

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

2019. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

Kaposvár, 2020. február 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31., kedd

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosi- tásai	2019
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	187 868		204 897
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 244		3 529
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	4 244		3 529
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	146 254		201 368
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 084		14 294
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	92 820		144 721
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 635		25 730
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	7 715		13 623
16	Beruházásokra adott előlegek	3 000		3 000
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	37 370		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	37 370		0
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: 2020. február 29.

KAVIZ
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31., kedd

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosi- tásai	2019
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	537 920		436 144
30	I. KÉSZLETEK	54 381		53 889
31	Anyagok	27 895		34 430
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	25 428		19 459
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	1 058		0
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	455 594		361 962
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	418 423		312 518
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 710		8 402
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	28 461		41 042
44	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	27 945		20 293
54	Pénztár, csekkek	449		421
55	Bankbetétek	27 496		19 872
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	113 246		132 266
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	112 986		132 225
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	260		41
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	839 034		773 307

Keltezés: 2020. február 29.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

4

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31., kedd

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosi- tásai	2019
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	217 307		193 813
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	-76 603		-110 840
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-34 237		-23 494
72	E. Céltartalékok	2 094		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 094		0
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	551 741		509 859
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	6 584		16 258
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	6 584		16 258

Keltezés: 2020. február 29.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31., kedd

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosi- tásai	2019
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	545 157		493 601
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			8 667
96	Vevőktől kapott előlegek	64		2 458
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	229 161		203 652
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	112 531		38 299
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	203 401		240 525
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	67 892		69 635
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 255		35 255
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 637		34 380
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	839 034		773 307

Keltezés: 2020. február 29.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosí- tásai	2019
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 452 391		2 378 401
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 452 391		2 378 401
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	74 607		98 460
8	ebből: visszaírt értékvesztés	31 994		
9	5 Anyagköltség	422 216		417 505
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	917 453		811 079
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	77 352		82 023
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	2 412		3 434
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	204 001		240 443
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 623 434		1 554 484
15	10 Bérköltség	482 962		532 703
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 976		50 643
17	12 Bérjárulékok	107 296		113 471
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	649 234		696 817
19	VI. Értékcsökkenési leírás	19 187		19 566
20	VII. Egyéb ráfordítások	266 887		219 368
21	ebből: értékvesztés	23 685		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-31 744		-13 374

Keltezés: 2020. február 29.

KAVÍZ
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
P.H.
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	2018	Előző év(ek) módosi- tásai	2019
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	116		365
32	ebből: értékelési különbözet			365
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	116		365
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	760		610
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3		
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 849		9 875
42	ebből: értékelési különbözet			1 309
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 609	0	10 485
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 493		-10 120
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-34 237		-23 494
46	X. Adófizetési kötelezettség			
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-34 237	0	-23 494

Keltezés: 2020. február 29.

KAVIZ
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	2018	Előző év(ek) módosí- tásai	2019
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 452 391		2 378 401
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 452 391		2 378 401
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 570 707		1 496 406
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	2 412		3 434
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	204 001		240 443
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 777 120		1 740 283
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	675 271		638 118
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	155 284		157 987
10	7 Igazgatási költségek	359 451		372 597
11	8 Egyéb általános költségek			
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	514 735		530 584
13	V. Egyéb bevételek	74 607		98 460
14	ebből: visszairt értékvesztés	31 994		0
15	VI. Egyéb ráfordítások	266 887		219 368
16	ebből: értékvesztés	23 685		0
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-31 744		-13 374

Keltezés: 2020. február 29.

KGVIZ
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
21.

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	2018	Előző év(ek) módosi- tásai	2019
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	116		365
27	ebből: értékelési különbözet			365
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	116		365
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, 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	760		610
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3		
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 849		9 875
37	ebből: értékelési különbözet			1 309
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 609	0	10 485
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 493		-10 120
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-34 237		-23 494
41	IX. Adófizetési kötelezettség			
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-34 237	0	-23 494

Keltezés: 2020. február 29.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Kiegészítő melléklet

a 2019. évi éves beszámolóhoz

I. Általános jellemzők

1., A vállalkozás bemutatása

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

A társaság bejegyzett székhelye, az iratőrzés helye:

7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Felügyeleti szerv: Cégbíróság

Cégbírósági bejegyzés száma: 14-09-308615

Adószáma: 14518452-2-14

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

A társaság képviselőjére jogosult, és az Éves beszámolót aláíró:

Szaka Zsolt István ügyvezető, 8600 Siófok, Hunyadi János u. 36.

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

7261 Taszár, Széchenyi u. 78.

Regisztrációs száma: 173601.

A társaság honlapjának címe: www.kaviz.hu

A társaság konszolidált beszámoló készítője:

KAPOS HOLDING Zrt.

7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2

A 2019. december 31-i tulajdonosi és tőkeösszetétel az alábbi:

Önkormányzat	Törzstőke	Tulajdonosi arány
KAPOS HOLDING Zrt	297 160 000	90,559%
Juta Község Önkormányzata	330 000	0,100%
Kaposhomok Község Önkormányzata	200 000	0,061%
Zselickislak Község Önkormányzata	910 000	0,278%
Nagybajom	566 000	0,173%
Pálmajor	100 000	0,030%
Vásárosdombó	100 000	0,030%
Görgeteg	100 000	0,030%
Jákó	100 000	0,030%
Simonfa	100 000	0,030%
Bószénfa	100 000	0,030%
Zselicszentpál	100 000	0,030%
Gálosfa által képviselt Önkormányzatok	100 000	0,030%
Somogyjád Község Önkormányzata által képviselt Önkormányzatok	28 180 947	8,589%
Összesen jegyzett tőke	328 146 947	100,000%

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

Továbbá:

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

Nem alaptevékenységi körbe tartozó tevékenységet is végez a társaság. Ide sorolja többek között az építési tevékenységet, a vízbekötéseket, az egyéb megrendelőknek végzett 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 2019. 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. A gépjárműveknél és a nagy értékű műszereknél továbbra is 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 selejtezéseknél 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 2.866 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

2019. év folyamán a Számviteli Törvény előírásaitól eltérés nem történt, az abban megfogalmazott alapelvek szerint valósult meg a társaságnál a könyvvizetés, készült az éves beszámoló.

4., A valós vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatása

A Társaság tárgy évben eleget tett az üzemeltetési szerződésben foglalt kötelezettségeknek. Veszteséggel zárta a tárgyévet, mely **-23.494 eFt.**

a., Az eszközök értékének és összetételének alakulása

A befektetett eszközök nettó értéke a beruházások miatt 17.029 eFt-tal növekedett.

Az év nagyobb értékű tárgyi eszköz beruházásai az alábbiak voltak:

- HIDROMOBIL Kft. eszközei 27,6 MFt
- CATERPILLAR árokásó: 25,3 MFt
- számítástechnikai eszközök cseréje 3,5 MFt
- kisgépek 2,7 MFt
- értéknövelő járműjavítások 3,8 MFt
- Haszongépjárművek 5,4 MFt

Ezen kívül az üzembiztonság szinten tartása érdekében a szükségeszerű eszközbeszerzések történtek meg.

A 2018. évben megvásárolt Hidromobil Környezetvédelmi Szolgáltató Kft. üzletrésze (37.370 eFt vételáron) beolvadt 2019.09.01-vel KAVÍZ Kft.-be.

A forgóeszközökön belül az anyagkészlet értéke 34.430 eFt amely 6.535 eFt-tal magasabb a tavalyi év végi készletértéknél. A befejezetlen termelés értéke 19.459 eFt, míg árukészlet nincs. A Gördülő Fejlesztési Tervben elfogadott értéknövelő felújítások nem fejeződtek be 2019-ben, mert KMJV Önkormányzata késve írta ki a pályázatokat. Feleslegesen lekötött, elfekvő raktári készletek a társaságnál nincsenek, a jelenlegi készlet szint elégséges a biztonságos üzemeltetéshez.

A december 31-i vevőállomány 312.518 eFt, mely az előző évhez viszonyítva csökkent. A csökkenés főleg a 0-30 napos és a 91-365 napos időszakban számottevő, megközelítőleg 31 millió forint.

A záró pénzkészlet 421 eFt és 19.872 eFt bankszámlapénz, mely elkülönített bankszámlán van elhelyezve közműfejlesztések miatt. A társaság folyószámla hitele december 31-én 611 eFt volt.

Az *aktív időbeli elhatárolások* sora tartalmazza a 2020. év január és február hónapban kiszámlázott, de még 2019. évre vonatkozó árbevételt 132.225 eFt összegben. *Részletezése a 6. számú mellékletben található.*

b., Források összetételének alakulása

A Társaság a 2018. év végén megképzett 2.094 eFt céltartalékot visszavezette. A Globoszer Bt. által indított perre képzett céltartalék a részben megnyert per miatt került visszavezetésre.

A *hosszú lejáratú kötelezettségek* sor a 3 db gépjármű és 1 db Caterpillar munkagép megvásárlásával összefüggő éven túli lízingkötelezettséget tartalmazza 16.258 eFt értékben.

A szállítói állomány az év végéig nem rendezett tételek alapján 203.652 eFt, mely 25.509 eFt-tal kevesebb, mint a tavalyi év végén.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a KAPOS HOLDING Zrt. tagvállalatai által végzett tevékenység értékét tartalmazza több tételben (37.688 eFt), továbbá a cash-pool folyószámla hitelt (611 eFt).

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák a 2019. 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 2019. év végén sem 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 2019. 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. Vevőkintlévőség

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

Időintervallumok (napban)	2016.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)	2017.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)	2018.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)	2019.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)
0 - 30	24.541	26.235	48.362	22.967
30 - 60	15.722	12.475	7.627	6.497
60 - 90	6.030	7.860	4.970	5.045
90 - 180	10.303	9.684	6.155	5.977
180 - 360	12.789	20.443	5.204	3.384
360 felett	52.942	51.763	48.388	40.160
Mindösszesen:	122.328	128.460	120.706	84.030

2019. évben a 2,4 Mrd Ft-os árbevételhez viszonyítva jelentősen csökkent a kintlevőség állománya. Ez elsősorban annak köszönhető, hogy a „nagyfogyasztók” 2019 decemberében határidőben fizettek (előzetes felkeresést folytattunk ennek érdekében) – ennek eredménye a 0-30 napos sorban látszik, illetve a Bern Expert Kft. 2019. évben megfizette 12 MFt összegű tartozását, valamint kivezetésre került ~ 5 MFt értékben behajthatatlan követelés.

5., 2020. évre az üzemeltetésbe adó önkormányzatok 328 MFt értékben határoztak meg üzemeltetési díjfizetési kötelezettséget.

Lízingdíj fizetési kötelezettség 8.667 eFt.

6., 30 napnál régebbi 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 2019. évi Eredménykimutatásban az előző évi adatokkal össze nem hasonlítható adat nem jelenik meg.

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

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

4., Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységenként:

Megnevezés	Árbevétel /eFt/	V_m %
Alaptevékenységi szolgáltatásból elért nettó árbevétel	1.916.041	80,6
Egyéb árbevétel / labor, értéknövelő felújítás, vízbekötés /	462.360	19,4
Értékesítés nettó árbevétele	2.378.401	100,0

A vállalkozásnak 2019. évben export tevékenysége nem volt.

5., Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételeinek ismertetése:

Sorsz.	Megnevezés	Összeg MFt
1.,	Üzemeltetési díjak	316,8
2.,	Szolgáltató eszközök bérleti díja	69,2
3.,	Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás, egyéb helyreállítás	16,8
4.,	Vízmérő óra javítási, cserélési költsége	20,8
5.,	Berendezések, felszerelések, szivattyú javítás	32,4
6.,	Levélkézbesítés (MP, váll.)	17,1
7.,	Vízminőség vizsgálati költségek	16,8
8.,	Szennyvíziszap elhelyezés	41,3
9.,	Üzletviteli tanácsadás	142,9

10.,	Telefon (vezetékes, mobil, internet)	8,8
11.,	Munkagépek, járművek karbantartása	14,4
12.,	Ingatlanok bérleti díja	9,6
13.,	Munkavállalóknak adott gépjárműhasználat (15.-Ft/km)	6,4
14.,	Számla előállítás költsége	6,3

Fenti táblázat a társaság által igénybe vett szolgáltatások 89 %-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., Az ügyvezető részére 2019. évben bruttó 15.300 eFt bér melyből 4.500 eFt jutalomként került 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.

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

4., 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 7.652 eFt-tal csökkent az előző időszakhoz képest.

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

Kaposvár, 2020. február 29.


Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
KAVÍZ
21.
Szaka Zsolt
ügyvezető

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31., kedd

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosi- tásai	2019
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	187 868		204 897
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 244		3 529
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	4 244		3 529
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	146 254		201 368
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 084		14 294
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	92 820		144 721
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 635		25 730
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	7 715		13 623
16	Beruházásokra adott előlegek	3 000		3 000
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	37 370		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	37 370		0
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: 2020. február 29.

KAVIZ
Kaposvári Víz-
Építészati Kft.
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31., kedd

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosi- tásai	2019
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	537 920		436 144
30	I. KÉSZLETEK	54 381		53 889
31	Anyagok	27 895		34 430
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	25 428		19 459
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	1 058		0
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	455 594		361 962
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	418 423		312 518
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 710		8 402
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	28 461		41 042
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	27 945		20 293
54	Pénztár, csekkek	449		421
55	Bankbetétek	27 496		19 872
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	113 246		132 266
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	112 986		132 225
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	260		41
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	839 034		773 307

Keltezés: 2020. február 29.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31., kedd

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosí- tásai	2019
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	217 307		193 813
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	-76 603		-110 840
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-34 237		-23 494
72	E. Céltartalékok	2 094		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 094		0
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	551 741		509 859
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	6 584		16 258
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	6 584		16 258

Keltezés: 2020. február 29.

Kapocsvári Víz- és Csatornamű Kft.
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31., kedd

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018	Előző év(ek) módosí- tásai	2019
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	545 157		493 601
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			8 667
96	Vevőktől kapott előlegek	64		2 458
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	229 161		203 652
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	112 531		38 299
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	203 401		240 525
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	67 892		69 635
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 255		35 255
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 637		34 380
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	839 034		773 307

Keltezés: 2020. február 29.

KAVIZ
Kaposvári P.H. 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	2018	Előző év(ek) módosí- tásai	2019
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 452 391		2 378 401
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 452 391		2 378 401
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	74 607		98 460
8	ebből: visszaírt értékvesztés	31 994		
9	5 Anyagköltség	422 216		417 505
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	917 453		811 079
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	77 352		82 023
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	2 412		3 434
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	204 001		240 443
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 623 434		1 554 484
15	10 Bérköltség	482 962		532 703
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 976		50 643
17	12 Bérjárulékok	107 296		113 471
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	649 234		696 817
19	VI. Értékcsökkenési leírás	19 187		19 566
20	VII. Egyéb ráfordítások	266 887		219 368
21	ebből: értékvesztés	23 685		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-31 744		-13 374

Keltezés: 2020. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.KAVíz
Kaposvári 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		2018	Előző év(ek) módosi- tásai	2019
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	116		365
32		ebből: értékelési különbözet			365
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		116		365
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	760		610
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3		
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 849		9 875
42		ebből: értékelési különbözet			1 309
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		2 609	0	10 485
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		-2 493		-10 120
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		-34 237		-23 494
46	X. Adófizetési kötelezettség				
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)		-34 237	0	-23 494

Keltezés: 2020. február 29.

NAVÍZ
"Pénzügyi Víz- és Gázszolgáltatás 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	2018	Előző év(ek) módosi- tásai	2019
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 452 391		2 378 401
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 452 391		2 378 401
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 570 707		1 496 406
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	2 412		3 434
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	204 001		240 443
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 777 120		1 740 283
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	675 271		638 118
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	155 284		157 987
10	7 Igazgatási költségek	359 451		372 597
11	8 Egyéb általános költségek			
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	514 735		530 584
13	V. Egyéb bevételek	74 607		98 460
14	ebből: visszaírt értékvesztés	31 994		0
15	VI. Egyéb ráfordítások	266 887		219 368
16	ebből: értékvesztés	23 685		0
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-31 744		-13 374

Keltezés: 2020. február 29.

KAVÍZ
Kaposvári ÉH és Csatornamű Kft.
21.

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	2018	Előző év(ek) módosí- tásai	2019
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	116		365
27	ebből: értékelési különbözet			365
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	116		365
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, 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	760		610
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3		
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 849		9 875
37	ebből: értékelési különbözet			1 309
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 609	0	10 485
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 493		-10 120
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-34 237		-23 494
41	IX. Adófizetési kötelezettség			
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-34 237	0	-23 494

Keltezés: 2020. február 29.

KAVIZ
Kaposvári Vízellátó és Csatornamű Kft.
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.12.31	Vizellátás	Szennyvízkezelés	Egyéb tevékenység
a	b	e	d	e	e	e	e
1	A. Befektetett eszközök	187 868		204 897	117 672	55 031	32 194
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 244		3 529	1 676	1 853	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
5	Vagyoni értékű jogok	4 244		3 529	1 676	1 853	
6	Szellemi termékek						
7	Üzleti vagy cégérték						
8	Immateriális javakra adott előlegek						
9	Immateriális javak értékhelyesbítése						
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	146 254		201 368	115 996	53 178	32 194
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 084		14 294	12 202	1 433	659
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	92 820		144 721	79 261	35 289	30 171
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 635		25 730	14 734	9 632	1 364
14	Tenyészállatok						
15	Beruházások, felújítások	7 715		13 623	9 799	3 824	
16	Beruházásokra adott előlegek	3 000		3 000		3 000	
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	37 370		0	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés vállalkozásban	37 370		0			
22	Egyéb tartós részesedés						
23	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
24	Egyéb tartósan adott kölcsön						
25	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete						
28							

Keltetés: 2020. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2019.12.31	Vizellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
29	B. Forgóeszközök	537 920		436 144	171 317	156 931	107 896
30	I. KÉSZLETEK	54 381		53 889	31 755	2 675	19 459
31	Anyagok	27 895		34 430	31 755	2 675	
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	25 428		19 459			19 459
33	Növendék-, hizó- és egyéb állatok						
34	Késztermékek						
35	Áruk	1 058		0			
36	Készletekre adott előlegek						
37	II. KÖVETELÉSEK	455 594		361 962	129 962	143 645	88 355
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	418 423		312 518	110 266	121 876	80 376
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	8 710		8 402	3 991	4 411	
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
42	Váltókövetelések						
43	Egyéb követelések	28 461		41 042	15 705	17 358	7 979
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 részesedés						
50	Saját részvények, saját üzletrészek						
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
52	Értékpapírok értékelési különbözete						
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	27 945		20 293	9 600	10 611	82
54	Pénztár, csekkek	449		421	161	178	82
55	Bankbetétek	27 496		19 872	9 439	10 433	
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	113 246		132 266	76 627	55 631	8
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	112 986		132 225	76 611	55 614	
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	260		41	16	17	8
59	Halasztott ráfordítások						
60	Eszközök összesen	839 034		773 307	365 616	267 593	140 098

Keltezés: 2020. február 29.

KAVÍZ
 Kaposvári Vízellátó és Csatornamű Kft.
 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2019.12.31	Vízellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	e	d	e	e	e	e
61	D. Saját tőke	217 307		193 813	-187 756	212 688	168 881
62	I. JEGYZETT TŐKE	328 147		328 147	125 567	138 788	63 792
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken						
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)						
65	III. TŐKETARTALÉK						
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-76 603		-110 840	-42 414	-46 879	-21 547
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
70	Valós értékelés értékelési tartaléka						
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-34 237		-23 494	-270 909	120 779	126 636
72	E. Céltartalékok	2 094		0	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 094		0			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre						
75	Egyéb céltartalék						
76	F. Kötelezettségek	551 741		509 859	282 324	167 975	59 560
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0	0	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	6 584		16 258	13 972	1 993	293
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	6 584		16 258	13 972	1 993	293

Keltezés: 2020. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

PHVÍZ
 Voposvári Víz- és Csatornamű Kft.
 21.

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2019.12.31	Vizellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	e	d	e	e	e	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	545 157		493 601	268 352	165 982	59 267
93	Rövid lejáratú kölcsönök						
94	ebből: az átváltoztatható kötvények						
95	Rövid lejáratú hitelek			8 667	7 516	963	188
96	Vevőktől kapott előlegek	64		2 458			2 458
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	229 161		203 652	153 666	46 126	3 860
98	Váltótartozások						
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	112 531		38 299	15 132	17 164	6 003
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő						
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő						
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	203 401		240 525	92 038	101 729	46 758
103	Kötelezettségek értékelési különbözete						
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	67 892		69 635	11 332	43 319	14 984
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 255		35 255	8 431	11 840	14 984
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 637		34 380	2 901	31 479	
108	Halasztott bevételek						
	Szétválasztási különbözet	0		0	259 716	-156 389	-103 327
109	Források összesen	839 034		773 307	365 616	267 593	140 098

Keltezés: 2020. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

14518452360011314
Statistikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.12.31	Vizellátás	Szennyvízkezelés	Egyéb tevékenység
a	b	e	d	e	e	e	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 452 391		2 378 401	910 109	1 005 932	462 360
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele						
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 452 391		2 378 401	910 109	1 005 932	462 360
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±						
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke						
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	74 607		98 460	46 609	51 851	
8	ebből: visszaírt értékvesztés	31 994					
9	5 Anyagköltség	422 216		417 505	257 822	144 121	15 562
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	917 453		811 079	373 129	411 574	26 376
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	77 352		82 023	40 137	41 581	305
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	2 412		3 434	3 434		
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	204 001		240 443		727	239 716
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 623 434		1 554 484	674 522	598 003	281 959
15	10 Bérköltség	482 962		532 703	321 237	175 620	35 846
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 976		50 643	30 575	16 451	3 617
17	12 Bérjárulékok	107 296		113 471	67 933	37 573	7 965
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	649 234		696 817	419 745	229 644	47 428
19	VI. Értékcsonkítási leírás	19 187		19 566	10 220	6 858	2 488
20	VII. Egyéb ráfordítások	266 887		219 368	118 350	97 169	3 849
21	ebből: értékvesztés	23 685		0			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-31 744		-13 374	-266 119	126 109	126 636

