

*KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út. 16.*

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 KFT.
2021. ÉVES BESZÁMOLÓ

Kaposvár, 2022. február 28.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

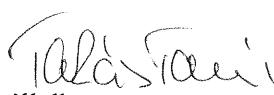
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.

7400 Kaposvár, Cseri u. 16.

Éves beszámoló

2021.12.31.

Keltezés: 2022. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

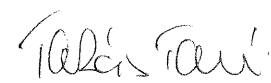
2021.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020	Előző év(ek) módosi- tásai	2021
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	203 681		166 094
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 820	0	2 110
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	2 820		2 110
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	200 861		163 984
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 202		8 773
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	139 346		125 156
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 459		28 660
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	19 854		1 395
16	Beruházásokra adott előlegek	0		
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
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 érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2022. február 28.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statistikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020	Előző év(ek) módosításai	2021
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	435 079		455 513
30	I. KÉSZLETEK	42 712		47 570
31	Anyagok	29 179		29 440
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 533		18 130
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	0		
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	368 834		368 549
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	316 492		286 948
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 000		36 898
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	41 342		44 703
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	23 533		39 394
54	Pénztár, csekkek	411		592
55	Bankbetétek	23 122		38 802
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	118 916		119 441
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	118 136		119 245
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	780		196
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	757 676		741 048

Keltetés: 2022. február 28.

P.H.

Tóth Tamás
a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020	Előző év(ek) módosí- tásai	2021
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	109 934		250 508
62	I. JEGYZETT TŐKE	328 147		468 157
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-134 334		-218 213
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-83 879		564
72	E. Céltartalékok	14 630		23 580
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 630		23 580
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	534 501		386 146
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	10 510		0
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	10 510		

Keltetés: 2022. február 28.

P.H.

Tócsai
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2 020	Előző év(ek) módosí- tásai	2021
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	523 991		386 146
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	0		
96	Vevőktől kapott előlegek	880		3 998
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	212 408		165 314
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	108 017		46 848
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	202 686		169 986
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	98 611		80 814
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	42 219		24 197
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	56 392		56 617
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	757 676		741 048

Keltezés: 2022. február 28.

P.H.

Tóth Tamás
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020	Előző év(ek) módosí- tásai	2021
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 376 536		2 386 884
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 376 536	0	2 386 884
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	59 253		72 170
8	ebből: visszairt értékvesztés	24 295		10 880
9	5 Anyagköltség	442 830		489 858
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	608 853		622 334
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	85 675		86 678
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	4 294		3 656
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	301 158		233 520
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 442 810		1 436 046
15	10 Bérköltség	617 306		629 776
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 308		51 545
17	12 Bérjárulékok	116 124		110 110
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	786 738		791 431
19	VI. Értékcsökkenési leírás	22 709		24 580
20	VII. Egyéb ráfordítások	265 358		204 812
21	ebből: értékvesztés			9 619
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-81 826		2 185

Keltetés: 2022. február 28.

Tarás Tamás
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020	Előző év(ek) módosí- tásai	2021
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	183		353
32	ebből: értékelési különbözet	183		
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	183		353
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	613		464
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 623		1 510
42	ebből: értékelési különbözet	0		
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 236	0	1 974
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 053		-1 621
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-83 879		564
46	X. Adófizetési kötelezettség	0		
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-83 879	0	564

Keltezés: 2022. február 28.

R. P. H.
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020	Előző év(ek) módosí- tásai	2021
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 376 536	0	2 386 884
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 376 536		2 386 884
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 430 467		1 460 024
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	4 294		3 656
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	301 158		233 520
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 735 919		1 697 200
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	640 617		689 684
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	148 290		169 341
10	7 Igazgatási költségek	368 048		385 516
11	8 Egyéb általános költségek			
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	516 338		554 857
13	V. Egyéb bevételek	59 253		72 170
14	ebből: visszaírt értékvesztés	31 994		31 994
15	VI. Egyéb ráfordítások	265 358		204 812
16	ebből: értékvesztés	23 685		23 685
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-81 826		2 185

Keltetés: 2022. február 28.

P.H.

TARAS TANI
a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statistikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020	Előző év(ek) módosí- tásai	2021
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	183		353
27	ebből: értékelési különbözet	183		0
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	183		353
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	613		464
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 623		1 510
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 236	0	1 974
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 053		-1 621
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-83 879		564
41	IX. Adófizetési kötelezettség	0		
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-83 879	0	564

Keltetés: 2022. február 28.

Talás Tamás
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

*KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út. 16.*

Kiegészítő melléklet

a 2021. 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, Cseri út 16.

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:

Takács Tamás ügyvezető, 7451 Kaposvár, Tőzike u. 1/C.

A társaság kötelező könyvvizsgálatát végző:

Természetes személy: Hajdu Gyula okleveles könyvvizsgáló engedély száma: 001441

A társaságnál könyvviteli feladatok irányításáért felelős:

Kovács Szilvia (KAPOS HOLDING Zrt.) mérlegképes könyvelő

7261 Taszár, Széchenyi u. 78.

Regisztrálási száma: 173601.

A társaság honlapjának címe: www.kaviz.hu

A társaság konszolidált beszámoló készítője:

KAPOS HOLDING Zrt.

7400 Kaposvár, Cseri út 16.

A 2021. december 31-i tulajdonosi és tőkeösszetétel az alábbi:

Önkormányzat	Törzstőke	Tulajdonosi arány
KAPOS HOLDING Zrt	437 170 000	93,381%
Juta Község Önkormányzata	330 000	0,070%
Kaposhomok Község Önkormányzata	200 000	0,043%
Zselickislak Község Önkormányzata	910 000	0,194%
Nagybajom	566 000	0,121%
Pálmajor	100 000	0,021%
Vásárosdombó	100 000	0,021%
Görgeteg	100 000	0,021%
Jákó	100 000	0,021%
Simonfa	100 000	0,021%
Bőszénfa	100 000	0,021%
Zselicszentpál	100 000	0,021%
Gálosfa által képviselt Önkormányzatok	100 000	0,021%
Somogyád Község Önkormányzata által képviselt Önkormányzatok	28 180 947	6,020%
Összesen jegyzett tőke	468 156 947	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 rögzítettekbe vette figyelembe. Fenti törvényeket egészítette ki a társaságra jellemző szabályokkal a hatályos Számviteli Politika. A társaság a 2021. 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 kisépeket, szerszámokat, számítástechnikai eszközöket, valamint irodai berendezéseket. A selejtezéseknak 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 2.434 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

2021. 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. Nyereséggel zárta a tárgyévet, mely **564 eFt**.

a., Az eszközök értékének és összetételének alakulása

A befektetett eszközök nettó értéke összességében 37.587 eFt-tal csökkent, mely az év során vízi-közmű fejlesztési hozzájárulásból megvalósult beruházások önkormányzati tulajdon-átadásának (21.539 eFt) és az elszámolt amortizációnak az eredménye.

Az év nagyobb értékű tárgyi eszköz beruházásai az alábbiak voltak:

- Személygépkocsi, motoros fűkasza, szerszámok: 11,1 MFt
- számítástechnikai eszközök, telefonok cseréje 2,1 MFt
- kisértékű berendezések, gépek, egyéb eszközök: 1,4 MFt

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

A forgóeszközökön belül az anyagkészlet értéke 29.440 eFt, amely 261 eFt-tal magasabb a tavalyi év végi készletértéknél. A befejezetlen termelés értéke 18.130 eFt, míg árukészlet nincs. Feleslegesen lekötött, elfekvő raktári készletek a társaságnál nincsenek, a jelenlegi készlet szintje elégséges a biztonságos üzemeltetéshez.

A december 31-i vevőállomány 286.948 eFt, mely az előző évhez viszonyítva csökkent (9,3%-kal). A csökkenés főleg a 60-180 napos időszakban számottevő, megközelítőleg 6,5 millió forint, de a többi kategóriában is csökkenés tapasztalható.

A záró pénzkészlet 592 eFt és 38.802 eFt bankszámlapénz, mely elkülönített bankszámlán van elhelyezve közműfejlesztések miatt. A társaságnak nem volt folyószámla hitele december 31-én.

Az *aktív időbeli elhatárolások* sora tartalmazza a 2022. év január és február hónapban kiszámlázott, de még 2021. évre vonatkozó árbevételt 119.245 eFt összegben. *Részletezése a 6. számú mellékletben található.*

b., Források összetételének alakulása

A Társaság 2021. év végén képzett 23.580 eFt céltartalékot a II. számú szennyvíztisztító telep beruházáshoz kapcsolódó, kötelező jellegű és elengedhetetlen berendezések karbantartására.

A szállítói állomány az év végéig nem rendezett tételek alapján 165.314 eFt, mely 47.094 eFt-tal kevesebb, mint a tavalyi év végén.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a KAPOS HOLDING Zrt. tagvállalatai által végzett tevékenység értékét tartalmazza több tételben (46.848 eFt).

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák a 2021. decemberi munkabért, ennek adóit, valamint az egyéb fizetendő adókat, járulékokat (vízkészlet járulék, környezet terhelési díj, iparüzési adó, ÁFA), illetve a lízingelt jármű 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 2021. év végén hosszú éveket követően megfelelt.

