

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

2020. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

Kaposvár, 2021. február 28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosí- tásai	2020
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	204 897		203 681
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 529		2 820
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	3 529		2 820
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	201 368		200 861
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 294		9 202
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	144 721		139 346
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 730		32 459
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	13 623		19 854
16	Beruházásokra adott előlegek	3 000		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
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: 2021. február 28.

KAVÍZ
Kaposvári Vízellátó és Csatornamű Kft.
21

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statistikai számjel

14-09-308615
Céгийegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosí- tásai	2020
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	436 144		435 079
30	I. KÉSZLETEK	53 889		42 712
31	Anyagok	34 430		29 179
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	19 459		13 533
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	0		
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	361 962		368 834
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	312 518		316 492
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 402		11 000
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	41 042		41 342
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	20 293		23 533
54	Pénztár, csekkek	421		411
55	Bankbetétek	19 872		23 122
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	132 266		118 916
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	132 225		118 136
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	41		780
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	773 307		757 676

Keltezés: 2021. február 28.

KAVÍZ
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statistikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosí- tásai	2020
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	193 813		109 934
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	-110 840		-134 334
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-23 494		-83 879
72	E. Céltartalékok	0		14 630
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		14 630
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	509 859		534 501
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	16 258		10 510
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykiadásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	16 258		10 510

Keltezés: 2021. február 28.

KAVÍZ
"Aposvári Vízügyi és Csatornamű Kft."
21

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2 019	Előző év(ek) módosí- tásai	2020
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	493 601		523 991
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	8 667		
96	Vevőktől kapott előlegek	2 458		880
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	203 652		212 408
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	38 299		108 017
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	240 525		202 686
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	69 635		98 611
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 255		42 219
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 380		56 392
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	773 307		757 676

Keltezés: 2021. február 28.

KAVÍZ
"Ménfőcsanak" Víz- 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	2019	Előző év(ek) módosí- tásai	2020
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 378 401		2 376 536
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 378 401	0	2 376 536
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	98 460		59 253
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		24 295
9	5 Anyagköltség	417 505		442 830
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	811 079		608 853
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	82 023		85 675
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	3 434		4 294
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	240 443		301 158
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 554 484		1 442 810
15	10 Bérköltség	532 703		617 306
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 643		53 308
17	12 Bérjárulékok	113 471		116 124
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	696 817		786 738
19	VI. Értékcsökkenési leírás	19 566		22 709
20	VII. Egyéb ráfordítások	219 368		265 358
21	ebből: értékvesztés			10 880
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-13 374		-81 826

Keltezés: 2021. február 28.

KAVÍZ
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

32

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosí- tásai	2020
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	365		183
32	ebből: értékelési különbözet	365		183
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	365		183
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	610		613
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 875		1 623
42	ebből: értékelési különbözet	1 309		
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	10 485	0	2 236
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-10 120		-2 053
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-23 494		-83 879
46	X. Adófizetési kötelezettség	0		
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-23 494	0	-83 879

Keltezés: 2021. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosí- tásai	2020
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 378 401		2 376 536
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 378 401		2 376 536
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 496 406		1 430 467
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	3 434		4 294
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	240 443		301 158
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 740 283		1 735 919
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	638 118		640 617
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	157 987		148 290
10	7 Igazgatási költségek	372 597		368 048
11	8 Egyéb általános költségek			
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	530 584		516 338
13	V. Egyéb bevételek	98 460		59 253
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0		31 994
15	VI. Egyéb ráfordítások	219 368		265 358
16	ebből: értékvesztés	0		23 685
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-13 374		-81 826

Keltezés: 2021. február 28.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

52

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosításai	2020
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	365		183
27	ebből: értékelési különbözet	365		183
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	365		183
29	18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztéségek			
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	610		613
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 875		1 623
37	ebből: értékelési különbözet	1 309		
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	10 485	0	2 236
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-10 120		-2 053
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-23 494		-83 879
41	IX. Adófizetési kötelezettség	0		
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-23 494	0	-83 879

Keltetés: 2021. február 28.

KAVÍZ
 Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Kiegészítő melléklet

a 2020. évi éves beszámolóhoz

I. Általános jellemzők

I., A vállalkozás bemutatása

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

A társaság bejegyzett székhelye, az iratőrzés helye:

7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

Felügyeleti szerv: Cégbíróság

Cégbírósági bejegyzés száma: 14-09-308615

Adószáma: 14518452-2-14

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

A társaság képviselőjére jogosult, és az Éves beszámolót aláíró:

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 2020. 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 ivóvízszolgáltatás és szennyvízkezelés.

Továbbá:

- Fogadja és ártalmatlanítja a nem csatornázott területekről érkező szippantott szennyvizet.
- Elvégzi a víz- és csatorna bekötésekre 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.

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 2020. 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 selejtezéseknek minimális volt az eredményre gyakorolt hatása, mert ezek az eszközök kis értéken szerepeltek a nyilvántartásban.

A vállalkozás – a számviteli politikában leírtaknak megfelelően – a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben költségként számolta el. Ennek költségkihatása a tárgyévben 2.423 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

2020. év folyamán a Számviteli Törvény előírásaitól eltérés nem történt, az abban megfogalmazott alapelvek szerint valósult meg a társaságnál a könyvvezetés, készült az éves beszámoló.

4., A valós vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatása

A Társaság tárgy évben eleget tett az üzemeltetési szerződésben foglalt kötelezettségeknek. Veszteséggel zárta a tárgyévet, mely **-83.879 eFt**.

a., Az eszközök értékének és összetételének alakulása

A befektetett eszközök nettó értéke összességében 1.216 eFt-tal csökkent, mely az év során megvalósult beruházások és az önkormányzati tulajdon-átadás eredménye.

Az év nagyobb értékű tárgyi eszköz beruházásai az alábbiak voltak:

- Személygépkocsi, motoros fűkasza, szerszámok: 9,8 MFt
- számítástechnikai eszközök cseréje 0,7 MFt
- kisértékű berendezések, gépek, egyéb eszközök: 2,7 MFt
- értéknövelő termelő járműjavítások 9,6 MFt

Átadásra kerültek az Önkormányzat tulajdonát képező víziközmű-beruházások 5.646 eFt értékben.

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

A forgóeszközökön belül az anyagkészlet értéke 29.179 eFt, amely 5.251 eFt-tal alacsonyabb a tavalyi év végi készletértéknél. A befejezetlen termelés értéke 13.533 eFt, míg árukészlet nincs. Feleslegesen lekötött, elfekvő raktári készletek a társaságnál nincsenek, a jelenlegi készlet szint elégséges a biztonságos üzemeltetéshez.

A december 31-i vevőállomány 316.492 eFt, mely az előző évhez viszonyítva kis mértékben növekedett (1,3%-kal). A növekedés főleg a 60-180 napos időszakban számottevő, megközelítőleg 10 millió forint, a többi kategóriában csökkenés volt.

A záró pénzkészlet 411 eFt és 23.122 eFt bankszámlapénz, mely elkülönített bankszámlán van elhelyezve közműfejlesztések miatt. A társaság folyószámla hitele december 31-én 17.512 eFt volt.

Az *aktív időbeli elhatárolások* sora tartalmazza a 2021. év január és február hónapban kiszámlázott, de még 2020. évre vonatkozó árbevételt 118.136 eFt összegben. *Részletezése a 6. számú mellékletben található.*

b., Források összetételének alakulása

A Társaság 2020. év végén képzett 14.630 eFt céltartalékot a Kapos-folyó 2020. év eleji szennyezése miatti bírságra, melynek kifizetése 2021. őszén várható.

A *hosszú lejáratú kötelezettségek* sor a 3 db gépjármű és 1 db Caterpillar munkagép megvásárlásával összefüggő éven túli lízingkötelezettséget tartalmazza 10.510 eFt értékben.

A szállítói állomány az év végéig nem rendezett tételek alapján 212.408 eFt, mely 8.756 eFt-tal több, mint a tavalyi év végén.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a KAPOS HOLDING Zrt. tagvállalatai által végzett tevékenység értékét tartalmazza több tételben (90.505 eFt), továbbá a cash-pool folyószámla hitelt (17.512 eFt).

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák a 2020. 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 2020. 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 2020. 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)	2017.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2018.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2019.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2020.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)
0 - 30	26.235	48.362	22.967	20.136
30 - 60	12.475	7.627	6.497	5.761
60 - 90	7.860	4.970	5.045	5.155
90 - 180	9.684	6.155	5.977	7.444
180 - 360	20.443	5.204	3.384	4.689
360 felett	51.763	48.388	40.160	23.039
Mindösszesen:	128.460	120.706	84.030	66.223

2020. évben a 2,4 Mrd Ft-os árbevételhez viszonyítva jelentősen csökkent a kintlévőség állománya. Ez elsősorban annak köszönhető, hogy a Korona 2001 Kft. az első- és másodfokú pernyertességet követően 12,09 MFt összeget kifizetett, valamint ~ 5 MFt értékű behajthatatlan követelés kivezetésre került, mely az éven túli tartozások összegét csökkentette. A

„nagyfogyasztók” 2020. decemberében határidőben fizettek (előzetes felkeresést folytatott a Társaság ennek érdekében) – ennek eredménye a 0-30 napos sorban jelentkezik.

5., 2021. évre az üzemeltetésbe adó önkormányzatok 208 MFt értékben határoztak meg üzemeltetési díjfizetési kötelezettséget.

Lízingdíj fizetési kötelezettség 10.764 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 2020. 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	1.836.365	77,3
Egyéb árbevétel / labor, értéknövelő felújítás, vízbekötés /	540.171	22,7
Értékesítés nettó árbevétele	2.376.536	100,0

A vállalkozásnak 2020. évben export tevékenysége nem volt.

5., Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételeinek ismertetése:

Sorsz.	Megnevezés	Összeg MFt
1.,	Üzemeltetési díjak	211,3
2.,	Szolgáltató eszközök bérleti díja	6,9
3.,	Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás, egyéb helyreállítás	20,5
4.,	Vízmérő óra javítási, cserélési költsége	9,4
5.,	Berendezések, felszerelések, szivattyú javítás	20,5
6.,	Levélkézbetés (MP, váll.)	15,6
7.,	Vízminőség vizsgálati költségek	17,7
8.,	Szennyvíziszap elhelyezés	55,8
9.,	Üzletviteli tanácsadás	141,9
10.,	Telefon (vezetékes, mobil, internet)	8,7
11.,	Munkagépek, járművek karbantartása	23,0
12.,	Ingatlanok bérleti díja	8,4
13.,	Kútfúrás	5,0
14.,	Számla előállítás költsége	6,6

Fenti táblázat a társaság által igénybe vett szolgáltatások 90,6 %-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 ügyvezetők részére 2020. évben bruttó 11.023 eFt bér 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.

V. 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 3.240 eFt-tal csökkent az előző időszakhoz képest.

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

Kaposvár, 2021. február 28.

KAVÍZ
Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
21.


Szaka Zsolt
ügyvezető

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosi- tásai	2020
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	204 897		203 681
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 529		2 820
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	3 529		2 820
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	201 368		200 861
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 294		9 202
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	144 721		139 346
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 730		32 459
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	13 623		19 854
16	Beruházásokra adott előlegek	3 000		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
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: 2021. február 28.

