a várható költségekre			2 276
43	<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>268 278</b>	-	<b>188 761</b>
44	<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>			
45	<b>II.</b>	<b>Hosszúlejáratú kötelezettségek</b>	-		-
46	1	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség			
47	<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>268 278</b>	-	<b>188 761</b>
48	1	Vevőtől kapott előlegek			
49	2	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók	147 767		75 256
50	3	Röv.lej.kötelezettség kapcsolt vállalk.szemben	20 169		490
51	4	Röv.lej.kötelezettség egyéb rész v.szemben	-		
52	5	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	100 342		113 015
53	<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>31 068</b>	-	<b>65 471</b>
54	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			26 840
55	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	31 068		38 631
56		<b>Szétválasztási különbözet</b>	<b>- 235 624</b>		<b>- 170 893</b>
57		<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>291 368</b>	-	<b>299 800</b>

adatok: eFt-ban

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2014.12.31 záró	Előző évekre vonatkozó módosítás	2015.12.31 záró
1	<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 944</b>	<b>-</b>	<b>8 341</b>
2	<b>I.</b>	<b>Immateriális Javak</b>	-		-
3	1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2	Vagyoni értékű jogok	-		-
5	3	Szellemi termékek	-		-
	<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>1 944</b>	<b>-</b>	<b>8 341</b>
7	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	556		760
8	2	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	856		6 961
9	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	532		620
10	4	Beruházások / Befejezetlen /	-		-
11	5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
12	6	Beruházásokra adott előlegek			
13	<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>			
14	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>74 901</b>		<b>90 498</b>
15	<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	-		<b>1 706</b>
16	1	Anyagok	-		-
17	2	Áruk	-		1 706
18	<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>74 873</b>		<b>88 750</b>
19	1	Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	71 174		85 003
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	3 699		3 747
25	<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>			
26	<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>28</b>		<b>42</b>
27	1	Pénztár, csekkek	28		42
28	2	Bankbetétek	-		-
29					
30	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>49</b>		<b>32</b>
31	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-		-
32	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	49		32
33		<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>76 894</b>	<b>-</b>	<b>98 871</b>

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2014.12.31 záró	Előző évekre vonatkozó módosítás	2015.12.31 záró
32	<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>64 305</b>	-	<b>98 388</b>
33	<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>20 903</b>		<b>43 334</b>
34	<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)</b>			
35	<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>			
36	<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>275</b>		<b>- 13 492</b>
37	<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>			
38	<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>			
39	<b>VII.</b>	<b>Mérleg sz.-i eredmény</b>	<b>43 127</b>		<b>68 546</b>
40	<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	-		<b>720</b>
41	1	Céltartalékok a várható kötelezettségekre			
42	2	Céltartalékok a várható költségekre			<b>720</b>
43	<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>38 396</b>	-	<b>66 440</b>
44	<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>			
45	<b>II.</b>	<b>Hosszúlejáratú kötelezettségek</b>	-		-
46	1	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség	-		-
47	<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>38 396</b>	-	<b>66 440</b>
48	1	Vevőtől kapott előlegek	-		-
49	2	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	<b>15 983</b>		<b>30 718</b>
50	3	Röv.lej.kötelezettség kapcsolt vállalk.szemben	<b>3 696</b>		
51	4	Röv.lej.kötelezettség egyéb rész v.szemben	-		
52	5	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	<b>18 717</b>		<b>35 722</b>
53	<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>203</b>	-	<b>3 057</b>
54	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
55	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	<b>203</b>		<b>3 057</b>
56		<b>Szétválasztási különbözet</b>	<b>- 26 010</b>		<b>- 69 734</b>
57		<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>76 894</b>	-	<b>98 871</b>