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

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1., Nem összehasonlítható adatok ismertetése: a 2021. 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)	2018.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2019.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2020.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2021.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)
0 - 30	48.362	22.967	20.136	17.750
30 - 60	7.627	6.497	5.761	5.248
60 - 90	4.970	5.045	5.155	3.536
90 - 180	6.155	5.977	7.444	4.414
180 - 360	5.204	3.384	4.689	2.650
360 felett	48.388	40.160	23.039	22.722
Mindösszesen:	120.706	84.030	66.223	56.320

2021. évben a 2,4 Mrd Ft-os árbevételhez viszonyítva jelentősen csökkent a kintlévőség állománya. Ez elsősorban a korlátozási tevékenységnek köszönhető, valamint annak, hogy a „nagyfogyasztók” 2021 decemberében határidőben fizettek (előzetes felkeresést folytatott a Társaság ennek érdekében) – ennek eredménye a 0-30 napos sorban jelentkezik.

5., Lízingdíj fizetési kötelezettség 5.261 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 2021. 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	1.924.604	80,6
Egyéb árbevétel / labor, értéknövelő felújítás, vízbekötés /	462.280	19,4
Értékesítés nettó árbevétele	2.386.884	100,0

A vállalkozásnak 2021. évben export tevékenysége nem volt.

5., Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételeinek ismertetése:

Sorsz.	Megnevezés	Összeg MFt
1.,	Üzemeltetési díjak	210,7
2.,	Ingatlan bérleti díja	8,0
3.,	Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás, egyéb helyreállítás	20,2
4.,	Vízmérő óra javítási, cserélési költsége	20,7
5.,	Berendezések, felszerelések, szivattyú javítás	34,6
6.,	Levélkézbésítés (MP, váll.)	15,9
7.,	Vízminőség vizsgálati költségek	17,3
8.,	Szennyvíziszap elhelyezés	60,5
9.,	Üzletviteli tanácsadás	141,9
10.,	Telefon (vezetékes, mobil, internet)	8,4
11.,	Munkagépek, járművek karbantartása	22,3
12.,	Számla előállítás költsége	7,4

Fenti táblázat a társaság által igénybe vett szolgáltatások 91,3 %-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 2021. évben bruttó 19.975 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 negatív 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 pozitív volt, ami azt jelzi, hogy a befektetett eszközök beszerzésére fordított összeget a befektetett eszközök eladásából finanszírozta a társaság.

Összességében a társaság pénzeszköz állománya 15.861 eFt-tal növekedett az előző időszakhoz képest.

A finanszírozási cash-flow szintén pozitív, a tulajdonosi tőkeemelésnek köszönhetően.

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

Kaposvár, 2022. február 28.


Takács Tamás

ügyvezető

14518452360011314
Statistikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020	Előző év(ek) módosítá- sai	2021	Vízellátás	Szennyvízkezelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 376 536		2 386 884	938 690	985 916	462 278
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele						
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 376 536	0	2 386 884	938 690	985 916	462 278
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	59 253		72 170	35 180	36 990	
8	ebből: visszaírt értékvesztés	24 295		10 880	5 307	5 573	
9	5 Anyagköltség	442 830		489 858	275 556	193 750	20 552
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	608 853		622 334	283 514	324 105	14 715
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	85 675		86 678	42 802	43 471	405
12	8 Eladott árak beszerzési értéke	4 294		3 656	3 656		
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	301 158		233 520			233 520
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 442 810		1 436 046	605 528	561 326	269 192
15	10 Bérköltség	617 306		629 776	375 554	209 501	44 721
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 308		51 545	30 710	16 899	3 936
17	12 Bérjárulékok	116 124		110 110	64 593	37 395	8 122
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	786 738		791 431	470 857	263 795	56 779
19	VI. Értécsökkenési leírás	22 709		24 580	13 117	7 035	4 428
20	VII. Egyéb ráfordítások	265 358		204 812	97 891	104 409	2 512
21	ebből: értékvesztés			9 619	4 691	4 928	
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-81 826		2 185	-213 523	86 341	129 367

Keltezés: 2022. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14518452360011314

Statistikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020	Előző év(ek) módosításai	2021	Vizellátás	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	183		353	172	181	
32	ebből: értékelési különbözet	183			172	181	
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	183		353	172	181	0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek						
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek						
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	613		464	226	238	
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése						
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 623		1 510	736	774	
42	ebből: értékelési különbözet	0					
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 236	0	1 974	962	1 012	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 053		-1 621	-790	-831	0
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-83 879		564	-214 313	85 510	129 367
46	XII. Adófizetési kötelezettség	0					
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-83 879	0	564	-214 313	85 510	129 367

Keltetés: 2022. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14518452360011314
Statistikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020	Előző év(ek) módosi- tásai	2021	Vizellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
1	A. Befektetett eszközök	203 681		166 094	92 307	67 338	6 449
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 820	0	2 110	1 029	1 081	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
5	Vagyoni értékű jogok	2 820		2 110	1 029	1 081	
6	Szellemi termékek						
7	Üzleti vagy cégérték						
8	Immateriális javakra adott előlegek						
9	Immateriális javak értékhelyesbítése						
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	200 861		163 984	91 278	66 257	6 449
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 202		8 773	7 160	1 099	514
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	139 346		125 156	67 373	54 460	3 323
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 459		28 660	15 350	10 698	2 612
14	Tenyészállatok						
15	Beruházások, felújítások	19 854		1 395	1 395		
16	Beruházásokra adott előlegek	0					
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés vállalkozásban						
22	Egyéb tartós részesedés						
23	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
24	Egyéb tartósan adott kölcsön						
25	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete						
28							

Keltetés: 2022. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020	Előző év(ek) módosí- tásai	2021	Vizellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
29	B. Forgóeszközök	435 079		455 513	176 373	159 146	119 994
30	I. KÉSZLETEK	42 712		47 570	27 090	2 350	18 130
31	Anyagok	29 179		29 440	27 090	2 350	
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 533		18 130			18 130
33	Növendék-, hizó- és egyéb állatok						
34	Késztermékek						
35	Áruk	0					
36	Készletekre adott előlegek						
37	II. KÖVETELÉSEK	368 834		368 549	130 126	136 674	101 749
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	316 492		286 948	97 109	101 995	87 844
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	11 000		36 898	15 437	16 214	5 247
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
42	Váltókövetelések						
43	Egyéb követelések	41 342		44 703	17 580	18 465	8 658
44	Követelések értékelési különbözete						
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0	0	0	0
47	Részesedés kapcsoló vállalkozásban						
48	Jelentős tulajdoni részesedés						
49	Egyéb részesedés						
50	Saját részvények, saját üzletrészek						
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
52	Értékpapírok értékelési különbözete						
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	23 533		39 394	19 157	20 122	115
54	Pénztár, csekkek	411		592	232	245	115
55	Bankbetétek	23 122		38 802	18 925	19 877	0
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	118 916		119 441	70 808	48 595	38
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	118 136		119 245	70 731	48 514	
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	780		196	77	81	38
59	Halasztott ráfordítások						
60	Eszközök összesen	757 676		741 048	339 488	275 079	126 481

Keltezés: 2022. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020	Előző év(ek) módosi- tásai	2021	Vizellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
61	D. Saját tőke	109 934		250 508	-116 018	188 751	177 775
62	I. JEGYZETT TŐKE	328 147		468 157	184 112	193 375	90 670
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken						
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)						
65	III. TŐKETARTALÉK						
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-134 334		-218 213	-85 817	-90 134	-42 262
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
70	Valós értékelés értékelési tartaléka						
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-83 879		564	-214 313	85 510	129 367
72	E. Céltartalékok	14 630		23 580	0	23 580	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 630		23 580		23 580	
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre						
75	Egyéb céltartalék						
76	F. Kötelezettségek	534 501		386 146	213 796	128 769	43 581
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	10 510		0	0	0	0
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	10 510		0			

Keltetés: 2022. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2 020	Előző év(ek) módosi- tásai	2021	Vízellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	523 991		386 146	213 796	128 769	43 581
93	Rövid lejáratú kölcsönök						
94	ebből: az átváltoztatható kötvények						
95	Rövid lejáratú hitelek	0					
96	Vevőktől kapott előlegek	880		3 998	3 998		
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	212 408		165 314	124 670	38 984	1 660
98	Váltótartozások						
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	108 017		46 848	18 277	19 572	8 999
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő						
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő						
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	202 686		169 986	66 850	70 214	32 922
103	Kötelezettségek értékelési különbözete						
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	98 611		80 814	21 932	56 347	2 535
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	42 219		24 197	21 685		2 512
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	56 392		56 617	247	56 347	23
108	Halasztott bevételek						
	Szétválasztási különbözet				219 780	-122 369	-97 411
109	Források összesen	757 676		741 048	339 490	275 078	126 480