KAVÍZ
 Vapostvári Víz-És Csatornamű Kft.
 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statistikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosí- tásai	2020
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	436 144		435 079
30	I. KÉSZLETEK	53 889		42 712
31	Anyagok	34 430		29 179
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	19 459		13 533
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	0		
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	361 962		368 834
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	312 518		316 492
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 402		11 000
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	41 042		41 342
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	20 293		23 533
54	Pénztár, csekkek	421		411
55	Bankbetétek	19 872		23 122
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	132 266		118 916
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	132 225		118 136
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	41		780
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	773 307		757 676

Keltetés: 2021. február 28.

KAVÍZ
Kisbéri Vízf- és Csatornamű Kft.
P.H.1

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosí- tásai	2020
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	193 813		109 934
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	-110 840		-134 334
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-23 494		-83 879
72	E. Céltartalékok	0		14 630
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		14 630
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	509 859		534 501
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	16 258		10 510
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	16 258		10 510

Keltezés: 2021. február 28.

KAVÍZ
 Vapostvári Vízellátó és Csatornamű Kft.
 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2 019	Előző év(ek) módosi- tásai	2020
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	493 601		523 991
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	8 667		
96	Vevőktől kapott előlegek	2 458		880
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	203 652		212 408
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	38 299		108 017
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	240 525		202 686
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	69 635		98 611
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 255		42 219
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 380		56 392
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	773 307		757 676

Keltezés: 2021. február 28.

KAVÍZ
 Kaposvári Víz- 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	2019	Előző év(ek) módosí- tásai	2020
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 378 401		2 376 536
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 378 401	0	2 376 536
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	98 460		59 253
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		24 295
9	5 Anyagköltség	417 505		442 830
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	811 079		608 853
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	82 023		85 675
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	3 434		4 294
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	240 443		301 158
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 554 484		1 442 810
15	10 Bérköltség	532 703		617 306
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 643		53 308
17	12 Bérjárulékok	113 471		116 124
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	696 817		786 738
19	VI. Értécsökkenési leírás	19 566		22 709
20	VII. Egyéb ráfordítások	219 368		265 358
21	ebből: értékvesztés			10 880
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-13 374		-81 826

Keltezés: 2021. február 28.

KAVÍZ
 Kaposvári Vízforgalmazó és Csatornamű Kft.
 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

32

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		2019	Előző év(ek) módosí- tásai	2020
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	365		183
32		ebből: értékelési különbözet	365		183
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		365		183
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	610		613
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 875		1 623
42		ebből: értékelési különbözet	1 309		
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		10 485	0	2 236
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		-10 120		-2 053
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		-23 494		-83 879
46	X. Adófizetési kötelezettség		0		
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)		-23 494	0	-83 879

Keltezés: 2021. február 28.

KAVIZ
 Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosi- tásai	2020
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 378 401		2 376 536
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 378 401		2 376 536
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 496 406		1 430 467
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	3 434		4 294
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	240 443		301 158
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 740 283		1 735 919
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	638 118		640 617
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	157 987		148 290
10	7 Igazgatási költségek	372 597		368 048
11	8 Egyéb általános költségek			
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	530 584		516 338
13	V. Egyéb bevételek	98 460		59 253
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0		31 994
15	VI. Egyéb ráfordítások	219 368		265 358
16	ebből: értékvesztés	0		23 685
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-13 374		-81 826

Keltetés: 2021. február 28.

KAVÍZ
 "aposvári Víz- és Csatornamű Kft.
 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

52

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosi- tásai	2020
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	365		183
27	ebből: értékelési különbözet	365		183
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	365		183
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	610		613
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 875		1 623
37	ebből: értékelési különbözet	1 309		
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	10 485	0	2 236
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-10 120		-2 053
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-23 494		-83 879
41	IX. Adófizetési kötelezettség	0		
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-23 494	0	-83 879

Keltezés: 2021. február 28.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosi- tásai	2020.12.31	Vizellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
1	A. Befektetett eszközök	204 897		203 681	122 937	45 414	35 330
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 529		2 820	1 374	1 446	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
5	Vagyoni értékű jogok	3 529		2 820	1 374	1 446	
6	Szellemi termékek						
7	Üzleti vagy cégérték						
8	Immateriális javakra adott előlegek						
9	Immateriális javak értékhelyesbítése						
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	201 368		200 861	121 563	43 968	35 330
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 294		9 202	7 376	1 160	666
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	144 721		139 346	77 510	30 659	31 177
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 730		32 459	16 823	12 149	3 487
14	Tenyészállatok						
15	Beruházások, felújítások	13 623		19 854	19 854		
16	Beruházásokra adott előlegek	3 000		0			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban						
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban						
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			0			
22	vállalkozásban						
23	Egyéb tartós részesedés						
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
25	Egyéb tartósan adott kölcsön						
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete						

Keltetés: 2021. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H. KAVÍZ
 Kaposvár 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	2019	Előző év(ek) módosi- tásai	2020.12.31	Vízellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
29	B. Forgóeszközök	436 144		435 079	165 963	147 964	121 152
30	I. KÉSZLETEK	53 889		42 712	27 245	1 934	13 533
31	Anyagok	34 430		29 179	27 245	1 934	
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	19 459		13 533			13 533
33	Növendék-, hizó- és egyéb állatok						
34	Késztermékek						
35	Áruk	0		0			
36	Készletekre adott előlegek						
37	II. KÖVETELÉSEK	361 962		368 834	127 299	134 009	107 526
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	312 518		316 492	106 378	111 985	98 129
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 402		11 000	5 359	5 641	
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
42	Váltókövetelések						
43	Egyéb követelések	41 042		41 342	15 562	16 383	9 397
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	20 293		23 533	11 419	12 021	93
54	Pénztár, csekkek	421		411	155	163	93
55	Bankbetétek	19 872		23 122	11 264	11 858	
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	132 266		118 916	69 582	49 157	177
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	132 225		118 136	69 288	48 848	
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	41		780	294	309	177
59	Halasztott ráfordítások						
60	Eszközök összesen	773 307		757 676	358 482	242 535	156 659

Keltetés: 2021. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019	Előző év(ek) módosí- tásai	2020.12.31	Vízellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
61	D. Saját tőke	193 813		109 934	-186 785	131 188	165 531
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	-110 840		-134 334	-50 568	-53 233	-30 533
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
70	Valós értékelés értékelési tartaléka						
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-23 494		-83 879	-261 784	45 633	132 272
72	E. Céltartalékok	0		14 630	0	14 630	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		14 630		14 630	
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre						
75	Egyéb céltartalék						
76	F. Kötelezettségek	509 859		534 501	204 148	209 378	120 975
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással						
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben						
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	16 258		10 510	7 232	2 083	1 195
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	16 258		10 510	7 232	2 083	1 195

Keltetés: 2021. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2 019	Előző év(ek) módosi- tásai	2020.12.31	Vizellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	493 601		523 991	196 916	207 295	119 780
93	Rövid lejáratú kölcsönök						
94	ebből: az átváltoztatható kötvények						
95	Rövid lejáratú hitelek	8 667		0			
96	Vevőktől kapott előlegek	2 458		880			880
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	203 652		212 408	79 957	84 172	48 279
98	Váltótartozások						
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	38 299		108 017	40 661	42 804	24 552
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő						
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő						
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	240 525		202 686	76 298	80 319	46 069
103	Kötelezettségek értékelési különbözete						
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	69 635		98 611	42 356	56 255	0
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 255		42 219	42 219		
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 380		56 392	137	56 255	
108	Halasztott bevételek						
	Szétválasztási különbözet			0	298 763	-168 916	-129 847
109	Források összesen	773 307		757 676	358 482	242 535	156 659

Keltetés: 2021. február 28.

KAVIZ
 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	2019	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31	Vizellátás	Szennyvízkezelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 378 401		2 376 536	894 607	941 758	540 171
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele						
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 378 401		2 376 536	894 607	941 758	540 171
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	98 460		59 253	29 028	30 225	
8	ebből: visszairt értékvesztés	0		24 295	11 836	12 459	
9	5 Anyagköltség	417 505		442 830	258 167	178 212	6 451
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	811 079		608 853	275 441	308 424	24 988
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	82 023		85 675	42 389	42 992	294
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	3 434		4 294	4 294		
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	240 443		301 158			301 158
14	IV. Anyagi jellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 554 484		1 442 810	580 291	529 628	332 891
15	10 Bérköltség	532 703		617 306	362 446	203 647	51 213
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 643		53 308	32 374	16 639	4 295
17	12 Bérjárulékok	113 471		116 124	66 882	39 055	10 187
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	696 817		786 738	461 702	259 341	65 695
19	VI. Értékcsökkenési leírás	19 566		22 709	11 199	7 040	4 470
20	VII. Egyéb ráfordítások	219 368		265 358	131 222	129 293	4 843
21	ebből: értékvesztés			10 880	5 300	5 580	
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)	-13 374		-81 826	-260 779	46 681	132 272

Keltetés: 2021. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAVIZ
Kaposvári Vízügy- 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	2019	Előző év(ek) módosítási	2020.12.31	Vízellátás	Szennyvízkezelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	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	365		183	90	93	
32	ebből: értékelési különbözet	365		183	90	93	
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	365		183	90	93	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	610		613	300	313	
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése						
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 875		1 623	795	828	
42	ebből: értékelési különbözet	1 309		0			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	10 485	0	2 236	1 095	1 141	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-10 120		-2 053	-1 005	-1 048	0
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-23 494		-83 879	-261 784	45 633	132 272
46	XII. Adófizetési kötelezettség	0					
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-23 494	0	-83 879	-261 784	45 633	132 272

Keltetés: 2021. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAVÍZ
Kaposvár Víz- és Csatornamű Kft.
21.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2020. évben

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés				Záró érték
					Üzembeh.	Értékesítés	Tértítés nélk.átadott eszközök	Selejt, hiányzó megsemm isült	
I.	11.	Immateriális javak	16 870 562	215 100	0	53 100	0	667 800	16 364 762
	111	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
	113	Vagyoni értékű jogok	12 236 789	150 000	0	0	0	0	12 386 789
	114	Szellemi termékek	2 030 600	0	0	0	0	0	2 030 600
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	2 603 173	65 100	0	53 100	0	667 800	1 947 373
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	414 839 455	23 924 105	0	382 830	10 986 984	4 739 300	422 654 446
	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 425 317	0	0	0	5 661 786	0	15 763 531
	1231	Önkormányzati épületek bruttó értéke	11 750 607	0	0	0	0	0	11 750 607
	1232	Idegen épületek bruttó értéke	4 012 924	0	0	0	0	0	4 012 924
	124	Egyéb építmények	5 661 786	0	0	0	5 661 786	0	0
	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	334 187 855	11 301 891	0	0	4 192 000	1 120 986	340 176 760
	1311	Termelő gépek	34 510 539	72 200	0	0	4 192 000	393 000	29 997 739
	1312	Szerszámok, műszerek bruttó értéke	38 250 741	304 978	0	0	0	539 100	38 016 619
	132	Termelésben közveit. részbevéő járművek	257 293 617	10 713 153	0	0	0	0	268 006 770
	135	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek	4 132 958	211 560	0	0	0	188 886	4 155 632
	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59 226 283	12 622 214	0	382 830	1 133 198	3 618 314	66 714 155
	1411	Nem termelő gépek	9 414 003	409 291	0	0	0	0	9 823 294
	1412	Számítástechnikai berendezések	6 219 162	693 043	0	320 224	0	1 120 320	5 471 661
	1413	Hírközlési berendezések	2 006 600	0	0	0	0	0	2 006 600
	1414	Idegen vagynon végzett felújítás	1 532 998	0	0	0	1 132 998	0	400 000
	1415	Egyéb berendezések, felszerelések	1 612 671	276 480	0	0	0	0	1 889 151
	142	Nem termelő gépjárművek	19 504 513	9 097 476	0	0	0	0	28 601 989
	143	Irodai berendezések és felszerelések	2 304 067	0	0	0	0	676 400	1 627 667
	145	100.000Ft érték alatti egyéb berendezések, felszerelések	16 632 269	2 145 924	0	62 606	200	1 821 594	16 893 793
			431 710 017	24 139 205	0	435 930	10 986 984	5 407 100	439 019 208
	161	Befejezetlen beruházások	13 622 792	26 990 764	23 990 764	0	0	0	16 622 792
	164	Víziközmű fejlesztési hozzájárulás terhére megval.be	0	3 231 066	0	0	0	0	3 231 066
	1.	Befektetett eszközök	445 332 809	54 361 035	23 990 764	435 930	10 986 984	5 407 100	458 873 066

Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációjának alakulása 2020. évben

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés			Záró érték
					Értékesítés	Térítés nélk. átadás	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak értékszőkkenése	13 491 255	774 751	0	53 100	667 800	13 545 106
I/1.	1191	Alapítás átszervezés elszámolt amortizációja	0	0	0	0	0	0
I/2.	1193	Vagyoni értékű jogok elszámolt amortizációja	8 857 482	709 651	0	0	0	9 567 133
	1194	Szellemi termékek terv szerinti amortizációja	2 030 600	0	0	0	0	2 030 600
	1196	100.000 Ft érték alatti immateriális javak amortizációja	2 603 173	65 100	0	53 100	667 800	1 947 373
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értékszőkkenése	230 094 702	21 934 112	309 662	5 332 346	4 739 943	241 646 863
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 131 586	620 306	0	1 190 858	0	6 561 034
	12931	Önkormányzati épületek terv szerinti amortizációja	2 681 747	235 015	0	0	0	2 916 762
	12932	Idegen épületek terv szerinti amortizációja	3 258 981	385 291	0	0	0	3 644 272
	1294	Egyéb építmények terv szerinti amortizációja	1 190 858	0	0	1 190 858	0	0
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	189 466 845	15 744 954	0	3 250 968	1 129 986	200 830 845
	13911	Termelő gépek terv szerinti amortizációja	24 732 681	935 608	0	3 250 968	402 000	22 015 321
	13912	Szerszámok, műszerek terv szerinti amortizációja	28 508 864	2 327 930	0	0	539 100	30 297 694
	1392	Termelésben közvetl.résztevő járművek terv szerinti amortizációja	132 092 342	12 269 856	0	0	0	144 362 198
	1395	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek amortizációja	4 132 958	211 560	0	0	188 886	4 155 632
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 496 271	5 568 852	309 662	890 520	3 609 957	34 254 984
	14911	Nem termelő gépek terv szerinti amortizációja	4 075 215	592 238	0	0	0	4 667 453
	14912	Számítástechnikai berendezések terv szerinti amortizációja	4 899 259	499 943	243 693	0	1 120 320	4 035 189
	14913	Hírközlési berendezések terv szerinti amortizációja	1 560 260	74 246	0	0	0	1 634 506
	14914	Idegen vagydonon végzett felújítás értékszőkkenése	1 089 433	28 003	0	890 320	0	227 116
	14915	Egyéb berendezések, felszerelések és	167 926	120 129	0	0	0	288 055
	1492	Nem termelő gépjárművek terv szerinti amortizációja	3 645 921	1 987 185	0	0	0	5 633 106
	1493	Irodai berendezések és felszerelések terv szerinti amortizációja	1 425 988	121 184	0	0	671 406	875 766
	1495	100.000Ft érték alatti berendezések, felszerelésekamortizációja	16 632 269	2 145 924	65 969	200	1 818 231	16 893 793
			243 585 957	22 708 863	309 662	5 385 446	5 407 743	255 191 969

Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációja 2020. év

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Értécsökkenési leírás			Terven felüli értécsökkenés			
			Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Értékesítés	Térítés nélkül átadás	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak	709 651	65 100	774 751	0	53 100	667 800	
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	709 651	0	709 651	0	0	0	
I/2.	114	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	0	65 100	65 100	0	53 100	667 800	
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	19 576 628	2 357 484	21 934 112	309 662	5 332 346	4 739 943	
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	620 306	0	620 306	0	1 190 858	0	
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	15 533 394	211 560	15 744 954	0	3 250 968	1 129 986	
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 422 928	2 145 924	5 568 852	309 662	890 520	3 609 957	
			20 286 279	2 422 584	22 708 863	309 662	5 385 446	5 407 743	

adatok: Ft-ban

<u>1., Költségek aktív időbeli elhatárolása</u>	779 776
a., Hírlap előfizetés elhatárolása	39 886
b., Riport készítés	54 000
c., távfelügyeleti szoftver előfizetés	68 874
d., parkolási díj	36 665
e., biztosítás	575 501
f., internet, telefon	4 850
<u>2., Bevételek aktív időbeli elhatárolása</u>	118 135 898
a., Alaptevékenységi árbevétel elhatárolása	118 135 898
Aktív időbeli elhatárolás összesen	118 915 674
<u>3., Költségek passzív elhatárolása</u>	56 392 452
a., Működési költségek elhatárolása	3 465 452
b., Szennyvíziszap elhelyezése	52 927 000
<u>4., Elszámolt bevételek elhatárolása</u>	42 218 703
a., Befolyt bevétel elhatárolása	-
b., Víziközműfejlesztési hozzájárulás elhat.	42 218 703
Passzív időbeli elhatárolás összesen	98 611 155

adatok E Ft-ban						
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.12.31	Index %
<u>1., Létszám /fő/</u>						
- fizikai foglalkoztatottak	108	102	101	101	98	97,79%
- szellemi foglalkoztatottak	35	36	36	38	34	89,88%
teljes m.idős össz.			137	139	132	95,63%
- részmunkaidősök			8	8	10	131,58%
foglalkoztatottak összesen	143	138	145	146	142	97,50%
<u>2., Bérköltség /eFt/</u>						
- fizikai foglalkoztatottak bérköltsége	232 446	263 106	298 793	349 291	396 061	113,39%
- szellemi foglalkoztatottak bérköltsége	118 638	144 083	164 192	163 192	190 177	116,54%
teljes m.idős össz.			462 985	512 483	586 238	114,39%
- részmunkaidősök			13 072	13 528	23 783	175,81%
foglalkoztatottak mindösszesen	351 084	407 189	476 057	526 011	610 021	115,97%
egyéb állományon kívüliek bére (megbízási és tiszt.díj)	28 785	14 189	6 905	6 692	7 285	108,86%
Összes kereset	379 869	421 378	482 962	532 703	617 306	115,88%
<u>3., Személyi jellegű egyéb kifizetések /eFt/</u>						
- fizikai foglalkoztatottak	51 965	51 811	37 266	38 073	37 755	99,16%
- szellemi foglalkoztatottak	17 168	18 110	12 035	11 070	11 763	106,26%
- egyéb szem.jell.			4 240	1 500	3 790	252,67%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	69 133	69 921	53 541	50 643	53 308	105,26%
<u>4., Átlagos kereset (Ft/fő/év)</u>						
1 fő foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagkereset	2 455 133	2 950 645	3 283 152	3 700 238	4 282 352	115,73%
1 fő fizikai foglalkozású munkavállalóra jutó átlagkereset	2 152 278	2 579 471	2 872 721	3 469 662	3 890 777	112,14%
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagkereset	3 389 657	4 002 306	4 438 851	4 313 828	5 484 486	127,14%
<u>5., Átlagos jövedelem (Ft/fő/év)</u>						
1 fő foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagjövedelem			3 652 400	3 946 983	4 656 574	117,98%
1 fő fizikai foglalkozású munkavállalóra jutó átlagjövedelem			3 327 317	3 847 859	4 277 422	111,16%
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagjövedelem			4 895 194	4 606 456	5 820 571	126,36%

<u>Megnevezés</u>	2018.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2020.12.31
	TAO	Jövedelem adó	TAO	Jövedelem adó	TAO	Jövedelem adó
<u>Számviteli törvény szerinti adózás előtti eredmény</u>	- 34 237	- 34 237	- 23 494	- 23 494	- 83 879	- 83 879
Csökkentő tényezők TaO tv 7.§-a alapján						
Előző évek elhárított vesztesége						
amortizáció 7.§ (1)d) TaO szerint	26 482		26 087		32 432	
Céltartalék felhasználás	6 200	6 200	2 094	2 094	6 508	
kapott támogatás						
visszaírt értékvesztés	31 994				24 295	
Összesen csökkentő tényező	64 676	6 200	28 181	2 094	63 235	-
Növelő tényezők TaO tv. 8.§-a alapján						
képzett céltartalék 8.§(1) a)	-	-			14 630	
amortizáció 8.§(1)b) SZT szerint	20 555		19 566		22 709	
üzleti ajándék 8.§(1)d)					273	
reprezentáció 8.§(1)d)	40	40	80	80	40	40
adott támogatás, pénzbeli juttatás 8.§(1)d)						
bírságok, pótlékok 8.§(1)e)	833		635		9 515	
értékvesztés 8.(1) gy)	23 685				10 880	
leírt követelés 8.§(1)h (közületek)	419		5 186		5 051	
nem a társaság érdekében felmerült költség						
Összesen növelő tényező	45 532	40	25 467	80	63 098	40
Módosított adóalap	- 53 381	- 40 397	- 26 208	- 25 508	- 84 016	- 83 839
Számított adó	- 4 804	- 12 523	- 2 359	- 7 907	- 7 561	- 25 990
Kulturális létesítmény támogatása						
Adófizetési kötelezettség						

Sorszám	Megnevezés	Tárgyév E Ft
1	Adózás előtti eredmény	- 83 879
2	Elszámolt amortizáció	22 709
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	14 630
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés)	5
6	Szállítói állomány változása	8 756
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	30 301
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	28 976
9	Vevőkövetelés változása	- 3 974
10	Forgóeszközök változása	11 279
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	13 350
12	Nyereség után fizetett adó	-
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
I.	Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-folw, 1-11 sorok)	42 153
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 30 221
15	Befektetett eszközök eladása	5 723
16	Kapott osztalék, részesedés	
II.	Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-folw, 14-16 sorok)	- 24 498
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.kibocs.bev.	0
19	Hitel és kölcsön felvétele	
20	Hosszú lejár.nyújtott kölcsönök és bankb.törlesztése	
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (tőke rendezése)	
23	Részvénybevonás, tőke kivonás	
24	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.visszafiz.	
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-14 415
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek	
27	Véglegesen átadott pénzeszköz	
28	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejár.köt.vált.	
III.	Pénzügyi tevékenységből származó változás (Finanszírozási cash-folw, I±II.)	- 14 415
IV.	Pénzeszközök változása (I.-II.-III. Egyenlege)	3 240