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi esőkkenés		Záró érték
					Értékesítés	Selejt	
<b>I.</b>	<b>11.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>14 491 701</b>	<b>94 800</b>	<b>0</b>	<b>143 333</b>	<b>14 196 820</b>
	111	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	9 148 122	0	0	0	9 036 789
I/2.	114	Szellemi termékek	2 030 600	0	0	0	2 030 600
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	3 312 979	94 800	0	143 333	3 129 431
<b>II.</b>	<b>12-14.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>298 075 999</b>	<b>7 294 251</b>	<b>0</b>	<b>840 273</b>	<b>303 291 568</b>
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 225 317	200 000	0	0	21 425 317
	1231	Önkormányzati épületek bruttó értéke	11 750 607	0	0	0	11 750 607
	1232	Idegen épületek bruttó értéke	3 812 924	200 000	0	0	4 012 924
	124	Egyéb építmények	5 661 786	0	0	0	5 661 786
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	230 817 563	4 970 773	0	212 686	235 575 650
	1311	Termelő gépek	30 297 429	1 074 561	0	0	31 371 990
	1312	Szerszámok, műszerek bruttó értéke	35 608 635	673 492	0	0	36 282 127
	132	Termelésben közvetl.résztevő járművek	160 847 335	2 990 443	0	0	163 837 778
	135	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek	4 064 164	232 277	0	212 686	4 083 755
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 033 119	2 123 478	0	627 587	46 290 601
	1411	Nem termelő gépek	6 680 538	541 496	0	0	7 222 034
	1412	Számítástechnikai berendezések	8 242 098	492 777	0	256 100	8 478 775
	1413	Hírközlési berendezések	1 692 600	314 000	0	0	2 006 600
	1414	Idegen vagyronon végzett felújítás	1 501 798	260 000	0	228 800	1 532 998
	142	Nem termelő gépjárművek	11 101 538	0	0	0	11 101 538
	143	Irodai berendezések és felszerelések	3 239 434	0	0	783 967	2 455 467
	145	100.000Ft érték alatti egyéb berendezések, felszerelések	13 575 113	515 205	0	398 787	13 493 189
II/4	161	Beruházások	312 567 700	7 389 051	0	983 606	317 488 388
	1.	Befektetett eszközök	312 567 700	7 389 051	0	983 606	317 488 388

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi esőkkedés		Záró érték
					Értékesítés	Selejt	
<b>I.</b>	<b>11.</b>	<b>Immateriális javak értéksökkenése</b>	<b>10 710 348</b>	<b>728 038</b>	<b>159 648</b>	<b>143 333</b>	<b>11 135 405</b>
	1191	Alapítás átszervezés elszámolt amortizációja	0	0	0	0	0
I/1.	1193	Vagyoni értékű jogok elszámolt amortizációja	5 366 769	633 238	24 633	0	5 975 374
I/2.	1194	Szellemi termékek terv szerinti amortizációja	2 030 600	0	0	0	2 030 600
	1196	100.000 Ft érték alatti immateriális javak amortizációja	3 312 979	94 800	135 015	143 333	3 129 431
<b>II.</b>	<b>12-14.</b>	<b>Tárgyi eszközök értéksökkenése</b>	<b>166 902 980</b>	<b>17 128 250</b>	<b>617 827</b>	<b>785 880</b>	<b>182 627 523</b>
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 183 284	787 626	0	0	3 970 910
	12931	Önkormányzati épületek terv szerinti amortizációja	1 506 668	235 016	0	0	1 741 684
	12932	Idegen épületek terv szerinti amortizációja	1 335 046	382 753	0	0	1 717 799
	1294	Egyéb építmények terv szerinti amortizációja	341 570	169 857	0	0	511 427
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	131 950 248	13 552 072	0	212 686	145 289 634
	13911	Termelő gépek terv szerinti amortizációja	17 997 611	1 758 047	0	0	19 755 658
	13912	Szerszámok, műszerek terv szerinti amortizációja	17 259 280	2 388 206	0	0	19 647 486
	1392	Termelésben közvetl.résztevő járművek terv szerinti amortizációja	92 629 193	9 173 542	0	0	101 802 735
	1395	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek amortizációja	4 064 164	232 277	212 686	0	4 083 755
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 769 448	2 788 552	617 827	573 194	33 366 979
	14911	Nem termelő gépek terv szerinti amortizációja	2 372 018	473 448	0	0	2 845 466
	14912	Számítástechnikai berendezések terv szerinti amortizációja	6 859 784	519 836	256 100	0	7 123 520
	14913	Hírközlési berendezések terv szerinti amortizációja	876 425	121 975	0	0	998 400
	14914	Idegen vagyamon végzett felújítás értéksökkenése	725 675	108 918	0	174 407	660 186
	1492	Nem termelő gépjárművek terv szerinti amortizációja	5 804 817	888 556	0	0	6 693 373
	1493	Irodai berendezések és felszerelések terv szerinti amortizációja	1 555 616	160 614	163 385	0	1 552 845
	1495	100.000Ft érték alatti berendezések, felszerelésekamortizációja	13 575 113	515 205	198 342	398 787	13 493 189
			<b>177 613 328</b>	<b>17 856 288</b>	<b>777 475</b>	<b>929 213</b>	<b>193 762 928</b>