Keltezés: 2020. február 29.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statistikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosítási	2019.12.31	Vizellátás	Szennyvízkezelés	Egyéb tevékenység
a	b	e	d	e	e	e	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	116		365	173	192	
32	ebből: értékelési különbözet			365	173	192	
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	116		365	173	192	0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés						
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések						
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	760		610	289	321	
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3					
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése						
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 849		9 875	4 674	5 201	
42	ebből: értékelési különbözet			1 309			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 609	0	10 485	4 963	5 522	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 493		-10 120	-4 790	-5 330	0
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-34 237		-23 494	-270 909	120 779	126 636
46	XII. Adófizetési kötelezettség						
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-34 237	0	-23 494	-270 909	120 779	126 636

Keltezés: 2020. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2019. évben

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
					Üzembah.	Értékesítés	
I.	11.	Immateriális javak	17 187 673	132 400	0	0	17 020 562
	111	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	12 386 789	0	0	0	12 386 789
I/2.	114	Szellemi termékek	2 030 600	0	0	0	2 030 600
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	2 770 284	132 400	0	299 511	2 603 173
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	351 833 321	68 718 115	0	3 743 732	414 839 455
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 425 317	0	0	0	21 425 317
	1231	Önkormányzati épületek bruttó értéke	11 750 607	0	0	0	11 750 607
	1232	Idegen épületek bruttó értéke	4 012 924	0	0	0	4 012 924
	124	Egyéb építmények	5 661 786	0	0	0	5 661 786
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	271 132 020	64 909 453	0	426 695	334 187 855
	1311	Termelő gépek	32 550 520	2 223 519	0	263 500	34 510 539
	1312	Szerszámok, műszerek bruttó értéke	38 761 815	230 000	0	741 074	38 250 741
	132	Termelésben közveit.részvevő járművek	195 588 666	62 131 646	0	426 695	257 293 617
	135	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek	4 231 019	324 288	0	422 349	4 132 958
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59 275 984	3 808 662	0	1 541 554	59 226 283
	1411	Nem termelő gépek	9 374 633	212 520	0	173 150	9 414 003
	1412	Számítástechnikai berendezések	6 124 562	313 800	0	219 200	6 219 162
	1413	Hírközlési berendezések	2 006 600	0	0	0	2 006 600
	1414	Idegen vagyonon végzett felújítás	1 532 998	0	0	0	1 532 998
	1415	Egyéb berendezések, felszerelések	739 606	873 065	0	0	1 612 671
	142	Nem termelő gépjárművek	19 504 513	0	0	0	19 504 513
	143	Irodai berendezések és felszerelések	2 531 767	0	0	227 700	2 304 067
	145	100.000Ft érték alatti egyéb berendezések, felszerelések	17 461 305	2 409 277	0	1 541 554	16 632 269
II/4	161	Befejezetlen beruházások	369 020 994	68 850 515	0	1 968 249	431 860 017
	I.	Befektetett eszközök	369 020 994	97 827 435	21 261 566	1 968 249	439 575 371

Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációjának alakulása 2019. évben

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
					Értékesítés	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak értéksökkenése	12 943 829	846 937	0	299 511	13 491 255
	1191	Alapítás átszervezés elszámolt amortizációja	0	0	0	0	0
I/1.	1193	Vagyoni értékű jogok elszámolt amortizációja	8 142 945	714 537	0	0	8 857 482
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	2 770 284	132 400	0	299 511	2 603 173
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értéksökkenése	216 294 467	18 718 766	1 752 065	3 166 466	230 094 702
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 341 416	790 170	0	0	7 131 586
	12931	Önkormányzati épületek terv szerinti amortizációja	2 446 731	235 016	0	0	2 681 747
	12932	Idégen épületek terv szerinti amortizációja	2 873 684	385 297	0	0	3 258 981
	1294	Egyéb építmények terv szerinti amortizációja	1 021 001	169 857	0	0	1 190 858
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	178 312 230	12 288 341	210 511	923 215	189 466 845
	13911	Termelő gépek terv szerinti amortizációja	23 815 916	1 059 678	0	142 913	24 732 681
	13912	Szerszámok, műszerek terv szerinti amortizációja	26 321 864	2 544 953	0	357 953	28 508 864
	1392	Termelésben közvetl. résztvevő járművek terv szerinti amortizációja	123 943 431	8 359 422	210 511	0	132 092 342
	1395	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek amortizációja	4 231 019	324 288	0	422 349	4 132 958
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 640 821	5 640 255	1 541 554	2 243 251	33 496 271
	14911	Nem termelő gépek terv szerinti amortizációja	3 554 615	620 192	0	99 592	4 075 215
	14912	Számítástechnikai berendezések terv szerinti amortizációja	4 588 972	529 487	0	219 200	4 899 259
	14913	Hírközlési berendezések terv szerinti amortizációja	1 419 795	140 465	0	0	1 560 260
	14914	Idégen vagydonon végzett felújítás értéksökkenése	982 123	107 310	0	0	1 089 433
	14915	Egyéb berendezések, felszerelések écs	92 204	75 722	0	0	167 926
	1492	Nem termelő gépjárművek terv szerinti amortizációja	2 016 661	1 629 260	0	0	3 645 921
	1493	Irodai berendezések és felszerelések terv szerinti amortizációja	1 525 146	128 542	0	227 700	1 425 988
	1495	100.000Ft érték alatti berendezések, felszerelések amortizációja	17 461 305	2 409 277	1 541 554	1 696 759	16 632 269
			229 238 296	19 565 703	1 752 065	3 465 977	243 585 957

Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációja 2019.

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Értécsökkenési leírás			Terven felüli értécsökkenés	
			Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Értékesítés	Selejt
I.	11.	Immateriális javak	714 537	132 400	846 937	0	299 511
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	714 537	0	714 537	0	0
I/2.	114	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	0	132 400	132 400	0	299 511
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	16 309 489	2 409 277	18 718 766	1 752 065	3 166 466
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	790 170	0	790 170	0	0
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	12 288 341	0	12 288 341	210 511	923 215
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 230 978	2 409 277	5 640 255	1 541 554	2 243 251
			17 024 026	2 541 677	19 565 703	1 752 065	3 465 977

adatok: Ft-ban

<u>1., Költségek aktív időbeli elhatárolása</u>	41 307
a., Hírlap előfizetés elhatárolása	36 457
b., Közlönyök előfizetésének elhatárolása	-
c., távfelügyeleti szoftver előfizetés	-
d., terméktámogatás	-
e., bélyegzőtanúsítvány	-
f., internet, telefon	4 850
<u>2., Bevételek aktív időbeli elhatárolása</u>	132 224 505
a., Alaptevékenységi árbevétel elhatárolása	132 137 308
b., Kapcsolt váll.szembeni aktív időbeli elhat.	87 197
Aktív időbeli elhatárolás összesen	132 265 812
<u>3., Költségek passzív elhatárolása</u>	34 379 813
a., Működési költségek elhatárolása	8 345 413
b., Szennyvíziszap elhelyezése	26 034 400
<u>4., Elszámolt bevételek elhatárolása</u>	35 254 854
a., Befolyt bevétel elhatárolása	5 840 151
b., Víziközműfejlesztési hozzájárulás elhat.	29 414 703
Passzív időbeli elhatárolás összesen	69 634 667

		adatok E Ft-ban										Index %
<u>1. Létszám, fő.</u>	Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	2012.12.31	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31			
- fizikai foglalkoztatottak		91	88	94	107	108	102	101	101	99,67%		
- szellemi foglalkoztatottak		43	44	42	34	35	36	36	38	105,08%		
teljes m.idős össz.		134	132	136	141	143	138	145	146	101,09%		
- rész munkaidősök								8	8	95,00%		
foglalkoztatottak összesen										100,76%		
<u>2. Bérköltség, eFt.</u>												
- fizikai foglalkoztatottak bérköltsége		167 647	178 669	223 496	241 074	232 446	263 106	298 793	349 291	116,90%		
- szellemi foglalkoztatottak bérköltsége		119 081	130 504	147 490	126 341	118 638	144 083	164 192	163 192	99,39%		
teljes m.idős össz.		286 728	309 173	370 986	367 415	351 084	407 189	462 985	512 483	110,69%		
- rész munkaidősök								13 072	13 528	103,49%		
foglalkoztatottak mindösszesen										110,49%		
egyéb állományon kívüliek bére (megbízási és tiszt. díj)		6 016	10 688	16 340	18 449	28 785	14 189	6 905	6 692	96,92%		
Összes kereset		292 744	319 861	387 326	385 864	379 869	421 378	482 962	532 703	110,30%		
<u>3. Személyi jellegű egyéb kifizetések, eFt.</u>												
- fizikai foglalkoztatottak		39 715	40 210	38 467	46 580	51 965	51 811	37 266	38 073	102,17%		
- szellemi foglalkoztatottak		23 849	24 952	22 003	20 243	17 168	18 110	12 035	11 070	91,98%		
- egyéb szem.jell.								4 240	1 500	35,38%		
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:		63 564	65 162	60 470	66 823	69 133	69 921	53 541	50 643	94,59%		
<u>4. Átlagos kereset (Ft/fő/év)</u>												
1 fő foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagkereset		2 139 761	2 342 220	2 727 838	2 605 780	2 455 133	2 950 645	3 283 152	3 700 238	112,70%		
1 fő fizikai foglalkoztató munkavállalóra jutó átlagkereset		1 842 275	2 030 330	2 377 617	2 253 028	2 152 278	2 579 471	2 872 721	3 469 662	120,78%		
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	4 313 828	97,18%		
<u>5. Átlagos jövedelem (Ft/fő/év)</u>												
1 fő foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagjövedelem										108,07%		
1 fő fizikai foglalkoztató munkavállalóra jutó átlagjövedelem										115,64%		
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagjövedelem										94,10%		

Adóalap módosító tételek
2019. december 31.

