

*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

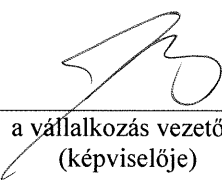
1	4	-	0	9	-	3	0	8	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt**  
**Felelősségű Társaság**

**2018. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ**

Kaposvár, 2019. február 28.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

14518452360011314  
Statistikai számjel

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	147 596		187 868
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	4 810		4 244
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	4 810		4 244
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	142 786		146 254
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 874		15 084
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	100 181		92 820
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 731		27 635
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			7 715
16	Beruházásokra adott előlegek			3 000
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0		37 370
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		37 370
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2019. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.  
K.V.V.Z  
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.  
21.

14518452360011314  
Statistikai számjel

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	457 900		537 920
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	39 516		54 381
31	Anyagok	23 268		27 895
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	15 169		25 428
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	1 079		1 058
36	Készletekre adott előlegek			
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	409 120		455 594
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	367 293		418 423
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	13 073		8 710
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	28 754		28 461
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	0		0
47	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	9 264		27 945
54	Pénztár, csekkek	453		449
55	Bankbetétek	8 811		27 496
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	117 917		113 246
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	117 798		112 986
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	119		260
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök összesen</b>	723 413		839 034

Keltezés: 2019. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**KAVÍZ**  
Kaposvári Vízfűtő és Csatornamű Kft.  
21.

4

14518452360011314  
Statistikai számjel

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	<b>D. Saját tőke</b>	251 544		217 307
62	I. JEGYZETT TŐKE	328 147		328 147
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-80 187		-76 603
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 584		-34 237
72	<b>E. Céltartalékok</b>	8 294		2 094
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 294		2 094
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek</b>	425 018		551 741
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	8 493		6 584
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 493		6 584

Keltezés: 2019. február 28.

KAVÍZ  
Kaposvári Víztársaság Csatornamű Kft.  
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314  
Statisztikai számjel

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	416 525		545 157
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	25		64
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	188 821		229 161
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	26 878		112 531
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	200 801		203 401
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	38 557		67 892
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 841		35 255
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28 716		32 637
108	Halasztott bevételek			
109	<b>Források összesen</b>	723 413		839 034

Keltezés: 2019. február 28.

KAMÁDI.  
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.  
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314  
Statisztikai számjel

14-09-308615  
Cégijegyzék száma

31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 316 011		2 452 391
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	2 316 011		2 452 391
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>	66 939		74 607
8	ebből: visszaírt értékvesztés	24 353		31 994
9	5 Anyagköltség	410 248		422 216
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	813 655		917 453
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	78 543		77 352
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	7 980		2 412
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	188 907		204 001
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	1 499 333		1 623 434
15	10 Bérköltség	421 378		482 962
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	69 921		58 976
17	12 Bérjárulékok	103 134		107 296
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	594 433		649 234
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	20 572		19 187
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	259 933		266 887
21	ebből: értékvesztés	25 404		23 685
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	8 679		-31 744

Keltezés: 2019. február 28.

KAVÍZ  
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.  
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314  
Statisztikai számjel

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

32

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	623		116
32		ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>		623		116
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 115		760
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	594		3
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 286		1 849
42		ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>		2 401	0	2 609
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>		-1 778		-2 493
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>		6 901		-34 237
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>		3 317		
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)</b>		3 584	0	-34 237

Keltezés: 2019. február 28.

KAVÍZ  
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.  
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314  
Statistikai számjel

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

51

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 316 011		2 452 391
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	2 316 011		2 452 391
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 444 755		1 570 707
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	7 980		2 412
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	188 907		204 001
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	1 641 642		1 777 120
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	674 369		675 271
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	133 752		155 284
10	7 Igazgatási költségek	338 944		359 451
11	8 Egyéb általános költségek			
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	472 696		514 735
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	66 939		74 607
14	ebből: visszaírt értékvesztés	24 353		31 994
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	259 933		266 887
16	ebből: értékvesztés	25 404		23 685
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	8 679		-31 744

Keltezés: 2019. február 28.

Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.  
Pécs

a vállalkozás vezetője (képviselője)



14518452360011314  
Statistikai számjel

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

52

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	623		116
27	ebből: értékelési különbözet			
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	623		116
29	18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztés			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 115		760
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	594		3
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 286		1 849
37	ebből: értékelési különbözet			
38	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	2 401	0	2 609
39	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-1 778		-2 493
40	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	6 901		-34 237
41	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>	3 317		
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	3 584	0	-34 237

Keltezés: 2019. február 28.

KAVÍZ  
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.  
2019.02.28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

*Kiegészítő melléklet*

*a 2018. 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:**

**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:**

**Kovács Szilvia (KAPOS HOLDING Zrt.) mérlegképes könyvelő**

**Regisztrálási száma: 173601.**

**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 2018. december 31-i tulajdonosi és tőkeösszetétel az alábbi:

Önkormányzat	Törzstőke	Tulajdonosi arány
KAPOS HOLDING Zrt	297 160 000	<b>90,559%</b>
Juta Község Önkormányzata	330 000	<b>0,100%</b>
Kaposhomok Község Önkormányzata	200 000	<b>0,061%</b>
Zselickislak Község Önkormányzata	910 000	<b>0,278%</b>
Nagybajom	566 000	<b>0,173%</b>
Pálmajor	100 000	<b>0,030%</b>
Vásárosdombó	100 000	<b>0,030%</b>
Görgeteg	100 000	<b>0,030%</b>
Jákó	100 000	<b>0,030%</b>
Simonfa	100 000	<b>0,030%</b>
Bószénfa	100 000	<b>0,030%</b>
Zselicszentpál	100 000	<b>0,030%</b>
Gálosfa által képviselt Önkormányzatok	100 000	<b>0,030%</b>
Somogyjád Község Önkormányzata által képviselt Önkormányzatok	28 180 947	<b>8,589%</b>
<b>Összesen jegyzett tőke</b>	<b>328 146 947</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-, és a Társasági adóról szóló törvényekben rögzítetteket vette figyelembe. Fenti törvényeket egészítette ki a társaságra jellemző szabályokkal a hatályos Számviteli Politika. A társaság a 2018. év zárása alkalmával elkészíti és a kiegészítő melléklet *2. számú mellékletében* 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 kisgépeket, szerszámokat, számítástechnikai eszközöket, valamint irodai berendezéseket. 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 2.183 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 költséghely elszámolást alkalmazta, és ennek megfelelően a 2000. évi C. törvény 3. számú mellékletének eredmény-kimutatását készítette el. Az *Eredmény kimutatás* egyes soraiban a Számviteli Törvénynek illetve a Számviteli Politikában megfogalmazottaknak megfelelő összegek kerültek feltüntetésre.

*Az éves beszámolót az 1. számú melléklet tartalmazza.*

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

2018. 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. Veszteséggel zárta a tárgyévet, mely **-34.237 eFt.**

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

A befektetett eszközök nettó értéke a beruházások miatt 40.272 eFt-tal növekedett. Nagyobb beruházás 1 db termelő jármű, valamint a JCB kotró-rakódógéphez részsű- és elsőkanál volt. 2018. év elején 41 db PNA készülék került beszerzésre az e-menetlevél szolgáltatás használatához. Ezen kívül az üzembiztonság szinten tartása érdekében a szükségszerű eszközbeszerzések történtek meg.

A Társaság 37.370 eFt vételáron megvásárolta a Kaposvári INERT Zrt-től, a Hidromobil Környezetvédelmi Szolgáltató Kft. törzsbetéteinek 100 %-át kitevő üzletrészesének tulajdonjogát.

A forgóeszközökön belül az anyagkészlet értéke 27.895 eFt amely 4.627 eFt-tal magasabb a tavalyi év végi készletértéknél. A befejezetlen termelés értéke 25.428 eFt, míg az árukészlet

1.058 eFt. A Gördülő Fejlesztési Tervben elfogadott értéknövelő felújítások nem fejeződtek be 2018-ban a szerződés késői aláírása és a téli időjárás következtében. Feleslegesen lekötött, elfekvő raktári készletek a társaságnál nincsenek, a jelenlegi készletszint elégséges a biztonságos üzemeltetéshez.

A december 31-i vevőállomány 418.423 eFt, mely az előző évhez viszonyítva nőtt. A növekedés főleg a 0-30 napos időszakban számottevő, megközelítőleg 22 millió forint.

A záró pénzkészlet 449 eFt és 27.496 eFt bankszámlapénz, mely elkülönített bankszámlán van elhelyezve közműfejlesztések miatt. A társaság folyószámla hitele december 31-én 67.359 eFt volt.

Az *aktív időbeli elhatárolások* sora tartalmazza a 2019. év január és február hónapban kiszámlázott, de még 2018. évre vonatkozó árbevételt 112.986 eFt összegben. *Részletezése a 6. számú mellékletben található.*

#### **b., Források összetételének alakulása**

A Társaság 8.294 eFt céltartalékból 6.200 eFt-ot vezetett vissza, melyet a Taszár Önkormányzata által indított per várható kimenetelére képzett. Az ellene indított pert a Társaság első- és másodfokon is megnyerte.

A *hosszú lejáratú kötelezettségek* sor a 3 db gépjármű megvásárlásával összefüggő éven túli lízingkötelezettséget tartalmazza 6.584 eFt értékben.

A szállítói állomány az év végéig nem rendezett tételek alapján 229.161 eFt, mely 40.340 eFt-tal több, mint a tavalyi év végén.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a KAPOS HOLDING Zrt. tagvállalatai által végzett tevékenység értékét tartalmazza több tételben (45.172 eFt), továbbá a cash-pool folyószámla hitelt (67.359 eFt).

*A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tevékenység a 12. számú mellékletben található.*

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák a 2018. decemberi munkabért, ennek adóit, valamint az egyéb fizetendő adókat, járulékokat (vízkészlet járulék, környezet terhelési díj, iparüzési adó, ÁFA), illetve a lízingelt járművek éven belüli törlesztési kötelezettségét.

*Passzív időbeli elhatárolásként számolta el a társaság az áthúzódó költségeket, döntően energia és működési költségek elhatárolását. Összege a 6. számú mellékletben található. Az áthúzódó költségek határidőre kifizetésre kerültek.*

**c., Gazdasági mutatószámok**

*A gazdasági mutatószámok a 11. számú mellékletben láthatóak. Az 58/2013 (II.27) Kormányrendeletben szereplő mutatószámoknak a társaság nem felelt meg.*

*Az eszközök és források összetételének változását az 1. számú melléklet mutatja be.*

**II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

**1.,** Nem összehasonlítható adatok ismertetése: a 2018. 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 javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását a 3. számú melléklet, amortizációjának alakulását a 4. és 5. számú melléklet foglalja magába. 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 lejárt vevői követelést tartja nyilván a társaság:

Időintervallumok (napban)	2015.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)	2016.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)	2017.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)	2018.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)
0 - 30	72.203	24.541	26.235	48.362
30 - 60	17.893	15.722	12.475	7.627
60 - 90	21.929	6.030	7.860	4.970
90 - 180	15.583	10.303	9.684	6.155
180 - 360	11.615	12.789	20.443	5.204
360 felett	31.248	52.942	51.763	48.388
<b>Mindösszesen:</b>	<b>177.471</b>	<b>122.328</b>	<b>128.460</b>	<b>120.706</b>

2018-ben a 2,5 Mrd Ft-os árbevételhez viszonyítva csökkent a kintlevőség állománya. (változatlan értékvesztés elszámolás mellett)

5., 2019. évre az üzemeltetésbe adó önkormányzatok 348 MFt értékben határoztak meg üzemeltetési díjfizetési kötelezettséget.

Lízingdíj fizetési kötelezettség 1.911 eFt.

6., Fizetési határidőn túli szállítói tartozása a társaságnak csak a KAPOS HOLDING Zrt felé van.

7., A társaság a Kiegészítő Melléklet 2. számú mellékletében mutatja be a 2011. évi CCIX. tv alapján készített ágazati mérlegeket.

### **III. Az eredmény kimutatás kiegészítése**

1., Össze nem hasonlítható adatok: a 2018. 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:

<b>Megnevezés</b>	<b>Árbevétel /eFt/</b>	<b>V<sub>m</sub> %</b>
Alaptevékenységi szolgáltatásból elért nettó árbevétel	<b>2.001.042</b>	<b>81,6</b>
Egyéb árbevétel / labor, értéknövelő felújítás, vízbekötés /	<b>451.349</b>	<b>18,4</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>2.452.391</b>	<b>100,0</b>

**A vállalkozásnak 2018. évben export tevékenysége nem volt.**

5., Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételeinek ismertetése:

<b>Sorsz.</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg MFt</b>
1.,	Üzemeltetési díjak	347
2.,	Szolgáltató eszközök bérleti díja	94,8
3.,	Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás, egyéb helyreállítás	19,2
4.,	Vízmérő óra javítási, cserélési költsége	11,8
5.,	Berendezések, felszerelések, szivattyú javítás	16,7
6.,	Levélkézbesítés (MP, váll.)	17,2
7.,	Vízminőség vizsgálati költségek	17,3
8.,	Szennyvíziszap elhelyezés	73,4
9.,	Üzletviteli tanácsadás	137,8

10.,	Telefon (vezetékes, mobil, internet)	10,5
11.,	Munkagépek, járművek karbantartása	21,2
12.,	Ingatlanok bérleti díja	9,7
13.,	Szennyvíz szippantás	7,1
14.,	Számla előállítás költsége	5,6

Fenti táblázat a társaság által igénybe vett szolgáltatások 86 %-át jellemzi.

6., A 8. számú melléklet foglalja magába a társasági adót módosító tételeket.

#### **IV., Tájékoztató adatok**

1., A 7. sz. melléklet állomány csoportonkénti bontásban közli a foglalkoztatott dolgozók átlagos statisztikai állományi létszámát, összes keresetét, valamint a személyi jellegű kifizetéseket.

2., A KAVÍZ Kft. 2018.05.11-től 100 %-os tulajdonosa a Kaposvári INERT Zrt-től megvásárolt Hidromobil Kft-nek.