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Értékcsokkenési leírás			Terven felüli értékcsokkenés	
			Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Értékesítés	Selejt
I.	11.	<b>Immateriális javak</b>	<b>633 238</b>	<b>94 800</b>	<b>728 038</b>	-	-
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	633 238	0	633 238	24 633	-
I/2.	114	Szellemi termékek	0	94 800	94 800	135 015	143 333
II.	<b>12-14.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>16 380 768</b>	<b>747 482</b>	<b>17 128 250</b>	-	-
III/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	787 626		787 626	-	-
III/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	13 319 795	232 277	13 552 072	-	212 686
III/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 273 347	515 205	2 788 552	617 827	573 194
			<b>17 014 006</b>	<b>842 282</b>	<b>17 856 288</b>	<b>777 475</b>	<b>929 213</b>

adatok: eFt-ban

<i>1., Kiadások aktív időbeli elhatárolása</i>	222 931
a., Hírlap előfizetés elhatárolása	72 914
b., Közlönyök előfizetésének elhatárolása	150 017
<i>2., Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	97 943 885
a., Alaptevékenységi árbevétel elhatárolása	97 943 885
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>98 166 816</b>
<i>3., Költségek passzív elhatárolása</i>	50 432 883
a., Működési költségek elhatárolása	17 881 608
b., Energia költség elhatárolása	3 214 875
c., Szennyvíziszap elhelyezése	29 336 400
<i>4., Elszámolt bevételek elhatárolása</i>	26 840 151
a., Befolyt bevétel elhatárolása	26 840 151
<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>77 273 034</b>

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31	Index %
<u>1. Létszám /fő/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak	114	119	107	89,92%
- szellemi foglalkoztatottak	45	46	34	73,91%
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen</b>	<b>159</b>	<b>165</b>	<b>141</b>	<b>85,45%</b>
<u>2. Bérköltség /eFt/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak bérköltsége	253 159	260 803	241 074	92,44%
- szellemi foglalkoztatottak bérköltsége	148 335	147 049	126 341	85,92%
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak mindösszesen</b>	<b>401 494</b>	<b>407 852</b>	<b>367 415</b>	<b>90,09%</b>
Részmunkaidősök és egyéb állományon kívüliek bére	25 164	29 301	18 449	62,96%
<b>Összes kereset</b>	<b>426 658</b>	<b>437 153</b>	<b>385 864</b>	<b>88,27%</b>
<u>3. Átlagos kereset (Ft/fő/év)</u>				
<b>1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagkereset</b>	<b>2 525 119</b>	<b>2 471 830</b>	<b>2 736 624</b>	<b>110,71%</b>
1 fő fizikai foglalkozású munkavállalóra jutó átlagkereset	2 220 693	2 191 622	2 253 028	102,80%
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagkereset	3 296 333	3 196 717	3 715 912	116,24%
<u>4. Személyi jellegű egyéb kifizetések /eFt/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak	49 451	55 784	46 580	83,50%
- szellemi foglalkoztatottak	24 080	26 245	20 243	77,13%
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:</b>	<b>73 531</b>	<b>82 029</b>	<b>66 823</b>	<b>81,46%</b>