Keltezés: 2022. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2021. évben

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés				Záró érték
					Üzembeh.	Értékesítés	Térítés nélk.átadott eszközök	Selejt, hiányzó megsemmi sült	
I.	11.	Immateriális javak	16 364 762	170 400	0	65 100	0	293 995	16 176 067
I/1.	111	Alapítás díszervezés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0
I/2.	113	Vagyoni értékű jogok	12 386 789	0	0	0	0	0	12 386 789
	114	Szellemi termékek	2 030 600	0	0	0	0	0	1 880 600
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	1 947 373	170 400	0	65 100	0	150 000	1 908 678
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	422 654 446	14 432 289	0	9 836 661	148 819	3 452 335	423 797 739
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 763 531	0	0	0	0	0	15 763 531
	1231	Önkormányzati épületek bruttó értéke	11 750 607	0	0	0	0	0	11 750 607
	1232	Idégen épületek bruttó értéke	4 012 924	0	0	0	0	0	4 012 924
	124	Egyéb építmények	0	0	0	0	0	0	0
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	340 176 760	3 664 469	0	0	0	0	342 686 439
	1311	Termelő gépek	29 997 739	0	0	0	0	148 819	29 848 920
	1312	Szerszámok, műszerek bruttó értéke	38 016 619	2 471 849	0	0	0	148 819	39 524 644
	132	Termelésben közvetl.részvenő járművek	268 006 770	896 612	0	0	0	963 824	268 903 382
	135	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek	4 155 632	296 008	0	0	0	42 147	4 409 493
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	66 714 155	10 767 820	0	9 836 661	0	2 297 545	65 347 769
	1411	Nem termelő gépek	9 823 294	157 472	0	0	0	196 772	9 783 994
	1412	Számítástechnikai berendezések	5 471 661	582 600	0	693 043	0	471 800	4 889 418
	1413	Hírközlési berendezések	2 006 600	0	0	0	0	0	2 006 600
	1414	Idégen vagyonon végzett felújítás	400 000	0	0	0	0	0	400 000
	1415	Egyéb berendezések, felszerelések	1 889 151	0	0	0	0	0	1 889 151
	142	Nem termelő gépjárművek	28 601 989	7 800 000	0	9 097 476	0	0	27 304 513
	143	Irodai berendezések és felszerelések	1 627 667	260 000	0	0	0	0	1 887 667
	145	100.000Ft érték alatti egyéb berendezések, felszerelések	16 893 793	1 967 748	0	46 142	0	0	17 866 426
II/4	16	Beruházások	439 019 208	14 602 689	0	9 901 761	148 819	3 746 330	439 973 806
	161	Befejezetlen beruházások	19 853 858	15 297 814	18 280 755	0	15 475 792	0	1 395 125
	164	Víziközmű fejlesztési hozzájárulás terhére megval.besz.	16 622 792	14 640 689	14 602 689	0	15 475 792	0	1 185 000
I.	1.	Befektetett eszközök	458 873 066	29 900 503	18 280 755	9 901 761	15 624 611	3 746 330	441 368 931

27

Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációjának alakulása 2021. évben

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés			Záró érték
					Értékesítés	Tértítés nélk.átadás	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak értéksökkenése	13 545 106	880 058	65 100	0	293 995	14 066 069
I/1.	1191	Alapítás átszervezés elszámolt amortizációja	0	0	0	0	0	0
I/2.	1193	Vagyoni értékű jogok elszámolt amortizációja	9 567 133	709 658	0	0	0	10 276 791
	1194	Szellemi termékek terv szerinti amortizációja	2 030 600	0	0	0	150 000	1 880 600
	1196	100.000 Ft érték alatti immateriális javak amortizációja	1 947 373	170 400	65 100	0	143 995	1 908 678
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értéksökkenése	241 646 863	23 699 693	1 275 981	0	2 861 518	261 209 057
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 561 034	429 143	0	0	0	6 990 177
	12931	Önkormányzati épületek terv szerinti amortizációja	2 916 762	235 016	0	0	0	3 151 778
	12932	Idegen épületek terv szerinti amortizációja	3 644 272	194 127	0	0	0	3 838 399
	1294	Egyéb építmények terv szerinti amortizációja	0	0	0	0	0	0
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	200 830 845	17 403 176	0	0	703 365	217 530 656
	13911	Termelő gépek terv szerinti amortizációja	22 015 321	546 466	0	0	23 915	22 537 872
	13912	Szerszámok, műszerek terv szerinti amortizációja	30 297 694	1 933 292	0	0	637 303	31 593 683
	1392	Termelésben közvetl.részvevő járművek terv szerinti amortizációja	144 362 198	14 627 410	0	0	0	158 989 608
	1395	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek amortizációja	4 155 632	296 008	0	0	42 147	4 409 493
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 254 984	5 867 374	1 275 981	0	2 158 153	36 688 224
	14911	Nem termelő gépek terv szerinti amortizációja	4 667 453	606 575	0	0	75 799	5 198 229
	14912	Számítástechnikai berendezések terv szerinti amortizációja	4 035 189	455 096	146 632	0	453 351	3 890 302
	14913	Hírközlési berendezések terv szerinti amortizációja	1 634 506	50 513	0	0	0	1 685 019
	14914	Idegen vagyronon végzett felújítás értéksökkenése	227 116	27 998	0	0	0	255 114
	14915	Egyéb berendezések, felszerelések écs	288 055	132 257	0	0	0	420 312
	1492	Nem termelő gépjárművek terv szerinti amortizációja	5 633 106	2 514 840	1 083 237	0	0	7 064 709
	1493	Irodai berendezések és felszerelések terv szerinti amortizációja	875 766	112 347	0	0	0	988 113
	1495	100.000Ft érték alatti berendezések, felszerelésekamortizációja	16 893 793	1 967 748	46 112	0	1 629 003	17 186 426
			255 191 969	24 579 751	1 341 081	0	3 155 513	275 275 126

Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációja 2021. év

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Értékcsökkenési leírás			Terven felüli értékcsökkenés	
			Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Értékesítés	Selejt
I.	11.	Immateriális javak	709 658	170 400	880 058	65 100	293 995
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	709 658	0	709 658	0	0
I/2.	114	Szellemi termékek	0	0	0		150 000
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	0	170 400	170 400	65 100	143 995
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	21 435 937	2 263 756	23 699 693	1 275 981	2 861 518
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	429 143	0	429 143	0	0
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	17 107 168	296 008	17 403 176	0	703 365
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 899 626	1 967 748	5 867 374	1 275 981	2 158 153
			22 145 595	2 434 156	24 579 751	1 341 081	3 155 513

adatok: Ft-ban

<u>1., Költségek aktív időbeli elhatárolása</u>	195 775
a., Hírlap előfizetés elhatárolása	31 886
b., Palack bérlet	7 500
c., távfelügyeleti szoftver előfizetés	80 078
d., parkolási bérlet	71 461
e., 8G mobilnet	4 850
<u>2., Bevételek aktív időbeli elhatárolása</u>	119 245 189
a., Alaptevékenységi árbevétel elhatárolása	119 245 189
Aktív időbeli elhatárolás összesen	119 440 964
<u>3., Költségek passzív elhatárolása</u>	56 617 530
a., Működési költségek elhatárolása	320 230
b., Szennyvíziszap elhelyezése	56 297 300
<u>4., Elszámolt bevételek elhatárolása</u>	24 196 901
a., Polai Miklós előírt tartozás	2 512 038
b., Víziközműfejlesztési hozzájárulás elhat.	21 684 863
Passzív időbeli elhatárolás összesen	80 814 431

Megnevezés		adatok E Ft-ban					Index %
<u>1., Létszám /fő/</u>	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31	
- fizikai foglalkoztatottak	108	102	101	101	98	99	100,56%
- szellemi foglalkoztatottak	35	36	36	38	34	35	102,94%
teljes m.idős össz.			137	139	132	134	101,17%
- rész munkaidősök			8	8	10	8	80,00%
foglalkoztatottak összesen	143	138	145	146	142	142	99,68%
<u>2., Bérköltség /eFt/</u>							
- fizikai foglalkoztatottak bérköltsége	232 446	263 106	298 793	349 291	396 061	394 866	99,70%
- szellemi foglalkoztatottak bérköltsége	118 638	144 083	164 192	163 192	190 177	210 893	110,89%
teljes m.idős össz.			462 985	512 483	586 238	605 759	103,33%
- rész munkaidősök			13 072	13 528	23 783	16 336	68,69%
foglalkoztatottak mindösszesen	351 084	407 189	476 057	526 011	610 021	622 095	101,98%
egyéb állományon kívüliek bére (megbízási és tiszt. díj)	28 785	14 189	6 905	6 692	7 285	7 681	105,44%
Összes kereset	379 869	421 378	482 962	532 703	617 306	629 776	102,02%
<u>3., Személyi jellegű egyéb kifizetések /eFt/</u>							
- fizikai foglalkoztatottak	51 965	51 811	37 266	38 073	37 755	36 471	96,60%
- szellemi foglalkoztatottak	17 168	18 110	12 035	11 070	11 763	10 704	91,00%
- egyéb szem.jell.			4 240	1 500	3 790	0	0,00%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	69 133	69 921	53 541	50 643	53 308	47 175	88,50%
<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	4 380 951	102,30%
1 fő fizikai foglalkoztató munkavállalóra jutó átlagkereset	2 152 278	2 579 471	2 872 721	3 469 662	3 890 777	3 861 009	99,23%
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagkereset	3 389 657	4 002 306	4 438 851	4 313 828	5 484 486	5 911 889	107,79%
<u>5., Átlagos jövedelem (Ft/fő/év)</u>							
1 fő foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagjövedelem			3 652 400	3 946 983	4 656 574	4 713 169	101,22%
1 fő fizikai foglalkoztató munkavállalóra jutó átlagjövedelem			3 327 317	3 847 859	4 277 422	4 205 075	98,31%
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagjövedelem			4 895 194	4 606 456	5 820 571	6 209 222	106,68%