<u>Megnevezés</u>		2018.12.31		2018.12.31		2019.12.31		2019.12.31	
		TAO	Jövedelem adó	TAO	Jövedelem adó	TAO	Jövedelem adó	TAO	Jövedelem adó
<u>Számveteli törvény szerinti adózás előtti eredmény</u>		-	34 237	-	34 237	-	23 494	-	23 494
<u>Csökkentő tényezők</u> TaO tv 7.§-a alapján									
Előző évek elhatárolt vesztesége		26 482		26 087		26 087		26 087	
amortizáció 7.§ (1)d) TaO szerint		6 200	6 200	2 094	6 200	2 094	2 094	2 094	2 094
Céltartalék felhasználás									
kapott támogatás									
visszaírt értékvesztés		31 994				-		-	
Összesen csökkentő tényező		64 676	6 200	28 181	6 200	28 181	2 094	28 181	2 094
<u>Növelő tényezők</u> TaO tv. 8.§-a alapján									
képzett céltartalék 8.§(1) a)		-		-		-		-	
amortizáció 8.§(1)b) SZT szerint		20 555		19 566		19 566		19 566	
üzleteti ajándék 8.§(1)d)									
reprezentáció 8.§(1)d)		40		80	40	80	80	80	80
adott támogatás, pénzbeli juttatás 8.§(1)d)									
bírságok, pótlékok 8.§(1)e)		833		635		635		635	
értékvesztés 8.(1) gy)		23 685		-		-		-	
leírt követelés 8.§(1)h) (közületek)		419		5 186		5 186		5 186	
nem a társaság érdekében felmerült költség									
Összesen növelő tényező		45 532	40	25 467	40	25 467	80	25 467	80
<u>Módosított adóalap</u>		- 53 381	- 40 397	- 26 208	- 40 397	- 26 208	- 25 508	- 26 208	- 25 508
<u>Számított adó</u>		- 4 804	- 12 523	- 2 359	- 12 523	- 2 359	- 7 907	- 2 359	- 7 907
<u>Kulturális létesítmény támogatása</u>									
<u>Adófizetési kötelezettség</u>									

Sorszám	Megnevezés	Tárgyév E Ft
1	Adózás előtti eredmény	- 23 494
2	Elszámolt amortizáció	19 566
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 2 094
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés)	742
6	Szállítói állomány változása	- 25 509
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	- 34 714
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	1 743
9	Vevőkövetelés változása	105 905
10	Forgóeszközök változása	- 11 781
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	- 19 020
12	Nyereség után fizetett adó	-
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
I.	Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-folw, 1-11 sorok)	11 344
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 74 923
15	Befektetett eszközök eladása	216
16	Kapott osztalék, részesedés	
II.	Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-folw, 14-16 sorok)	- 74 707
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.kibocs.bev.	0
19	Hitel és kölcsön felvétele	8 667
20	Hosszú lejár.nyújtott kölcsönök és bankb.törlesztése	
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (tőke rendezése)	
23	Részvénybevonás, tőkekivonás	
24	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.visszafiz.	
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	37 370
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek	9 674
27	Véglegesen átadott pénzeszköz	
28	Alapítókkal szembeni, ill.egyéb hosszú lejár.köt.vált.	
III.	Pénzügyi tevékenységből származó változás (Finanszírozási cash-folw, I±II.)	55 711
IV.	Pénzeszközök változása (I.-II.-III. Egyenlege)	- 7 652

**Kimutatás a veszélyes hulladékokról
2019. december 31.**

Jogszabály szerinti veszélyességi osztályok	2019. január 1-i állapot	Elszállított mennyiség (kg) 2019.01.01 és 2019.12.31 között	2019. december 31-i állapot
Olajos rongy	0	38	0
Szennyezett göngyöleg (műanyag és festékes göngy.)	0	80	0
Fáradt olaj	0	50	0
Elektronikai hulladék	0	366	0
Fénycső	0	29	0
Elhasznált elem	0	27	0
Irodatechnikai eszközök	0	8	0
Hajtógázas palack (sprays flakon)	0	12	0
Laboratóriumi vegyszermaradék	0	46	0
Összesen:	0	656	0

	Megnevezés	Képlet	2017	2018	2019
Vagyoni	Szabad forgóeszközök aránya	(Pénzeszköz+Értékpapír+követelés)			
		Forgóeszközök	91,37%	89,89%	87,59%
	Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök			
		Összes eszköz	20,40%	22,39%	26,56%
	Beruházás fedezeti arány mutató	Amortizáció+Mszeredmény			
		Időszaki beruházás	54,54%	-51,94%	-37,33%
	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke			
Befektetett eszközök		170,43%	115,67%	94,03%	
Befektetett eszközök fedezettsége II	Saját tőke+hosszú lej köt				
	Befektetett eszközök	176,18%	119,17%	105,18%	
Saját tőke aránya	saját tőke				
	összes forrás	34,77%	25,90%	24,97%	
Likviditási	Eladósodottság	Idegen forrás			
		összes forrás	58,75%	64,97%	63,04%
	Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök			
		rövid lejáratú kötelezettségek	2,22%	5,13%	4,67%
	Likviditási II	Forgóeszközök			
		Rövid lejáratú kötelezettségek	109,93%	98,67%	89,30%
	Vevők átfutási idő (nap)	átl. Vevőállomány*365			
		Értékesítés nettó árbevétele	58	62	49
	Szállítók átfutási idő (nap)	átl. Szállítói állomány*365			
		Anyagjellegű ráfordítások	46	51	48
Hitelfedezeti mutató	Követelések				
	Rövid lejáratú kötelezettségek	98,22%	83,57%	74,05%	
Dinamikus likviditás	Üzemi eredmény				
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2,08%	-5,82%	-2,99%	
Jövedelmezőségi	Saját tőke jövedelmezőség	Szokásos váll eredmény			
		saját tőke	0,00%	0,00%	0,00%
	Üzemi eredmény ar jöv	üzemi eredmény			
		árbevétel	0,37%	-1,29%	-0,60%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény				
	összes eszköz	0,50%	-4,08%	-3,20%	
Eng. Mutatók	Tőkeerősségi mutató	Saját tőke			
		Mérlegfőösszeg	34,77%	25,90%	24,97%
	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség			
		Mérlegfőösszeg	58,75%	65,76%	66,00%
	Likviditási mutató	Pénzeszközök+követelések			
rövid lejáratú kötelezettségek		100,45%	88,70%	78,22%	

2019. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel forgalom E Ft-ban

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	116
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	301
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	13 489
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	6 148
Kaposvári Közlekedési Zrt.	324
Kaposvári Nagypiac Kft.	855
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	52 075
Kapos Holding Zrt.	906
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	466
Kaposvári INERT Zrt.	148
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	944
Összesen:	75 772

2019. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom E Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	282
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-
Kaposvári Közlekedési Zrt.	-
Kapos Holding Zrt.	152 562
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	5 123
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	1 218
Kaposvári INERT Zrt.	32 751
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	4 386
Összesen:	196 323

2019. évi kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség E Ft-ban

	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	-	-	30 273	611
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	1 596	-	439	-
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	5	-	-	-
Kaposvári Nagypiac Kft.	26	-	-	-
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	2 563	-	-	-
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	-	-	-	-
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	12	-	-	-
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-	-	-	-
Kaposvári Közlekedési Zrt.	21	-	-	-
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	4 169	-	-	-
Kaposvári INERT Zrt.	10	-	6 976	-
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	-	-	-	-
Összesen	8 402	-	37 688	611

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

Üzleti jelentés

a 2019. évi tevékenységről

I. Előzmények

A 2019. évre vonatkozó Üzleti tervet (továbbiakban: ÜT) a menedzsment elkészítette, majd a tulajdonosok azt a 4/2019. (05.14.) számú határozatukkal elfogadták. A társaság 2019. 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. 140 MFt/év árbevétel kiesés) A közművezetékek adójáról szóló törvény ezen felül 128,7 MFt-os többletkiadással terhelte a társaságot. A **díjakban ugyancsak nem szereplő költségekre** (MEKH-nek fizetendő Felhasználói egyenérték utáni díj, bankokon keresztül fizetendő tranzakciós díj) a társaságnak az év folyamán további 35 MFt-ot kellett kifizetni.

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

II. A társaság 2019. évi tevékenységének értékelése

II/1. Ivóvíz szolgáltatás

A társaság helyi vízbázisból 5.304 em³ vizet termelt ki. A rendelkezésre álló mennyiségből a lakosság és a közületek felé 3.835 em³ víz számlázását tudta érvényesíteni. A termelt és az értékesített mennyiség közötti különbség a hálózati veszteség, mely 1.277 em³ (a saját felhasználással csökkentve). A számlázott mennyiségen belül a lakossági fogyasztás 3.040 em³, a közületi igénybevétel 795 em³. Lakossági és közületi fogyasztók esetében is évek óta stagnál a fogyasztás. A hálózati hatékonyság átlagosan megközelíti a 75 %-ot. A vízkezelő berendezések üzemeltetéséhez, hálózat, és a víztározó medencék tisztítása során felhasznált a társaság 200 em³ technológiai vizet.

Víztermeléshez és elosztáshoz 4,49 GW energiát használt fel a víztermelési üzem. A fajlagos energiafelhasználás a termelési adatokat és az energiafelhasználást figyelembe véve 0,85 kW/m³, kissé rosszabb az előző évhez viszonyítva.

A vízelosztó hálózaton az alábbi hibák fordultak elő:

Hibaelhárítás

- a) Összes hibaesemény: 1.532 db ebből:
 - gerincezeték, szerelvény, bekötővezeték: 507 db
 - szerelvényhiba (tűzcsap, tolózár, légtelenítő): 176 db
 - csőanyag- és csökötés hiba: 104 db
 - meghibásodás vízmérő aknában: 630 db
- b) Ütemterv szerinti hálózatöblítés: 249 db
- c) vízminőségi panaszbejelentést követő hálózatöblítés: 29 db
- d) Hibaesemények éves megoszlása:

Tevékenység/hiba darabszám	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Fővezetéki	149	190	186	167
Bekötő vezetéki	235	347	319	340
Vízmérő óra aknában	538	932	654	630
Vízminőségi bejelentés	15	19	17	29
Tolózár csere	86	84	82	143
Tűzcsap csere	75	41	57	48
Összesen hiba:	1098	1613	1315	1357

A Vízellátási Főmérnökség a felmerülő hibákat a jogszabályi kötelezettségekben rögzített időtartamon belül elhárította, az úttest felbontásával járó munkáknál a helyreállítást 72 órán belül elvégezte, az úttestet a forgalomnak átadta.

A munkaerő jobb kihasználása érdekében 100 db a szolgáltatáshoz kapcsolódó munkát is vállalt a főmérnökség, melyből 52 db volt a vízmérő óra beépítés és 48 db az új vízbekötés létesítése.

Az üzemeltetési területen a vízminőségi megfelelésség (a vízminták megfelelnek a 201/2001 (X.25) Korm. rendeletben előírt határértékeknek) az alábbi volt 2019. évben:

- kémiai: 95,29 %
- bakteriológiai: 92,64 %
- biológiai: 98,86 %

II/2. Szennyvízelvezetés, -kezelés

A saját kúttal rendelkező közületi fogyasztókat is figyelembe véve 4.314 em³ szennyvizet vezetett el, illetve tisztított meg a társaság 2019. évben, ami 11.656 m³ átlagos napi mennyiségnek felelt meg. A tisztított szennyvíz mennyisége mintegy 200 em³-rel kevesebb mint 2018. évben, ami a szennyvíz csatornába kerülő csapadékmennyiség csökkenésével magyarázható. Az elvezetett és tisztított szennyvízmennyiségből a lakosság és a közületek részére 3.795 em³-nek megfelelő csatornahasználati díj került leszámlázásra. Az értékesített szennyvíz mennyisége kis mértékben nőtt a lakossági fogyasztóknál /2.459 em³/, viszont jelentősen csökkent a közületi és saját kúttal rendelkező ipari fogyasztók esetében /1.336 em³/. A Magyar Cukor Zrt.-től 477 em³ technológiai szennyvizet vett át a társaság, mely lényegesen kevesebb mint a 2018. évben átvett mennyiség (673,7 em³/).