**Kimutatás a veszélyes hulladékokról
2020. december 31.**

Jogszabály szerinti veszélyességi osztályok	2020. január 1-i állapot	Elszállított mennyiség (kg) 2020.01.01 és 2020.12.31 között	2020. december 31-i állapot
Olajos rongy	0	5	0
Veszélyes hulladékot tartalmazó göngyöleg	0	0	0
Szennyezett göngyöleg (műanyag és festékes göngy.)	0	5	0
Légszűrő	0	0	0
Fáradt olaj	0	0	0
Elektronikai hulladék	0	40	0
Olajszűrő	0	0	0
Fénycső	0	2	0
Elhasznált elem	0	3	0
Irodatechnikai eszközök	0	0	0
Ólom akkumulátor	0	0	0
Hajtógázas palack (sprays flakon)	0	4	0
Olajat tartalmazó hulladék (perlit)	0	0	0
Veszélyes anyagot tartalmazó használatból kivont berendezés	0	0	0
Laboratóriumi fertőző hulladék	0	0	0
Laboratóriumi vegyszermaradék	0	1	0
összesen:	0	60	0

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

2020. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel forgalom E Ft-ban

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-	
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	105	104 941
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	-	
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	11 219	11 219 095
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	10 175	10 174 391
Kaposvári Közlekedési Zrt.	201	201 342
Kaposvári Nagypiac Kft.	561	560 823
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	56 684	56 683 916
Kapos Holding Zrt.	1 229	1 229 395
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	152	151 549
Kaposvári INERT Zrt.	272	272 041
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	-	0
Kaposvári Városüzemeltetés	3 656	3 655 991
Kapos Sport Nonprofit Kft	1 086	1 086 258
Összesen:	85 340	85 339 743

2020. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom E Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	-	
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-	
Kaposvári Közlekedési Zrt.	2 222	2 222 442
Kapos Holding Zrt.	152 200	152 199 693
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	18	17 717
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	3 976	3 975 600
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	549	549 075
Kaposvári INERT Zrt.	988	988 000
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	-	
Összesen:	159 953	

2020. évi kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség E Ft-ban

	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölesön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	128	-	90 337	17 512
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	3 397	-	168	-
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	6	-		-
Kaposvári Nagypiac Kft.	53	-		-
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	1 030	-		-
Kaposvár Jégcsarnok Kft.		-		-
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	11	-		-
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.		-		-
Kaposvári Közlekedési Zrt.		-		-
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	6 010	-		-
Kaposvári INERT Zrt.	21			
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft	58			
Kapos Sport Nonprofit Kft	286			
Összesen	11 000	-	90 505	17 512

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

Üzleti jelentés

a 2020. évi tevékenységről

I. Előzmények

A 2020. évre vonatkozó Üzleti tervet (továbbiakban: ÜT) a menedzsment elkészítette, majd a tulajdonosok azt a 5/2020. (05.28.) számú határozatukkal elfogadták. A társaság 2020. 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. 120 MFt/év árbevétel kiesés) A közművezetékek adójáról szóló törvény ezen felül 132,5 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 30 MFt-ot kellett kifizetni.

A társaság a fenti költségek és árbevétel kiesés ellensúlyozására az egyéb tevékenységek végzésén elért eredménnyel csökkentette a veszteséget.

Genczler István ügyvezető 2020. január 31-én távozott a Társaságtól, majd egy hónapos helyettesítés után a jelenlegi ügyvezető 2020. március 1-től irányítja a Társaságot.

II. A társaság 2020. évi tevékenységének értékelése

II/1. Ivóvíz szolgáltatás

A társaság helyi vízbázisból 5.633 em³ vizet termelt ki. A rendelkezésre álló mennyiségből a lakosság és a közületek felé 3.936 em³ víz számlázását tudta érvényesíteni. A termelt és az értékesített mennyiség közötti különbség a hálózati veszteség, mely 1.490 em³ (a saját felhasználással csökkentve). A számlázott mennyiségen belül a lakossági fogyasztás 3.209 em³, a közületi igénybevétel 727 em³. A lakossági fogyasztás nőtt, míg a közületi fogyasztók esetében csökkent a fogyasztás, ami a koronavírus járvány és az ezzel összefüggésben bevezetett korlátozó intézkedések (iskola, üzlet bezárások, stb.) miatt következett be. A hálózati hatékonyság átlagosan 73,5 %, mely a kaposvári kutak esetében ennél rosszabb, míg a települési kutak esetében valamelyest jobb. Sajnos az évek óta tartó hálózatveszteség nem csökkent. A vízkezelő berendezések üzemeltetéséhez, hálózat, és a víztározó medencék tisztítása során felhasznált a társaság 207 em³ technológiai vizet.

Víztermeléshez és elosztáshoz 4,72 GW energiát használt fel a víztermelési üzem. A fajlagos energiafelhasználás a termelési adatokat és az energiafelhasználást figyelembe véve 0,84 kW/m³, kis mértékben javult az előző évhez viszonyítva.

A vízelosztó hálózaton az alábbi hibák fordultak elő:

Hibaelhárítás

- a) Összes hibaesemény: 1.113 db ebből:
 - gerincezeték, szerelvény, bekötővezeték: 551 db
 - szerelvényhiba (tűzcsap, tolózár, légtelenítő): 50 db
 - csőanyag- és csőkötés hiba: 501 db
 - meghibásodás vízmérő aknában: 562 db
- b) Ütemterv szerinti hálózatöblítés: 248 db
- c) vízminőségi panaszbejelentést követő hálózatöblítés: 40 db
- d) Hibaesemények éves megoszlása:

Tevékenység/hiba darabszám	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év
Fővezetéki	190	186	167	191
Bekötő vezetéki	347	319	340	360
Vízmérő óra aknában	932	654	630	562
Vízminőségi bejelentés	19	17	29	40
Tolózár csere	84	82	143	126
Tűzcsap csere	41	57	48	52
Összesen hiba:	1613	1315	1357	1113

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 63 db a szolgáltatáshoz kapcsolódó munkát is vállalt a főmérnökség, melyből 27 db volt a vízmérő óra beépítés és 36 db az új vízbekötés létesítése.

Az üzemeltetési területen a vízminőségi megfelelőség (a vízminták megfelelnek a 201/2001 (X.25) Korm. rendeletben előírt határértékeknek) az alábbi volt 2020. évben:

kémiai : 96,63 % - javult

bakteriológiai: 89,98 % - romlott

biológiai: 98,26 % - stagnál

II/2. Szennyvízelvezetés, -kezelés

A saját kúttal rendelkező közületi fogyasztókat is figyelembe véve 4.419 em³ szennyvizet vezetett el, illetve tisztított meg a társaság 2020. évben, ami 12.074 m³ átlagos napi mennyiségnek felelt meg. A tisztított szennyvíz mennyisége mintegy 104 em³-rel több mint 2019 évben, ami a csővezetékek egyre rosszabb állapota miatt a szennyvízcsatornába kerülő csapadékmennyiség növekedése, valamint a vízvezetéki csőtörések szennyvízhálózatba történő befolyásával magyarázható. Az elvezetett és tisztított szennyvízmennyiségből a lakosság és a közületek részére 3.442 em³-nek megfelelő csatornahasználati díj került leszámításra. Az értékesített szennyvíz mennyisége kis mértékben nőtt a lakossági fogyasztóknál /2.615 em³/, és stagnált a közületi és saját kúttal rendelkező ipari fogyasztók esetében /1.179 em³/, a változást a járvány helyzet okozta. A Magyar Cukor Zrt.-től 352 em³ technológiai szennyvizet vett át a társaság, mely lényegesen kevesebb mint a 2019. évben átvett mennyiség /477 em³/.

A cukorgyártól történő átvételt a technológia elszennyeződése miatt 2 hónapig szüneteltetni kellett (február, március) és utána is csak a rendszer tisztítási hatásfokának függvényében kisebb mennyiségre kellett leszállítani.

A szennyvíz-hálózaton jelentősebb probléma az év folyamán nem merült fel.

A 2020-es évben csatorna kiváltás az alábbiak szerint történt:

Épült gravitációs: 1.835 fm

Épült nyomó: 22 fm

Megszüntetésre került: 1.200 fm

A KAVÍZ Kft. által üzemeltetett szennyvízcsatorna hossz:

- Gravitációs (gerinc vezeték): 303.409 fm
- Nyomó vezeték hossz: 108.691 fm
- **Összes csatornahossz: 412.100 fm**
- Bekötő vezeték hossz: ~ 160.700 fm

2020. évben az előző évhez viszonyítva stagnált a dugulások száma (201 db).

Köztéri szennyvíz átemelők:

Összes üzemeltetett köztéri szennyvíz átemelő: 101 db

Házi beemelők:

Összes üzemeltetett házi szennyvízbeemelő: 250 db.

Szennyvízbekötések:

2020-ban üzemeltetésre átvett bekötés: 93 db

Összes épített lehetőség: 20.643 db

Összes üzemeltetett: 19.079 db

Át nem vett bekötés: 1.564

Rákötési arány: 92,24%

A szennyvízelvezetés, tisztítás az üzemeltetési területen folyamatosan megtörtént. 2020. év elején a Kaposvári Cukorgyár által bebocsátott rossz minőségű technológiai szennyvíz miatt a Kapos folyót elszennyezte a Társaság, amely miatt 2020. évben megfizetett már 8 millió Ft rendkívüli vízszennyezési bírságot és sajnos 2021 évben (az önellenőrzési mintavételek alapján) várhatóan további 14-16 millió forintos bírságot kell még kifizetni.

2020. év augusztus hónapban a próbaüzemet követően átadásra került az új szennyvíztelepi beruházás, amely a régi rendszerhez képest egy sokkal nagyobb tisztítási hatásfokú szennyvízkezelési technológia.

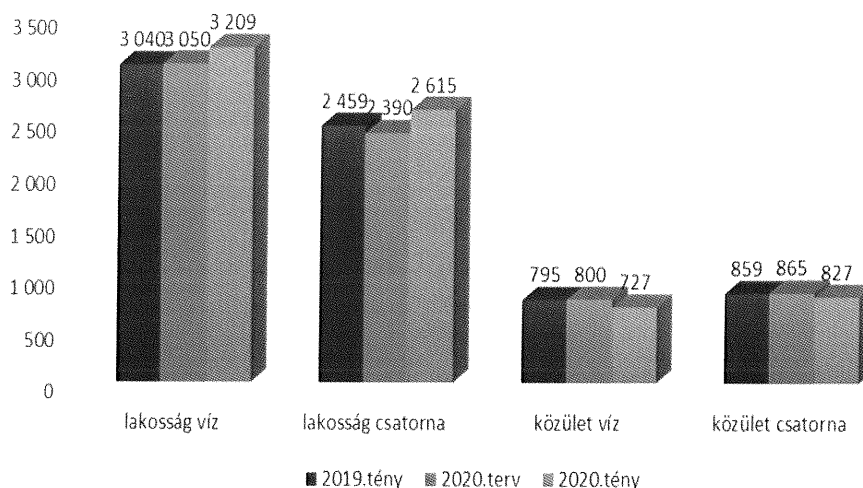
2020. évben a felhasznált villamos energia mennyisége **hálózatról: 2.462.340 kWh** és **gázmotoroktól: 244.235 kWh** volt, (összesen **2.706.575 kWh**) amely **0,61 kWh/m³** átlagos fajlagos energia-felhasználásnak felel meg. A **2019. év** azonos időszakához képest felhasznált villamos energia mennyisége: **1.829.951 kWh**, a fajlagos energiamutató **0,41 kWh/m³** volt. **A teljes energiafelhasználás növekedés 48%, amelyet az új technológiába beépített nagy teljesítményű villamosberendezések (fúvók, szivattyúk, centrifugák, biogáz hasznosító üzem stb.) okozzák.**

A szippantott előkezelő műtárgyban 45.603 m³ szennyvíz előtisztítása történt meg, mely nagyságrendileg azonos a 2019. évvel.