3., Az ügyvezető részére 2018. évben bruttó 16.800 eFt bér került bérköltségként kifizetésre, melyből 6.000 eFt jutalomként kerül kifizetésre. Ezen kívül az ügyvezető részére a társaság tulajdonosai személyi használatú gépjárművet biztosítottak.

A felügyelő bizottság tagjai a részükre kifizetett 3.360 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 10. számú mellékletben mutatja be a társaság a környezetvédelmi tevékenységéhez kapcsolódó kibocsátások mérlegét.

#### **IV., Cash-flow kimutatás**

A működési cash-flow a vállalkozás szokásos működéséből, tevékenységéből származó pénzeszköz változást mutatja be. Ebben a szakaszban keletkezik az a pénzmennyiség amely finanszírozza a vállalkozás saját beruházásait, pénzügyi befektetéseit. A működési cash flow a társaságnál pozitív volt.

A befektetési cash-flow a vállalkozás befektetési tevékenységének az eredményét ismerteti. Ebben a részben a befektetett eszközök megszerzésére fordított pénzek és a befektetett eszközök eladásából befolyó pénzeszköz különbségét látjuk.

A befektetési cash flow negatív volt, ami azt jelzi, hogy a befektetett eszközök beszerzésére fordított összeget, nem a befektetett eszközök eladásából finanszírozta a társaság.

Összességében a társaság pénzeszköz állománya 18.681 eFt-tal növekedett az előző időszakhoz képest.

*A cash-flow kimutatást a 9. számú melléklet tartalmazza.*

Kaposvár, 2019. február 28.

  
**Genczler István**  
ügyvezető

KAVÍZ  
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.  
21.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

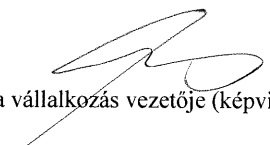
2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	147 596		187 868
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	4 810		4 244
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	4 810		4 244
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	142 786		146 254
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 874		15 084
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	100 181		92 820
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 731		27 635
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			7 715
16	Beruházásokra adott előlegek			3 000
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0		37 370
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		37 370
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2019. február 28.

KAVÍZ  
Kaposvári Vízforgató és Csatornamű Kft.  
21.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314  
Statistikai számjel

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	457 900		537 920
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	39 516		54 381
31	Anyagok	23 268		27 895
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	15 169		25 428
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	1 079		1 058
36	Készletekre adott előlegek			
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	409 120		455 594
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	367 293		418 423
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	13 073		8 710
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	28 754		28 461
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	0		0
47	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	9 264		27 945
54	Pénztár, csekkek	453		449
55	Bankbetétek	8 811		27 496
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	117 917		113 246
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	117 798		112 986
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	119		260
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök összesen</b>	723 413		839 034

Keltezés: 2019. február 28.

KAVIZ  
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.  
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314  
Statisztikai számjel

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	<b>D. Saját tőke</b>	251 544		217 307
62	I. JEGYZETT TŐKE	328 147		328 147
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-80 187		-76 603
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 584		-34 237
72	<b>E. Céltartalékok</b>	8 294		2 094
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 294		2 094
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek</b>	425 018		551 741
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	8 493		6 584
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 493		6 584

Keltezés: 2019. február 28.

KAVI  
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.  
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314  
Statistikai számjel

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	416 525		545 157
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	25		64
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	188 821		229 161
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	26 878		112 531
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	200 801		203 401
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	38 557		67 892
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 841		35 255
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28 716		32 637
108	Halasztott bevételek			
109	<b>Források összesen</b>	723 413		839 034

Keltezés: 2019. február 28.

KAVIZ  
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.  
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



14518452360011314  
Statistikai számjel

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 316 011		2 452 391
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	2 316 011		2 452 391
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>	66 939		74 607
8	ebből: visszaírt értékvesztés	24 353		31 994
9	5 Anyagköltség	410 248		422 216
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	813 655		917 453
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	78 543		77 352
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	7 980		2 412
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	188 907		204 001
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	1 499 333		1 623 434
15	10 Bérköltség	421 378		482 962
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	69 921		58 976
17	12 Bérjárulékok	103 134		107 296
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	594 433		649 234
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	20 572		19 187
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	259 933		266 887
21	ebből: értékvesztés	25 404		23 685
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	8 679		-31 744

Keltezés: 2019. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

32

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	623		116
32	ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	623		116
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteség			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 115		760
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	594		3
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 286		1 849
42	ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	2 401	0	2 609
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-1 778		-2 493
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	6 901		-34 237
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	3 317		
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)</b>	3 584	0	-34 237

Keltetés: 2019. február 28.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314  
Statisztikai számjel

14-09-308615  
Cégjegyzék száma

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 316 011		2 452 391
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	2 316 011		2 452 391
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 444 755		1 570 707
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	7 980		2 412
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	188 907		204 001
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	1 641 642		1 777 120
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	674 369		675 271
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	133 752		155 284
10	7 Igazgatási költségek	338 944		359 451
11	8 Egyéb általános költségek			
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	472 696		514 735
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	66 939		74 607
14	ebből: visszaírt értékvesztés	24 353		31 994
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	259 933		266 887
16	ebből: értékvesztés	25 404		23 685
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	8 679		-31 744

Keltezés: 2019. február 28.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

52

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	623		116
27	ebből: értékelési különbözet			
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	623		116
29	18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 115		760
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	594		3
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 286		1 849
37	ebből: értékelési különbözet			
38	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	2 401	0	2 609
39	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-1 778		-2 493
40	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	6 901		-34 237
41	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>	3 317		
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	3 584	0	-34 237

Keltetés: 2019. február 28.


Kaposvári Vízügyi és Csatornamű Kft.  
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31		Előző év(ek) módosi-tásai	2018.12.31		Vizellátás		Szennyvízkezelés		Egyéb tevékenység	
		e	d		e	e	e	e	e			
a	b	adatok E Ft-ban										
		adatok E Ft-ban										
		adatok E Ft-ban										
		adatok E Ft-ban										
1	A. Befektetett eszközök	147 596		187 868	107 509	66 823	13 536					
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 810		4 244	1 903	2 341	0					
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke											
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke											
5	Vagyoni értékű jogok	4 810		4 244	1 903	2 341						
6	Szellemi termékek											
7	Üzleti vagy cégérték											
8	Immateriális javakra adott előlegek											
9	Immateriális javak értékhelyesbítése											
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	142 786		146 254	91 933	47 663	6 658					
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 874		15 084	12 644	1 732	708					
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	100 181		92 820	52 550	35 702	4 568					
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 731		27 635	16 024	10 229	1 382					
14	Tenyészállatok											
15	Beruházások, felújítások			7 715	7 715							
16	Beruházásokra adott előlegek			3 000	3 000							
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése											
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		37 370	13 673	16 819	6 878					
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban											
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban											
21	Tartós jelenlős tulajdoni részesedés	0		37 370	13 673	16 819	6 878					
22	vállalkozásban											
23	Egyéb tartós részesedés											
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban											
25	Egyéb tartósan adott kölcsön											
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír											
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése											
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete											

Keltezés: 2019. február 28.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**PÁVIZ**  
**Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.**  
21.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban		Egyéb tevékenység e
		2017.12.31 e	Előző év(ek) módosi-tásai d	2018.12.31 e	Vizellátás e	Szennyvízkezelés e				
a	b									
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	457 900		537 920	185 002	197 753	155 165			
30	I. KÉSZLETEK	39 516		54 381	26 357	2 596	25 428			
31	Anyagok	23 268		27 895	25 299	2 596				
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	15 169		25 428			25 428			
33	Növények-, hízó- és egyéb állatok									
34	Késztermékek									
35	Áruk	1 079		1 058	1 058					
36	Készletekre adott előlegek									
37	II. KÖVETELÉSEK	409 120		455 594	146 152	179 788	129 654			
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	367 293		418 423	131 833	162 174	124 416			
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	13 073		8 710	3 906	4 804				
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
42	Váltókövetelések									
43	Egyéb követelések	28 754		28 461	10 413	12 810	5 238			
44	Követelések értékelési különbözete									
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete									
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0	0	0	0			
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban									
48	Jelentős tulajdoni részesedés									
49	Egyéb részesítés									
50	Saját részvények, saját üzletrészek									
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									
52	Értékpapírok értékelési különbözete									
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	9 264		27 945	12 493	15 369	83			
54	Pénztár, csekkek	453		449	164	202	83			
55	Bankbetétek	8 811		27 496	12 329	15 167				
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	117 917		113 246	67 029	46 198	19			
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	117 798		112 986	66 944	46 042				
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	119		260	85	156	19			
59	Halasztott ráfordítások									
60	<b>Eszközök összesen</b>	723 413		839 034	359 540	310 774	168 720			

Keltezés: 2019. február 28.

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

**KAVÍZ**  
**Kaposvári VÉH és Csatornamű Kft.**  
 21.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban	
		2017.12.31	Előző év(ek) módosi-tásai	2018.12.31	Vizellátás	Szennyvízkezelés	Egyéb tevékenység		
a	b	c	d	e	e	e	e	e	
61	<b>D. Saját tőke</b>	251 544		217 307	-158 586	247 073	128 820		
62	I. JEGYZETT TŐKE	328 147		328 147	120 061	147 692	60 394		
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken								
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)								
65	III. TŐKETARTALÉK								
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-80 187		-76 603	-28 027	-34 478	-14 098		
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK								
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0					
69	Érték helyesbítés értékelési tartaléka								
70	Valós értékelés értékelési tartaléka								
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 584		-34 237	-250 620	133 859	82 524		
72	<b>E. Céltartalékok</b>	8 294		2 094	2 094	0	0		
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 294		2 094	2 094				
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre								
75	Egyéb céltartalék								
76	<b>F. Kötelezettségek</b>	425 018		551 741	308 075	201 094	42 572		
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0	0	0	0		
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással								
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	8 493		6 584	2 409	2 963	1 212		
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84	Átváltoztatható kötvények								
85	Tartozások kötvénykiadásból								
86	Beruházási és fejlesztési hitelek								
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 493		6 584	2 409	2 963	1 212		

Keltezés: 2019. február 28.

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314  
 Statisztikai számjel

14-09-308615  
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban		Egyéb tevékenység
		2017.12.31	Előző év(ek) módosít-ásai	2018.12.31	Vizelés	Szennyvízkezelés				
a	b	c	d	e	e	e	e	e	e	
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	416 525		545 157	305 666	198 131		41 360		
93	Rövid lejáratú kölcsönök									
94	ebből: az átváltozható kötvények									
95	Rövid lejáratú hitelek									
96	Vevőktől kapott előlegek	25		64	29	35				
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	188 821		229 161	179 691	45 545		3 925		
98	Váltótartozások									
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	26 878		112 531	51 527	61 004				
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő									
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesei viszonyban lévő									
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	200 801		203 401	74 419	91 547		37 435		
103	Kötelezettségek értékelési különbözete									
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete									
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	38 557		67 892	14 722	38 123		15 047		
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 841		35 255	12 044	8 227		14 984		
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28 716		32 637	2 678	29 896		63		
108	Halasztott bevételek									
	Szétválasztási különbözet	0		0	193 235	-175 516		-17 719		
109	<b>Források összesen</b>	<b>723 413</b>		<b>839 034</b>	<b>359 540</b>	<b>310 774</b>		<b>168 720</b>		

Keltesés: 2019. február 28.

0 0 0 0 0 0 0 0 0

**KAVIZ**  
**Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.**  
 P. H. 24.

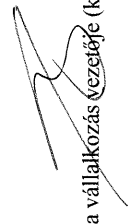
a vállalkozás vezetője (képviseelője)



**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
 (összköltség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31		2018.12.31		Vizellátás	Szennyvízkezelés	Egyéb tevékenység
		e	d	e	e			
<b>a</b>	<b>b</b>							
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 316 011		2 452 391	897 270		1 103 772	451 349
2	Exportértékesítés nettó árbevétele							
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	2 316 011		2 452 391	897 270		1 103 772	451 349
4	Saját termelésű készletek állományváltozása ±							
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke							
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	0		0	0		0	0
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	66 939		74 607	33 419		41 188	
8	ebből: visszairt értékesítés	24 353		31 994	14 346		17 648	
9	Anyagköltség	410 248		422 216	240 938		127 262	54 016
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	813 655		917 453	369 452		488 064	59 937
11	Egyéb szolgáltatások értéke	78 543		77 352	35 695		41 409	248
12	Eladott áruk beszerzési értéke	7 980		2 412	2 412			
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	188 907		204 001				204 001
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	1 499 333		1 623 434	648 497		656 735	318 202
15	Bérek	421 378		482 962	283 612		166 028	33 322
16	Bérek felülélete	69 921		58 976	37 232		17 604	4 140
17	Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 134		107 296	62 053		37 655	7 588
18	Bérmunkások	594 433		649 234	382 897		221 287	45 050
19	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	20 572		19 187	10 294		7 434	1 459
20	<b>VI. Értékesítési leírás</b>	259 933		266 887	138 503		124 270	4 114
21	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	25 404		23 685	10 620		13 065	
	ebből: értékesítés							
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	8 679		-31 744	-249 502		135 234	82 524

Kelteszés: 2019. február 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

**KAVIZ**  
**Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.**

14518452360011314  
 Statisztikai számjel

14-09-308615  
 Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
 (összköltség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban	
		2017.12.31	Előző év(ek) módosítá- sai	2018.12.31	Vizellátás	Szennyvízkezelés	Egyéb tevékenység		
a	b	c	d	e	e	e	e	e	
23	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége								
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
27	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége								
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek								
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	623		116	52	64			
32	ebből: értékelési különbözet								
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	623		116	52	64		0	
34	<b>18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéséggel</b>								
35	<b>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</b>								
36	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek								
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 115		760	341	419			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	594		3	1	2			
40	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése								
41	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 286		1 849	829	1 020			
42	ebből: értékelési különbözet								
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	2 401	0	2 609	1 170	1 439		0	
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-1 778		-2 493	-1 118	-1 375		0	
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	6 901		-34 237	-250 620	133 859		82 524	
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	3 317							
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	3 584	0	-34 237	-250 620	133 859		82 524	