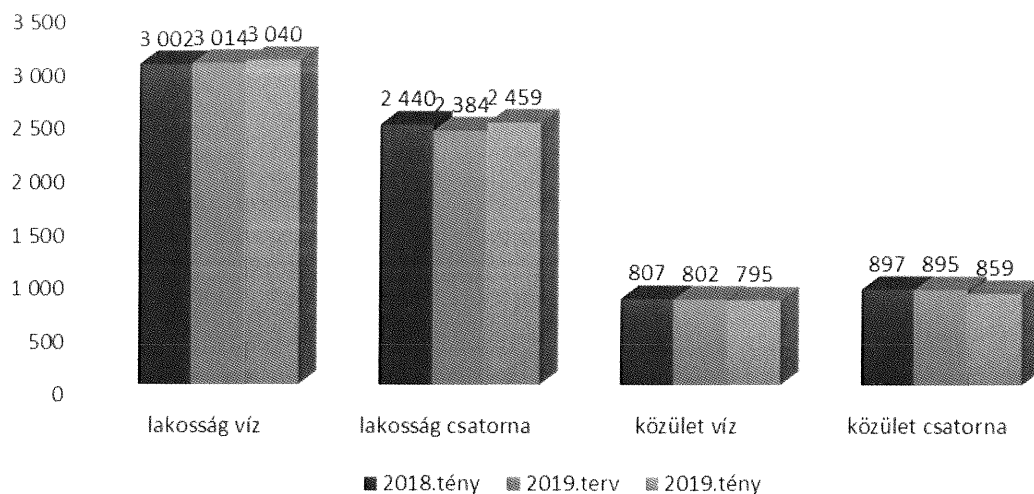
A szennyvíz-hálózaton jelentősebb probléma az év folyamán nem merült fel, valamelyest nőtt a dugulások száma (211 db). 2019. évben a társaság 407,9 km hosszú csatornahálózatot üzemeltetett. A társaság által üzemeltetett településeken 20.643 db szennyvíz bekötés áll rendelkezésre, melyből a fogyasztók 18.986 esetben csatlakoztak a szennyvízhálózatra. A rákötési arány ezzel 91,54 %, kissé nőtt. A társaság a fenti 408 km hosszú vezetékhalózaton 101 db köztéri átemelőt és 250 db házi szennyvízbeemelőt üzemeltetett.

A szippantott előkezelő műtárgyban 43.492 m³ szennyvíz előtisztítása történt meg, mely 18 em³-rel kevesebb a 2018. évinél. 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 1,8 GW volt, mely 0,43 kW/m³ fajlagos energia felhasználásnak felel meg. A fajlagos energia felhasználás kis mértékben romlott 2018. évhez viszonyítva (0,41 kWh/m³).

A szennyvíziszap tárolókból 15 em³ 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 2019. évben az alábbi méréseket végezte:

Mérés típusa	Minták száma (db)
Hálózati ivóvízes üzemellenőrzés, ivóvíz önkontroll, hálózati vízkezelők, ivóvízkút- és lakossági vizsgálatok	3.300
Napi szennyvíz vizsgálat	1.600
Szennyvíziszap vizsgálat	100
Szennyvízes önkontroll vizsgálatok	144
Megrendelt mérések	280
Ipari ellenőrzés	120
Belső ellenőrzés	120
Interkalibráció	44
Fürdővíz	420
Felszíni víz	24
Összemérés társlaborokkal	36
ÖSSZESEN	6.188

2019. év során a KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft. Minőségvizsgáló Laboratóriuma összesen közel 6200 mintából mintegy 50.000 komponenst vizsgált.

A vizsgálatok nagy részét üzemellenőrzés, illetve hatósági adatszolgáltatás céljából végezték. A szennyvíztisztító telepek napi üzemellenőrző vizsgálatai során szennyvíz- és iszapmintákat dolgoztak fel. A kaposvári telepen naponta, a jutai és a nagybajomi telepeken a Szennyvízkezelés Főmérnökség igényeinek megfelelő gyakorisággal történtek vizsgálatok. Önkontroll vizsgálatokat a kaposvári telepen kéthetente, Nagybajomban és Jutában havonta végeztek. A kaposvári nyers-, fölös- és sűrített szennyvíziszap koncentrációját hetente- a nagybajomi iszap koncentrációját és szárazanyag tartalmát havonta mérték. A kaposvári szennyvíztisztító telep környezetre gyakorolt hatását a Kapos folyó vízminőség ellenőrzésével követték nyomon.

Előre egyeztetett időpontokban elvégezték a közcsatornába bocsátó üzemek önellenőrzését. Rendszeresen ellenőrizték a nagyobb és szennyezőbb szennyvizet kibocsátó üzemeket, mint a Magyar Cukor Zrt. kaposvári gyárát és a hozzá tartozó tározómedencéket.

A vízmű telepeken és a kijelölt fogyasztói pontokon - a jogszabályban előírt gyakorisággal és a meghatározott paraméterekre - mintavételt és kémiai, valamint bakteriológiai és mikroszkópos biológiai vizsgálatokat végeztek. Üzemzavar esetén soron kívüli ellenőrzéseket folytattak le.

A Laboratórium szabad kapacitását kihasználva, megrendelésre is végeztek mintavételeket és vizsgálatokat. A Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő önkontroll vizsgálatait és az új Csík Ferenc Versenyuszoda vizsgálatait is laboratóriumunk végezte. Emellett több kisebb szennyvíztisztító telep önkontroll vizsgálatát (kórház, szociális otthon), valamint mesterséges fürdővíz- ill. ivóvíz bakteriológiai mérését (pl. egyszerű bakteriológia, legionella) is társaságunk laboratóriumától rendelték meg.

A Nemzeti Akkreditáló Hatóság akkreditáláshoz kapcsolódó felügyeleti vizsgálat helyszíni szemlére 2019. évben nem került sor.

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 a laboratóriumban több belső auditot is tartottak, illetve áprilisban a céges ISO, WSP és MEBIR auditjára került sor melyen ugyancsak részt vettek.

A Wessling Kft. és az OKK által szervezett kémiai, bakteriológiai és mikroszkópos biológiai jártassági körvizsgálataiban sikerrel vett részt a Minőségvizsgáló Laboratórium ivóvíz, szennyvíz, szennyvíz iszap és mesterséges fürdővíz vonatkozásában.

Összehasonlító méréseket végeztek:

- Tettye Forrásház Zrt. laboratóriumával,
- Baranya Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály Laboratóriumi Osztályával,
- Soproni Vízmű Zrt. laboratóriumával
- Pápai Vízmű Kft. laboratóriumával
- Pannonvíz Zrt. laboratóriumával
- Zalavíz Zrt. laboratóriumával
- Vasivíz Zrt. laboratóriumával
- Dél-zalai Vízmű laboratóriumával.

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

Magyar Víziközmű Szövetség Laboratóriumi Bizottságában Pápai Kornél képviseli a KAVÍZ Kft.-t. A Bizottság Pápai Kornélt delegálta a Magyar Szabványügyi Testület vízminőséggel foglalkozó munkabizottságába. A Minőségvizsgáló Laboratórium részt vett Szolnokon a MAVÍZ Laboratóriumi értekezleten.

2019. évben a Kaposvár megyei jogú város szennyvíztisztító telepének fejlesztése (KEHOP-2.2.2-15-2016-00099) megnevezésű projekt keretében megújult laboratóriumunk, több új berendezés (autokláv, AAS, analitikai mérleg, nedvesség-meghatározó, spektrofotométer, adagolók és pipetták) került beszerzésre.

II/4. Fogyasztói kapcsolatok

A 2019-es 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 2019-es évben is kiemelt figyelmet fordított a fogyasztóvédelmi és víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos jogszabályok ügyfeleket érintő rendelkezéseinek maradéktalan betartására, a fogyasztók teljesskörű 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)	2016.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2017.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2018.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2019.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)
0 - 30	24.541	26.235	48.362	22.967
30 - 60	15.722	12.475	7.627	6.497
60 - 90	6.030	7.860	4.970	5.045
90 - 180	10.303	9.684	6.155	5.977
180 - 360	12.789	20.443	5.204	3.384
360 felett	52.942	51.763	48.388	40.160
Mindösszesen:	122.328	128.460	120.706	84.030

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

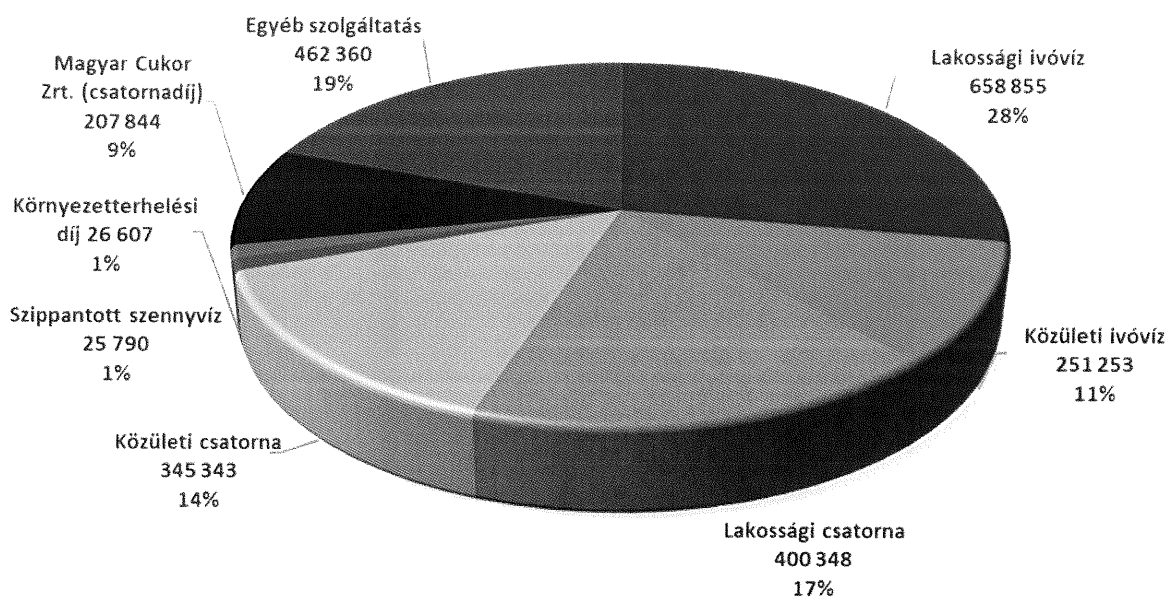
A KAVÍZ Kft az ellátási területen az értékesített víz, valamint a megtisztított szennyvíz után 1.890.251 eFt-os nettó alaptevékenységi árbevételt könyvelhetett el.