A szennyvíziszap tárolókból 8,2 em³ iszapot injektált ki a mezőgazdasági területekre az Injektor Kft., a környezetvédelmi hatóság előírásainak maradéktalan betartása mellett. A technológia átállás miatt jóval kevesebb szennyvíziszap kezelése történt 2020. évben, mint az előző években, a jövőben a keletkező folyékony és víztelenített iszapok folyamatos kezelésére lesz szükség.

Az alábbi diagram az értékesített mennyiségeket tartalmazza fogyasztói csoportonként:

Értékesített mennyiségek



II/3. A Laboratórium tevékenysége

A Laboratórium 2020. évben az alábbi méréseket végezte:

Mérés típusa	Minták száma (db)
Hálózati ivóvízes üzemellenőrzés, ivóvíz önkontroll, hálózati vízkezelők, ivóvízkút- és lakossági vizsgálatok	2.000
Napi szennyvíz vizsgálat	2.000
Szennyvíziszap vizsgálat	200
Szennyvízes önkontroll vizsgálatok	144
Megrendelt mérések	160
Ipari ellenőrzés	120
Belső ellenőrzés	100
Interkalibráció	4
Fürdővíz	120
Felszíni víz	12
Összemérés társlaborokkal	8
ÖSSZESEN	4.868

2020. év során a KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft. Minőségvizsgáló Laboratóriuma összesen közel 4900 mintából mintegy 40.000 komponenst vizsgált.

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

A szennyvíztisztító telepek napi üzemellenőrző vizsgálatai során szennyvíz- és iszapmintákat dolgoztak fel. Az év legfontosabb feladata Kaposvár megyei jogú város szennyvíztisztító telepének fejlesztése (KEHOP-2.2.2-15-2016-00099) megnevezésű projekt próbaüzemében való részvétel volt. A kaposvári telepen naponta, a jutai és a nagybajomi telepen a

Szennyvízkezelés Főmérnökség igényeinek megfelelő gyakorisággal történtek a vizsgálatok. Önkontroll vizsgálatokat a kaposvári telepen kéthetente, Nagybajomban és Jutában havonta végeztek. A kaposvári nyers-, főlös- 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 végezték 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 - végeztek mintavételt és kémiai, valamint bakteriológiai és mikroszkópos biológiai vizsgálatokat. Üzemzavar és lakossági hibabejelentés esetén soron kívüli ellenőrzéseket folytattak le.

A Laboratórium szabad kapacitását kihasználva, megrendelésre is végeztek mintavételeket és vizsgálatokat. A Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő önkontroll vizsgálatait, a Szent István Egyetem Kaposvári Campus és a Kometa 99 Zrt. kibocsájtott szennyvíz minőségének vizsgálatait is a Laboratórium végezte. Emellett több kisebb szennyvíztisztító telep önkontroll vizsgálatát (kórház, szociális otthon), valamint mesterséges fürdővíz- ill. ivóvíz bakteriológiai méréseket (pl. egyszerű bakteriológia, legionella) is társaságunk laboratóriumától rendelték meg.

A Nemzeti Akkreditáló Hatóság akkreditáláshoz kapcsolódó felügyeleti vizsgálat helyszíni szemlére 2020. évben nem került sor; április 30-án távauditot végeztek, amelyen Laboratóriumunk sikeresen szerepelt. A Laboratórium a Társaság integrált távauditján is közreműködött és az év folyamán több belső auditot is tartottak.

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 OKK által szervezett bakteriológiai és mikroszkópos biológiai interkalibrációs körvizsgálataiban sikerrel vettek részt ivóvíz és mesterséges fürdővíz vonatkozásában.

Összehasonlító méréseket végeztek a:

- 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 elvégezték a belső képzéseket, amelyekről feljegyzések is készültek. Az elvégzett helyesbítő-megelőző tevékenységeket is dokumentálták.

Február hónapban távozott Laboratóriumból 1 fő munkavállaló, akinek helyére nem vettek fel új munkatársat, a helyettesítését hatékonyabb munkamegosztással megoldották. .

Magyar Víziközmű Szövetség Laboratóriumi Bizottságában Pápai Kornél képviseli a KAVÍZ Kft-t. A Bizottság Pápai Kornélt delegálta a Magyar Szabványügyi Testület vízminőséggel foglalkozó munkabizottságába. Laboratóriumi Bizottság egyszer jelenléti és két alkalommal online megbeszélést tartott.

A vírushelyzet miatt 2020. évben külső továbbképzésekre, workshopokra, konferenciákra nem került sor

2020. évben a szennyvíztisztító telep felújítás keretében beszerzett atomabszorpciós spektrométer beüzemelése megtörtént, egyéb fejlesztésre nem került sor.

II/4. Fogyasztói kapcsolatok

A 2020-as évben az ügyfélszolgálat napi tevékenységének szervezésében továbbra is fontos szempont az ügyfélkapcsolati hatékonyság növelése, valamint a szolgáltatási színvonal további, érzékelhető emelése, a kiszolgálási és ügyintézési idők rövidülése. A KAVÍZ Kft. a 2020-as évben is kiemelt figyelmet fordított a fogyasztóvédelmi és víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos jogszabályok ügyfeleket érintő rendelkezéseinek maradéktalan betartására, a fogyasztók teljeskörű tájékoztatására.

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

Időintervallumok (napban)	2017.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2018.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2019.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2020.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)
0 - 30	26.235	48.362	22.967	20.136
30 - 60	12.475	7.627	6.497	5.761
60 - 90	7.860	4.970	5.045	5.155
90 - 180	9.684	6.155	5.977	7.444
180 - 360	20.443	5.204	3.384	4.689
360 felett	51.763	48.388	40.160	23.039
Mindösszesen:	128.460	120.706	84.030	66.223

2020. évben a 2,4 Mrd Ft-os árbevételhez viszonyítva jelentősen csökkent a kintlévőség állománya. Ez elsősorban annak köszönhető, hogy a Korona 2001 Kft. az első- és másodfokú pernyertességet követően 12,09 MFt összeget kifizetett, valamint ~ 5 MFt értékű behajthatatlan követelés kivezetésre került, mely az éven túli tartozások összegét csökkentette. A „nagyfogyasztók” 2020. decemberében határidőben fizettek (előzetes felkeresést folytatott a Társaság ennek érdekében) – ennek eredménye a 0-30 napos sorban jelentkezik.

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

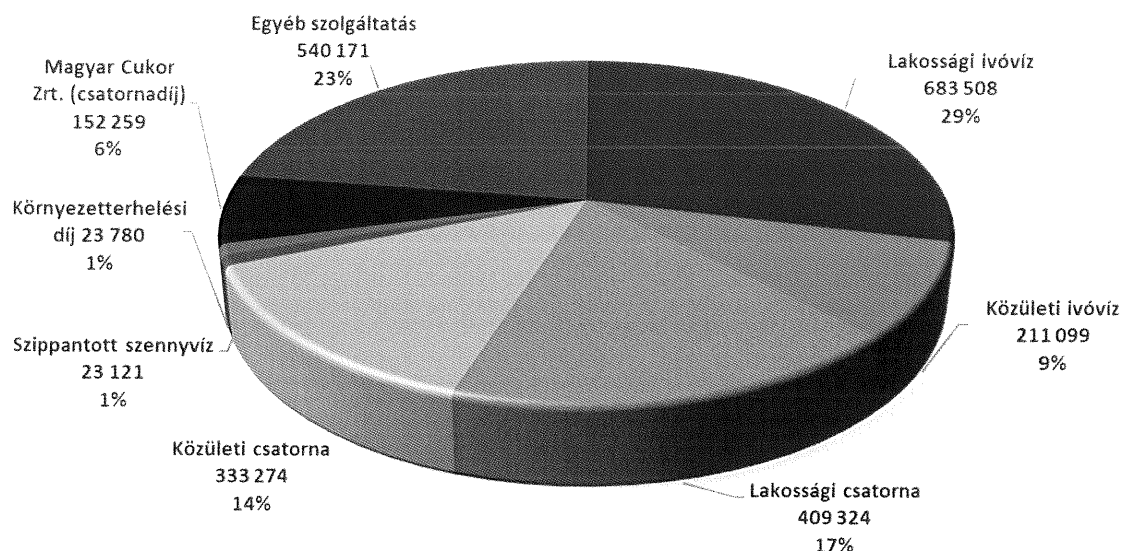
A KAVÍZ Kft az ellátási területen az értékesített víz, valamint a megtisztított szennyvíz után 1.836.365 eFt-os nettó alaptevékenységi árbevételt könyvelhetett el.

A főbb egyéb tevékenységgel elért nettó árbevétel részletezése az alábbi:

- értéknövelő felújítások:	273,3 MFt
- közvetített szolgáltatások árbevétele:	3,3 MFt
- szippantott szennyvíz elhelyezés árbevétele:	23,1 MFt
- akkreditált laboratórium bevétele:	7,7 MFt
- ivóvíz bekötés:	8,5 MFt
- korlátozások árbevétele, hitelesítés, plombálási díj:	4,8 MFt
- anyag eladás:	4,9 MFt
- óracseré:	24,3 MFt
- egyéb munkák árbevétele:	191,2 MFt
- bérbeadás árbevétele:	1,0 MFt
- szennyvíz szippantás:	7,8 MFt
- egyebek (pl. egyeztetések, műszeres vizsgálatok stb):	10,0 MFt

Az összes nettó árbevétel így **2.376,5 MFt** lett. A társasági bevételt növeli még **59,2 MFt** egyéb bevétel (kapott késedelmi kamat, kártérítés (13,5 MFt) és támogatás, kapott eljárási díj (9,1 MFt), értékvesztés visszairás (24,3 MFt), költségvetéstől kapott támogatás (6,5 MFt) valamint **0,2 MFt** pénzügyi kamatbevétel.