Keltezés: 2019. február 28.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

## Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2018. évben

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés			Záró érték
					Üzembah.	Értékesítés	Selejt	
<b>I.</b>	<b>11.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>17 315 803</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>278 130</b>	<b>17 187 673</b>
	111	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	12 236 789	150 000	0	0	0	12 386 789
I/2.	114	Szellemi termékek	2 030 600	0	0	0	0	2 030 600
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	3 048 414	0	0	278 130	0	2 770 284
<b>II.</b>	<b>12-14.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>347 108 757</b>	<b>12 591 566</b>	<b>0</b>	<b>1 926 739</b>	<b>5 940 263</b>	<b>351 833 321</b>
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 425 317	0	0	0	0	21 425 317
	1231	Önkormányzati épületek bruttó értéke	11 750 607	0	0	0	0	11 750 607
	1232	Idegen épületek bruttó értéke	4 012 924	0	0	0	0	4 012 924
	124	Egyéb építmények	5 661 786	0	0	0	0	5 661 786
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	268 958 537	6 325 244	0	1 926 739	2 225 022	271 132 020
	1311	Termelő gépek	32 751 644	558 189	0	0	759 313	32 550 520
	1312	Szerszámok, műszerek bruttó értéke	39 598 615	0	0	0	836 800	38 761 815
	132	Termelésben közvetl.részvenő járművek	192 261 675	5 453 730	0	1 926 739	200 000	195 588 666
	135	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek	4 346 603	313 325	0	0	428 909	4 231 019
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	56 724 903	6 266 322	0	0	3 715 241	59 275 984
	1411	Nem termelő gépek	9 234 394	952 363	0	0	812 124	9 374 633
	1412	Számítástechnikai berendezések	7 285 573	0	0	0	1 161 011	6 124 562
	1413	Hírközlési berendezések	2 006 600	0	0	0	0	2 006 600
	1414	Idegen vagyamon végzett felújítás	1 532 998	0	0	0	0	1 532 998
	1415	Egyéb berendezések, felszerelések	739 606	0	0	0	0	739 606
	142	Nem termelő gépjárművek	16 060 213	3 444 300	0	0	0	19 504 513
	143	Irodai berendezések és felszerelések	3 155 467	0	0	0	623 700	2 531 767
	145	100.000Ft érték alatti egyéb berendezések, felszerelések	16 710 052	1 869 659	0	0	1 118 406	17 461 305
II/4	161	Befejezetlen beruházások	0	28 976 920	21 261 566	0	0	7 715 354
	<b>1.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>364 424 560</b>	<b>41 718 486</b>	<b>21 261 566</b>	<b>1 926 739</b>	<b>6 218 393</b>	<b>376 736 348</b>

## Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációjának alakulása 2018. évben

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
					Értékesítés	Selejt	
<b>I.</b>	<b>11.</b>	<b>Immateriális javak értékcsökkenése</b>	<b>12 505 896</b>	<b>716 063</b>	<b>0</b>	<b>278 130</b>	<b>12 943 829</b>
	1191	Alapítás átszervezés elszámolt amortizációja	0	0	0	0	0
I/1.	1193	Vagyoni értékű jogok elszámolt amortizációja	7 426 882	716 063	0	0	8 142 945
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	3 048 414	0	0	278 130	2 770 284
<b>II.</b>	<b>12-14.</b>	<b>Tárgyi eszközök értékcsökkenése</b>	<b>204 322 151</b>	<b>18 470 993</b>	<b>2 631 587</b>	<b>3 867 090</b>	<b>216 294 467</b>
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 551 246	790 170	0	0	6 341 416
	12931	Önkormányzati épületek terv szerinti amortizációja	2 211 715	235 016	0	0	2 446 731
	12932	Idegen épületek terv szerinti amortizációja	2 488 387	385 297	0	0	2 873 684
	1294	Egyéb építmények terv szerinti amortizációja	851 144	169 857	0	0	1 021 001
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	168 777 204	12 695 522	2 631 587	528 909	178 312 230
	13911	Termelő gépek terv szerinti amortizációja	23 237 503	1 337 726	759 313	0	23 815 916
	13912	Szerszámok, műszerek terv szerinti amortizációja	24 428 233	2 600 345	706 714	0	26 321 864
	1392	Termelésben közvetl.résztevő járművek terv szerinti amortizációja	116 764 865	8 444 126	1 165 560	100 000	123 943 431
	1395	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek amortizációja	4 346 603	313 325		428 909	4 231 019
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 993 701	4 985 301	0	3 338 181	31 640 821
	14911	Nem termelő gépek terv szerinti amortizációja	3 384 892	617 561	0	447 838	3 554 615
	14912	Számítástechnikai berendezések terv szerinti amortizációja	5 185 390	564 593	0	1 161 011	4 588 972
	14913	Hírközlési berendezések terv szerinti amortizációja	1 279 330	140 465	0	0	1 419 795
	14914	Idegen vagyamon végzett felújítás értékcsökkenése	874 813	107 310	0	0	982 123
	14915	Egyéb berendezések, felszerelések écs	40 423	51 781	0	0	92 204
	1492	Nem termelő gépjárművek terv szerinti amortizációja	578 960	1 437 701	0	0	2 016 661
	1493	Irodai berendezések és felszerelések terv szerinti amortizációja	1 939 841	196 231	0	610 926	1 525 146
	1495	100.000Ft érték alatti berendezések, felszerelésekamortizációja	16 710 052	1 869 659	0	1 118 406	17 461 305
			<b>216 828 047</b>	<b>19 187 056</b>	<b>2 631 587</b>	<b>4 145 220</b>	<b>229 238 296</b>

## Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációja

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Értécsökkenési leírás			Terven felüli értécsökkenés	
			Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Értékesítés	Selejt
<b>I.</b>	<b>11.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>716 063</b>	<b>0</b>	<b>716 063</b>	<b>0</b>	<b>278 130</b>
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	716 063	0	716 063	0	0
I/2.	114	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	0	0	0	0	278 130
<b>II.</b>	<b>12-14.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>16 288 009</b>	<b>2 182 984</b>	<b>18 470 993</b>	<b>2 631 587</b>	<b>3 867 090</b>
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	790 170	0	790 170	0	0
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	12 382 197	313 325	12 695 522	2 631 587	528 909
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 115 642	1 869 659	4 985 301	0	3 338 181
			<b>17 004 072</b>	<b>2 182 984</b>	<b>19 187 056</b>	<b>2 631 587</b>	<b>4 145 220</b>

adatok: Ft-ban

<u>1., Költségek aktív időbeli elhatárolása</u>	260 051
a., Hírlap előfizetés elhatárolása	36 457
b., Közlönyök előfizetésének elhatárolása	13 286
c., távfelügyeleti szoftver előfizetés	68 637
d., terméktámogatás	2 320
e., bélyegzőtanúsítvány	12 767
f., internet, telefon	126 584
<u>2., Bevételek aktív időbeli elhatárolása</u>	112 986 329
a., Alaptevékenységi árbevétel elhatárolása	112 986 329
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>113 246 380</b>
<u>3., Költségek passzív elhatárolása</u>	32 637 101
a., Működési költségek elhatárolása	3 579 601
b., Szennyvíziszap elhelyezése	29 057 500
<u>4., Elszámolt bevételek elhatárolása</u>	35 254 854
a., Befolyt bevétel elhatárolása	5 840 151
b., Víziközműfejlesztési hozzájárulás elhat.	29 414 703
<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>67 891 955</b>

adatok E Ft-ban

	2010.12.31	2011.12.31	2012.12.31	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	Index %
<u>1. Létszám /ő/</u>								
Megnevezés								
- fizikai foglalkoztatottak	91	88	94	107	108	102	101	99,02%
- szellemi foglalkoztatottak	43	44	42	34	35	36	36	100,00%
<b>teljes m.idős össz.</b>								
- részmunkaadósok							8	
<b>foglalkoztatottak összesen</b>	<b>134</b>	<b>132</b>	<b>136</b>	<b>141</b>	<b>143</b>	<b>138</b>	<b>145</b>	<b>105,07%</b>
<u>2. Bérköltség /éFt/</u>								
- fizikai foglalkoztatottak bérköltsége	167 647	178 669	223 496	241 074	232 446	263 106	298 793	113,56%
- szellemi foglalkoztatottak bérköltsége	119 081	130 504	147 490	126 341	118 638	144 083	164 192	113,96%
<b>teljes m.idős össz.</b>							<b>462 985</b>	
- részmunkaadósok							13 072	
<b>foglalkoztatottak mindösszesen</b>	<b>286 728</b>	<b>309 173</b>	<b>370 986</b>	<b>367 415</b>	<b>351 084</b>	<b>407 189</b>	<b>476 057</b>	<b>116,91%</b>
egyéb állományon kívüliek bére (megbízási és tiszt. díj)	6 016	10 688	16 340	18 449	28 785	14 189	6 905	48,66%
<b>Összes kereset</b>	<b>292 744</b>	<b>319 861</b>	<b>387 326</b>	<b>385 864</b>	<b>379 869</b>	<b>421 378</b>	<b>482 962</b>	<b>114,61%</b>
<u>3. Személyi jellegű egyéb kifizetések /éFt/</u>								
- fizikai foglalkoztatottak	39 715	40 210	38 467	46 580	51 965	51 811	37 266	71,93%
- szellemi foglalkoztatottak	23 849	24 952	22 003	20 243	17 168	18 110	12 035	66,45%
- egyéb szem.jell.							4 240	
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:</b>	<b>63 564</b>	<b>65 162</b>	<b>60 470</b>	<b>66 823</b>	<b>69 133</b>	<b>69 921</b>	<b>53 541</b>	<b>76,57%</b>
<u>4. Átlagos kereset (Ft/ő/év)</u>								
<b>1 fő foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagkereset</b>	<b>2 139 761</b>	<b>2 342 220</b>	<b>2 727 838</b>	<b>2 605 780</b>	<b>2 455 133</b>	<b>2 950 645</b>	<b>3 283 152</b>	<b>111,27%</b>
1 fő fizikai foglalkozási munkavállalóra jutó átlagkereset	1 842 275	2 030 330	2 377 617	2 253 028	2 152 278	2 579 471	2 872 721	111,37%
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagkereset	2 769 326	2 966 000	3 511 667	3 715 912	3 389 657	4 002 306	4 438 851	110,91%
<u>5. Átlagos juttatás (Ft/ő/év)</u>								
<b>1 fő foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagjuttatás</b>							<b>3 652 400</b>	
1 fő fizikai foglalkozási munkavállalóra jutó átlagjuttatás							3 250 243	
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagjuttatás							4 784 791	

Megnevezés	2013.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2016.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018.12.31
		Engedélyes tevékenység jövedelem adója			Jövedelem adó	Jövedelem adó	TAO	Jövedelem adó	TAO	Jövedelem adó
<b>Számviteli törvény szerinti adózás előtti eredmény</b>	3 892	3 892	95 637	-	17 961	17 961	6 901	6 901	34 237	-
<b>Csökkentő tényezők</b> TaO tv. 7.§-a alapján Előző évek elhatárolt vesztesége amortizáció 7 § (1)d) TaO szerint Céltartalék felhasználás kapott támogatás visszairt értékvesztés	43 660	2 312	46 923	1 144 39 156	6 036 27 690 14 950	6 036 27 690 14 950	1 940 29 415 4 755	4 755 333	26 482 6 200	6 200
<b>Összesen csökkentő tényező</b>	43 660	2 312	48 740	51 810	63 202	23 912	60 463	5 088	64 676	6 200
<b>Növelő tényezők</b> TaO tv. 8.§-a alapján 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) bíróságok, pótletek 8.§(1)e) értékvesztés 8.(1) gy leirt követelés 8.§(1)h (közületek) nem a társaság érdekében felmerült költség.	1 194 38 066	1 630 349	40 505	14 950 18 737	4 755 18 397	4 755 18 397	8 294 20 572	8 294	- 20 555	-
	1 630 349 1 817 10	1 630 349 21 726 7	3 309 1 275 11 510 551	1 216 21 726	110 3 663 24 353	110 3 663 24 353	30 1 202 25 404	30	40 833 23 685 419	40
<b>Összesen növelő tényező</b>	43 066	1 979	57 150	56 636	51 279	4 865	55 502	8 324	45 532	40
<b>Módosított adóalap</b>	3 297	2 412	87 227	1 144	6 038	1 086	1 940	10 137	53 381	40 397
<b>Számított adó</b>	330	748	-	114	604	-	175	3 142	4 804	12 523
<b>Kulturális létesítmény támogatása</b>										
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	330	748	-	114						

12 074  
6 0363 880  
1 940



Sorszám	Megnevezés	Tárgyév E Ft
1	Adózás előtti eredmény	- 34 237
2	Elszámolt amortizáció	19 187
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 6 200
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés)	607
6	Szállítói állomány változása	40 340
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	88 292
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	29 335
9	Vevőkövetelés változása	- 51 130
10	Forgóeszközök változása	- 13 209
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	4 671
12	Nyeresség után fizetett adó	-
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
<b>I.</b>	<b>Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-folw, 1-11 sorok)</b>	<b>77 656</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 20 457
15	Befektetett eszközök eladása	761
16	Kapott osztalék, részesedés	
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-folw, 14-16 sorok)</b>	<b>- 19 696</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.kibocs.bev.	-37 370
19	Hitel és kölcsön felvétele	
20	Hosszú lejár.nyújtott kölcsönök és bankb.törlesztése	
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (tőkerendezése)	
23	Részvénybevonás, tőkekivonás	
24	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.visszafiz.	
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-1 909
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek	
27	Véglegesen átadott pénzeszköz	
28	Alapítókcal szembeni, ill.egyéb hosszú lejár.köt.vált.	
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi tevékenységből származó változás (Finanszírozási cash-folw, I±II.)</b>	<b>- 39 279</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I.-II.-III. Egyenlege)</b>	<b>18 681</b>