<u>Megnevezés</u>		2019.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2021.12.31
		TAO	Jövedelem adó	TAO	Jövedelem adó	TAO	Jövedelem adó
<u>Számíteli törvény szerinti adózás előtti eredmény</u>		- 23 494	- 23 494	- 83 879	- 83 879	564	564
<u>Csökkenő tényezők</u>							
TaO tv 7.§-a alapján							
Előző évek elhatárolt vesztesége							
amortizáció 7.§ (1)d) TaO szerint		26 087		32 432		38 433	
Céltartalék felhasználás		2 094	2 094	6 508		14 630	14 630
kapott támogatás				24 295		14 223	
visszaírt értékvesztés						10 880	
Összesen csökkentő tényező		28 181	2 094	63 235	-	78 166	14 630
<u>Növelő tényezők</u>							
TaO tv. 8.§-a alapján							
képzett céltartalék 8.§(1) a)				14 630		23 580	
amortizáció 8.§(1)b) SZT szerint		19 566		22 709		24 580	
üzleti ajándék 8.§(1)d)							
representáció 8.§(1)d)				273		322	
adott támogatás, pénzbeli juttatás 8.§(1)d)		80	80	40	40	50	50
bírságok, pótlékok 8.§(1)e)		635		9 515		160	
értékvesztés 8.(1) gy				10 880		9 619	
leírt követelés 8.§(1)h) (közületek)		5 186		5 051		-	
nem a társaság érdekében felmerült költség							
Összesen növelő tényező		25 467	80	63 098	40	58 311	50
<u>Módosított adóalap</u>		- 26 208	- 25 508	- 84 016	- 83 839	- 19 291	- 14 016
<u>Számított adó</u>		- 2 359	- 7 907	- 7 561	- 25 990	- 1 736	- 4 345
<u>Kulturális létesítmény támogatása</u>							
<u>Adófizetési kötelezettség</u>							

Sorszám	Megnevezés	Tárgyév E Ft
1	Adózás előtti eredmény	564
2	Elszámolt amortizáció	24 580
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	8 950
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés)	591
6	Szállítói állomány változása	- 47 094
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	- 90 751
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	- 17 797
9	Vevőkövetelés változása	29 544
10	Forgóeszközök változása	- 34 117
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	- 525
12	Nyereség után fizetett adó	-
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
I.	Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-flow, 1-11 sorok)	- 126 055
14	Befektetett eszközök beszerzése	4 001
15	Befektetett eszközök eladása	8 415
16	Kapott osztalék, részesedés	
II.	Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-flow, 14-16 sorok)	12 416
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	140 010
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	-10 510
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-flow, I±II.)	129 500
IV.	Pénzeszközök változása (I.-II.-III. Egyenlege)	15 861

**Kimutatás a veszélyes hulladékokról
2021. december 31.**

Jogszabály szerinti veszélyességi osztályok	EWC kód	2021. január 1-i állapot	Elszállított mennyiség (kg) 2021.01.01 és 2021.12.31 között	2021. december 31-i állapot
Olajos rongy	150202	0	10	0
Veszélyes hulladékot tartalmazó göngyöleg		0		0
Szennyezett göngyöleg (műanyag és festékes göngy.)	150110	0	56	0
Légszűrő		0		0
Fáradt olaj		0		0
Elektronikai hulladék	130205*	0	237	0
Olajszűrő		0		0
Fénycső		0		0
Elhasznált elem		0		0
Irodatechnikai eszközök		0		0
Ólom akkumulátor		0		0
Hajtógázas palack (sprays flakon)	150111	0	5	0
Olajat tartalmazó hulladék (perlit)		0		0
Veszélyes anyagot tartalmazó használatból kivont berendezés		0		0
Laboratóriumi fertőző hulladék		0		0
Laboratóriumi vegyszermaradék	160506	0	50	0
Összesen:		0	358	0

Megjegyzés:

Az elektronikai hulladék, fénycső és használt elem esetén nincs ártalmatlanítási költség.

	Megnevezés	Képlet	2019	2020	2021
Vagyoni	Szabad forgóeszközök aránya	(Pénzeszköz+Értékpapír+követelés)			
		Forgóeszközök	87,59%	90,18%	89,56%
	Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök			
		Összes eszköz	26,56%	26,88%	22,41%
	Beruházás fedezeti arány mutató	Amortizáció+Mszeredmény			
		Időszaki beruházás	-37,33%	-308,10%	1802,44%
	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke			
		Befektetett eszközök	94,03%	53,97%	150,82%
	Befektetett eszközök fedezettsége II	Saját tőke+hosszú lej köt			
		Befektetett eszközök	105,18%	59,13%	150,82%
Saját tőke aránya	saját tőke				
	összes forrás	24,97%	14,51%	33,80%	
Likviditási	Eladósodottság	Idegen forrás			
		összes forrás	63,04%	69,16%	52,11%
	Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök			
		rövid lejáratú kötelezettségek	4,67%	4,49%	10,20%
	Likviditási II	Forgóeszközök			
		Rövid lejáratú kötelezettségek	89,30%	83,03%	117,96%
	Vevők átfutási idő (nap)	átl. Vevőállomány*365			
		Értékesítés nettó árbevétele	49	49	44
	Szállítók átfutási idő (nap)	átl. Szállítói állomány*365			
		Anyagjellegű ráfordítások	48	54	42
Hitelfedezeti mutató	Követelések				
	Rövid lejáratú kötelezettségek	74,05%	70,39%	95,44%	
Dinamikus likviditás	Üzemi eredmény				
	Rövid lejáratú kötelezettségek	-2,99%	-15,62%	0,57%	
Jövedelmezőségi	Saját tőke jövedelmezőség	Szokásos váll eredmény			
		saját tőke	NR	NR	NR
	Üzemi eredmény ar jöv	üzemi eredmény			
		árbevétel	-0,60%	0,09%	0,09%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény				
	összes eszköz	-3,20%	0,07%	0,08%	
Erg. Mutatók	Tőkeerősségi mutató	Saját tőke			
		Mérlegfőösszeg	24,97%	14,51%	33,80%
	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség			
		Mérlegfőösszeg	66,00%	70,54%	52,11%
Likviditási mutató	Pénzeszközök+követelések				
	rövid lejáratú kötelezettségek	78,22%	74,88%	105,64%	

2021. évi kapcsoló vállalkozással szembeni bevétel forgalom E Ft-ban

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	170
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	-
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	13 039
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	9 498
Kaposvári Közlekedési Zrt.	47
Kaposvári Nagypiac Kft.	538
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	62 974
Kapos Holding Zrt.	1 128
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	186
Kaposvári INERT Zrt.	264
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft	8 744
Kapos Sport Nonprofit Kft	2 482
Összesen:	99 070

2021. évi kapcsoló vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom E Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	42
Kaposvári Közlekedési Zrt.	371
Kapos Holding Zrt.	151 546
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	3 200
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	6 142
Kaposvári INERT Zrt.	91
Összesen:	161 392

2021. évi kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség E Ft-ban

	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	233	27 091	46 462	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	1 819	-	385	-
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.		-		-
Kaposvári Nagypiac Kft.	50	-		-
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	768	-		-
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	10	-		-
Kaposvári Közlekedési Zrt.	60	-		-
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	6 272	-		-
Kaposvári INERT Zrt.				
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft	240			
Kapos Sport Nonprofit Kft	355			
Összesen	9 807	27 091	46 847	-

*KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.
7400 Kaposvár, Cseri út. 16.*

Üzleti jelentés

a 2021. évi éves beszámolóhoz

I. Előzmények

A 2021. évre vonatkozó Üzleti tervet (továbbiakban: ÜT) a menedzsment elkészítette, majd a tulajdonosok azt a 4/2021. (05.28.) számú határozatukkal elfogadták. A társaság 2021. 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 80,0 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 nyereséggel minimális pozitív eredményt ért el 2021. év végére.

Szaka Zsolt ügyvezető 2021. szeptember 30-án távozott a Társaságtól, a jelenlegi ügyvezető 2021. október 1-től irányítja a Társaságot.

II. A társaság 2021. évi tevékenységének értékelése

II/1. Ivóvíz szolgáltatás

A társaság helyi vízbázisból 5.327 em³ vizet termelt ki. A rendelkezésre álló mennyiségből a lakosság és a közületek felé 4.016 em³ víz számlázását tudta érvényesíteni. A termelt és az értékesített mennyiség közötti különbség a hálózati veszteség, mely 1.144 em³ (a saját felhasználással csökkentve). A számlázott mennyiségen belül a lakossági fogyasztás 3.250 em³, a közületi igénybevétel 799 em³. Mind a lakossági fogyasztás, mind a közületi fogyasztók esetében stagnált a fogyasztás a 2020. évhez viszonyítva. A hálózati hatékonyság átlagosan 77,8 %, mely egy megtalált vízfolyás miatt lényegesen javult az előző évekhez viszonyítva. A vízkezelő berendezések üzemeltetéséhez, hálózat, és a víztározó medencék tisztítása során felhasznált a társaság 167 em³ technológiai vizet.

Víztermeléshez és elosztáshoz 4,25 GW energiát használt fel a víztermelési üzem. A fajlagos energiafelhasználás a termelési adatokat és az energiafelhasználást figyelembe véve 0,84 kW/m³, mely változatlan az előző évhez viszonyítva.