**Adóalap módosító tételek  
2015. december 31.**

<u>Megnevezés</u>	2013.12.31	2013.12.31 Engedélyes tevékenység jövedelem adója	2014.12.31	2015.12.31	2015.12.31 Engedélyes tevékenység jövedelem adója
<u>Számviteli törvény szerinti adózás előírt eredmény</u>	3 892	3 892	95 637	3 682	- 3 682
<u>Csökkentő tényezők</u> <u>TaO tv 7.§-a alapján</u>					
Előző évek elhatárolt vesztesége				1 144	
amortizáció 7.§ (1)d) TaO szerint	43 660	2 312	46 923	39 156	
kapott támogatás			1 817	11 510	8 284
visszaírt értékvesztés			48 740	51 810	
<b>Összesen csökkentő tényező</b>	<b>43 660</b>	<b>2 312</b>	<b>48 740</b>	<b>51 810</b>	<b>8 284</b>
<u>Növelő tényezők</u> <u>TaO tv. 8.§-a alapján</u>					
képzett céltartalék 8.§(1) a)	1 194			14 950	14 950
amortizáció 8.§(1)b) SZT szerint	38 066		40 505	18 737	
üzleti ajándék 8.§(1)d)					
reprezentáció 8.§(1)d)		1 630	3 309		
adott támogatás, pénzbeli juttatás 8.§(1)d)	1 630	349	1 275	1 216	
bírságok, pótlékok 8.§(1)e)	349		11 510	21 726	
értékvesztés 8.(1) gy)	1 817		551		
leírt követelés 8.§(1)h) (közületek)	10			7	
nem a társaság érdekében felmerült költség					
<b>Összesen növelő tényező</b>	<b>43 066</b>	<b>1 979</b>	<b>57 150</b>	<b>56 636</b>	<b>14 950</b>
<b>Módosított adóalap</b>	<b>3 297</b>	<b>2 412</b>	<b>- 87 227</b>	<b>1 144</b>	<b>2 984</b>
<u>Számított adó</u>	<u>330</u>	<u>748</u>		<u>114</u>	<u>925</u>
<u>Kulturális létesítmény támogatása</u>					
<u>Adófizetési kötelezettség</u>	<u>330</u>	<u>748</u>	<u>-</u>	<u>114</u>	<u>925</u>

## Cash-Flow 2015. december 31-én

15. sz. melléklet  
adatok: 1000.-Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Változás	Változás hatása
1	Adózás előtti eredmény	-	4 721
2	Értécsökkenési leírás	-	17 856
3	Elszámolt értékvesztés	-	10 216
4	Céltartalék képzés	-	14 950
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	708
6	Szállítói állomány változása	-	86 643
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-	14 403
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	-	44 923
9	Vevőkövetelés változása	-	20 245
1	Forgóeszközök változása	-	50 392
10	Aktív időbeli elhatárolás változása	-	13 158
11	Nyereség után fizetett adó	-	1 039
<b>I.</b>	<b>Működésből származó pénzmozgás</b>	-	<b>48 242</b>
12	Befektetett eszközök beszerzése tárgyévben	-	7 389
13	Befektetett eszközök értékesítése	-	1 485
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás</b>	-	<b>5 904</b>
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi tevékenységből származó változás</b> (folyószámla hitel)	-	<b>48 919</b>
<b>I.-II.-III. Egyenlege</b>		-	<b>5 227</b>
14	Tárgyidőszak nyitó pénzkészlete	7 323	
15	Tárgyidőszak záró pénzkészlete	2 096	
<b>IV.</b>	<b>Tárgyidőszak pénzkészletének változása +/-</b>	-	<b>5 227</b>

Jogszabály szerinti veszélyességi osztályok		2015. január 1-i állapot	elszállított mennyiség (kg) 2015.07.15 és 2015.12.17	2015. december 31-i állapot
olajos rongy		0	59,5	0
veszélyes hulladékot tartalmazó göngyöleg		0	46,5	0
	festékes fém- és műanyag göngyöleg			
	olajos fém- és műanyag göngyöleg			
	vegyszerrel szennyezett műanyag- és üveg göngyöleg			
fáradt olaj		0	0	0
elektronikai hulladék			7	
olajsűrű		0	0	0
Fénycső			4	
elhasznált elem		0	3,5	0
irodatechnikai eszközök		0	0	0
ólom akkumulátor		0	0	0
hajtógáz palack		0	0	0
olajat tartalmazó hulladék (perlit)		0	0	0
veszélyes anyagot tartalmazó használatból kivont berendezés		0	4	0
laboratóriumi veszélyes hulladék			156	
laboratóriumi vegyszermaradék		0	17	0
<b>összesen:</b>		<b>0</b>	<b>297,5</b>	<b>0</b>