**Kimutatás a veszélyes hulladékokról  
2018. december 31.**

Jogszabály szerinti veszélyességi osztályok	2018. január 1-i állapot	Elszállított mennyiség (kg) 2018.01.01 és 2018.12.31 között	2018. december 31-i állapot
Olajos rongy	0	76	0
Veszélyes hulladékot tartalmazó göngyöleg	0	0	0
Szennyezett göngyöleg (műanyag és festékes göngy.)	0	90	0
Légszűrő	0	10	0
Fáradt olaj	0	103	0
Elektronikai hulladék	0	31	0
Olajsűrű	0	0	0
Fénycső	0	4	0
Elhasznált elem	0	0	0
Irodatechnikai eszközök	0	0	0
Ólom akkumulátor	0	0	0
Hajtógáz palack (sprays flakon)	0	15	0
Olajat tartalmazó hulladék (perlit)	0	0	0
Veszélyes anyagot tartalmazó használatból kivont berendezés	0	0	0
Laboratóriumi fertőző hulladék	0	14	0
Laboratóriumi vegyszermaradék	0	0	0
<b>összesen:</b>	<b>0</b>	<b>343</b>	<b>0</b>

	Megnevezés	Képlet	2016	2017	2018
<b>Vagyoni</b>	Szabad forgóeszközök aránya	(Pénzeszköz+Értékpapír+követelés)			
		Forgóeszközök	93,70%	91,37%	89,89%
	Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök			
		Összes eszköz	18,05%	20,40%	22,39%
	Beruházás fedezeti arány mutató	Amortizáció+Mszeredmény			
		Időszaki beruházás	161,82%	54,54%	-51,94%
	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke			
Befektetett eszközök		171,15%	170,43%	115,67%	
Befektetett eszközök fedezettsége II	Saját tőke+hosszú lej köt				
	Befektetett eszközök	171,15%	176,18%	119,17%	
Saját tőke aránya	saját tőke				
	összes forrás	30,89%	34,77%	25,90%	
<b>Likviditási</b>	Eladósodottság	Idegen forrás			
		összes forrás	62,39%	58,75%	64,97%
	Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök			
		rövid lejáratú kötelezettségek	1,42%	2,22%	5,13%
	Likviditási II	Forgóeszközök			
		Rövid lejáratú kötelezettségek	109,02%	109,93%	98,67%
	Vevők átfutási idő (nap)	átl. Vevőállomány*365			
		Értékesítés nettó árbevétele	66	58	62
	Szállítók átfutási idő (nap)	átl. Szállítói állomány*365			
		Anyagjellegű ráfordítások	50	46	51
Hitelfedezeti mutató	Követelések				
	Rövid lejáratú kötelezettségek	100,73%	98,22%	83,57%	
Dinamikus likviditás	Üzemi eredmény				
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4,58%	2,08%	-5,82%	
<b>Jövedelmezőségi</b>	Saját tőke jövedelmezőség	Szokásos váll eredmény			
		saját tőke	0,00%	0,00%	0,00%
	Üzemi eredmény ar jöv	üzemi eredmény			
		árbevétel	0,90%	0,37%	-1,29%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény				
	összes eszköz	2,46%	0,50%	-4,08%	
<b>Eng. Mutatók</b>	Tőkeerősségi mutató	Saját tőke			
		Mérlegfőösszeg	30,89%	34,77%	25,90%
	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség			
		Mérlegfőösszeg	62,39%	58,75%	65,76%
Likviditási mutató	Pénzeszközök+követelések				
	rövid lejáratú kötelezettségek	102,14%	100,45%	88,70%	

## 2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel forgalom E Ft-ban

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-	
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	110	110 220
Kaposvár Jégsarnok Kft.	806	805 740
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	15 118	15 118 476
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	6 786	6 786 072
Kaposvári Közlekedési Zrt.	317	317 460
Kaposvári Nagypiac Kft.	725	724 682
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	63 465	63 464 574
Kapos Holding Zrt.	766	766 386
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	461	461 137
Kaposvári INERT Zrt.	126	125 704
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	2 731	2 730 538
<b>Összesen:</b>	<b>91 411</b>	<b>91 410 987</b>

## 2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom E Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	130	130 339
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-	
Kaposvári Közlekedési Zrt.	20	20 000
Kapos Holding Zrt.	147 044	147 044 431
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	-	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	5 511	5 510 711
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	92	92 400
Kaposvári INERT Zrt.	28 856	28 855 700
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	7 478	7 477 900
<b>Összesen:</b>	<b>189 131</b>	

## 2018. évi kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség E Ft-ban

	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcson, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	44	-	40 762	67 359
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	1 002	-	672	-
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	42	-		-
Kaposvári Nagypiac Kft.	15	-		-
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	2 515	-		-
Kaposvár Jégsarnok Kft.	64	-		-
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	9	-		-
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.		-		-
Kaposvári Közlekedési Zrt.	41	-		-
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	4 743	-		-
Kaposvári INERT Zrt.	2		3 240	
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	233		498	
<b>Összesen</b>	<b>8 710</b>	<b>-</b>	<b>45 172</b>	<b>67 359</b>

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

## *Üzleti jelentés*

*a 2018. évi tevékenységről*

## **I. Előzmények**

A 2018. évre vonatkozó Üzleti tervet (továbbiakban: ÜT) a menedzsment elkészítette, majd a tulajdonosok azt a 7/2018. (08.16.) számú határozatukkal elfogadták. A társaság 2018. évi tevékenységét az alábbi lehetőségek határozták meg:

A társaságnak – és az egész ágazatnak – a 2011. évi CCIX. tv. 2013. évtől befagyasztotta a díjait, majd ezen díjakat a kormány a lakosság vonatkozásában 2013. II. félévétől 10 %-kal csökkentette (cca. 138 MFt/év árbevétel kiesés). A közművezetékek adójáról szóló törvény ezen felül 129,9 MFt-os többletkiadással terhelte a társaságot. Az egyéb, **díjban nem szereplő költségekkel** (MEKH-nek fizetendő Felhasználói egyenérték utáni díj, bankokon keresztül fizetendő tranzakciós díj) együtt fentiekre a társaságnak az év folyamán további 32 MFt-ot kellett kifizetni.

A társaság a fenti költségek és árbevétel kiesés ellensúlyozására az egyéb tevékenységek végzésével csökkentette a veszteséget.

## **II. A társaság 2018. évi tevékenységének értékelése**

A társaság az egyes fogyasztói csoportokban mért eltérésekkel teljesítette a tervben kitűzött célokat, melyeket az alábbiak tartalmaznak részletesebben:

### **II/1. Ivóvíz szolgáltatás**

A társaság helyi vízbázisból 5.388,1 em<sup>3</sup> vizet termelt ki. A rendelkezésre álló mennyiségből a lakosság és a közületek felé 3.808 em<sup>3</sup> víz számlázását tudta érvényesíteni. A termelt és az értékesített mennyiség közötti különbség a hálózati veszteség, mely 1.388 em<sup>3</sup> (a saját felhasználással csökkentve). A számlázott mennyiségen belül a lakossági fogyasztás 3.002 em<sup>3</sup>, a közületi igénybevétel 807 em<sup>3</sup>. Mindkettő értékesítési szegmensben évek óta stagnál a fogyasztás. A hálózati hatékonyság átlagosan 77,4 %-os, ami az előző évhez képest kissé javult. A vízkezelő berendezések üzemeltetéséhez, hálózat, és a víztározó medencék tisztítása során felhasznált a társaság 192 em<sup>3</sup> technológiai vizet.

Víztermeléshez és elosztáshoz 4,75 GW energiát használt fel a víztermelési üzem. A fajlagos energiafelhasználás a termelési adatokat és az energiafelhasználást figyelembe véve  $0,9 \text{ kW/m}^3$ , kissé rosszabb az előző évhez viszonyítva.

A vízelosztó hálózaton az alábbi hibák fordultak elő:

#### Hibaelhárítás

- a) Összes hibaesemény: 1.729 db, ebből:
- gerincvezeték, szerelvény, bekötővezeték: 505 db
    - szerelvényhiba (tűzcsap, tolózár, légtelenítő): 153 db
    - csőanyag- és csőkötés hiba: 83 db
  - meghibásodás vízmérő aknában: 654 db
- b) Ütemterv szerinti hálózatöblítés: 25 db
- c) vízminőségi panaszbejelentést követő hálózatöblítés: 192 db
- d) Hibaesemények éves megoszlása:

Tevékenység/hiba darabszám	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
Fővezetéki	202	149	190	186
Bekötő vezetéki	469	235	347	319
Vízmérő óra aknában	722	538	932	654
Vízminőségi bejelentés	17	15	19	17
Tolózár csere	143	86	84	82
Tűzcsap csere	42	75	41	57
Összesen hiba:	1595	1098	1613	1315

A Vízellátási Főmérnökség a felmerülő hibákat a jogszabályi kötelezettségekben rögzített időtartamon belül elhárította, a felbontott úttestet 72 órán belül a forgalomnak átadta.

A kapacitások jobb kihasználása érdekében 70 db egyéb munkát is vállalt a főmérnökség, melyből 42 db volt a vízmérő óra beépítés, 25 db új vízbekötés létesítése és 3 db hálózat bővítés is volt.

## II/2. Szennyvízelvezetés, -kezelés

A saját kúttal rendelkező közületi fogyasztókat is figyelembe véve 4.519 em<sup>3</sup> szennyvizet vezetett el, illetve tisztított meg a társaság 2018. évben, ami 12.382 m<sup>3</sup> átlagos napi mennyiségnek felelt meg. Az elvezetett és tisztított szennyvízmennyiségből a lakosság és a közületek részére 3.337 em<sup>3</sup>-nek megfelelő csatornahasználati díj került leszámlázásra. Az értékesített szennyvíz mennyisége nőtt mind a lakossági fogyasztóknál /2.440 em<sup>3</sup>/, mind a közületi és saját kúttal rendelkező ipari fogyasztók esetében /1.570 em<sup>3</sup>/. A Magyar Cukor Zrt.-től 673,3 em<sup>3</sup> technológiai szennyvizet vett át a társaság.

A szennyvíz-hálózaton jelentősebb probléma az év folyamán nem merült fel, valamelyest csökkent a dugulások száma (182 db). 2018-ban a társaság 407,9 km hosszú csatornahálózatot üzemeltetett. A társaság által üzemeltetett településeken 20.643 db szennyvíz bekötés áll rendelkezésre, melyből a fogyasztók 18.853 esetben csatlakoztak a szennyvízhálózatra. A rákötési arány ezzel 91,3 %. A társaság a fenti 408 km hosszú vezeték-hálózaton 101 db köztéri átemelőt és 245 db házi szennyvízbeemelőt üzemeltetett.

A szennyvízelvezetés, tisztítás folyamatosan történt.

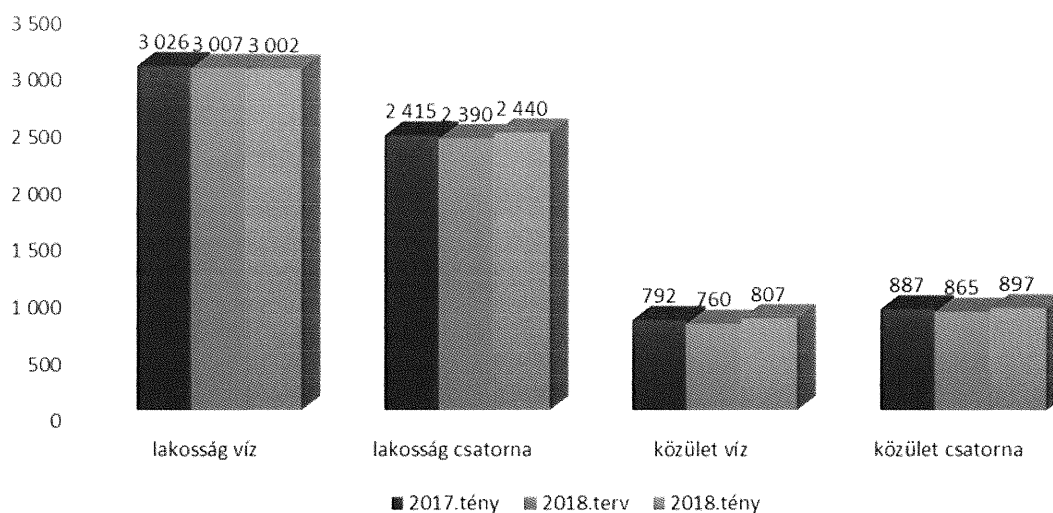
A szippantott előkezelő műtárgyban 61.630 m<sup>3</sup> szennyvíz előtisztítása történt meg. A II. számú Szennyvíztisztító Telep tisztítási hatásfoka a folyamatos felügyelet mellett tett műszaki intézkedések hatására megfelelő, a paraméterek eltávolítási hatásfoka minimálisan csökkent. A társaság által tett műszaki intézkedések alapján szennyvízbírság nem került megállapításra. Számottevő meghibásodás a telepen nem fordult elő. Az év során felhasznált villamos energia mennyisége 1,9 GW volt, mely 0,41 kW/m<sup>3</sup> fajlagos energia felhasználásnak felel meg. A fajlagos energia felhasználás kis mértékben javult 2017. évhez viszonyítva (0,45 kWh/m<sup>3</sup>).

A szennyvíziszap tárolókból 20 em<sup>3</sup> iszapot injektált ki a mezőgazdasági területekre az Injektor Kft., a környezetvédelmi hatóság előírásainak maradéktalan betartása mellett.



Az alábbi diagram az értékesített mennyiségeket tartalmazza fogyasztói csoportonként:

### Értékesített mennyiségek



### II/3. A Laboratórium tevékenysége

A Laboratórium 2018. évben az alábbi méréseket végezte:

Mérés típusa	Minták száma (db)
Hálózati ivóvízes üzemellenőrzés, ivóvíz önkontroll, hálózati vízkezelők, ivóvízkút- és lakossági vizsgálatok	3.900
Napi szennyvíz vizsgálat	1.600
Szennyvíziszap vizsgálat	500
Szennyvízes önkontroll vizsgálatok	144
Megrendelt mérések	250
Ipari ellenőrzés	680
Belső ellenőrzés	320
Interkalibráció	72
Fürdővíz	360
Felszíni víz	24
Összemérés társlaborokkal	50
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>7.900</b>

2018. év során a KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft. Minőségvizsgáló Laboratóriuma összesen közel 7.900 mintából mintegy 60.000 komponenst vizsgált.