A főbb egyéb tevékenységgel elért nettó árbevétel részletezése az alábbi:

- értéknövelő felújítások:	234,6 MFt
- közvetített szolgáltatások árbevétele:	2,5 MFt
- szippantott szennyvíz elhelyezés árbevétele:	25,4 MFt
- akkreditált laboratórium bevétele:	8,6 MFt
- ivóvíz bekötés:	10,0 MFt
- korlátozások árbevétele, hitelesítés, plombálási díj:	3,7 MFt
- anyag eladás:	4,2 MFt
- óracseré:	29,2 MFt
- egyéb munkák árbevétele:	148,3 MFt
- bérbeadás árbevétele:	2,8 MFt
- szennyvíz szippantás:	8,9 MFt
- egyebek (pl. egyeztetések, műszeres vizsgálatok stb):	12,0 MFt

Az összes nettó árbevétel így **2.378 MFt** lett. A társasági bevételt növeli még **98,5 MFt** egyéb bevétel (kapott késedelmi kamat, kártérítés (7,6 MFt) és támogatás, kapott eljárási díj (9,0 MFt), céltartalék feloldás (2,1 MFt) valamint **0,4 MFt** pénzügyi kamatbevétel.

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE MEGOSZLÁSA (EFT,%)



II/6. Munkügyi tevékenység

A társaságnál 2019. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 139 fő volt. Ebből a létszámból 101 fő fizikai, 38 fő szellemi foglalkozású dolgozó volt. 8 fő részmunkaidős dolgozót is foglalkoztatott a társaság.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottaknak kifizetett béren /512,5 MFt/ felül állományon kívüli bérként 13,5 MFt lett kifizetve. Ezzel együtt az összes bérköltség 526 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 2019. évben az alábbi volt:

Megnevezés	Összeg eFt
Önkéntes nyugdíjpénztári kifizetés	6.183
Reprezentáció	361
Saját gépjármű használat	4.813
Étkezési költségtérítés és SZÉP kártya	19.935
Egészségpénztári befizetés	2.191
Üzemorvosi rendelő, szociális kiadás	2.098

Vállalkozást terhelő táppénz	4.714
Természetbeni juttatás és adója	3.676
Beteg és életbiztosítás	1.828
Üzemanyag megtakarítás	554
Egyéb választható cafeteria elem	4.290
Személyi jellegű ráfordítások mindösszesen:	50.643

A bér-, és személyi jellegű kifizetések után megfizetett járulékok összege **113,5 MFt**.

II/7. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A társaság kutatást és kísérleti fejlesztést nem végzett. Az innovációs járulékot adók módjára befizette az államnak. (4,5 MFt)

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 a jogszabályok és az előírások szerinti működési dokumentációkat és az azokban előírt feltételeket betartja. 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 a rendszeres oktatások miatt naprakész információkkal rendelkeznek, amelyek segítik a működést és a fogyasztói tájékoztatást, kapcsolattartást.

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 a víztermelés-, kezelés, szennyvíztisztítási, labortevékenység és ügyfélszolgálat területekre kiterjedően. 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.

ISO minőségirányítási rendszereink működtetésével 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 417,5 MFt**, melyből 298,8 MFt az energia-, fűtési-, és üzemanyagköltség. A közvetlen és közvetett anyagköltség, felhasznált vegyszer értéke 118,7 MFt.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** tartalmazzák az anyagi jellegű szerződéseken alapuló költségáfordításokat **811,1 MFt** értékben. Jelentősebb tételek a következők:

Sorsz.	Megnevezés	Összeg MFt
1.,	Üzemeltetési díjak	316,8
2.,	Szolgáltató eszközök bérleti díja	69,2
3.,	Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás, egyéb helyreállítás	16,8
4.,	Vízmérő óra javítási, cserélési költsége	20,8
5.,	Berendezések, felszerelések, szivattyú javítás	32,4
6.,	Levélkézbesítés (MP, váll.)	17,1
7.,	Vízminőség vizsgálati költségek	16,8
8.,	Szennyvíziszap elhelyezés	41,3
9.,	Üzletviteli tanácsadás	142,9
10.,	Telefon (vezetékes, mobil, internet)	8,8
11.,	Munkagépek, járművek karbantartása	14,4

12.,	Ingtalanok bérleti díja	9,6
13.,	Munkavállalóknak adott gépjárműhasználat (15.-Ft/km)	6,4
14.,	Számla előállítás költsége	6,3

Fenti táblázat a társaság által igénybe vett szolgáltatások 89 %-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 **82 MFt** volt.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke **240 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 **696,8 MFt**-ot mely a munkaügyi részben leírtak szerint alakult.
- az **amortizáció** összege **19,6 MFt**.
- Egyéb ráfordítás (Vízkezelés járulék, helyi adók, környezetterhelési díj, közművezeték adó) címén a társaság elszámolt **219,4 MFt**-ot.

A fentiekben közölt 2019. évi gazdasági adatok alapján megállapítható, hogy a víz ágazata veszteséges, (-270,9 MFt) míg a szennyvízágazat nyereséges (120,8 MFt) - 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 (126,6 MFt) javította a társaság teljes tevékenységi eredményét, mely azonban 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 -23,5 MFt, mely jobb a 2018. évi eredményénél.**

IV. Beruházási tevékenység

A társaság beruházási tevékenysége 2019-ban is két jól elkülönített részre volt tagolható.

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

IV/1. Értéknövelő felújítások

A 2019. évi értéknövelő beruházások, felújítások és pótlások az ellátásért felelős Önkormányzatok, valamint a MEKH által jóváhagyott 2018-2032. évek közötti Gördülő Fejlesztési Terv (GFT) keretében készültek el a használati díjak terhére.

A vízellátási főmérnökség a 2019. évben nettó 107 MFt értékben végzett beruházásokat és felújításokat, melynek megoszlása az alábbi:

- vezetéképítés, rekonstrukció: 70,2 MFt
- gépek, berendezések (szivattyú, vízkezelő, vezérlés) beszerzése, cseréje, felújítása: 36,8 MFt

A szennyvízkezelési főmérnökség a 2019. évben nettó 48,2 MFt értékben végzett beruházásokat és felújításokat, melynek megoszlása az alábbi:

- vezetékek, műtárgyak (átemelő, akna, tisztítómű) felújítása: 26,1 MFt
- gépek, berendezések (szivattyú, légfűvő, vezérlés) beszerzése, cseréje, felújítása: 22,1 MFt

Mindkét ágazatban a 2019. évre tervezett beruházások egy jelentős része különféle okokból áthúzódik a 2020-as évre.

IV/2. Saját beruházások

Mint már említésre került, 2019. év egyik fő feladata a működtetési feladatok ellátása volt olyan módon, hogy a folyamatos likviditás biztosított legyen.

2019. évben 69.016 eFt értékben hajtott végre beruházást a Társaság, melyből kiemelkedik egy új árokásó munkagép lízingelése, valamint a HIDROMOBIL Kft. eszközeinek átvétele.

Az év nagyobb értékű tárgyi eszköz beruházásai az alábbiak voltak:

- HIDROMOBIL Kft. eszközei 27,6 MFt
- CATERPILLAR árokásó: 25,3 MFt
- számítástechnikai eszközök cseréje 3,5 MFt
- kisgépek 2,7 MFt
- értéknövelő járműjavítások 3,8 MFt
- Haszongépjárművek 5,4 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 utolsó sorban a rossz hatások miatti nagyobb energia igény jelentősen növeli a költségeket. Szintén kedvezőtlen a bevételi oldalra gyakorolt hatás is, mert ezekkel az eszközökkel a társaság már nem tudja tovább bővíteni a vállalkozási tevékenységét külső megrendelők felé, így az ebből eredő bevételi lehetőségek is korlátozottak.

V. Összegzés

A társaság a feladatai magas színvonalú ellátása, a működőképesség megőrzése és a likviditás fenntartása érdekében a 2019. évben is tovább folytatta az előző évben megkezdett, a teljes tevékenységi körére kiterjedő költségracionalizálási tevékenységet, kiegészítve ezt a mind nagyobb mértékű vállalkozási tevékenységgel, a bevételek növelése érdekében.

Ez a működési modell azonban több negatív következménnyel is jár a társaságra nézve: Egyrészt kényszerűségből 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 vállalkozási források, gépi eszközök és a szakképzett kivitelezői munkaerő állomány hiányában rendkívül túlfeszített a kivitelezési/vállalkozási 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 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 130 MFt likvid hitelkeret jelentős mértékű igénybevétele 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, a jelentős számú rendkívüli meghibásodásban, a hálózati veszteség növekedésében és a gyenge energia hatékonysági mutatókban.

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 igénybevitelével, 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 vidéken) a lakosság locsolási tevékenységének csökkenése miatt az ivóvíz szolgáltatás bevételei és mivel a szennyvízszolgáltatás túlnyomó részt ezzel arányosan érvényesíthető, ezért annak a bevételei is elmaradnak a kívánt szinttől.

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, amelyek bevétel elmaradása a szolgáltatási díjakkal nem kompenzálható.

A 2019. év negatív eredménye ismételten felszínre fogja hozni a MEKH által ellenőrzött működési engedély fenntartásához szükséges mutatószámok megfelelőségének a problémáját, 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 Szakmai Szövetség 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.

Összességében a KAVÍZ Kft. jelentős erőfeszítésekkel képes volt teljesíteni az üzleti tervét. 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, 2020. február 29.



Szaka Zsolt
ügyvezető

Melléklet:

- 1. sz. melléklet: Értékesített mennyiségek alakulása
- 2. sz. melléklet: Terv-tény kiértékelés
- 3. sz. melléklet: Munkaügyi adatok
- 4. sz. melléklet: 2019. évi beruházások (terv-tény)

Értékesített mennyiségek alakulása (ezer m³)

1. sz. melléklet

KAVÍZ Kft.									
Értékesítési mennyiségek (ezer m ³)	2015. évi tény	2016. évi tény	2017. évi tény	2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény	Index: 2019. évi tény/ 2019. évi terv	Index: 2019. évi tény/ 2018. évi tény	Index: 2019. évi tény/ 2018. évi tény
Lakosság össz	5 229	5 329	5 441	5 442	5 398	5 499	101,9%	101,0%	101,0%
Víz	2 932	2 935	3 026	3 002	3 014	3 040	100,9%	101,3%	101,3%
Csatorna	2 297	2 394	2 415	2 440	2 384	2 459	103,1%	100,8%	100,8%
Közület össz	1 604	1 596	1 679	1 704	1 697	1 655	97,5%	97,1%	97,1%
Víz	746	752	792	807	802	795	99,2%	98,6%	98,6%
Csatorna	858	844	887	897	895	859	96,0%	95,8%	95,8%
Összes víz:	3 678	3 687	3 818	3 808	3 816	3 836	100,5%	100,7%	100,7%
Összes csat:	3 155	3 238	3 302	3 337	3 279	3 318	101,2%	99,4%	99,4%