A vízelosztó hálózaton az alábbi hibák fordultak elő:

Hibaelhárítás

- a) Összes hibaesemény: 1.055 db ebből:
 - gerincvezeték, szerelvény, bekötővezeték: 433 db
 - szerelvényhiba (tűzcsap, tolózár, légtelenítő): 40 db
 - csőanyag- és csőkötés hiba: 393 db
 - meghibásodás vízmérő aknában: 622 db
- b) Ütemterv szerinti hálózatöblítés: 141 db
- c) vízminőségi panaszbejelentést követő hálózatöblítés: 52 db
- d) Hibaesemények éves megoszlása:

Tevékenység/hiba darabszám	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
Fővezetéki	186	167	191	142
Bekötő vezetéki	319	340	360	291
Vízmérő óra aknában	654	630	562	622
Vízminőségi bejelentés	17	29	40	52
Tolózár csere	82	143	126	93
Tűzcsap csere	57	48	52	34
Összesen hiba:	1315	1357	1113	1055

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 131 db a szolgáltatáshoz kapcsolódó munkát is vállalt a főmérnökség, melyből 85 db volt a vízmérő óra beépítés és 41 db az új vízbekötés létesítése és 5 db hálózatbővítés is szerepelt a vállalások között.

Az üzemeltetési területen a vízminőségi megfelelésség (a vízminták megfelelnek a 201/2001 (X.25) Korm. rendeletben előírt határértékeknek) az alábbi volt 2021. évben:

kémiai : 96,82 % - javult

bakteriológiai: 90,4 % - javult

biológiai: 94,23 % - romlott

II/2. Szennyvízelvezetés, -kezelés

A saját kúttal rendelkező közületi fogyasztókat is figyelembe véve 3.935 em³ szennyvizet vezetett el, illetve tisztított meg a társaság 2021. évben, ami 10.781 m³ átlagos napi mennyiségnek felelt meg. A tisztított szennyvíz mennyisége mintegy 484 em³-rel kevesebb mint 2020. évben, amiben a nyári fogyasztói szokások változása követhető le. Az elvezetett és tisztított szennyvízmennyiségből a lakosság és a közületek részére 3.474 em³-nek megfelelő csatornahasználati díj került leszámításra. Az értékesített szennyvíz mennyisége kis mértékben nőtt a lakossági fogyasztóknál /2.640 em³/, és nőtt a közületi és saját kúttal rendelkező ipari fogyasztók esetében /1.215 em³/. A Magyar Cukor Zrt.-től 381 em³ technológiai szennyvizet vett át a társaság, mely több mint a 2020. évben átvett mennyiség /352 em³/.

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

A KAVÍZ Kft. által üzemeltetett szennyvízcsatorna hossz:

- Gravitációs (gerinc vezeték): 303.318 fm
- Nyomó vezeték hossz: 83.279 fm
- **Összes csatornahossz: 386.597 fm**
- Bekötő vezeték hossz:~ 180.553 fm

2021. évben az előző évhez viszonyítva stagnált a dugulások száma (195 db).

Köztéri szennyvíz átemelők:

Összes üzemeltetett köztéri szennyvíz átemelő: 101 db

Házi beemelők:

Összes üzemeltetett házi szennyvízbeemelő: 250 db.

Szennyvízbekötések:

2021-ben üzemeltetésre átvett bekötés: 84 db

Összes épített lehetőség: 20.643 db

Összes üzemeltetett: 19.163 db

Át nem vett bekötés: 1.480

Rákötési arány: 92,75% - kissé javult

A szennyvízelvezetés, tisztítás az üzemeltetési területen folyamatosan megtörtént.

Az átadásra került új szennyvíztelepi beruházás a régi rendszerhez képest egy sokkal nagyobb tisztítási hatásfokú szennyvízkezelési technológia.

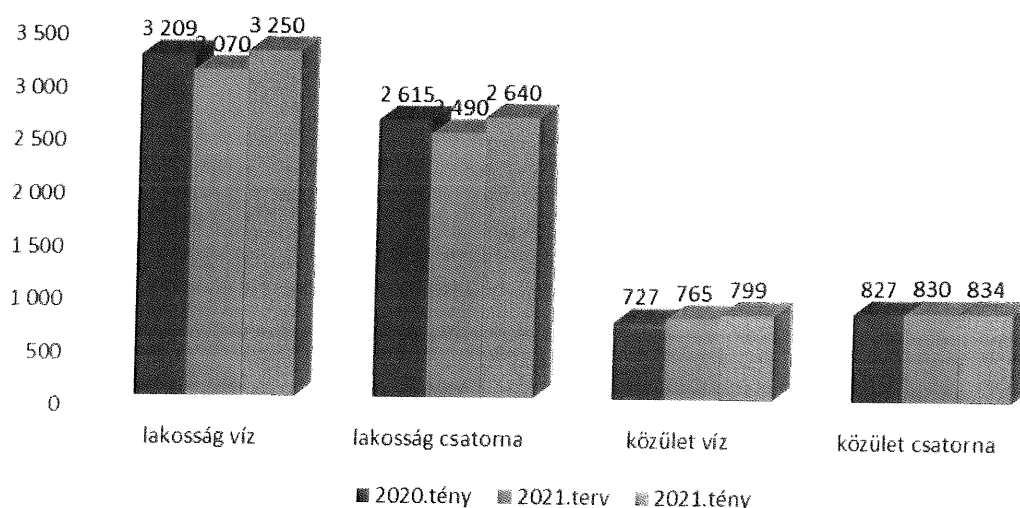
2021. évben a felhasznált villamos energia mennyisége **hálózatról: 2.201.122 kWh (csökkenés)** és **gázmotoroktól: 1.302.826 kWh volt, (összesen 3.503.948 kWh)** amely **0,89 kWh/m³** átlagos fajlagos energia-felhasználásnak felel meg. **A teljes energiafelhasználás növekedést mutat amelyet az új technológiába beépített nagy teljesítményű villamosberendezések (fűvók, szivattyúk, centrifugák, biogáz hasznosító üzem stb.) okoznak.**

A szippantott előkezelő műtárgyban 47.564 m³ szennyvíz előtisztítása történt meg, mely nagyságrendileg azonos a 2020. évivel.

A szennyvíziszap tárolókból 11,1 em³ iszapot injektált ki a mezőgazdasági területekre két vállalkozás a környezetvédelmi hatóság előírásainak maradéktalan betartása mellett. A technológia átállás miatt jóval kevesebb szennyvíziszap kezelése történt 2021. 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 2021. évben az alábbi méréseket végezte:

Mérés típusa	Minták száma (db)
Hálózati ivóvízes üzemellenőrzés, ivóvíz önkontroll, hálózati vízkezelők, ivóvízkút- és lakossági vizsgálatok	2.150
Napi szennyvíz vizsgálat	1.950
Szennyvíziszap vizsgálat	450
Szennyvízes önkontroll vizsgálatok	144
Megrendelt mérések	160
Belső ellenőrzés	100
Interkalibráció	10
Fürdővíz	200
Felszíni víz	100
Összemérés társlaborokkal	60
ÖSSZESEN	5.324

2021. év során a KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft. Minőségvizsgáló Laboratóriuma összesen **több mint 5.300 mintából mintegy 44.000 komponenst** vizsgált.

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

A szennyvíztisztító telepek napi üzemellenőrző vizsgálatai során szennyvíz- és iszapmintákat dolgoztak fel. 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-, fölös- és sűrített szennyvíziszap koncentrációját hetente- a nagybajomi iszap koncentrációját és szárazanyag tartalmát havonta mérték. A kaposvári szennyvíztisztító telep környezetre gyakorolt hatását a Kapos folyó vízminőség ellenőrzésével követték nyomon.

Előre egyeztetett időpontokban 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 Laboratórium végezte Értény település vízkezelőjének próbaüzemét, valamint Újireg település vízminőségjavító programjában is részt vettek.

A Nemzeti Akkreditáló Hatóság akkreditáláshoz kapcsolódó felügyeleti vizsgálat helyszíni szemlére 2021. évben nem került sor; december 7-én távauditot végeztek, amelyen a Laboratórium 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.

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 2021. évben külső továbbképzésekre, workshopokra, konferenciákra nem került sor

2021. évben beruházás keretében egy BOI termosztátot, 3 db hűtőszekrényt, valamint év végén egy Hach DR6000 spektrofotométert vásároltak a Labor munkatársai.

II/4. Fogyasztói kapcsolatok

A 2021-es évben az ügyfélszolgálat napi tevékenységének szervezésében továbbra is fontos szempont az ügyfélkapcsolati hatékonyság növelése, valamint a szolgáltatási színvonal további, érzékelhető emelése, a kiszolgálási és ügyintézési idők rövidülése. A KAVÍZ Kft. a 2021-es 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)	2018.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2019.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2020.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2021.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)
0 - 30	48.362	22.967	20.136	17.750
30 - 60	7.627	6.497	5.761	5.248
60 - 90	4.970	5.045	5.155	3.536
90 - 180	6.155	5.977	7.444	4.414
180 - 360	5.204	3.384	4.689	2.650
360 felett	48.388	40.160	23.039	22.722
Mindösszesen:	120.706	84.030	66.223	56.320

2021. évben a 2,4 Mrd Ft-os árbevételhez viszonyítva jelentősen csökkent a kintlévőség állománya. Ez elsősorban a korlátozási tevékenységnek köszönhető, valamint annak, hogy a „nagyfogyasztók” 2021. 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.