A vizsgálatok nagy részét üzemellenőrzés, ill. hatósági adatszolgáltatás céljából végezték.

A szennyvíztisztító telepek napi üzemellenőrző vizsgálatai során szennyvíz- és iszapmintákat dolgoztak fel. Önkontroll vizsgálatokat a kaposvári telepen kéthetente, Nagybjajomban és Jutában havonta végeztek. A nagybjajomi és jutai telepen havonta végeztek üzemellenőrző szennyvíz és szennyvíziszap vizsgálatokat. Munkanapokon meghatározták a kaposvári nyers-, fölös- és sűrített szennyvíziszap koncentrációját.

Előre egyeztetett időpontokban végezték a közcsatornába bocsátó üzemek önellenőrzését és egyéb megrendelőknek is végeztek mintavételt, ill. vizsgálatot. Rendszeresen ellenőrizték a nagyobb és szennyezőbb szennyvizet kibocsátó üzemeket, mint a Magyar Cukor Zrt. kaposvári gyárát és a hozzá tartozó tározómedencéket.

Az ivóvíz hálózaton és a telepeken hetente több alkalommal végeztek mintavételt és kémiai valamint bakteriológiai és mikroszkópos biológiai vizsgálatokat. A vízmű ellenőrök napi rendszerességgel hozták az ivóvíz mintákat kémiai és bakteriológiai vizsgálatokra. Üzemzavar esetén soron kívüli ellenőrzést végeztek. Ezt egészítette ki a rendeletben előírt önellenőrzés, amelyet havonta végeztek a vízkezelőknél és a kijelölt fogyasztói pontokon. Minden településen elvégezték az előírt mikroszkópos biológiai vizsgálatokat! Vizsgálták az ivó- és szennyvízen kívül felszíni- és fürdővizeket is. A kaposvári szennyvíztisztító telep környezetre gyakorolt hatását vizsgálták a Kapos folyó vízminőség ellenőrzésével.

A Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő önkontroll vizsgálatait is a Laboratórium végzi.

A Nemzeti Akkreditáló Hatóság akkreditáláshoz kapcsolódó felügyeleti vizsgálat helyszíni szemlére 2018. szeptember 12-én került sor, amelyen a Laboratórium sikeresen megfelelt a jogszabályi elvárásoknak.

Az akkreditálás műszaki területe:

Ivóvíz, felszín alatti víz, felszíni víz, mesterséges fürdővíz, szennyvíz helyszíni vizsgálata.

Ivóvíz, felszín alatti víz, mesterséges fürdővíz, szennyvíz és szennyvíziszap mintavétele fizikai és kémiai vizsgálatok céljára valamint a minták tartósítása.

Ivóvíz érzékszervi vizsgálatok.

Szennyvíz klasszikus analitikai valamint kisműszeres (potenciometria, spektrofotometria) laboratóriumi vizsgálata.

Szennyvíziszap klasszikus analitikai laboratóriumi vizsgálata.

Ivóvíz, felszín alatti víz, felszíni víz és mesterséges fürdővíz klasszikus analitikai és kisműszeres (potenciometria, spektrofotometria, konduktometria) laboratóriumi vizsgálata.

Ivóvíz, felszín alatti víz és mesterséges fürdővíz mintavétele bakteriológiai vizsgálatok céljára.

Ivóvíz és felszín alatti víz mintavétele és minta-előkészítése mikroszkópos biológiai vizsgálatok céljára.

Szennyvíz bakteriológiai laboratóriumi vizsgálata.

Ivóvíz, felszín alatti víz, ásványvíz, gyógyvíz, termálvíz, palackozott ivóvíz, palackozott ásványvíz, palackozott gyógyvíz és mesterséges fürdővíz bakteriológiai laboratóriumi vizsgálata.

Ivóvíz és felszín alatti víz mikroszkópos biológiai vizsgálata.

Szennyvíz nagyműszeres (AAS-láng, AAS-ETA, atomemisszió, AAS-CV, AAS-hidrid) laboratóriumi vizsgálata és minta-előkészítése nehézfém-tartalom meghatározás céljából.

Szennyvíziszap (AAS-láng, AAS-ETA, AAS-CV) laboratóriumi vizsgálata és minta-előkészítése nehézfém-tartalom meghatározás céljából.

Ivóvíz, felszín alatti víz, felszíni víz és mesterséges fürdővíz nagyműszeres (AAS-ETA, atomemisszió, AAS-láng, AAS-CV, AAS-HG) laboratóriumi vizsgálata.

Az év során több belső auditot tartottak, illetve áprilisban a céges ISO, WSP és MEBIR auditjára került sor.

A Wessling Kft. és az OKK által szervezett kémiai, bakteriológiai és mikroszkópos biológiai interkalibrációs körvizsgálataiban sikerrel vettek részt ivóvíz, szennyvíz, szennyvíz iszap és mesterséges fürdővíz vonatkozásában.

Összehasonlító méréseket végeztek a Tettye Forrásház Zrt. laboratóriumával, a Baranya Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály Laboratóriumi Osztályával a Baranyavíz Kft szigetvári és komlói laboratóriumával, az Alföldvíz Zrt Központi Laboratóriumával, az ÉRV Zrt. laboratóriumi osztályával és a DRV Zrt. Somogy megyei területi laboratóriumával.

Az év során folyamatosan végezték a belső képzéseket, amelyekről feljegyzések is készültek. Az elvégzett helyesbítő-megelőző tevékenységeket is dokumentálták.

Január hónapban távozott a laboratóriumból Jegenyés Balázs mintavevő laboráns, akit tudtak pótolni Katona Zoltán személyében. Az új dolgozó betanítása rendben megtörtént.

A Magyar Víziközmű Szövetség Laboratóriumi Bizottságában Pápai Kornél képviseli a KAVÍZ Kft-t. A Bizottság Pápai Kornélt delegálta a Magyar Szabványügyi Testület vízminőséggel foglalkozó munkabizottságába.

2018. évben a Laboratóriumban fejlesztés keretében 2 pipetta és 2 folyadékadagoló beszerzése történt.

2019. évben a Laboratórium akkreditációjának fenntartása érdekében mindenképp szükséges lesz beszerezni egy atomabszorpciós spektrofotométert, mellyel elengedhetetlenül szükséges a saját vizsgálatok elvégzéséhez.

#### **II/4. Fogyasztói kapcsolatok**

A 2018.-as évben az ügyfélszolgálat napi tevékenységének szervezésében továbbra is fontos szempont az ügyfélkapcsolati hatékonyság növelése, valamint a szolgáltatási színvonal további, érzékelhető emelése, a kiszolgálási és ügyintézési idők rövidülése. A KAVÍZ Kft. a 2018.-as évben is kiemelt figyelmet fordított a fogyasztóvédelmi és víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos jogszabályok ügyfeleket érintő rendelkezéseinek maradéktalan betartására, a fogyasztók teljeskörű tájékoztatására.

A társaság vevő kintlévősége hűen tükrözi az elmúlt időszak gazdasági folyamatait. A lejárt vevő kintlévőség december 31-i megoszlását az alábbi táblázat szemlélteti, és egyben összehasonlítja az előző év adataival is:

Időintervallumok (napban)	2015.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2016.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2017.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2018.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)
0 - 30	72.203	24.541	26.235	48.362
30 - 60	17.893	15.722	12.475	7.627
60 - 90	21.929	6.030	7.860	4.970
90 - 180	15.583	10.303	9.684	6.155
180 - 360	11.615	12.789	20.443	5.204
360 felett	31.248	52.942	51.763	48.388
<b>Mindösszesen:</b>	<b>177.471</b>	<b>122.328</b>	<b>128.460</b>	<b>120.706</b>

A társaság lakossági vevőinek esetén a jogszabályi rendelkezések miatt jellemzően csak a 60. nap után van lehetőség az egyéb szankciók (korlátozás, szerződés felmondás) alkalmazására. Azt megelőzően fizetési emlékeztetővel és felszólításokkal hívja fel a fogyasztó figyelmét a késedelemre, illetve nemfizetés esetén a következményekre, valamint ezek költségeire. Közületi vevőknél ez korábban megtörténik.

### **II/5. Árbevétel alakulása**

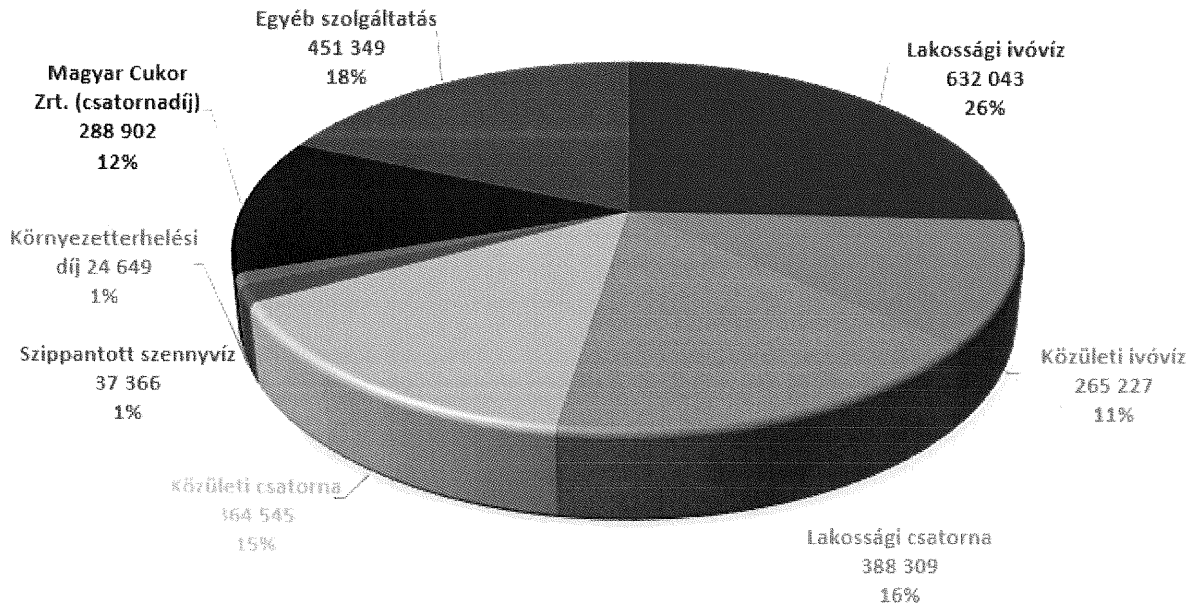
**A KAVÍZ Kft az ellátási területen az értékesített víz, valamint a megtisztított szennyvíz után 2.001.042 eFt-os nettó alaptevékenységi árbevételt** könyvelhetett el.

Az egyéb tevékenységgel elért nettó árbevétel részletezése az alábbi:

- értéknövelő felújítások:	241,7 MFt
- közvetített szolgáltatások árbevétele:	35,9 MFt
- szippantott szennyvíz elhelyezés árbevétele:	37,4 MFt
- akkreditált laboratórium bevétele:	8,6 MFt
- ivóvíz bekötés:	8,8 MFt
- korlátozások árbevétele, hitelesítés, plombálási díj:	5,0 MFt
- anyag eladás:	2,9 MFt
- óracseré:	30,4 MFt
- egyéb munkák árbevétele:	102,4 MFt
- bérbeadás árbevétele:	5,6 MFt
- víziközmű fejl.hozzájárulás:	6,5 MFt
- egyebek (pl. egyeztetések, műszeres vizsgálatok stb):	3,5 MFt

Az összes nettó árbevétel így **2.452 MFt** lett. A társasági bevételt növeli még **74,6 MFt** egyéb bevétel (kapott késedelmi kamat, kártérítés és támogatás, visszaírt értékvesztés, céltartalék feloldás) valamint **0,1 MFt** pénzügyi kamatbevétel.

**ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE MEGOSZLÁSA (EFT,%)**



**II/6. Munkaiügyi tevékenység**

A társaságnál 2018. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 145 fő volt. Ebből a létszámból 101 fő fizikai, 36 fő szellemi foglalkozású dolgozó volt. 8 fő részmunkaidős dolgozót is foglalkoztatott a társaság.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottaknak kifizetett bérén /476,1 MFT/ felül állományon kívüli bérként 7 MFT lett kifizetve. Ezzel együtt az összes bérköltség 483 MFT.

Ezen összegek tartalmazzák a fizikai dolgozók esetében a túlórák és készenléti szolgálatban töltött időszak miatti kifizetéseket, különböző pótlékokat (műszak-, veszélyességi pótlék).

A személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása 2018. évben az alábbi volt:

Megnevezés	Összeg eFt
Önkéntes nyugdíjpénztári kifizetés	3.176
Reprezentáció	323
Saját gépjármű használat	4.956
Étkezési költségtérítés és SZÉP kártya	19.388
Egészségpénztári befizetés	1.745
Üzemorvosi rendelő, szociális kiadás	2.282

Vállalkozást terhelő táppénz	4.412
Természetbeni juttatás és adója	6.438
Beteg és életbiztosítás	1.966
Üzemanyag megtakarítás	269
Egyéb választható cafetéria elem	8.586
<b>Személyi jellegű ráfordítások mindösszesen:</b>	<b>53.541</b>

A bér-, és személyi jellegű kifizetések után megfizetett járulékok összege **107,3 MFt**.

Az év folyamán 6 db üzemi- és uti baleset fordult elő. Komolyabb sérülés 1-szer fordult elő (úti baleset) valamint 3 esetben volt jelentős a kiesett idő.

### **II/7. Kutatás és kísérleti fejlesztés**

A társaság kutatási és kísérleti fejlesztést nem végzett. Az innovációs járulékot adók módjára befizette az államnak. A társaság szorosan együttműködik a Magyar Cukor Zrt. szennyvízkezelési eljárási kutatásában a kaposvári cukorgyárral és a BME kollégáival.