	Megnevezés	Képlet	2014	2015
Vagyoni	Szabad forgóeszközök aránya	(Pénzeszköz+Értékpapír+követelés) Forgóeszközök	95,26%	95,97%
	Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Összes eszköz	20,26%	16,87%
	Beruházás fedezeti arány mutató	Amortizáció+Mszeredmény Időszaki beruházás	0,00%	177,76%
	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	89,62%	162,14%
	Befektetett eszközök fedezettsége II	Saját tőke+hosszú lej köt Befektetett eszközök	93,33%	164,01%
	Saját tőke aránya	saját tőke összes forrás	18,16%	27,35%
	Eladósodottság	Idegen forrás összes forrás	76,99%	59,94%
Likviditási	Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségek	1,44%	0,48%
	Likviditási II	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	87,86%	116,71%
	Vevők átfutási idő (nap)	átl. Vevőállomány*365 Értékesítés nettó árbevétele	60	65
	Szállítók átfutási idő (nap)	átl. Szállítói állomány*365 Anyagjellegű ráfordítások	70	50
	Hitelfedezeti mutató	Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	82,25%	111,52%
	Dinamikus likviditás	Üzemi eredmény Rövid lejáratú kötelezettségek	0,00%	0,68%
	Saját tőke jövedelmezőség	Szokásos váll eredmény saját tőke	0,00%	0,00%
Jövedelmezőségi	Üzemi eredmény ar jöv	üzemi eredmény árbevétel	0,00%	0,13%
	Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény összes eszköz	0,00%	0,00%
	Tőkeerősségi mutató	Saját tőke Mérlegfőösszeg	18,16%	27,35%
Eng. Mutatók	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség Mérlegfőösszeg	76,87%	60,07%
	Likviditási mutató	Pénzeszközök+követelések rövid lejáratú kötelezettségek	83,69%	112,00%

2015. év

**2015. évi kapcsolt vállalkozással (anyavállalattal és anyavállalat leányvállalataival) szembeni bevétel forgalom e Ft-ban**

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	162
Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft.	125
Kaposvár Jégesarnok Kft.	398
Kaposvári Elmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	13 392
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	1 556
Kaposvári Közlekedési Zrt.	364
Kaposvári Nagypiac Kft.	990
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	55 530
Kaposvári Városgazdálkodási Zrt.	859
Kapos Holding Zrt.	922
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	466
<b>Összesen:</b>	<b>74 764</b>

**2015. évi kapcsolt vállalkozással (anyavállalattal és anyavállalat leányvállalataival) szembeni költség/ráfordítás forgalom e Ft-ban**

Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	2 921
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	436
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	437
Kaposvári Közlekedési Zrt.	340
Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft.	300
Kapos Holding Zrt.	136 503
<b>Összesen:</b>	<b>140 937</b>

## Kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalattal és anyavállalat leányvállalataival)

szembeni követelés, kötelezettség

2015. év

	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	23 379	305 246	242	212 000
KTRT	89	-	13 731	123 000
VK	14 548	182 000	13 094	-
KVG	116 352	-	2 822	-
KAVIZ	15 053	-	885	66 000
Fürdő	1 291	-	6 260	65 000
TV	76	-	36	-
Piac	3 562	-	259	38 000
Jégcsarnok	-	-	307	-
Deseda	-	-	13	101
KHG	237 523	-	5 842	13 000
Aqua	-	-	1 327	-
DDH	2 673	-	366 084	-
KK	1 439	30 000	5 080	-
Kaposmenti	-	-	3	145
Összesen	415 985	517 246	415 985	517 246

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**a**

**KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
(7400 Kaposvár, Áchim András utca 2.)  
2015. 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.) 2015. 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) 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített éves mérlegből – amelyben az **eszközök és a források egyező végösszege 733.386 ezer Forint, a mérleg szerinti eredmény 4.721 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 felelőssége 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 felelőssége**

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 megfelelésének 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 Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615) 2015. 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:**

#### **1. Az üzleti jelentésről készült jelentés**

Elvégeztem a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615) mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. 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 Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615) 2015. évi üzleti jelentése a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

#### **2. A számviteli szétválasztásról**

A **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615) a víziközmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet 91.-94. §-ai előírásainak megfelelően elvégezte a közműszolgáltatások és egyéb tevékenységek számviteli szétválasztását.

-3-

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény 49. §-ának előírása alapján elvégeztem a számviteli szétválasztás szétválasztását.

A vezetés felelős azért, hogy a számviteli szétválasztás során a beszámolóban bemutatott adatok a számviteli törvénnyel és a Magyarországon elfogadott számviteli elvekkel, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló jogszabályokkal összhangban álljanak. A könyvvizsgáló felelőssége annak megítélése, hogy a víziközmű-szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják e a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615) által kidolgozott és alkalmazott szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet. Az üzletágak és egyéb tevékenységek közötti számviteli szétválasztás megfelel a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal VK 5/2013. számú ajánlásában foglaltaknak.

<b>A 2015. évi éves beszámoló mérlegfőösszege:</b>	<b>733.386 e Ft</b>
<b>mérleg szerinti eredménye:</b>	<b>- 4.721 e Ft</b>

**Bodrog, 2016. február 29.**

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



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