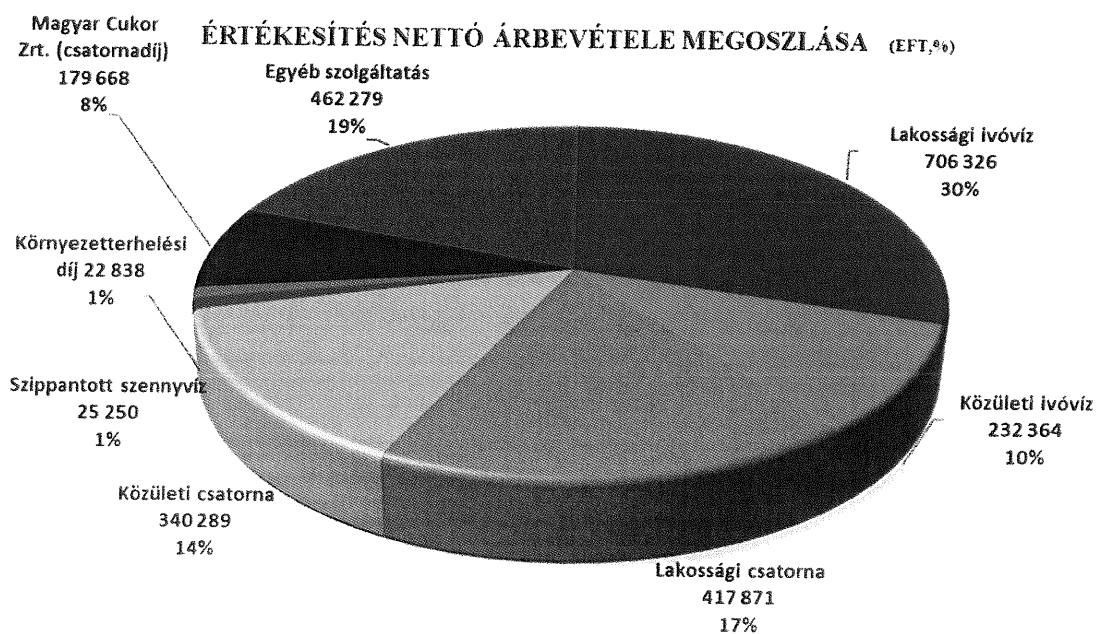
II/5. Árbevétel alakulása

A KAVÍZ Kft az ellátási területen az értékesített víz, valamint a megtisztított szennyvíz után **1.924.604 eFt-os nettó alaptevékenységi árbevételt** könyvelhetett el.

A főbb egyéb tevékenységgel elért nettó árbevétel részletezése az alábbi:

- értéknövelő felújítások:	340,6 MFt
- közvetített szolgáltatások árbevétele:	2,3 MFt
- szippantott szennyvíz elhelyezés árbevétele:	25,2 MFt
- akkreditált laboratórium bevétele:	8,6 MFt
- ivóvíz bekötés:	12,9 MFt
- korlátozások árbevétele, hitelesítés, plombálási díj:	2,6 MFt
- anyag eladás:	4,2 MFt
- óracseré:	5,8 MFt
- egyéb munkák árbevétele:	34,2 MFt
- bérbeadás árbevétele:	2,2 MFt
- szennyvíz szippantás:	6,3 MFt
- egyebek (pl. egyeztetések, műszeres vizsgálatok stb):	17,4 MFt

Az összes nettó árbevétel így **2.386,9 MFt** lett. A társasági bevételt növeli még **72,2 MFt** egyéb bevétel [főbb tételek: értékesített tárgyi eszköz (8,2 MFt), kapott késedelmi kamat, kártérítés (7,1 MFt) és támogatás, kapott eljárási díj (9,7 MFt), céltartalék felhasználás (14,6 MFt), értékvesztés visszairás (10,9 MFt), költségvetéstől kapott támogatás (14,2 MFt)].



II/6. Munkaiügyi tevékenység

A társaságnál 2021. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 133 fő volt. Ebből a létszámból 98 fő fizikai, 35 fő szellemi foglalkozású dolgozó volt. 8 fő részmunkaidős dolgozót is foglalkoztatott a társaság.

A teljes és részmunkaidőben foglalkoztatottaknak kifizetett béren (622,1 MFt) felül állományon kívüli bérként 7,7 MFt, lett kifizetve. Ezzel együtt az összes bérköltség 629,8 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 2021. évben az alábbi volt:

Megnevezés	Összeg eFt
Reprezentáció	322
Saját gépjármű használat	4.674
Étkezési költségtérítés és SZÉP kártya	29.762
Ajándékutalvány	2.306
Üzemorvosi rendelő, szociális kiadás	1.860
Betegszabadság	7.374
Természetbeni juttatás és adója	4.112
Egyéb választható cafetéria elem	1.135
Személyi jellegű ráfordítások mindösszesen:	51.545

A bér-, és személyi jellegű kifizetések után megfizetett járulékok összege **110,1 MFt**.

II/7. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A társaság kutatást és kísérleti fejlesztést nem végzett. Az innovációs járulékot adók módjára befizette az államnak. (4,98 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 489,9 MFt**, melyből 321,3 MFt az energia-, fűtési-, és üzemanyagköltség. A közvetlen és közvetett anyagköltség, felhasznált vegyszer értéke 161,7 MFt.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** tartalmazzák az anyagjellegű szerződéseken alapuló költségráfordításokat **622,3 MFt** értékben. Jelentősebb tételek a következők:

Sorsz.	Megnevezés	Összeg MFt
1.,	Üzemeltetési díjak	210,7
2.,	Ingatlan bérleti díja	8,0
3.,	Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás, egyéb helyreállítás	20,2
4.,	Vízmérő óra javítási, cserélési költsége	20,7
5.,	Berendezések, felszerelések, szivattyú javítás	34,6
6.,	Levélkézbesítés (MP, váll.)	15,9
7.,	Vízminőség vizsgálati költségek	17,3
8.,	Szennyvíziszap elhelyezés	60,5
9.,	Üzletviteli tanácsadás	141,9

10.,	Telefon (vezetékes, mobil, internet)	8,4
11.,	Munkagépek, járművek karbantartása	22,3
12.,	Számla előállítás költsége	7,4

Fenti táblázat a társaság által igénybe vett szolgáltatások 91,3 %-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 **86,7 MFt** volt.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke **233,5 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 **791,4 MFt**-ot mely a munkaügyi részben leírtak szerint alakult.
- az **amortizáció** összege **24,6 MFt**.
- Egyéb ráfordítás (Vízkezelés járulék, helyi adók, környezetterhelési díj, közművezeték adó, bírság, követelés leírás, értékvesztés) címén a társaság elszámolt **204,8 MFt**-ot.

A fentiekben közölt 2021. évi gazdasági adatok alapján megállapítható, hogy a víz ágazata veszteséges, (-214,3 MFt) míg a szennyvízágazat nyereséges (85,5 MFt) - főként az ipari-közületi magasabb díj miatt, de összességében a lakossági és közületi alaptervekenység veszteséges lett. Az egyéb tevékenységen elért eredmény (129,4 MFt) javította a társaság teljes tevékenységi eredményét, mely így minimálisan pozitív 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 564 eFt, (nyereség) mely sokkal jobb a 2020. évi eredménynél, valamint a 2021. évre tervezett összegnél is.

IV. Beruházási tevékenység

A társaság beruházási tevékenysége 2021. évben is két jól elkülönített részre volt tagolható.

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

IV/1. Értéknövelő felújítások

A 2021. évi értéknövelő beruházások, felújítások és pótlások az ellátásért felelős Önkormányzatok, valamint a MEKH által jóváhagyott 2021-2035. évek közötti Gördülő Fejlesztési Terv (GFT) keretében készültek el a használati díjak terhére.

A vízellátási főmérnökség a 2021. évben nettó 136 MFt értékben végzett beruházásokat és felújításokat, melynek megoszlása az alábbi:

- vízműtelepi rekonstrukció: 26,7 MFt
- gépek, berendezések (szivattyú, vízkezelő, vezérlés) beszerzése, cseréje, felújítása, vagyónvédelmi rendszer: 13,0 MFt
- települések hálózata, kútfelújítás: 46,0 MFt

A szennyvízkezelési főmérnökség a 2021. évben nettó 78 MFt értékben végzett beruházásokat és felújításokat, melynek megoszlása az alábbi:

- vezetékek, műtárgyak (átemelő, akna, tisztítómű) felújítása: 56,8 MFt
- szennyvízhálózat felújítása: 18,8 MFt

Mindkét ágazatban a 2021. évre tervezett beruházások egy része (18 MFt) különféle okokból áthúzódik a 2022-es évre.

IV/2. Saját beruházások

Mint már említésre került, 2021. év egyik fő feladata a működtetési feladatok ellátása volt olyan módon, hogy a folyamatos likviditás biztosított legyen.

A befektetett eszközök nettó értéke összességében 37.587 eFt-tal csökkent, mely az év során vízi-közmű fejlesztési hozzájárulásból megvalósult beruházások önkormányzati tulajdonátadásának (21.539 eFt) és az elszámolt amortizációnak az eredménye.