### **II/8. Környezetvédelem**

A környezet védelme, a vizek tisztaságának megőrzése és a talajok, földalatti vizek szennyezésének megelőzése, a természeti és az emberi, közösségi környezet megóvása kiemelt fontosságú a társaság életében. A társaság a szolgáltatási tevékenységét úgy végzi, hogy az a lehető legkevesebb káros hatással és terheléssel járjon a környezet számára. A társaság elkészíti, engedélyezteteti és betartja a jogszabályok és az előírások szerinti működési dokumentációkat és feltételeket. Saját akkreditált laborjával és a megrendelt kiegészítő mérésekkel rendszeresen ellenőrzi a szolgáltatott víz minőségi paramétereit, a kibocsátott tisztított szennyvizet és szükség szerint beavatkozik a technológiai folyamatok paramétereinek változtatásával. Folyamatosan igyekszik felújítani és korszerűsíteni az önkormányzatok tulajdonát képező és üzemeltetésre átvett víziközmű rendszereket. A saját dolgozók rendszeres oktatásával és a fogyasztók tájékoztatásával naprakész tudást és információkat ad át, amelyek segítik a működést és a fogyasztói kapcsolattartást.

A társaság alkalmazza a víztermelés-, kezelés, szennyvíztisztítási, labortevékenység és ügyfélszolgálat területekre kiterjedően az ISO Integrált Irányítási Rendszereket, mely magában foglalja a minőségbiztosítási és környezetközpontú irányítási rendszert. Az okmány- és dokumentum védelem is ebben a rendszerben került szabályzásra.

A szabványok alkalmazásának legfontosabb célja a környezettudatos gazdálkodás elősegítése, az üzemi paraméterek folyamatos javítása, az ISO 22000 vízbiztonsági rendszer működtetésével a biztonságosabb víz-szolgáltatást elősegítése.

Minőségi és környezeti célkitűzéseink megvalósulása érdekében minőség, környezet, élelmiszerbiztonsági, valamint munkabiztonsági ISO minőségirányítási rendszereket (ISO 9001; ISO 14001; ISO 2200; BS OHSAS 18001) vezettünk be. Az Integrált irányítási rendszerrel olyan működés célokat, környezetközpontú célkitűzéseket, valamint magasabb szintű élelmiszerbiztonságot célzó intézkedéseket fogalmazunk meg, melyek a társaság környezettudatos, hatékony gazdálkodását segítik elő. Irányítási rendszerünkben fontos szerepet kap a jogszerű hulladékgazdálkodás, valamint az optimalizált korszerű energiagazdálkodás.

Működésirányításunkhoz szervesen kapcsolódik a Minőségvizsgáló Laboratórium MSZ EN ISO 17025 szabvány szerinti működése, mellyel a biztonságos, kiváló minőségű vízszolgáltatásunkat, valamint a környezetet legkevésbé terhelő szennyvízkezelésünket segítjük elő.

Rendszereink működésével növeltük a technológiai fegyelmet, csökkentettük a fogyasztói reklamációk számát, ez által magasabb fogyasztói bizalomra tettünk szert.

### **III. Költséggazdálkodás**

A költségek költség-nemenkénti részletezése az alábbi:

- **anyagköltség 422,2 MFt**, melyből 272,2 MFt az energia-, fűtési-, és üzemanyagköltség. A közvetlen és közvetett anyagköltség, felhasznált vegyszer értéke 139,4 MFt.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** tartalmazzák az anyagjellegű szerződéseken alapuló költségráfordításokat **917,5 MFt** értékben. Jelentősebb tételek a következők:



Sorsz.	Megnevezés	Összeg MFt
1.,	Üzemeltetési díjak	347
2.,	Szolgáltató eszközök bérleti díja	94,8
3.,	Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás, egyéb helyreállítás	19,2
4.,	Vízmérő óra javítási, cserélési költsége	11,8
5.,	Berendezések, felszerelések, szivattyúk javítása	16,7
6.,	Levélkézbesítés (MP, váll.)	17,2
7.,	Vízminőség vizsgálati költségek	17,3
8.,	Szennyvíziszap elhelyezés	73,4
9.,	Üzletviteli tanácsadás	137,8
10.,	Telefon (vezetékes, mobil, internet)	10,5
11.,	Munkagépek, járművek karbantartása	21,2
12.,	Ingatlanok bérleti díja	9,7
13.,	Szennyvízszippantás	7,1
14.,	Számla előállítás költsége	5,6

Fenti táblázat a társaság által igénybe vett szolgáltatások 85 %-át jellemzi.

- **egyéb szolgáltatások** között számolja el a társaság a pénzügyi szolgáltatás, hatósági díj, valamint a Magyar Energia Hivatalnak fizetendő Felhasználói Egyenértéket. Ezek együttes kihatása **77,4 MFt** volt.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke **204 MFt** mely az ellátásért felelős önkormányzatok vagyonán megvalósuló, társaság által végzett értéknövelő felújítások keretében más vállalkozók által elvégzett munkák összegét tartalmazza.
- **személyi jellegű ráfordításként** elszámolt a társaság **649,2 MFt**-ot mely a munkaügyi részben leírtak szerint alakult.
- az **amortizáció** összege **19,2 MFt**.
- Egyéb ráfordítás (Vízkeszlet járulék, helyi adók, környezetterhelési díj, közművezeték adó) címén a társaság elszámolt **266,9 MFt**-ot.

**A fentiekben közölt 2018. évi gazdasági adatok alapján megállapítható, hogy a víz ágazata veszteséges, míg a szennyvízágazat nyereséges (főként az ipari-közületi magasabb díj miatt,**

*a lakossági tevékenység itt is veszteséges), de összességében a lakossági és közületi alaptevékenység veszteséges lett. Az egyéb tevékenységen elért eredmény javította a társaság teljes tevékenységi eredményét, mely így is negatív lett. Az egyéb tevékenységeknél főként a vízellátási ágazat, kisebb mértékben a szennyvíz ágazat önkormányzatoknak végzett értéknövelő felújítások, valamint a vállalkozásban végzett egyéb építési munkák voltak jelentősek. Az elért árbevétel és a felhasznált költségek, ráfordítások után az adózás előtti eredmény -34,4 MFt, mely jelentősen kevesebb a 2017. évi eredménynél.*

#### **IV. Beruházási tevékenység**

A társaság beruházási tevékenysége 2018-ban is két jól elkülönített részre volt tagolható.

- Önkormányzati vagyonon, az ellátásért felelős önkormányzatok engedélyével (szerződésekkel alátámasztott) értéknövelő felújítások
- Saját, szabad pénzeszközből végrehajtott, társasági vagyont növelő, szinten tartó beruházások.

##### **IV/1. Értéknövelő felújítások**

A 2018. évi értéknövelő beruházások, felújítások és pótlások az ellátásért felelős Önkormányzatok, valamint a MEKH által jóváhagyott 2017-2031. évek közötti Gördülő Fejlesztési Terv (GFT) keretében készültek el a használati díjak terhére.

A vízellátási főmérnökség a 2018. évben nettó 158 MFt értékben végzett beruházásokat és felújításokat, melynek megoszlása az alábbi:

- vezetéképítés, rekonstrukció: 114 MFt
- víziközmű-elemek (tűzcsap, tolózár) cseréje: 27 MFt
- gépek, berendezések (szivattyú, vízkezelő, vezérlés) beszerzése, cseréje, felújítása: 17,0 MFt

A szennyvízkezelési főmérnökség a 2018. évben nettó 55,3 MFt értékben végzett beruházásokat és felújításokat, melynek megoszlása az alábbi:

- műtárgyak (átemelő, akna, tisztítómű) felújítása: 8 MFt

- gépek, berendezések (szivattyú, légfűvő, vezérlés) beszerzése, cseréje, felújítása:  
47,3 MFt

Mindkét ágazatban a 2018. évre tervezett beruházások egy jelentős része különféle okokból áthúzódik a 2019.-es évre

#### **IV/2. Saját beruházások**

Mint már említésre került, 2018. év egyik fő feladata a működtetési feladatok ellátása volt olyan módon, hogy a folyamatos likviditás biztosított legyen. A társaság a költségek csökkentése miatt 2015.01.01-el megváltoztatta az eszközök amortizációs kulcsát, ami az eredményen javított, de amelynek következtében az eddigieknél is kevesebb „szabad” pénzeszköz keletkezett, ami a beruházásokon is meglátszik.

Az év nagyobb értékű tárgyi eszköz beruházásai az alábbiak voltak:

- 1 db használt gépjármű 3,5 MFt
- számítástechnikai eszközök cseréje 4,2 MFt
- kisgépek 1,7 MFt
- értéknövelő járműjavítások 5,6 MFt
- 4 db STIHL fűnyíró 0,9 MFt

A saját beruházások forráshiánya már rövidebb távon is kedvezőtlenül hat ki a tevékenység végzésére/eredményességére, mivel az elöregedett eszközpark a folyamatosan növekvő javítási igény, és nem utolsósorban a rossz hatásfok miatti nagyobb energia igény és veszteség jelentősen növeli a költségeket. Szintén kedvezőtlen a bevételi oldal hatása is, mert ezekkel az eszközökkel a társaság már nem tud vállalkozni külső megrendelők felé, így az ebből eredő bevételi lehetőségek is csökkennek.

A társaság a 2018.-as évben nagyobb részben az előző év végi tőkeemelés, mint forrás, kisebb részben saját források terhére megvásárolta a Hydromobil Kft. teljes üzletrészt, ilyen módon biztosítva a meglévő csatornatisztító kapacitás fenntartását. Az üzletrészt értéke 37,3 MFt volt, amelyet a társaságban meglévő, felértékelt munkagépek testesítenek meg.

## V. Összegzés

A társaság a feladatai magas színvonalú ellátása, a működőképesség megőrzése és a likviditás fenntartása érdekében a 2018. évben is tovább folytatta az előző évben megkezdett, a teljes tevékenységi körére kiterjedő költségracionalizálási tevékenységet, kiegészítve ezt a mind nagyobb mértékű vállalászási tevékenységgel, a bevételek növelése érdekében.

Ez a működési modell azonban több negatív következménnyel is jár a társaságra nézve: Egyrészt azzal, hogy kényszerűségről elmarad sok olyan, a korábbi években rendszeresen végzett karbantartási és hiba megelőzési tevékenység, amely a hosszabb távú működést szolgálná, de jelenleg a szükséges pénzügyi eszközök hiányában nem kerülhet elvégzésre. Másrészt a vállalászási források, gépi eszközök és a szakképzett kivitelezői munkaerő állomány hiányában rendkívül túlfeszített a kivitelezési/vállalászási tevékenység és jelentős kockázatot is hordoz magában minden nagyobb volumenű kivitelezési feladat. Rontja a feladatok pénzügyi egyensúlyát a garanciális visszatartások általánossá válása (3-5%, általában 1-3 évig), ami az érintett időszakban további likvid hiányt okoz. A bevonható alvállalászói kör is rendkívül szűk, a saját kapacitás hiánya miatt kényszerűen bevont alvállalászók jelentősen csökkentik a keletkezett eredménynek a tevékenységbe visszaforgatható hányadát, ami a tevékenység fenntarthatóságát, esetleges bővíthetőségét szolgálhatná.

A társaság a már évek óta tartó forráshiánya miatt kizárólag a korábbról rendelkezésére álló munkagépekkel és műszaki berendezésekkel, valamint túlnyomó részt a saját üzemeltetői szakember gárdájával oldja meg a napi és a többletfeladatait is. A társaság likviditását nagyon szigorú gazdálkodással fenn lehetett tartani, de az év túlnyomó részében csak a 140 MFt likvid hitelkeret jelentős mértékű igénybe vétele mellett tudta folyamatosan biztosítani az alaptevékenységi víz- és csatornaszolgáltatást. Az elvonások és a díjbefagyasztás miatt évek óta halmozódó likviditási hiányra jellemző, hogy több olyan időszak is előfordult a gazdasági év során, amikor a teljes hitelkeret sem lett volna elég a felhalmozódó kifizetetlen számlák kiegyenlítésére. Az üzemeltetési területen ebből jelentős probléma még nem merült fel, de a berendezéseken és a hálózatokon évek óta elmaradó karbantartás negatív hatásai egyre inkább érzékelhetőek, mind a szolgáltatási területen a rendkívüli meghibásodások jelentős számában, mind a hálózati veszteség és a gyenge energia hatékonysági mutatók területén is.


Jelentős bevétel növekedést a társaság csak az alaptevékenységein kívüli területeken tud elérni, ennek eredményessége azonban nem éri el a kívánt szintet, mivel az emberi erőforrások oldalán csak túlmunka igénybevételével, technikai oldalon az alacsony saját gépesítettség miatt alvállalkozók bevonásával, vagy gépbérletekkel tudunk vállalkozni, ami jelentősen csökkenti az elvállalható munkák eredménytartalmát. A lakosság szám és az ebből eredő vízfelhasználás csökkenése (főleg vidék,) a lakosság locsolási tevékenységének csökkenése miatt az ivóvíz szolgáltatás bevételei elmaradtak a kívánt szinttől, mivel pedig a szennyvízszolgáltatás túlnyomó részt ezzel arányosan érvényesíthető, ezen a területen is elmaradásokat eredményez. A 2015. évben megkezdett nagybajomi szennyvízszolgáltatás tényadatokon alapuló árjavaslatát a MEKH hatósági jogkörében csak jelentősen lecsökkentett mértékben (díjjal) hagyta jóvá, így az továbbra sem fedezi az üzemeltetés teljes költségeit, de a hiányzó bérleti díj hamarosan komoly problémákat eredményezhet a karbantartási/felújítási feladatok finanszírozási hiányával is. A vezetékadó, a különadók és a folyamatosan növekedő, általában többlet ráfordításokkal járó jogszabályi és hatósági kötelezések, amelyek az árakban nem érvényesíthetőek, tovább rontják a társaság mérlegét. Szintén negatív a hatása az egyre több, jogszabály alapján díjmentesen nyújtandó szolgáltatási elemnek is, a melyek bevétel elmaradása a szolgáltatási díjakkal nem kompenzálható.