Megnevezés	2019. terv	2019.tény	2019.tény/ 2019.terv %
Lakossági víz értékesítés árbevétele	658 732	658 855	100,0%
Közületi víz értékesítés árbevétele	242 760	251 253	103,5%
Lakossági csatorna értékesítés árbevétele	414 208	400 348	96,7%
Közületi csatorna értékesítés árbevétele	339 500	345 343	101,7%
Cukorgyár	288 720	207 844	72,0%
Szippantott szennyvíz elhelyezésének árbevétele	36 500	25 359	69,5%
Tejipari hulladék iszap ártalmatlanítás árbev.	750	432	57,6%
Szippantott szennyvíz és csurgalékvíz	37 250	25 791	69,2%
Környezetterhelési díj	25 007	26 607	106,4%
Alaptevékenység árbevétele	2 006 177	1 916 041	95,5%
Értéknövelő felújítások árbevétele	290 000	-	
GFT Értéknövelő beruházás		234 538	80,9%
Ivóvíz bekötések árbevétele	2 400	10 040	418,3%
Szafelüyeleti díj-csat.rákötések átvét		34	
Korlátozásokból származó árbevétel		3 680	
Műszeres vizsgálatok árbevétele		735	
Kapott illeték		1 248	
Kapott ügyvédi munkadíj	6 700	156	118,7%
Hitelesítés árbevétele		98	
Plombálás árbevétele		2 039	
Számlamásolat kiáll. kapcs. díj		-	
Egyeztetések bevétele	600	1 304	217,3%
Energia közvetített szolgáltatás árbevétele	1 000	1 606	160,6%
Egyéb közvetített szolgáltatás	30 000	927	3,1%
Akkreditált laboratórium bevétele	8 500	8 588	101,0%
Óracsere árbevétele	25 000	29 171	116,7%
Anyagadás bevétele	2 500	4 237	169,5%
Telefonköltség munkavállalónak történő kiszámlázás	160	65	40,6%
Egyéb munkák árbevétele	100 000	148 287	148,3%
Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás		3 905	
Szennyvíztelep bérbeadás árbevétele	1 200	375	31,3%
Gépek bérbeadásának árbevétele	600	2 403	400,5%
Csatorna mosatás, dugulás elhárítás árbevétele	500	8 924	1784,8%
Egyéb tevékenység árbevétele	469 160	462 360	98,6%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 475 337	2 378 401	96,1%
Értékesítés nettó árbevétele	2 475 337	2 378 401	96,1%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-		
Érték.immat.javak, tárgyi eszk.árbev.		384	
Kapott bírságok, kötbérek		50	
Káreseményekkel kapcs.bevételek	5 000	7 560	151,2%
Kapott kés.kamat	600	722	120,3%
Leírt követelésre kapott összeg		130	
Várható kötelezettségekre képz.célt.felh		2 094	
Végrehajtási és per költség megtérítése		1 508	
Eljárási díj	9 500	9 000	131,4%
Behajtási költség megtérülése		1 770	
Fizetési felszólítás megtérülése (Credit Controll)		209	
Elengedett, elévült köt-re befolyt		76	
Követelések értékvesztésének visszírása	9 400		
Ktgvetésből kapott támogatás.juttatás		12 581	
EFOP 1.1.15 bértámogatás		873	
Működési támogatás Holding		60 000	
Egyéb bevételek	3 000	930	31,0%
Leltári többlet		573	
Egyéb bevételek	27 500	98 460	358,0%
Anyagköltségből:			
Villamosenergia felhasználás költségei	259 103	267 742	103,3%

Megnevezés	2019. terv	2019.tény	2019.tény/ 2019.terv %
Fűtőanyag	4 800	3 315	69,1%
Üzemanyag	28 800	27 757	96,4%
Nyomtatvány, irodaszer, szám.tech.-i kellékanyagok	2 280	2 088	91,6%
Munkaruha, védőruha	4 200	3 753	89,4%
Közvetett anyagköltség	4 620	5 525	119,6%
Közvetlen anyagköltség	108 000	84 203	78,0%
Vízfelhasználás költségei	17	13	77,4%
Szerszámköltség	1 500	1 947	129,8%
Vízmérőórák költsége	3 600	1 820	50,6%
Vegyszer költség	21 000	19 342	92,1%
Anyagköltség	437 920	417 505	95,3%
Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás	20 000	16 884	84,4%
Munkavégz-sel kapcs.idegen helyreáll.(E.ON, T-Com)	450	28	6,2%
Kútfúrás, vízálózat ép.,egyéb munka., nem értékn	35 000	7 907	22,6%
Haszongépjárművek javítása		13 966	
Személygépkocsik javítása	20 000	414	71,9%
Víz, csatorna, távhő vezeték karbantartás		1 838	
Számítástechn.eszközök jav.,karbant.			
Saját berendezések, felszerelések javítása		21 473	
Bérelt eszközök javítása, karbantartása	22 000		111,6%
Egyéb javítás, karbantartás költsége		220	
Vízkezelő berendezések javítási költsége		1 017	
Vízmérő óra javítási költség	12 000	20 831	173,6%
Szolgáltató eszközök bérleti díja	91 520	69 173	75,6%
Ingatlanok bérleti díja	9 708	9 614	99,0%
Üzemeltetési díj - Kaposvár		260 000	
Üzemeltetési díj - települések	348 043	8 004	91,0%
Bérleti díj vízművek		48 801	
Gépbérleti díjak	5 000	10 746	214,9%
Egyéb bérleti díjak	2 380	1 155	48,5%
Közúti közvetett fuvar(Munkás szállítás)			
Közúti közvetlen fuvar /számla alapján/	300	599	199,7%
Hirdetés, reklám	700		
Oktatás és továbbképzés költségei	3 000	1 511	50,4%
Belföldi utazási, kiküldetési ktg.	6 000	6 366	106,1%
Postaköltség	13 200	11 821	89,6%
Nyomtatvány kézbesítés költsége	5 400	5 257	97,4%
T-Com (Vezetékes) telefonköltség	1 800	1 819	101,1%
Mobil GSM költség	6 240	6 174	98,9%
Internet szolgáltatás költsége	1 267	851	67,2%
Egyéb üzletviteli tevékenység		10 927	
Üzletviteli és egyéb tanácsadási szolg		118 303	
Ügyélszolgálati tevékenység	141 860	24 624	100,8%
Könyvvizsgálat	1 800	1 800	100,0%
Óraállás leolvasás, rögzítés Kaposvári INERT Zrt.			
Bekötési vízmérő leolvasása	22 800	17 569	91,8%
Bekötési vízmérők cseréje		3 352	
Geodéziai feladatok elvégzése Kaposvári INERT Zrt.	9 100		
Munka- és tűzvédelmi tevékenység	1 848	2 128	115,2%
Számítástechnikai szolgáltatás	200	351	175,5%
Informatikai szolgáltatás (térinformatika)	3 240	3 000	92,6%
Szennyvíz iszap elhelyezés költsége	75 000	41 303	55,1%
Csatornatisztítási tevékenység			
Szennyvízszippantási tevékenység	3 500	2 921	83,5%
Hulladék lerakás és kezelés költsége	6 000	5 239	87,3%
Takarítás	420	417	99,3%
Védterület karbantartás	2 400	1 793	74,7%
Csatornahasználati díj	5 700	5 319	93,3%

Megnevezés	2019. terv	2019.tény	2019.tény/ 2019.terv %
Őrzés, védelem	3 420	3 514	102,7%
Vízminőség vizsgálati költségek	17 000	16 766	98,6%
Energetikai referens	1 148		
Hírlap, folyóirat, szakkönyv, kiadv. ktg.	276	239	86,6%
Szakértői díjak, szaktanácsadás	1 760	2 770	157,4%
Számla előállítás költségei	6 000	6 260	104,3%
Szakmai rendezvények költsége	1 000	353	35,3%
Minőségbiztosítási rendszer költsége, interkariblá	2 000	2 214	110,7%
Számlázási rendszer felügyeleti díja	4 900		
Menetlevél szolgáltatás (Multi Alarm Zrt.)	1 440	1 403	97,4%
Cafetéria nyilvántartás (Bonus Cafeteria)	1 200	1 269	105,8%
Daruzási díj		138	
Tagdíjak	1 565	1 453	92,8%
Jutalékok	20		
Követelésbehajtás költsége	780	1 446	185,4%
Egyéb máshova nem sorolt szolgáltatások költsége	2 836	7 739	272,9%
Igénybevett szolgáltatások értéke	923 221	811 079	87,9%
Gépkocsi vizsgáztatás költségei	144	175	121,5%
Hatósági díjak	34 280	37 805	110,3%
Illetékek		82	
Végrehajtási költség	1 800	1 661	92,3%
Pénzügyi szolgáltatás költségei	38 400	40 050	104,3%
Gépjármű biztosítás díja	2 320	2 250	97,0%
Egyéb szolgáltatások értéke	76 944	82 023	106,6%
Belföldi értékesítés eladott áruk beszerzési érték	1 300	3 434	264,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	1 300	3 434	264,2%
Közvetített szolgáltatás értéknövelő felújítás		91 200	
GFT értéknövelő felújítások közvetített szolg.		146 899	
Egyéb közvetített szolgáltatás	182 000	199	132,1%
Energia közvetített szolgáltatás		1 418	
Közvetített szolgáltatás Szennyvíztisztító telep II/A		727	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	182 000	240 443	132,1%
Anyagjellegű ráfordítások	1 621 385	1 554 484	95,9%
Béreköltség		523 560	
Megállapodás alapján egyedi bérfif., jutalom,prémi	516 132	9 143	103,2%
Béreköltség	516 132	532 703	103,2%
Betegszabadságra kifizetett juttatás	5 040	4 714	93,5%
Gépjárműhasználat	5 160	4 814	93,3%
Üzemorvosi rendelő költségei	1 020	1 001	98,1%
Egyéb szociális ráfordítási költségek	1 440	1 096	76,1%
Reprezentáció, üzleti ajándék költségek	500	361	72,2%
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	34 443	6 183	18,0%
Önkéntes egészségpénztári befizetés		2 191	
Étkezési költségtérítés készpénz		1 520	
SZÉP Kártya		18 935	
Kulturális és sport kártya		30	
Beteg és életbiztosítás		1 828	
Lakáscélú hiteltörl. munk. tám.			
Távolsági bérlet kiegészítés 14%		114	
Ajándékutalvány		2 086	
Diákhitel törlesztés cafetéria juttatás			
Üzemanyag megtakarítás	300	554	184,7%
Természetbeni juttatás	-	68	
Természetbeni juttatás utáni SZJA	6 096	3 676	60,3%
Dolgozói bérlet hozzájárulás	1 400	1 472	105,1%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 399	50 643	91,4%
Szociális hozzájárulási adó	108 571	101 056	93,1%