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE MEGOSZLÁSA (EFT,%)



II/6. Munkaiügyi tevékenység

A társaságnál 2020. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 132 fő volt. Ebből a létszámból 98 fő fizikai, 34 fő szellemi foglalkozású dolgozó volt. 10 fő részmunkaidős dolgozót is foglalkoztatott a társaság.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottaknak kifizetett béren (586,2 MFt) felül állományon kívüli bérként 23,8 MFt lett kifizetve. Ezzel együtt az összes bérkötség 617,3 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 2020. évben az alábbi volt:

Megnevezés	Összeg eFt
Önkéntes nyugdíjpénztári kifizetés	5.907
Reprezentáció	273
Saját gépjármű használat	4.863
Étkezési költségtérítés és SZÉP kártya	22.538
Egészségpénztári befizetés	1.222
Üzemorvosi rendelő, szociális kiadás	1.844
Vállalkozást terhelő táppénz	6.015
Természetbeni juttatás és adója	4.197
Beteg és életbiztosítás	2.511
Üzemanyag megtakarítás	308
Egyéb választható cafetéria elem	3.630
Személyi jellegű ráfordítások mindösszesen:	53.308

A bér-, és személyi jellegű kifizetések után megfizetett járulékok összege **116,1 MFt.**

II/7. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A társaság kutatást és kísérleti fejlesztést nem végzett. Az innovációs járulékot adók módjára befizette az államnak. (4,9 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, engedélyezteti a jogszabályok és az előírások szerinti működési dokumentációkat és az azokban előírt feltételeket betartja. Saját akkreditált laboratóriumával 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 célkitűzések megvalósulása érdekében minőség, környezet, valamint munkabiztonsági ISO minőségirányítási rendszereket (ISO 9001; ISO 14001; ISO 45001) vezettek be a víztermelés-, kezelés, szennyvíztisztítási, labortevékenység és ügyfélszolgálat területekre kiterjedően. Az Integrált irányítási rendszerrel olyan működés célokat, környezetközpontú célkitűzéseket, fogalmaztak meg, melyek a társaság környezettudatos, hatékony gazdálkodását segítik elő. Az irányítási rendszerben fontos szerepet kap a jogszerű hulladékgazdálkodás, valamint az optimalizált korszerű energiagazdálkodás.

Működésirányításhoz szervesen kapcsolódik a Minőségvizsgáló Laboratórium MSZ EN ISO 17025 szabvány szerinti működése, mellyel a biztonságos, kiváló minőségű vízszolgáltatást, valamint a környezetet legkevésbé terhelő szennyvízkezelést segíti 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 442,8 MFt**, melyből 342,2 MFt az energia-, fűtési-, és üzemanyagköltség. A közvetlen és közvetett anyagköltség, felhasznált vegyszer értéke 100,6 MFt.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** tartalmazzák az anyagjellegű szerződéseken alapuló költségráfordításokat **608,9 MFt** értékben. Jelentősebb tételek a következők:

Sorsz.	Megnevezés	Összeg MFt
1.,	Üzemeltetési díjak	211,3
2.,	Szolgáltató eszközök bérleti díja	6,9
3.,	Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás, egyéb helyreállítás	20,5
4.,	Vízmérő óra javítási, cserélési költsége	9,4
5.,	Berendezések, felszerelések, szivattyú javítás	20,5
6.,	Levélkézbesítés (MP, váll.)	15,6
7.,	Vízminőség vizsgálati költségek	17,7
8.,	Szennyvíziszap elhelyezés	55,8
9.,	Üzletviteli tanácsadás	141,9
10.,	Telefon (vezetékes, mobil, internet)	8,7
11.,	Munkagépek, járművek karbantartása	23,0
12.,	Ingatlanok bérleti díja	8,4
13.,	Kútfúrás	5,0
14.,	Számla előállítás költsége	6,6

Fenti táblázat a társaság által igénybe vett szolgáltatások 90,6 %-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 **85,7 MFt** volt.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke **301,2 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 **786,7 MFt**-ot mely a munkaügyi részben leírtak szerint alakult.
- az **amortizáció** összege **22,7 MFt**.

- Egyéb ráfordítás (Vízkezelés járulék, helyi adók, környezetterhelési díj, közművezeték adó, bírság, követelés leírás, értékvesztés) címén a társaság elszámolt **265,4 MFt**-ot.

A fentiekben közölt 2020. évi gazdasági adatok alapján megállapítható, hogy a víz ágazata veszteséges, (-261,8 MFt) míg a szennyvízágazat nyereséges (45,6 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 (132,3 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 -83,9 MFt, (veszteség) mely rosszabb a 2019. évi eredménynél.**

IV. Beruházási tevékenység

A társaság beruházási tevékenysége 2020. évben 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 2020. évi értéknövelő beruházások, felújítások és pótlások az ellátásért felelős Önkormányzatok, valamint a MEKH által jóváhagyott 2020-2034. évek közötti Gördülő Fejlesztési Terv (GFT) keretében készültek el a használati díjak terhére.

A vízellátási főmérnökség a 2020. évben nettó 101,7 MFt értékben végzett beruházásokat és felújításokat, melynek megoszlása az alábbi:

- vízműtelepi rekonstrukció: 67,9 MFt
- gépek, berendezések (szivattyú, vízkezelő, vezérlés) beszerzése, cseréje, felújítása, vagyónvédelmi rendszer: 33,8 MFt

A szennyvízkezelési főmérnökség a 2020. évben nettó 123,4 MFt értékben végzett beruházásokat és felújításokat, melynek megoszlása az alábbi:

- vezetékek, műtárgyak (átemelő, akna, tisztítómű) felújítása: 37,9 MFt
- szennyvízhálózat felújítása: 85,5 MFt

Mindkét ágazatban a 2020. évre tervezett beruházások egy része (13,5 MFt) különféle okokból áthúzódik a 2021-es évre.

IV/2. Saját beruházások

Mint már említésre került, 2020. év egyik fő feladata a működtetési feladatok ellátása volt olyan módon, hogy a folyamatos likviditás biztosított legyen.

A befektetett eszközök nettó értéke összességében 1.216 eFt-tal csökkent, mely az év során megvalósult beruházások és az önkormányzati tulajdon-átadás eredménye.

Az év nagyobb értékű tárgyi eszköz beruházásai az alábbiak voltak:

- Személygépkocsi, motoros fűkasza, szerszámok: 9,8 MFt
- számítástechnikai eszközök cseréje 0,7 MFt
- kisértékű berendezések, gépek, egyéb eszközök: 2,7 MFt
- értéknövelő termelő járműjavítások 9,6 MFt

Átadásra kerültek az Önkormányzat tulajdonát képező víziközmű-beruházások 5.646 eFt értékben.

A saját beruházások forráshiánya már rövidebb távon is kedvezőtlenül hat ki a tevékenység végzésére/eredményességére, mivel az elöregedett eszközpark a folyamatosan növekvő javítási igény, és nem utolsósorban a rossz hatásfok miatti nagyobb energia igény 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 koronavírus járvánnyal sújtotta 2020. évben is tovább folytatta az előző években megkezdett, a teljes tevékenységi körére kiterjedő költségracionalizálási tevékenységet (munkavállalói létszám csökkentése feladatok átszervezésével, külsős vállalkozások versenyeztetése, stb.) kiegészítve ezt a mind nagyobb mértékű vállalkozási tevékenységgel, a bevételek növelése érdekében. 2020. évben a külsősöknek végzett

vállalkozási munkákban jelentős eredményeket értünk el, de látható, hogy az üzemeltetési területünkön véget értek az ilyen jellegű munkák.

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 vállalalkozási 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 és alvállalkozókkal 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 díj befagyasztás miatt évek óta halmozódó likviditási hiányra jellemző, hogy több olyan időszak is előfordult a gazdasági év során, amikor a teljes hitelkeret sem volt 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 igénybevételével, technikai oldalon az alacsony saját gépesítettség miatt alvállalkozók bevonásával, vagy gépbérletekkel tudunk vállalkozni, ami jelentősen csökkenti az elvállalható munkák eredménytartalmát.

A koronavírusjárvány hatására bevezetett korlátozó intézkedések miatt megnövekedett a kényszerből otthon tartózkodó emberek létszáma, aminek következtében a lakossági vízfogyasztás bevételei és ezzel összefüggésben a szennyvízszolgáltatás árbevétele is megnövekedett. A lakossági árbevétel növekedése azonban nem ellensúlyozta a közületeknél elmaradt vízfogyasztás miatt hiányzó kieső bevételeket.

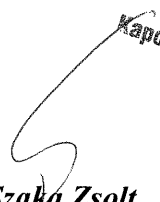
A vezetékadó, a különadók és a folyamatosan növekedő, általában többlet ráfordításokkal járó jogszabályi és hatósági kötelezések, amelyek az árakban nem érvényesíthetőek, tovább rontják a társaság mérlegét. Szintén negatív a hatása az egyre több, jogszabály alapján díjmentesen nyújtandó szolgáltatási elemnek is, amelyek bevétel elmaradása a szolgáltatási díjakkal nem kompenzálható.

A 2020. év negatív eredménye ismételten felszínre fogja hozni a MEKH által ellenőrzött működési engedély fenntartásához szükséges mutatószámok megfelelőségének a problémáját. Remélhetőleg a közműadó 2021. évtől való változtatása már azt jelzi, hogy a víziközmű vállalatoknál megjelenő problémák eljutottak a döntéshozókhoz és a következő években további pozitív változtatásokkal javítják a működési feltételeket. A társaság mindent megtesz ennek érdekében a különböző fórumokon és a MAVÍZ Szakmai Szövetség közvetítésével is folyamatosan jelzi, hogy a jelenlegi lecsökkent árbevételek, a rezsicsökkentés ellenére sem csökkenő kintlévőségek, 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 százéves hálózat elmaradó felújítása folyamatos üzemzavar veszélyével terheli a napi feladat ellátást.

Összességében a KAVÍZ Kft. jelentős erőfeszítésekkel képes volt az elfogadott üzleti tervnél jobb eredményt elérni az év folyamán.

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, 2021. február 28.


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

Melléklet:

- 1. sz. melléklet: Értékesített mennyiségek alakulása
- 2. sz. melléklet: Terv-tény kiértékelés
- 3. sz. melléklet: Munkaügyi adatok
- 4. sz. melléklet: 2020. évi beruházások (terv-tény)

Értékesített mennyiségek alakulása (ezer m³)

1. sz. melléklet

KAVÍZ Kft.									
Értékesítési mennyiségek (ezer m ³)	2016. évi tény	2017. évi tény	2018. évi tény	2019. évi tény	2020. terv	2020. évi tény	Index: 2020. évi tény/ 2020.évi terv	Index: 2020. évi tény/ 2019.évi tény	
Lakosság össz	5 329	5 441	5 442	5 499	5 440	5 824	107,1%	105,9%	
Víz	2 935	3 026	3 002	3 040	3 050	3 209	105,2%	105,6%	
Csatorna	2 394	2 415	2 440	2 459	2 390	2 615	109,4%	106,4%	
Közület össz	1 596	1 679	1 704	1 655	1 665	1 554	93,3%	93,9%	
Víz	752	792	807	795	800	727	90,9%	91,4%	
Csatorna	844	887	897	859	865	827	95,6%	96,3%	
Összes víz:	3 687	3 818	3 808	3 836	3 850	3 936	102,2%	102,6%	
Összes csat:	3 238	3 302	3 337	3 318	3 255	3 442	105,7%	103,7%	