Az 2015. év elején meghozott és következetesen végrehajtott drasztikus létszám- és költségcsökkentő, valamint az árbevétel növekedést célzó intézkedések hatására a társaság kismértékű pozitív eredménnyel zárta a 2016. évet. Különösen fontos volt ez azért is, mert a 2016. évi átfogó MEKH ellenőrzés kötelezte a társaságot olyan intézkedések meghozatalára, amelyek a működési engedély fenntartásához szükséges mutatószámok megfelelőségét biztosítják. A 2018.-as év negatív eredménye ismételten felszínre fogja hozni ezt a problémát, nem is beszélve arról, hogy a működési feltétel rendszer folyamatos romlása mellett pozitív változás hiányában tovább erősödve fog megjelenni a következő évben is. A társaság a különböző fórumokon és a MAVÍZ közvetítésével is folyamatosan jelzi, hogy a jelenlegi lecsökkent árbevételi lehetőségek, a rezsicsökkentés ellenére sem csökkenő kinnlevőségek, valamint az ágazatot terhelő különadók és díjak miatt csak rendkívüli erőfeszítésekkel tudja biztosítani a biztonságos és az ügyfeleket is kielégítő üzemmenetet. Az előregedő eszközpark, a sok helyen már közel száz éves hálózat elmaradó felújítása folyamatos üzemzavar veszélyével terheli a napi feladat ellátást.

Jogszabály alapján a MEKH 2018. évben átfogó lakossági elégedettségi felmérés végrehajtását rendelte el az összes víziközmű szolgáltatónál, amelynek költségét a szolgáltatónak kell állnia, az eredmények kiértékelését a MEKH végezteti el, ami jelenleg még folyamatban van. Ami már az előzetes kiértékelések alapján levonható következtetés, hogy a lakosságfontosnak tartja a szolgáltatást, általában elégedett annak színvonalával, de nagyon nincs tisztában az ágazat finanszírozási helyzetével és működési feltételeivel.

Összességében a KAVÍZ Kft. jelentős erőfeszítésekkel képes volt teljesíteni az üzleti tervét, a kumulált beruházási tervének azon részeit meg tudta valósítani, ahol elengedhetetlenül fontos volt a pótlás, vagy a felújítás végrehajtása és továbbra is növekvő mértékben vett részt a közműhálózati kivitelezési feladatok végrehajtásában. Az is látható azonban, hogy folyamatosan növekvő költségeket a befagyasztott és lecsökkentett árak, a növekvő elvonások és kötelezettségek mellett nem képes olyan módon kigazdálkodni, hogy a társaság pozitív eredménnyel tudja zárni a gazdasági évét.

Kaposvár, 2019. február 28.

KAVÍZ  
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.  
21.  
  
**Genczler István**  
ügyvezető

Melléklet:

- 1. sz. melléklet: Értékesített mennyiségek alakulása
- 2. sz. melléklet: Terv-tény kiértékelés
- 3. sz. melléklet: Munkaügyi adatok
- 4. sz. melléklet: 2018. évi beruházások (terv-tény)

Értékesített mennyiségek alakulása (ezer m<sup>3</sup>)

1. sz. melléklet

<b>KAVÍZ Kft.</b>							
Értékesítési mennyiségek (ezer m <sup>3</sup> )	2015. évi tény	2016. évi tény	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	Index: 2018. évi tény/ 2018. évi terv	Index: 2018. évi tény/ 2017. évi tény
	Lakosság össz	5 229	5 329	5 441	5 397	5 442	100,8%
Víz	2 932	2 935	3 026	3 007	3 002	99,8%	99,2%
Csatorna	2 297	2 394	2 415	2 390	2 440	102,1%	101,0%
<b>Közület össz</b>	<b>1 604</b>	<b>1 596</b>	<b>1 679</b>	<b>1 625</b>	<b>1 704</b>	<b>104,8%</b>	<b>101,5%</b>
Víz	746	752	792	760	807	106,1%	101,9%
Csatorna	858	844	887	865	897	103,7%	101,1%
<b>Összes víz:</b>	<b>3 678</b>	<b>3 687</b>	<b>3 818</b>	<b>3 767</b>	<b>3 808</b>	<b>101,1%</b>	<b>99,8%</b>
<b>Összes csat:</b>	<b>3 155</b>	<b>3 238</b>	<b>3 302</b>	<b>3 255</b>	<b>3 337</b>	<b>102,5%</b>	<b>101,1%</b>

Megnevezés	2017. tény	2018. terv	2018. tény	2018.tény/ 2018.terv %
Lakossági víz értékesítés árbevétele	660 155	657 252	657 103	100%
Közületi víz értékesítés árbevétele	230 463	229 947	240 168	104%
Lakossági csatorna értékesítés árbevétele	409 057	415 192	416 315	100%
Közületi csatorna értékesítés árbevétele	327 091	328 065	336 539	103%
Cukorgyár	252 300	238 047	288 902	121%
Szippantott szennyvíz elhelyezésének árbevétele	23 027	34 000	36 610	108%
Tejipari hulladék iszap ártalmatlanítás árbev.			756	
Szippantott szennyvíz és csurgalékvíz		34 000	37 366	110%
Környezetterhelési díj	25 389	24 000	24 649	103%
<b>Alaptevékenység árbevétele</b>	<b>1 927 482</b>	<b>1 926 504</b>	<b>2 001 042</b>	<b>104%</b>
Értéknövelő felújítások árbevétele	224 599	300 000	78 114	81%
GFT Értéknövelő beruházás			163 591	
Ivóvíz bekötések árbevétele	5 598	2 000	8 841	442%
Szakfelügyeleti díj-csat.rákötések átvét	856	1 200	104	9%
Korlátozásokból származó árbevétel	7 220		2 908	
Műszeres vizsgálatok árbevétele			525	
Kapott illeték			996	
Kapott ügyvédi munkadíj		8 000	233	85%
Hitelesítés árbevétele			132	
Plombálás árbevétele			1 982	
Számlamásolat kiáll. kapcs. díj			3	
Egyeztetések bevétele	1 465	1 000	591	59%
Energia közvetített szolgáltatás árbevétele		3 000	1 898	1195%
Egyéb közvetített szolgáltatás	37 882		33 964	
Akkreditált laboratórium bevétele	7 400	8 000	8 577	107%
Óracsere árbevétele	27 423	18 385	30 364	165%
Anyageladás bevétele			2 949	
Telefonköltség munkavállalónak történő kiszámlázás		119 000	159	94%
Egyéb munkák árbevétele	67 907		102 407	
Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás			6 528	
Szennyvíztelep bérbeadás árbevétele		150	3 900	3769%
Gépek bérbeadásának árbevétele	7 143		1 753	
Csatorna mosatás, dugulás elhárítás árbevétele	1 036	1 200	830	69%
<b>Egyéb tevékenység árbevétele</b>	<b>388 529</b>	<b>461 935</b>	<b>451 349</b>	<b>98%</b>
<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>2 316 011</b>	<b>2 388 439</b>	<b>2 452 391</b>	<b>103%</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>2 316 011</b>	<b>2 388 439</b>	<b>2 452 391</b>	<b>103%</b>
<b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>		-	-	
Érték.immat.javak, tárgyi eszk.árbev.	3 267		606	-
Káreseményekkel kapcs.bevételek	8 153	6 300	10 235	162%
Kapott kés.kamat	755	1 000	567	57%
Leírt követelésre kapott összeg			294	-
Várható kötelezettségekre képz.célt.felh			6 200	-
Végrehajtási és per költség megtérítése	9 796		1 181	
Eljárási díj		9 500	7 995	112%
Behajtási költség megtérülése			1 201	
Fizetési felszólítás megtérülése (Credit Controll)			246	
Követelések értékvesztésének visszirása	24 353	22 000	31 994	145%
Ktgvetésből kapott támogatás,juttatás	11 021	9 000	9 906	110%
Egyéb bevételek	9 593		4 090	-
Leltári többlet			91	-
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>66 939</b>	<b>47 800</b>	<b>74 607</b>	<b>156%</b>
Villamosenergia felhasználás költségei	222 073	245 000	241 007	98%
Fűtőanyag	3 671	5 000	4 427	89%
Üzemanyag	24 775	28 000	26 761	96%
Nyomatvány, irodaszer, szám.tech.-i kellékanyagok	2 300	2 500	2 192	88%
Munkaruha, védőruha		6 500	4 195	136%
Közvetett anyagköltség	7 353		4 639	
Közvetlen anyagköltség	129 133		113 884	
Vízfelhasználás költségei		110 000	18	107%
Szerszámköltség			1 765	
Vízmérőórák költsége			2 495	
Vegyszer költség	20 943	21 000	20 834	99%
<b>Anyagköltség</b>	<b>410 248</b>	<b>418 000</b>	<b>422 216</b>	<b>101%</b>



Megnevezés	2017. tény	2018. terv	2018. tény	2018.tény/ 2018.terv %	
Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás	20 162	23 000	18 640	246%	
Munkavégz-sel kapcs. idegen helyreáll.(E.ON, T-Com)			576		
Kútfúrás, vízhálózat ép., egyéb munka., nem értékn			37 433		
Haszongépjárművek javítása	19 888	19 000	18 731	112%	
Személygépkocsik javítása			2 471		
Víz, csatorna, távhő vezeték karbantartás	20 021	25 000	1 236	95%	
Számítástechn.eszközök jav., karbant.			28		
Saját berendezések, felszerelések javítása			16 699		
Vízkezelő berendezések javítási költsége			5 818		
Vízmérő óra javítási költség	15 991	16 000	11 788	74%	
Bekötési vízmérő leolvasása			4 201	-	
Bekötési vízmérők cseréje			1 275	-	
Szolgáltató eszközök bérleti díja	82 845	78 000	94 793	122%	
Ingatlanok bérleti díja	9 451	9 504	9 704	102%	
Üzemeltetési díj - Kaposvár	348 043	348 200	290 000	100%	
Üzemeltetési díj - települések			10 380		
Bérleti díj vízművek			46 377		
Gépbérleti díjak	4 028	4 000	6 216	199%	
Egyéb bérleti díjak			1 732		
Közüti közvetett fuvar(Munkás szállítás)	240	240	20	227%	
Közüti közvetlen fuvar /számla alapján/			524		
Hirdetés, reklám	540	600	515	86%	
Oktatás és továbbképzés költségei	1 129	2 400	2 663	111%	
Belföldi utazási, kiküldetési ktg.	484	480	520	108%	
Postaköltség	15 442	16 000	11 916	108%	
Nyomtatvány kézbesítés költsége			5 290		
T-Com (Vezetékes) telefonköltség	9 937	10 000	1 591	90%	
Mobil GSM költség			7 425		
Internet szolgáltatás költsége	1 663	1 680	1 517	90%	
Holdering Üzletviteli és egyéb tanácsadási szolg	126 948	126 948	-	-	
Üzletviteli és egyéb tanácsadási szolg			113 171	-	
Ügyélszolgálati tevékenység			24 624	-	
Könyvvizsgálat	1 760	1 800	1 800	100%	
Óraállítás leolvasás, rögzítés Kaposvári INERT Zrt.	20 248	19 250	-	110%	
Geodéziai feladatok elvégzése Kaposvári INERT Zrt.			21 177		
Munka- és tűzvédelmi tevékenység	1 837	1 836	1 837	100%	
Számítástechnikai szolgáltatás	2 826	3 000	306	110%	
Informatikai szolgáltatás (térinformatika)			3 000		
Szennyvíz iszap elhelyezés költsége	41 600	42 000	73 397	175%	
Csatornatisztítási tevékenység	1 042	1 500	-	-	
Szennyvízszipantási tevékenység	7 192	8 000	7 122	89%	
Hulladék lerakás és kezelés költsége	6 047	6 000	5 813	97%	
Takarítás	416	420	416	99%	
Védterület karbantartás	2 087	1 800	2 203	122%	
Csatornahasználati díj	4 666	5 580	5 364	96%	
Órzs, védelem	3 217	3 360	3 688	110%	
Vízminőség vizsgálati költségek	13 299	12 500	17 256	138%	
Energetikai referens		648	-		
Hírlap, folyóirat, szakkönyv, kiadv.ktg.	294	325	225	69%	
Szakértői díjak, szaktanácsadás	6 400	6 000	2 133	36%	
Számla előállítás költségei	5 551	4 500	5 644	125%	
Szakmai rendezvények költsége	475	500	670	134%	
Minőségbiztosítási rendszer költsége, interkariblá	1 170	2 000	1 170	59%	
Számlázási rendszer felügyeleti díja	2 342	4 900	5 900	120%	
Menetlevél szolgáltatás (Multi Alarm Zrt.)	1 618	1 620	1 397	86%	
Cafetéria nyilvántartás (Bonus Cafeteria)	1 281	1 200	1 299	108%	
Daruzási díj		17 000	221	46%	
Tagdíjak			1 556		
Jutalékok			60		
Követelésbehajtás költsége			895		
Egyéb máshova nem sorolt szolgáltatások költsége	11 474				5 027
<b>Igénybevert szolgáltatások értéke</b>	<b>813 655</b>		<b>826 791</b>		<b>917 453</b>