Megnevezés	2019. terv	2019.tény	2019.tény/ 2019.terv %
Egészségügyi hozzájárulás	-		
Szakképzési hozzájárulás	7 742	7 990	103,2%
Rehabilitációs hozzájárulás	5 940	4 425	74,5%
Bérijáradékok	122 253	113 471	92,8%
Személyi jellegű ráfordítások	693 784	696 817	100,4%
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	17 420	16 700	95,9%
Használatba vételkor egy összegben elsz.écs.	2 000	2 866	143,3%
Értékcsökkenési leírás	19 420	19 566	100,8%
Érték.immat.javak, tárgyi e.könyv.sz.ért		216	
Bírság,kötbér		635	
Káreseményekkel kapcs.kifizetések		1 120	
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék		222	
Adott támogatás, juttatás		80	
Visszafizetett fej. célra kapott tám.		485	
Befektetett eszközök terven felüli értékcsökkenése	4 000	577	261,3%
Ráfordításként elszámolt fogyasztási adó, jövedéki		259	
Behajthatatlankövetelés leírása		5 103	
Leírt követelés		84	
Hiányzó,megsemm.kivez.készl.könyv.sz.ért		543	
Egyéb elszámolás, kerekítési ráfordítások		1 127	
Értékvesztés			
Iparüzési adó- Kaposvár	37 082	25 924	69,9%
Iparüzési adó- Juta		114	
Iparüzési adó Zselickislak		36	
Iparüzési adó-Magyaratád		26	
Iparüzési adó Simonfa		93	
Iparüzési adó Zselicszentpál		82	
Iparüzési adó		3 143	
Gépjárműadó	1 700	1 546	90,9%
Iparüzési adó -Jákó			
Innovációs járulék	5 562	4 448	80,0%
Cégautó adó	260	253	97,3%
Környezetterhelési díj	24 000	24 892	103,7%
Vízkezelési használati járulék	20 000	19 641	98,2%
Közművezetékek adója	130 500	128 719	98,6%
Víziközmű fejlesztési hozzájár.elszámolása	10 000		
Egyéb ráfordítások	233 104	219 368	94,1%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 64 855	- 13 374	20,6%
Egyéb kapott kamatok és kamatjell.bev.			
Átváltási, értékeléskori árf.nyereség	50	365	730,0%
Egyéb árfolyamnyereségek, opciós díjbevételek			
Pénzügyi műveletek bevételei	50	365	730,0%
Fizetendő kamatok	780	610	78,2%
Egyéb pénzügyi ráfordítások		8 566	
Átváltási, értékeléskori árfolyamvesztés	3 000	1 309	43,6%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 780	10 485	277,4%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 3 730	- 10 120	271,3%
Adózás előtti eredmény	- 68 585	- 23 494	34,3%
Összes árbevétel	2 502 887	2 477 226	99,0%
Összes költség	2 571 472	2 500 720	97,2%

Megnevezés (adatok: fő)	2016. évi tény	2017. évi tény	2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény	Index 2019. évi tény/2019. évi terv	Index 2019. évi tény/2018. évi tény
Fizikai foglalkoztatottak	108	102	101	105	101	95,9%	99,7%
Szellemi foglalkoztatottak	35	36	36	39	38	97,0%	105,1%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	143	138	137	144	139	96,2%	101,1%
Részmunkaidős	6	9	8	8	8	95,0%	95,0%
Képzett állomány	149	147	145	152	146	96,1%	100,8%
Megnevezés (adatok: ezer Ft-ban)	2016. évi tény	2017. évi tény	2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény	Index 2019. évi tény/2019. évi terv	Index 2019. évi tény/2018. évi tény
Fizikai fogl. bérköltsége	232 446	263 106	298 793	323 398	349 291	108,0%	116,9%
Szellemi fogl. bérköltsége	118 638	144 083	164 192	171 310	163 192	95,3%	99,4%
Teljes munkaidőben fogl. bérköltsége	351 084	407 189	462 985	494 708	512 483	103,6%	110,7%
Részmunkaidős fogl. Bérköltsége	28 785	14 189	13 072	18 064	13 528	74,9%	103,5%
Egyéb állományon kívüliek bére			6 905	3 360	6 692	199,2%	96,9%
Összes kereset:	379 869	421 378	482 962	516 132	532 703	103,2%	110,3%
Megnevezés (adatok: Ft/fő)	2016. évi tény	2017. évi tény	2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény	Index 2019. évi tény/2019. évi terv	Index 2019. évi tény/2018. évi tény
Fizikai fogl. átlagkeresete Ft/fő	2 152 278	2 579 471	2 958 347	3 079 976	3 469 662	112,7%	117,3%
Szellemi fogl. átlagkeresete Ft/fő	3 389 657	4 002 306	4 560 889	4 392 564	4 313 828	98,2%	94,6%
Teljes m. időben fogl. dolg. átl. ker. Ft/fő	2 455 133	2 950 645	3 379 453	3 435 469	3 700 238	107,7%	109,5%

KAVIZ Kft. Beruházási terv és megvalósult beruházások 2019. évre

Vízellátási főmérnökiség				Vízellátási főmérnökiség			
Sor-szám	Eszköz megnevezése	Mennyiség db	Egységár Ft	Összeg		2019. évben megvalósult beruházások	
				nettó Ft	bruttó Ft	db	nettó Ft
Járművek, munkagépek				Megnevezés			
1	YKE-060 forg.rsz-u CAT 432E munkagép értéknövelő felújítása	1	1 000 000	1 000 000		1	1 274 613
2	JKK-380 forg.rsz-u IVECO ltk. értéknövelő felújítása	1	1 500 000	1 500 000		1	2 286 661
3	HEW-868 forg.rsz-u Toyota Hi-Ace kis ltk. eseréje (lehetőleg Renault Master L1H1 típusra)	1	5 000 000	5 000 000			
4	IWF-831 forg.rsz-u Renault Master kis ltk. eseréje	1	5 000 000	5 000 000			
5	Caterpillar vagy JCB munkagép beszerzése (új beszerzéses verzió, pl.-i lizing konstrukció)	1	27 000 000	27 000 000		1	25 310 426
6						1	1 782 843
1-6	Járművek, munkagépek összesen			39 500 000			30 654 543
Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök				Megvalósult beruházások			
7	Zagszivattyú	1	300 000	300 000		4	997 520
8	Aggregátor (P ≥ 2 kW)	1	250 000	250 000			
9	Aggregátor (P < 2 kW)	1	150 000	150 000			
10	Különféle kisgépek (csiszoló, fűrő, csavarozó, stb.)	1	500 000	500 000		1	770 700
11	Informatika, számítástechnika	3	250 000	750 000		1	1 512 790
12						2	613 000
13						1	212 520
14						1	101 575
7-14	Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök összesen			1 950 000			4 821 105
1-14	Vízellátás mindösszesen			41 450 000			35 475 648
Szennyvízkezelési főmérnökiség				Szennyvízkezelési főmérnökiség			
Sor-szám	Eszköz megnevezése	Mennyiség db	Egységár Ft	Összeg		Megvalósult beruházások	
				nettó Ft	bruttó Ft	db	nettó Ft
Járművek, munkagépek				Megnevezés			
15	Használt kisteherautó a kamerának+ beépítés	1	5 500 000	5 500 000			
16	Kustraktor+ adapterek	1	4 000 000	4 000 000			
17							
18							
19							
20							
21							
22							
15-22	Járművek, munkagépek összesen			9 500 000			31 187 300
Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök				Megvalósult beruházások			
23	Korlatozó eszközök, biztonságtechnikai eszközök	1	500 000	500 000			
24	Csatoma elzáró párna+ merőóra+ tömlő 12 ftn (2,5 bar)	1	550 000	550 000			
25	Gázvesztély-érzékelő 4 gázos mérő (H2S, O2, CH4, CO) (4 db)	2	210 000	420 000			
26	Informatika, számítástechnika	1	250 000	250 000		3	508 500
27	Rauch csatorna vizsgáló kamera fejlesztése : Elektromos távvezérelhető lift	1	700 000	700 000		1	213 329
28	Elektromos láncos emelő	1	750 000	750 000			
29	Kézi kompresszor 1 db	1	120 000	120 000			
30	Menülő szivattyú (230 V) dokant szivattyú	1	300 000	300 000			
31	Alkoholszonda + csutóra	1	100 000	100 000			
32	PB gázos vágó (reduktor, mng pisztoly, gázfúvóka, markolat)	1	50 000	50 000			
23-32	Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök összesen			3 740 000		1	210 155
15-32	Szennyvízkezelés mindösszesen			13 240 000			32 119 284

Labor		Eszköz megnevezése		Mennyiség		Egységár		Összeg		Labor	
				db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	netto Ft
33	Atomabszorpciós spektrométer	1	17 000 000	1	17 000 000						
34	Spektrofotométer	1	2 000 000	1	2 000 000						
35	Hűtőszekrény	2	100 000	2	200 000						
34	Grafitkemence	1	500 000	1	500 000						
35	Grafitkemence	1	500 000	1	500 000						
33 - 35	Labor mindösszesen							19 700 000		1	488 990

Központ		Eszköz megnevezése		Mennyiség		Egységár		Összeg		Központ	
				db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	netto Ft
36	Leolvasók, ellenőrzők 1 db használt kis tég.	1	3 000 000	1	3 000 000						
	Járművek, munkagépek összesen							3 000 000			

Egyéb eszközök		Eszköz megnevezése		Mennyiség		Egységár		Összeg		Egyéb eszközök	
				db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	netto Ft
37	Informatikai eszközök	1	250 000	1	250 000						
38	Software fejlesztés, beszerzés	1	500 000	1	500 000						
37 - 38	Egyéb eszközök összesen							750 000			

1 - 38	KAVIZ tervezett beruházások összesen 2019.							78 140 000		0	68 715 147
--------	--	--	--	--	--	--	--	------------	--	---	------------

Feltételeken beszerzendő (még működőképese, de meghibásodás esetén nélkülözhetetlen)

Szennyvízkezelési főmérnökség		Eszköz megnevezése		Mennyiség		Egységár		Összeg	
				db	Ft	db	Ft	db	netto Ft
30	Kombinált csatornatisztító gép (csak támogatással)	1	120 000 000	1	120 000 000				
31	10 m ³ -es szippantó tehergépkocsi (csak támogatással)	1	35 000 000	1	35 000 000				
32	Új kisteher gk. + kamerahordozó + kamerafej + adapter	1	16 500 000	1	16 500 000				

Labor		Eszköz megnevezése		Mennyiség		Egységár		Összeg	
				db	Ft	db	Ft	db	netto Ft
33	Gyors nedvességmeghatarozó	1	500 000	1	500 000				
34	Zavarosság mérő	1	200 000	1	200 000				
35	Autokláv	1	900 000	1	900 000				
37	Laborbűtör	1	1 100 000	1	1 100 000				

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű
Korlátolt Felelősségű Társaság
(7400 Kaposvár, Áchim András utca 2.)
2019. 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.)
2019. 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”), 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 773.307 E Ft, az adózott eredmény 23.494 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 2019. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálatáért 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 könyvvizsgálói 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** 2019. 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** 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2019. 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.

A fentiekén 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.

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.

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. A pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzünk a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanánk. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

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.

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem 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 megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek 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)** 2019. 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.

Igazolás

Az engedélyes **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615)** a 2019. évi éves beszámolója szerint a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása, biztosítják a Kft. tevékenységei közötti keresztfinanszírozás mentességét.

A Kft. rendelkezik az általa végzett szolgáltatásokra vonatkozó engedéllyel. Az engedélyes tevékenységre és az egyéb tevékenységekre szétválasztott beszámolókat a Kft. 2019. évi éves beszámoló kiegészítő mellékletében a tevékenységekre szétválasztott beszámolók tartalmazzák.

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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célszerű 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 bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

Hajdu Gyula egyéni vállalkozás keretében működő kamarai tag könyvvizsgáló

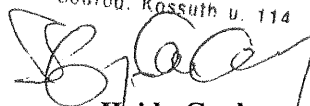
Engedély száma: 001441; Költségvetési minősítés száma: KM001541;

7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114. Tel: 82/490-110; Fax: 82-589-064; e-mail: hajdu.gyula@kapos-net.hu

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek 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, 2020. május 7.

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



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