Megnevezés	2020. terv	2020.tény	2020.tény/ 2020.terv %
Lakossági víz értékesítés árbevétele	656 504	683 508	104,1%
Közületi víz értékesítés árbevétele	250 604	211 099	84,2%
Lakossági csatorna értékesítés árbevétele	401 527	409 324	101,9%
Közületi csatorna értékesítés árbevétele	345 687	333 274	96,4%
Cukorgyár	137 481	152 259	110,7%
Szippantott szennyvíz elhelyezésének árbevétele	20 834	23 122	111,0%
Tejipari hulladék iszap ártalmatlanítás árbev.			
Szippantott szennyvíz és csurgalékvíz	20 834	23 122	111,0%
Környezetterhelési díj	26 617	23 780	89,3%
Alaptevékenység árbevétele	1 839 254	1 836 365	99,8%
Értéknövelő felújítások árbevétele		10 332	
GFT Értéknövelő beruházás	247 800	273 333	114,5%
Ivóvíz bekötések árbevétele	6 000	8 478	141,3%
Szakfelügyeleti díj-csat.rákötések átvét		62	
Korlátozásokból származó árbevétel		2 782	
Műszeres vizsgálatok árbevétele		101	
Kapott illeték		2 573	
Kapott ügyvédi munkadíj	5 000	62	149,0%
Hitelesítés árbevétele		50	
Plombálás árbevétele		1 881	
Számlamásolat kiáll. kapcs. díj			
Korlátozásokból származó árbevétel	5 000		
Egyeztetések bevétele	1 100	264	24,0%
Energia közvetített szolgáltatás árbevétele		2 871	
Egyéb közvetített szolgáltatás	2 000	509	169,0%
Akkreditált laboratórium bevétele	6 000	7 674	127,9%
Óracsere árbevétele	20 000	24 264	121,3%
Anyageladás bevétele	4 000	4 927	123,2%
Telefonköltség munkavállalónak történő kiszámlázás		18	
Egyéb munkák árbevétele	100 000	191 183	191,2%
Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás			
Szennyvíztelep bérbeadás árbevétele			
Gépek bérbeadásának árbevétele	2 000	965	48,3%
Csatorna mosatás, dugulás elhárítás árbevétele	5 000	2 196	43,9%
szennyvíz szippantás	4 500	5 646	125,5%
Szennyvíz iszap elszállítás	500		
Egyéb tevékenység árbevétele	403 900	540 171	133,7%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 243 154	2 376 536	105,9%
Értékesítés nettó árbevétele	2 243 154	2 376 536	105,9%
Aktívált saját teljesítmények értéke	-		
Érték.immat.javak, tárgyi eszk.árbev.		45	
Kapott bírságok, kötbérek		60	
Káreseményekkel kapcs.bevételek	6 000	8 529	142,2%
Kapott kés.kamat		4 937	
Leírt követelésre kapott összeg		448	
Várható kötelezettségekre képz.célt.felh			
Végrehajtási és per költség megtérítése		1 056	
Eljárási díj		9 147	
Behajtási költség megtérülése	11 000	1 968	113,5%
Fizetési felszólítás megtérülése (Credit Controll)		312	
Elengedett, elévült köt-re befolyt			
Követelések értékvesztésének visszírása	12 000	24 295	202,5%
Ktgvetésből kapott támogatás.juttatás		6 508	
Biztosító által visszaig.kártérítés		1 730	
Működési támogatás Holding			
Egyéb bevételek	1 000	218	21,8%
Leltári többlet			
Egyéb bevételek	30 000	59 253	197,5%

Megnevezés	2020. terv	2020.tény	2020.tény/ 2020.terv %
Anyagköltségből:			
Villamosenergia felhasználás költségei	271 992	309 226	113,7%
Fűtőanyag	5 069	4 513	89,0%
Üzemanyag	27 200	28 468	104,7%
Nyomtatvány, irodaszer, szám.tech.-i kellékanyagok	2 040	1 777	87,1%
Munkaruha, védőruha	5 000	3 774	75,5%
Közvetett anyagköltség	5 100	4 331	84,9%
Közvetlen anyagköltség	85 550	54 786	64,0%
Vízfelhasználás költségei	14	16	114,3%
Szerszámköltség	1 500	638	42,5%
Vízmérőórák költsége	2 000	268	13,4%
Koronavírus miatti ktg		2 694	
Éven belül elhaszn.anyagok		8	
Vegyszer költség	20 475	32 331	157,9%
Anyagköltség	425 940	442 830	104,0%
Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás	17 000	20 487	120,5%
Munkavégz-sel kapcs.idegen helyreáll.(E.ON, T-Com)			
Kútfúrás, vízhálózat ép.,egyéb munka., nem értékn	8 100	4 945	61,0%
Haszongépjárművek javítása		22 976	
Személygépkocsik javítása	17 300		132,8%
Víz, csatorna, távhő vezeték karbantartás		5 136	
Számítástechn.eszközök jav.,karbant.		109	
Saját berendezések, felszerelések javítása	24 000	10 750	85,2%
Bérelt eszközök javítása, karbantartása			
Egyéb javítás, karbantartás költsége		1 603	
Vízkezelő berendezések javítási költsége		2 857	
Műszeres hibakeresés		81	
Vízmérő óra javítási költség	11 500	9 043	78,6%
Szolgáltató eszközök bérleti díja	27 103	6 937	25,6%
Ingatlanok bérleti díja	8 880	8 406	94,7%
Üzemeltetési díj - Kaposvár		150 000	
Üzemeltetési díj - települések	328 142		64,4%
Bérleti díj vízművek		61 305	
Szoftver bérleti díj		880	
Gépbérleti díjak	5 000	274	5,5%
Egyéb bérleti díjak	1 342	2 135	159,1%
Közúti közvetett fuvar(Munkás szállítás)			
Közúti közvetlen fuvar /számla alapján/		24	
Hirdetés, reklám		10	
Oktatás és továbbképzés költségei	1 500	1 974	131,6%
Belföldi utazási, kiküldetési ktg.	6 380	4 932	77,3%
Postaköltség	12 000	12 180	101,5%
Nyomtatvány kézbesítés költsége	3 600	3 463	96,2%
T-Com (Vezetékes) telefonköltség	1 680	1 682	100,1%
Mobil GSM költség	5 934	6 217	104,8%
Internet szolgáltatás költsége	868	794	91,5%
Egyéb üzletviteli tevékenység		988	
Üzletviteli és egyéb tanácsadási szolg	142 927	141 860	99,3%
Könyvvizsgálat	1 800	1 800	100,0%
Jogi képviselő (Dr.Fekete László)		120	
Bekötési vízmérő leolvasása			
Bekötési vízmérők cseréje			
Geodéziai feladatok elvégzése Kaposvári INERT Zrt.	855		
Munka- és tűzvédelmi tevékenység	1 848	2 159	116,8%
Számítástechnikai szolgáltatás	350		0,0%
Informatikai szolgáltatás (térinformatika)	3 000	3 017	100,6%
Szennyvíz iszap elhelyezés költsége	32 000	55 799	174,4%
Csatornatisztítási tevékenység			
Szennyvízszippantási tevékenység		7 118	

Megnevezés	2020. terv	2020.tény	2020.tény/ 2020.terv %
Hulladék lerakás és kezelés költsége	5 520	4 061	73,6%
Takarítás	416	423	101,7%
Védterület karbantartás	2 000		0,0%
Csatornahasználati díj	4 800	4 307	89,7%
Őrzés, védelem	3 372	3 119	92,5%
Vízminőség vizsgálati költségek	17 600	17 707	100,6%
Energetikai referens			
Hírlap,folyóirat,szakkönyv, kiadv.ktg.	143	74	51,7%
Szakértői díjak, szaktanácsadás	1 840	3 372	183,3%
Számla előállítás költségei	6 360	6 555	103,1%
Szakmai rendezvények költsége	300	26	8,7%
Minőségbiztosítási rendszer költsége, interkariblá	1 010	2 516	249,1%
Számlázási rendszer felügyeleti díja			
Menetlevél szolgáltatás (Multi Alarm Zrt.)	1 440	1 745	121,2%
Cafetéria nyilvántartás (Bonus Cafeteria)	1 280	1 322	103,3%
Daruzási díj		20	
Tagdíjak	1 565	1 249	79,8%
Jutalékok			
Követelésbehajtás költsége	1 500	2 201	146,7%
Egyéb máshova nem sorolt szolgáltatások költsége	6 000	8 095	134,9%
Igénybevett szolgáltatások értéke	718 255	608 853	84,8%
Gépkocsi vizsgáztatás költségei	150	416	277,3%
Hatósági díjak	30 240	39 164	129,5%
Illetékek	100	212	212,0%
Végrehajtási költség	1 500	1 548	103,2%
Pénzügyi szolgáltatás költségei	40 800	39 869	97,7%
Gépjármű biztosítás díja	2 000	4 466	223,3%
Egyéb szolgáltatások értéke	74 790	85 675	114,6%
Belföldi értékesítés eladott áruk beszerzési érték	3 500	4 294	122,7%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 500	4 294	122,7%
Közvetített szolgáltatás értéknövelő felújítás		53 480	
GFT értéknövelő felújítások közvetített szolg.		193 414	
Egyéb közvetített szolgáltatás	230 000	4 847	130,9%
Energia közvetített szolgáltatás			
Közvetített szolgáltatás fogyasztói megrendelése		49 417	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	230 000	301 158	130,9%
Anyagjellegű ráfordítások	1 452 485	1 442 810	99,3%
Bérköltség		614 306	
Megállapodás alapján egyedi bérkif., jutalom,prémi	600 122	3 000	102,9%
Bérköltség	600 122	617 306	102,9%
Betegszabadságra kifizetett juttatás	5 000	6 015	120,3%
Gépjárműhasználat	5 000	4 863	97,3%
Üzemorvosi rendelő költségei	1 000		0,0%
Egyéb szociális ráfordítási költségek	1 000	1 844	184,4%
Reprezentáció, üzleti ajándék költségek	300	273	91,0%
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés		5 908	
Önkéntes egészségpénztári befizetés		1 222	
Étkezési költségtérítés készpénz		1 170	
SZÉP Kártya	31 859	21 368	67,1%
Kulturális és sport kártya			
Beteg és életbiztosítás		2 511	
Lakáscélú hiteltörl. munk. tám.			
Távolsági bérlet kiegészítés 14%		114	
Ajándékutalvány	2 432	2 186	89,9%
Diákhitel törlesztés cafetéria juttatás			
Üzemanyag megtakarítás	500	308	61,6%
Természetbeni juttatás	-	74	
Természetbeni juttatás utáni SZJA	6 069	4 123	67,9%
Dolgozói bérlet hozzájárulás	1 500	1 329	88,6%