Megnevezés	2017. tény	2018. terv	2018. tény	2018.tény/ 2018.terv %
Gépkocsi vizsgáztatás költségei	81	120	130	108%
Hatósági díjak	35 837	34 600	35 214	102%
Illetékek	1 375	1 500	86	6%
Végrehajtási költség	2 441	1 000	1 699	170%
Pénzügyi szolgáltatás költségei	36 565	36 000	37 959	105%
Gépjármű biztosítás díja	2 244	2 400	2 264	94%
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>78 543</b>	<b>75 620</b>	<b>77 351</b>	<b>102%</b>
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>7 980</b>	<b>1 300</b>	<b>2 412</b>	<b>186%</b>
<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	<b>188 907</b>	<b>270 000</b>	<b>204 001</b>	<b>76%</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 499 333</b>	<b>1 591 711</b>	<b>1 623 434</b>	<b>102%</b>
<b>Bérlőköltség</b>	<b>421 378</b>	<b>466 931</b>	<b>482 962</b>	<b>103%</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>69 921</b>	<b>62 296</b>	<b>58 976</b>	<b>95%</b>
<b>Bérlőjuttatások</b>	<b>103 134</b>	<b>105 484</b>	<b>107 296</b>	<b>102%</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>594 433</b>	<b>634 711</b>	<b>649 234</b>	<b>102%</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>20 572</b>	<b>23 500</b>	<b>19 187</b>	<b>82%</b>
Érték.immat.javak, tárgyi e.könyv.sz.ért	3 217		761	
Bírság,kötbér	19 037		1 477	
Káreseményekkel kapcs.kifizetések			133	
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék			75	
Adott támogatás, juttatás			80	
Visszafizetett fej. célra kapott tám.	1 574	4 000	2 032	19%
Befektetett eszközök terven felüli értékcsökkenése			607	
Ráfordításként elszámolt fogyasztási adó, jövedéki			119	
Behajthatatlankövetelés leírása			10 092	
Leírt követelés			131	
Hiányzó,megsemm.kivez.készl.könyv.sz.ért			409	
Egyéb elszámolás, kerekítési ráfordítások			1 010	
Értékvesztés	25 404	22 000	23 685	108%
Iparüzési adó- Kaposvár			29 992	
Iparüzési adó- Juta			257	
Iparüzési adó Zselickislak			52	
Iparüzési adó-Magyaratád			48	
Iparüzési adó Simonfa			114	
Iparüzési adó Zselicszentpál	40 323	40 610	145	105%
Iparüzési adó			4 785	
Gépjárműadó			1 604	
Iparüzési adó -Jákó			89	
Innovációs járulék			5 471	
Cégautó adó			253	
Környezetterhelési díj	24 727	25 000	25 013	100%
Vízkezelés használati járulék		18 400	19 978	109%
Közművezetékek adója	126 426	128 000	129 954	102%
Víziközmű fejlesztési hozzájár.elszámolása	19 225		8 520	
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>259 933</b>	<b>238 010</b>	<b>266 887</b>	<b>112%</b>
<b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>8 679</b>	<b>- 51 693</b>	<b>- 31 744</b>	<b>61%</b>
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>623</b>	<b>100</b>	<b>116</b>	<b>116%</b>
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>2 401</b>	<b>2 300</b>	<b>2 609</b>	<b>113%</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>- 1 778</b>	<b>- 2 200</b>	<b>- 2 493</b>	<b>113%</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>6 901</b>	<b>- 53 893</b>	<b>- 34 237</b>	<b>64%</b>
<b>Összes árbevétel</b>	<b>2 383 573</b>	<b>2 436 339</b>	<b>2 527 114</b>	<b>104%</b>
<b>Összes költség</b>	<b>2 376 672</b>	<b>2 490 232</b>	<b>2 561 351</b>	<b>103%</b>

Megnevezés (adatok: fő)	2015. évi tény	2016. évi tény	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. évi tény/ 2018. évi terv %	2018. évi tény/ 2017. évi tény %
Fizikai foglalkoztatottak	107	108	102	104	101	97,1%	99,0%
Szellemi foglalkoztatottak	34	35	36	37	36	97,3%	100,0%
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak</b>	<b>141</b>	<b>143</b>	<b>138</b>	<b>141</b>	<b>137</b>	<b>97,2%</b>	<b>99,3%</b>
Részmunkaidős	6	6	9	8	8	100,0%	88,9%
Képzett állomány	147	149	147	149	145	97,3%	98,6%
<b>Megnevezés (adatok: ezer Ft-ban)</b>	<b>2015. évi tény</b>	<b>2016. évi tény</b>	<b>2017. évi tény</b>	<b>2018. évi terv</b>	<b>2018. évi tény</b>	<b>2018. évi tény/ 2018. évi terv %</b>	<b>2018. évi tény/ 2017. évi tény %</b>
Fizikai fogl. bérköltsége	241 074	232 446	263 106	281 484	298 793	106,1%	113,6%
Szellemi fogl. bérköltsége	126 341	118 638	144 083	153 603	164 192	106,9%	114,0%
<b>Teljes munkaidőben fogl. bérktg</b>	<b>367 415</b>	<b>351 084</b>	<b>407 189</b>	<b>435 087</b>	<b>462 985</b>	<b>106,4%</b>	<b>113,7%</b>
Részmunkaidős fogl. Bérköltsége	18 449	28 785	14 189	31 844	13 072	62,7%	140,8%
Egyéb állományon kívüliek bére					6 905		
<b>Összes kereset:</b>	<b>385 864</b>	<b>379 869</b>	<b>421 378</b>	<b>466 931</b>	<b>482 962</b>	<b>103,4%</b>	<b>114,6%</b>
<b>Megnevezés (adatok: Ft/fő)</b>	<b>2015. évi tény</b>	<b>2016. évi tény</b>	<b>2017. évi tény</b>	<b>2018. évi terv</b>	<b>2018. évi tény</b>	<b>2018. évi tény/ 2018. évi terv %</b>	<b>2018. évi tény/ 2017. évi tény %</b>
Fizikai fogl. átlagkeresete Ft/fő	2 253 028	2 152 278	2 579 471	2 706 577	2 958 347	109,3%	114,7%
Szellemi fogl. átlagkeresete Ft/fő	3 715 912	3 389 657	4 002 306	4 151 432	4 560 889	109,9%	114,0%
<b>Teljes m. időben fogl. dolg. átl. ker. Ft/fő</b>	<b>2 605 780</b>	<b>2 455 133</b>	<b>2 950 645</b>	<b>3 085 723</b>	<b>3 379 453</b>	<b>109,5%</b>	<b>114,5%</b>

KAVÍZ Kft. Beruházási terv és a megvalósult beruházások  
2018. évrre

4. sz. melléklet

<b>Vizellátási Főmérnökség</b>						<b>Tény 2018. év</b>	
Sor- szám	Eszköz megnevezése	Mennyiség db	Egységár Ft	Összeg nettó Ft	Eszköz megnevezése	Összeg nettó Ft	
<b>Járművek, munkagépek</b>							
1	YKE-060 forg.rsz-ú CAT 432E munkagép értéknövelő felújítása	1	1 000 000	1 000 000			-
					YKS-640 JCB Rézsíkkanál		299 552
					YKS-640 JCB első kamál		1 178 738
2	ICK-380 forg.rsz-ú IVECO igk. értéknövelő felújítása	1	1 500 000	1 500 000	Motordiagnosztika		1 034 000
3	ISB-850 forg.rsz-ú Mitsubishi L200 kis tgg. cseréje	1	6 000 000	6 000 000	Isuzu D-max		3 444 300
4	HEW-868 forg.rsz-ú Toyota Hi-Ace kis tgg. cseréje (lehetőleg Renault Master L1H1 típusra)	1	5 000 000	5 000 000			-
5	IWF-831 forg.rsz-ú Renault Master kis tgg. cseréje	1	5 000 000	5 000 000			-
					TJ-0016 Tartozék: Kárdán tengely		1 029 860
					LLE-941 Renault Mascott differenciálmű		1 009 600
					Ponyvatartó		136 420
1-5	<b>Járművek, munkagépek összesen</b>			<b>13 500 000</b>			<b>8 132 470</b>
<b>Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök</b>							
6	Zagyszivattyú	1	300 000	300 000			-
7	Aggregátor (P ≥ 2 kW)	1	250 000	250 000	Nagyteljesítményű aggregátor beszerzés		8 520 000
8	Aggregátor (P < 2 kW)	1	150 000	150 000			-
9	Különbféle kisgépek (csiszoló, fűrő, eszavarzó, stb.)	1	500 000	500 000	4 db STIHL FS-460 C-EM motoroskasza,		850 080
					Vízszivattyú, saroksiszoló, kisgépek		279 499
10	Informatika, számítástechnika	1	500 000	500 000	PNA készülék beszerzése		697 000
6-10	<b>Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök összesen</b>			<b>1 700 000</b>			<b>10 346 579</b>
1-10	<b>Vizellátás mindösszesen</b>			<b>15 200 000</b>			<b>18 479 049</b>

KAVÍZ Kft. Beruházási terv és a megvalósult beruházások  
2018. évrre

4. sz. melléklet

Szennyvízkezelési főmérnökség					Tény 2018. év	
Eszköz megnevezése	Mennyiség db	Egységár Ft	Összeg nettó Ft	Eszköz megnevezése		
					Összeg nettó Ft	
<b>Járművek, munkagépek</b>						
11 Használt kisteherautó a kamerának+ beépítés	1	5 500 000	5 500 000			-
12 Kistraktor+ adapterek	1	4 000 000	4 000 000	Fűnyírók		236 188
<b>11-12 Járművek, munkagépek összesen</b>			<b>9 500 000</b>			<b>236 188</b>

Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök					Tény 2018. év	
Eszköz megnevezése	Mennyiség db	Egységár Ft	Összeg nettó Ft	Eszköz megnevezése		
					Összeg nettó Ft	
13 Korlátozó eszközök, biztonságtechnikai eszközök	1	500 000	500 000	Generátor		35 560
14 Csatorna elzáró párna+ mérőóra+fómló 12 fm (2.5 bar)	1	550 000	550 000			-
15 Gázveszély-érzekező 4 gázás mérő (H2S, O2, CH4, CO) (4 db)	2	210 000	420 000			-
16 Kamera megvezető egység tojás szelvényű esatornához	1	400 000	400 000			-
17 Rauch csatorna vizsgáló kamera fejlesztése : Elektromos távvezérelhető lift	1	700 000	700 000			-
18 Elektromos láncos emelő	1	750 000	750 000			-
19 Kézi kompresszor 1 db	1	120 000	120 000			-
20 Merülő szivattyú (230 V) dekant szivattyú	1	300 000	300 000	Honda szivattyú		558 189
21 Alkoholszonda + csutora	1	100 000	100 000			-
22 PB gázás vágó (reduktor, mmg pisztoly, gázfúvóka, markolat)	1	50 000	50 000	100.000.-Ft alatti kisgépek, eszközök		732 862
<b>13-22 Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök összesen</b>			<b>3 890 000</b>			<b>1 326 611</b>

<b>11 - 22 Szennyvízkezelés mindösszesen</b>			<b>13 390 000</b>			<b>1 562 799</b>
--	--	--	-------------------	--	--	------------------

Labor					Tény 2018. év	
Eszköz megnevezése	Mennyiség db	Egységár Ft	Összeg nettó Ft	Eszköz megnevezése		
					Összeg nettó Ft	
23 Folyadékadagoló	4	75 000	300 000			-
24 Automata pipetta	3	40 000	120 000			-
25 Grafikemence	1	350 000	350 000			-
26 Vajtkatód lámpa	2	350 000	700 000			-
<b>23 - 26 Labor mindösszesen</b>			<b>1 470 000</b>			<b>-</b>

KAVÍZ Kft. Beruházási terv és a megvalósult beruházások  
2018. évre

Központ				Tény 2018. év	
Járművek, munkagépek				Eszköz megnevezése	
Eszköz megnevezése	Mennyiség db	Egységár Ft	Összeg nettó Ft	Összeg nettó Ft	
27 Leolvasók, ellenőrök 1 db használt kis tgc.	1	3 000 000	3 000 000		
<b>Járművek, munkagépek összesen</b>			<b>3 000 000</b>		
<b>Egyéb eszközök</b>					
28 Informatikai eszközök	1	800 000	800 000	Q-FEEDBACK elégedettségmérő	360 000
				Móbiteltelefonok	559 718
29 Szoftver beszerzés	1	500 000	500 000	6 db PRN nyomtató	300 000
28 - 29 <b>Egyéb eszközök összesen</b>			<b>1 300 000</b>		<b>1 219 718</b>
<b>Egyéb</b>					
30 Hidromobil Kft. teljes üzletész	1	37 370 000	37 370 000	Hidromobil K.ft. üzletész vásárlás	37 370 000
27 - 30 <b>Központ mindösszesen</b>			<b>41 670 000</b>		<b>38 589 718</b>
<b>1 - 30 KAVIZ tervezett beruházások összesen 2018.</b>			<b>71 730 000</b>		<b>58 631 566</b>

Feltételeken beszerzendő (még működőképese, de meghibásodás esetén nélkülözhetetlen)

Szennyvízkezelési főmérnökség				Jelenlegi készülék beszerzés/gyártás éve	
Járművek, munkagépek				Használat	
Eszköz megnevezése	Mennyiség db	Egységár Ft	Összeg nettó Ft		
30 Kombinált csatornatisztító gép (csak támogatással)	1	120 000 000	120 000 000		
31 10 m3-es szippantó tehergépkocsi (csak támogatással)	1	35 000 000	35 000 000		
32 Új kisteher gk. + kamerahordozó + kamerafej + adapter	1	16 500 000	16 500 000		
<b>Labor</b>					
Eszköz megnevezése	Mennyiség db	Egységár Ft	Összeg nettó Ft		
33 Atomabszorpciós spektrométer	1	20 000 000	20 000 000	2004. évi beszerzés	Napi
34 Spektrofotométer	1	1 200 000	1 200 000	2006. évi beszerzés	Napi
35 Autokláv	1	900 000	900 000	1987. gyártású	Heti
37 Izzítókemence	1	900 000	900 000	1971. (1) gyártású	Heti

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**a**

**KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
(7400 Kaposvár, Áchim András utca 2.)  
2018. évi éves beszámolójának  
felülvizsgálatáról és könyvvizsgálói hitelesítéséről**

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

**Készítette: Hajdu Gyula  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
engedélyszám: 001441.  
7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.**

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

### **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság (7400 Kaposvár, Áchim András utca 2.) 2018. évi éves beszámolójáról**

#### **a társaság tulajdonosainak**

#### **Vélemény**

Elvégeztem a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615)**, (a továbbiakban: „a Társaság”), 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 839.034 E Ft, az adózott eredmény 34.237 E Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### **A vélemény alapja**

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.



## Egyéb információk:

### 1. Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményem nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

### 2. A számviteli szétválasztásról

E felelősségem teljesítése során az éves beszámolóval kapcsolatos véleményem kialakításánál a víziközmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet, mint az éves beszámolóra vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályt vettem figyelembe.

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-szolgáltatásokról 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.

Elvégeztem a víziközmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-ának előírásai alapján elvégzett számviteli szétválasztás ellenőrzését.

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-szolgáltatásokról 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 számviteli 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.

Véleményem szerint a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615)** 2018. évi éves beszámolója, annak kiegészítő melléklete összhangban van a számviteli törvény, valamint a víziközmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint a víziközmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet előírásaival.

A fentiekben túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteim alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Bodrog, 2019. április 12.

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



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