Az év nagyobb értékű tárgyi eszköz beruházásai az alábbiak voltak:

- Személygépkocsi, motoros fűkasza, szerszámok: 11,1 MFt
- számítástechnikai eszközök, telefonok cseréje 2,1 MFt
- kisértékű berendezések, gépek, egyéb eszközök: 1,4 MFt

A saját beruházások forráshiánya már rövidebb távon is kedvezőtlenül hat ki a tevékenység végzésére/eredményességére, mivel az előregedett eszközpark a folyamatosan növekvő javítási igény, és nem utolsó sorban a rossz határfok 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 2021. 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. 2021. évben a külsősöknek végzett vállalkozási munkákban jelentős eredményeket ért el, de látható, hogy az üzemeltetési területen 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 vállalkozási források, gépi eszközök és a szakképzett kivitelezői munkaerő állomány hiányában rendkívül túlfeszített a kivitelezési/vállalkozási tevékenység és jelentős kockázatot is hordoz magában minden nagyobb volumenű kivitelezési feladat. Rontja a feladatok pénzügyi egyensúlyát a garanciális visszatartások általánossá válása (3-5%, általában 1-3 évig), ami az érintett időszakban további likvid hiányt okoz.

A társaság a már évek óta tartó forráshiánya miatt kizárólag a korábbról rendelkezésére álló munkagépekkel és műszaki berendezésekkel, valamint túlnyomó részt a saját üzemeltetői szakember gárdájával és alvállalkozókkal oldja meg a napi és a többletfeladatait is. A társaság likviditását nagyon szigorú gazdálkodással fenn lehetett tartani.

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 lehet vállalkozni, ami jelentősen csökkenti az elvállalható munkák eredménytartalmát.

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 2021. év pozitív eredményének következménye, hogy hosszú évek után a MEKH által ellenőrzött működési engedély fenntartásához szükséges mutatószámok megfelelőségének mindhárom mutatónál az elfogadott szint feletti lett. 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.

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

Kaposvár, 2022. február 28.



Takács Tamás

ügyvezető

Melléklet:

- 1. sz. melléklet: Értékesített mennyiségek alakulása
- 2. sz. melléklet: Terv-tény kiértékelés
- 3. sz. melléklet: Munkaügyi adatok
- 4. sz. melléklet: 2021. évi beruházások (terv-tény)

Értékesített mennyiségek alakulása (ezer m³)

1. sz. melléklet

Értékesítési mennyiségek (ezer m ³)	KAVÍZ Kft.						
	2019. évi tény	2020. terv	2020. évi tény	2021. terv	2021. évi tény	Index: 2021. évi tény/ 2021. évi terv	Index: 2021. évi tény/ 2020. évi tény
Lakosság össz	5 499	5 440	5 824	5 560	5 890	105,9%	101,1%
Víz	3 040	3 050	3 209	3 070	3 250	105,9%	101,3%
Csatorna	2 459	2 390	2 615	2 490	2 640	106,0%	101,0%
Közület össz	1 655	1 665	1 554	1 595	1 633	102,4%	105,1%
Víz	795	800	727	765	799	104,4%	109,9%
Csatorna	859	865	827	830	834	100,5%	100,8%
Összes víz:	3 836	3 850	3 936	3 835	4 049	105,6%	102,9%
Összes csat:	3 318	3 255	3 442	3 320	3 474	104,6%	100,9%

Megnevezés	2021. terv	2021.tény	2021.tény/ 2021.terv %
Lakossági víz értékesítés árbevétele	665 395	706 326	106,2%
Közületi víz értékesítés árbevétele	240 313	232 364	96,7%
Lakossági csatorna értékesítés árbevétele	404 308	417 871	103,4%
Közületi csatorna értékesítés árbevétele	338 319	340 289	100,6%
Cukorgyár	171 649	179 668	104,7%
Szippantott szennyvíz elhelyezésének árbevétele	22 000	25 250	114,8%
Tejipari hulladék iszap ártalmatlanítás árbev.			
Szippantott szennyvíz és csurgalékvíz	22 000	25 250	114,8%
Környezetterhelési díj	26 607	22 838	85,8%
Alaptevékenység árbevétele	1 868 591	1 924 606	103,0%
Értéknövelő felújítások árbevétele			
GFT Értéknövelő beruházás	365 974	340 558	93,1%
Ivóvíz bekötések árbevétele	7 000	12 915	184,5%
Szakfelügyeleti díj-csat.rákötések átvét		1 910	
Korlátozásokból származó árbevétel		2 606	
Műszeres vizsgálatok árbevétele		96	
Kapott illeték		3 928	
Kapott ügyvédi munkadíj	6 000	83	134,1%
Hitelesítés árbevétele		38	
Plombálás árbevétele		1 296	
Számlamásolat kiáll. kapcs. díj			
Korlátozásokból származó árbevétel	6 000		0,0%
Egyeztetések bevétele		100	
Energia közvetített szolgáltatás árbevétele	1 000	1 965	196,5%
Egyéb közvetített szolgáltatás	500	343	68,6%
Közvetített szolgáltatás értéknövelő felújítás			
Akkreditált laboratórium bevétele	7 000	8 648	123,5%
Óracsere árbevétele	25 000	5 838	23,4%
Anyageladás bevétele	4 000	4 209	105,2%
Telefonköltség munkavállalónak történő kiszámlázás		21	
Egyéb munkák árbevétele	50 000	34 198	68,4%
Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás		33 417	
Szennyvíztelep bérbeadás árbevétele			
Gépek bérbeadásának árbevétele	500	2 208	441,6%
Csatorna mosatás, dugulás elhárítás árbevétele	2 000	1 576	78,8%
szennyvíz szippantás	5 000	6 325	126,5%
Szennyvíz iszap elszállítás			
Egyéb tevékenység árbevétele	473 974	462 278	97,5%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 342 565	2 386 884	101,9%
Értékesítés nettó árbevétele	2 342 565	2 386 884	101,9%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-		
Érték.immat.javak, tárgyi eszk.árbev.		8 208	
Kapott bírságok, kötbérek			
Káreseményekkel kapcs.bevételek	8 000	6 500	81,3%
Kapott kés.kamat	800	600	75,0%
Leírt követelésre kapott összeg		233	
Várható kötelezettségekre képz.célt.felh		14 630	
Végrehajtási és per költség megtérítése		3 156	
Eljárási díj		9 698	
Behajtási költség megtérülése	11 000	2 285	140,9%
Fizetési felszólítás megtérülése (Credit Controll)		361	
Elengedett, elévült köt-re befolyt			
Követelések értékvesztésének visszírása		10 880	
Ktgvetésből kapott támogatás.juttatás	6 000	14 223	237,1%
Biztosító által visszaig.kártérítés		232	
Működési támogatás Holding			
Egyéb bevételek		1 164	
Leltári többlet			
Egyéb bevételek	25 800	72 170	279,7%

Megnevezés	2021. terv	2021.tény	2021.tény/ 2021.terv %
Anyagköltségből:			
Villamosenergia felhasználás költségei	286 212	284 752	99,5%
Fűtőanyag	4 800	4 021	83,8%
Üzemanyag	27 600	32 503	117,8%
Nyomatvány, irodaszer, szám.tech.-i kellékanyagok	1 800	1 108	61,6%
Munkaruha, védőruha	3 840	2 650	69,0%
Közvetett anyagköltség	4 800	4 631	96,5%
Közvetlen anyagköltség	46 500	106 294	228,6%
Vízfelhasználás költségei	17	14	83,3%
Szerszámköltség	660	398	60,3%
Vízmérőórák költsége	1 200	1 760	146,7%
Koronavírus miatti ktg	1 000	953	95,3%
Éven belül elhaszn. anyagok			
Vegyszer költség	57 000	50 774	89,1%
Anyagköltség	435 429	489 858	112,5%
Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás	22 000	20 245	92,0%
Munkavégz-sel kapcs. idegen helyreáll. (E.ON, T-Com)		1 880	
Kútfúrás, vízhalózat ép., egyéb munka., nem érték	8 000	509	6,4%
Haszongépjárművek javítása		21 606	
Személygépkocsik javítása	28 000	675	79,6%
Víz, csatorna, távhő vezeték karbantartás		1 144	
Számítástechn. eszközök jav., karbant.			
Saját berendezések, felszerelések javítása		28 826	
Bérelt eszközök javítása, karbantartása	45 700		75,8%
Egyéb javítás, karbantartás költsége		2 108	
Vízkezelő berendezések javítási költsége		2 540	
Műszeres hibakeresés		619	
Vízmérő óra javítási költség	34 698	20 730	59,7%
Szolgáltató eszközök bérleti díja			
Ingatlanok bérleti díja	8 160	7 980	97,8%
Üzemeltetési díj - Kaposvár		150 000	
Üzemeltetési díj - települések	208 142	152	101,3%
Bérleti díj vízművek		60 603	
Szoftver bérleti díj	960	960	100,0%
Gépbérleti díjak		149	
Fénymásoló üzemeltetési díja		1 061	
Egyéb bérleti díjak	2 353	1 919	81,6%
Közúti közvetett fuvar (Munkás szállítás)			
Közúti közvetlen fuvar /számla alapján/			
Hirdetés, reklám	100		0,0%
Oktatás és továbbképzés költségei	1 500	1 194	79,6%
Belföldi utazási, kiküldetési ktg.	6 000	4 903	81,7%
Postaköltség	12 180	12 406	101,9%
Nyomatvány kézbesítés költsége	3 600	3 480	96,7%
T-Com (Vezetékes) telefonköltség	1 800	1 341	74,5%
Mobil GSM költség	6 720	6 645	98,9%
Internet szolgáltatás költsége	808	394	48,8%
Egyéb üzletviteli tevékenység			
Üzletviteli és egyéb tanácsadási szolg	141 864	141 860	100,0%
Könyvvizsgálat	1 800	1 800	100,0%
Koronavírus miatti ktg		132	
Bekötési vízmérő leolvasása			
Bekötési vízmérők cseréje			
Geodéziai feladatok elvégzése Kaposvári INERT Zrt.			
Munka- és tűzvédelmi tevékenység	2 220	1 837	82,7%
Számítástechnikai szolgáltatás		217	
Informatikai szolgáltatás (térinformatika)	3 000	3 155	105,2%
Szennyvíz iszap elhelyezés költsége	40 941	60 464	147,7%
Csatornatisztítási tevékenység			
Szennyvízszippantási tevékenység	3 000	1 847	61,6%