Megnevezés	2020. terv	2020.tény	2020.tény/ 2020.terv %
Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 660	53 308	97,5%
Szociális hozzájárulási adó	112 102	100 762	89,9%
Egyéb bérjárulékok	-	23	
Szakképzési hozzájárulás	9 002	9 158	101,7%
Rehabilitációs hozzájárulás	5 212	6 181	118,6%
Bérjárulékok	126 316	116 124	91,9%
Személyi jellegű ráfordítások	781 098	786 738	100,7%
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	19 610	20 286	103,4%
Használatba vételkor egy összegben elsz.écs.	2 000	2 423	121,2%
Értékcsökkenési leírás	21 610	22 709	105,1%
Érték.immat.javak, tárgyi e.könyv.sz.ért		76	
Bírság,kötbér		8 953	
Káreseményekkel kapcs.kifizetések		549	
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék		562	
Adott támogatás, juttatás		40	
Visszafizetett fej. célra kapott tám.	4 000	834	444,9%
Befektetett eszközök terven felüli értékcsökkenése		5	
Ráfordításként elszámolt fogyasztási adó, jövedéki		522	
Behajthatatlankövetelés leírása		5 051	
Leírt követelés			
Hiányzó,megsemm.kivez.készl.könyv.sz.ért			
Egyéb elszámolás, kerekítési ráfordítások		1 203	
Céltartalék képzés várható köt.re		14 630	
Térítés nélkül átadott eszköz nyt értéke		5 646	
Értékvesztés		10 880	
Iparúzési adó- Kaposvár	31 674	27 350	86,3%
Iparúzési adó- Juta		165	
Iparúzési adó Zselickislak		32	
Iparúzési adó-Magyaratád		24	
Iparúzési adó Simonfa		57	
Iparúzési adó Zselicszentpál		102	
Iparúzési adó több falu		4 110	
Kommunális adó Magyaratád		51	
Gépjárműadó	1 600	2 198	137,4%
Iparúzési adó -Jákó		22	
Innovációs járulék	4 751	4 885	102,8%
Célgautó adó	253	284	112,3%
Környezetterhelési díj	25 000	23 662	94,6%
Vízkezelés használati járulék	20 000	20 926	104,6%
Közművezetékek adója	128 800	132 537	102,9%
Egyéb adó		2	
Egyéb ráfordítások	216 078	265 358	122,8%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 198 117	- 81 826	41,3%
Egyéb kapott kamatok és kamatjell.bev.			
Átváltási, értékeléskori árf.nyereség		183	
Egyéb árfolyamnyereségek, opciós díjbevételek			
Pénzügyi műveletek bevételei	-	183	
Fizetendő kamatok	540	613	113,5%
Egyéb pénzügyi ráfordítások		3	
Átváltási, értékeléskori árfolyamvesztés	1 500	1 620	108,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 040	2 236	109,6%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 2 040	- 2 053	100,6%
Adózás előtti eredmény	- 200 157	- 83 879	41,9%
Összes árbevétel	2 273 154	2 435 972	107,2%
Összes költség	2 473 311	2 519 851	101,9%

Megnevezés (adatok: fő)	2016. évi tény	2017. évi tény	2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény	2020. évi terv	2020. évi tény	Index 2020. évi tény/2020. évi terv	Index 2020. évi tény/2019. évi tény
Fizikai foglalkoztatottak	108	102	101	105	101	114	98	86,4%	97,8%
Szellemi foglalkoztatottak	35	36	36	39	38	38	34	89,5%	89,9%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	143	138	137	144	139	152	132	87,1%	95,6%
Részmunkaidős	6	9	8	8	8		10		131,6%
Képzett állomány	149	147	145	152	146	152	142	93,7%	97,5%
Megnevezés (adatok: ezer Ft-ban)	2016. évi tény	2017. évi tény	2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény	2020. évi terv	2020. évi tény	Index 2020. évi tény/2020. évi terv	Index 2020. évi tény/2019. évi tény
Fizikai fogl. bérköltsége	232 446	263 106	298 793	323 398	349 291	403 977	396 061	98,0%	113,4%
Szellemi fogl. bérköltsége	118 638	144 083	164 192	171 310	163 192	192 185	190 177	99,0%	116,5%
Teljes munkaidőben fogl. bérköltsége	351 084	407 189	462 985	494 708	512 483	596 162	586 238	98,3%	114,4%
Részmunkaidős fogl. Bérköltsége	28 785	14 189	13 072	18 064	13 528		23 783		175,8%
Egyéb állományon kívüliek bére			6 905	3 360	6 692	3 960	7 285	184,0%	108,9%
Összes kereset:	379 869	421 378	482 962	516 132	532 703	600 122	617 306	102,9%	115,9%
Megnevezés (adatok: Ft/fő)	2016. évi tény	2017. évi tény	2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény	2020. évi terv	2020. évi tény	Index 2020. évi tény/2020. évi terv	Index 2020. évi tény/2019. évi tény
Fizikai fogl. átlagkeresete Ft/fő	2 152 278	2 579 471	2 958 347	3 079 976	3 469 662	3 543 658	4 022 966	113,5%	115,9%
Szellemi fogl. átlagkeresete Ft/fő	3 389 657	4 002 306	4 560 889	4 392 564	4 313 828	5 057 500	5 593 441	110,6%	129,7%
Teljes m. időben fogl. dolg. átl. ker. Ft/fő	2 455 133	2 950 645	3 379 453	3 435 469	3 700 238	3 922 118	4 426 108	112,8%	119,6%

Vízellátási főmérnökség				Vízellátási főmérnökség				
Sor. szám	Eszköz megnevezése	Mennyiség		Összeg		db	Fi	netto Fi
		db	Fi	netto Fi	Fi			
Járművek, munkagépek								
1	HEW-868 forg.rsz-ú Toyota Hi-Ace kis tők. cseréje (lehetőleg Renault Master L1H1 típusra)	1	5 000 000	5 000 000		9	3 733 557	3 733 557
2	IWF-831 forg.rsz-ú Renault Master kis tők. cseréje	1	5 000 000	5 000 000				
3	PGJ-684 forg. rsz-ú Renault Kangoo kis tők. cseréje (elektromos) szigetelt raktárral	1	10 000 000	10 000 000				
1-3	Járművek, munkagépek összesen			20 000 000				3 733 557
Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök								
4	Zágszivattyú	1	300 000	300 000				
5	Különféle kisgépek (csiszoló, fűró, csavarozó, stb.)	1	500 000	500 000		2	204 645	409 290
6	Informatika, számítástechnika	3	250 000	750 000		1	194 778	452 783
7	Rothenberger RP Pro III elektromos nyomáspróbapumpa	1	194 779	194 779		1	452 783	452 783
8	Zaranyi u. vízműtápl. nyílászáró, kazán cseréje	1	10 000 000	10 000 000		26	86 323	86 323
6-8	Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök összesen			11 744 779		8	580 647	580 647
1-8	Vízellátás mindösszesen			31 744 779				6 421 878

Szennyvízkezelési főmérnökség				Szennyvízkezelési főmérnökség				
Sor. szám	Eszköz megnevezése	Mennyiség		Összeg		db	Fi	netto Fi
		db	Fi	netto Fi	Fi			
Járművek, munkagépek								
9	Kisrakor+ adapterek	1	4 000 000	4 000 000				
10	Használt kisteherautó a kamerának+ beépítés	1	5 500 000	5 500 000		2	5 762 296	5 762 296
9-10	Járművek, munkagépek összesen			9 500 000				5 762 296
Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök								
11	Csatorna elzáró páma+ mérőóra+tomló 12 fm (2,5 bar)	1	550 000	550 000				
12	Gázvesztély-érzékelő 4 gázos mérő (H2S, O2, CH4, CO) (4 db)	1	210 000	210 000		1	200 210	200 210
13	Informatika, számítástechnika	1	250 000	250 000		1	104 986	104 986
14	Rauch csatorna vizsgáló kamera fejlesztése . Elektromos távvezérelhető lift	1	700 000	700 000		2	130 646	130 646
15	Elektromos láncos emelő	1	750 000	750 000		3	105 281	105 281
16	Kézi kompresszor 1 db	1	120 000	120 000				
17	Mérülő szivattyú (230 V) dekant szivattyú	1	300 000	300 000				
18	Alkoholszonda + esutóra	1	100 000	100 000				
19	PB gázos vágó (reduktor, mmg pisztoly, gázfúvka, markolat)	1	50 000	50 000				
20	Különféle kisgépek (csiszoló, fűró, csavarozó, stb.)	1	500 000	500 000				
11-20	Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök összesen			3 530 000				541 123
9-20	Szennyvízkezelés mindösszesen			13 030 000				6 303 419

Labor				Labor				
Sor. szám	Eszköz megnevezése	Mennyiség		Összeg		db	Fi	netto Fi
		db	Fi	netto Fi	Fi			
21	Spektrofotométer	1	2 000 000	2 000 000				
22	Zavarosságmérő	1	1 000 000	1 000 000				
23	Hűtőszekrény	3	50 000	150 000				
24	Klíma	1	200 000	200 000				
	Pipetta	3	50 000	150 000				
21-24	Labor mindösszesen			3 500 000				

		Köznyom			Köznyom		
		Járművek, munkagépek			Járművek, munkagépek		
Eszköz megnevezése		Mennyiség	Egységár	Összeg	Megvalósult beruházások		
		db	Ft	nettó Ft	Megnevezés	db	Ft
25	Leolvások, ellenőrzők 1 db használt kis igk.	1	3 000 000	3 000 000	Személygépjármű	1	9 097 476
Járművek, munkagépek összesen				3 000 000	9 097 476		
		Egyéb eszközök			Egyéb eszközök		
26	Informatika, számítástechnika	1	500 000	500 000	Informatika, számítástechnika	1	538 100
Egyéb eszközök összesen				500 000	35 952		
					Iróddai eszközök (íratmegsimlító)	1	35 952
					Mobiletelefon	7	375 079
1-26 KAVÍZ tervezett beruházások összesen 2020.				51 774 779	949 131		
					KAVÍZ beruházások összesen 2020		
					22 771 904		

Feltételeken beszerzendő (még működőképes, de meghibásodás esetén nélkülözhetetlen)

		Szennyvízkezelési főmérnökség		
		Járművek, munkagépek		
Eszköz megnevezése		Mennyiség	Egységár	Összeg
		db	Ft	nettó Ft
27	Új kisteher.gk. + kamerahordozó + kameraféj + adapter	1	16 500 000	16 500 000
		Labor		
Eszköz megnevezése		Mennyiség	Egységár	Összeg
		db	Ft	nettó Ft
		Laborszaközök		
28	Feszkes melegítő	2	250 000	500 000
29	Mágneses keverő	1	150 000	150 000
30	Szárítoszekrény	2	600 000	1 200 000
31	Izzító kemence	1	600 000	600 000
32	Labor bitorzat	1	1 000 000	1 000 000
33	ioncserélő	1	300 000	300 000
34	telep számláló	1	150 000	150 000
35	Egétő - sterilizáló rendszer	1	150 000	150 000
36	Szűrőállomás	1	150 000	150 000

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű
Korlátolt Felelősségű Társaság
(Kaposvár, Áchim András utca 2.;**
Cégjegyzék száma: 14-09-308615; adószáma: 14518452-2-14)
**2020. 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.) 2020. 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; adószáma: 14518452-2-14)**, (a továbbiakban: „a Társaság”), 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 757.676 e Ft, az adózott eredmény 83.879 e Ft veszteség – és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés árbevétele 2.376.536 e Ft –, 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 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló éves beszámoló 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk:

1. Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2020. 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 lényegesen hibás állítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényegesen 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** 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2020. 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 lényegesen 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 (lényegesen 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)** 2020. 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 2020. 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. 2020. 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 beszámolónak 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 célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

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

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

Továbbá:

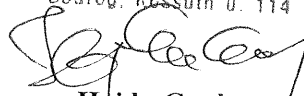
- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas

könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Bodrog, 2021. május 10.

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



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