Megnevezés	2021. terv	2021.tény	2021.tény/ 2021.terv %
Hulladék lerakás és kezelés költsége	5 160	3 633	70,4%
Takarítás	480	361	75,2%
Védterület karbantartás		3 619	
Csatornahasználati díj	4 440	3 686	83,0%
Őrzés, védelem	4 000	2 171	54,3%
Vízminőség vizsgálati költségek	18 400	17 251	93,8%
Energetikai referens			
Hírlap, folyóirat, szakkönyv, kiadv.ktg.	43	67	155,1%
Szakértői díjak, szaktanácsadás	7 240	2 064	28,5%
Számla előállítás költségei	6 960	7 403	106,4%
Szakmai rendezvények költsége	50	359	718,0%
Minőségbiztosítási rendszer költsége, interkariblá	700	676	96,6%
Számlázási rendszer felügyeleti díja			
Menetlevél szolgáltatás (Multi Alarm Zrt.)	2 000	1 433	71,7%
Cafetéria nyilvántartás (Bonus Cafeteria)			
Daruzási díj			
Tagdíjak	1 578	1 635	103,6%
Jutalékok			
Követelésbehajtás költsége	3 000	1 659	55,3%
Egyéb máshova nem sorolt szolgáltatások költsége	12 000	10 936	91,1%
Igénybevett szolgáltatások értéke	649 597	622 334	95,8%
Gépkocsi vizsgáztatás költségei		408	
Hatósági díjak	38 800	38 342	98,8%
Illetékek	150	88	58,7%
Végrehajtási költség	1 560	3 757	240,8%
Pénzügyi szolgáltatás költségei	40 800	41 806	102,5%
Gépjármű biztosítás díja	2 800	2 277	81,3%
Egyéb szolgáltatások értéke	84 110	86 678	103,1%
Belföldi értékesítés eladott áruk beszerzési érték	3 500	3 657	104,5%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 500	3 657	104,5%
Közvetített szolgáltatás értéknövelő felújítás		11 919	
GFT értéknövelő felújítások közvetített szolg.	327 807	199 970	61,0%
Egyéb közvetített szolgáltatás		92	
Energia közvetített szolgáltatás			
Közvetített szolgáltatás fogyasztói megrendelése		21 539	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	327 807	233 520	71,2%
Anyagijellegű ráfordítások	1 500 442	1 436 047	95,7%
Béreköltség		612 152	
Megállapodás alapján egyedi bérfif., jutalom,prémi	628 879	17 624	100,1%
Béreköltség	628 879	629 776	100,1%
Betegszabadságra kifizetett juttatás	6 000	7 375	122,9%
Gépjárműhasználat	5 400	4 674	86,6%
Üzemorvosi rendelő költségei			
Egyéb szociális ráfordítási költségek	1 920	1 859	96,8%
Reprezentáció, üzleti ajándék költségek	400	322	80,5%
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés			
Önkéntes egészségpénztári befizetés			
Étkezési költségtérítés készpénz		6 931	
SZÉP Kártya	31 131	22 831	73,3%
Kulturális és sport kártya			
Beteg és életbiztosítás			
Lakáscélú hiteltörl. munk. tám.			
Távolsági bérlet kiegészítés 14%			
Ajándékutalvány	2 453	2 306	94,0%
Diákhitel törlesztés cafetéria juttatás			
Üzemanyag megtakarítás			
Természetbeni juttatás		70	
Természetbeni juttatás utáni SZJA	5 104	4 041	79,2%
Dolgozói bérlet hozzájárulás	1 320	1 136	86,1%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 727	51 545	95,9%

Megnevezés	2021. terv	2021.tény	2021.tény/ 2021.terv %
Szociális hozzájárulási adó	95 915	95 175	99,2%
Egyéb bérjárulékok		27	
Szakképzési hozzájárulás	8 772	9 380	106,9%
Rehabilitációs hozzájárulás	4 898	5 528	112,9%
Bérjárulékok	109 585	110 110	100,5%
Személyi jellegű ráfordítások	792 191	791 431	99,9%
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	21 562	22 146	102,7%
Használatba vételkor egy összegben elsz.écs.	3 000	2 434	81,1%
Értékcsökkenési leírás	24 562	24 580	100,1%
Érték.immat.javak, tárgyi e.könyv.sz.ért		8 415	
Bírság,kötbér	1 200	160	13,3%
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések		500	
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	3 000	565	18,8%
Adott támogatás, juttatás		50	
Visszafizetett fej. célra kapott tám.		580	
Befektetett eszközök terven felüli értékcsökkenése		591	
Ráfordításként elszámolt fogyasztási adó, jövedéki		2 008	
Behajthatatlankövetelés leírása			
Követelések elszámolt értékvesztése		9 619	
Hiányzó, megsemm. kivez. készl. könyv. sz. ért			
Egyéb elszámolás, kerekítési ráfordítások		1 238	
Céltartalék képzés várható köt.re		23 580	
Térítés nélkül átadott eszköz nyit értéke			
Értékvesztés			
Iparüzési adó- Kaposvár	31 832	27 964	87,8%
Iparüzési adó- Juta		218	
Iparüzési adó Zselickislak		9	
Iparüzési adó-Magyaratád			
Iparüzési adó Simonfa		82	
Iparüzési adó Zselicszentpál		102	
Iparüzési adó több falu		3 990	
Kommunális adó Magyaratád			
Gépjárműadó	2 400	2 313	96,4%
Iparüzési adó -Jákó			
Innovációs járulék	4 656	4 980	107,0%
Cégautó adó	320	387	120,9%
Környezetterhelési díj	25 000	18 474	73,9%
Vízkezelési használati járulék	23 000	19 381	84,3%
Közművezetékek adója	80 000	79 605	99,5%
Egyéb adó	300		0,0%
Egyéb ráfordítások	171 708	204 811	119,3%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 120 538	2 185	-1,8%
Egyéb kapott kamatok és kamatjell.bev.			
Átváltási, értékeléskori árf.nyereség		353	
Egyéb árfolyamnyereségek, opciós díjbevételek			
Pénzügyi műveletek bevételei	-	353	
Fizetendő kamatok	1 080	464	43,0%
Egyéb pénzügyi ráfordítások			
Átváltási, értékeléskori árfolyamvesztés	500	1 510	302,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 580	1 974	124,9%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 1 580	- 1 621	102,6%
Adózás előtti eredmény	- 122 118	564	-0,5%
Összes árbevétel	2 368 365	2 459 407	103,8%
Összes költség	2 490 483	2 458 843	98,7%

Megnevezés (adatok: fő)	2019. évi tény	2020. évi terv	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi tény	Index 2021. évi tény/2021. évi terv	Index 2021. évi tény/2020. évi tény
Fizikai foglalkoztatottak	101	114	98	101	98	97,0%	99,5%
Szellemi foglalkoztatottak	38	38	34	34	35	102,9%	102,9%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	139	152	132	135	133	98,5%	100,4%
Részmunkaidős	8		10	11	8		80,0%
Képzett állomány	146	152	142	146	141	96,6%	99,0%
Megnevezés (adatok: ezer Ft-ban)	2019. évi tény	2020. évi terv	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi tény	Index 2020. évi tény/2020. évi terv	Index 2020. évi tény/2019. évi tény
Fizikai fogl. bérköltsége	349 291	403 977	396 061	434 240	394 866	90,9%	99,7%
Szellemi fogl. bérköltsége	163 192	192 185	190 177	168 207	210 893	125,4%	110,9%
Teljes munkaidőben fogl. bérktg	512 483	596 162	586 238	602 447	605 759	100,5%	103,3%
Részmunkaidős fogl. Bérköltsége	13 528		23 783	22 472	16 336	72,7%	68,7%
Egyéb állományon kívüliek bére	6 692	3 960	7 285	3 960	7 681	194,0%	105,4%
Összes kereset:	532 703	600 122	617 306	628 879	629 776	100,1%	102,0%
Megnevezés (adatok: Ft/fő)	2019. évi tény	2020. évi terv	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi tény	Index 2020. évi tény/2020. évi terv	Index 2020. évi tény/2019. évi tény
Fizikai fogl. átlagkeresete Ft/fő	3 469 662	3 543 658	4 022 966	4 299 406	4 029 245	93,7%	100,2%
Szellemi fogl. átlagkeresete Ft/fő	4 313 828	5 057 500	5 593 441	4 947 265	6 025 514	121,8%	107,7%
Teljes m. időben fogl. dolg. átl. ker. Ft/fő	3 700 238	3 922 118	4 426 108	4 462 570	4 554 579	102,1%	102,9%

Vízellátási Főmérnökség					Tény 2021. évben
Sor-szám	Eszköz megnevezése	Mennyiség	Egységár	Összeg	Összeg nettó Ft
		db	Ft	nettó Ft	
Járművek, munkagépek					
1	Használt Renault Master típusú tehergépjármű	2	5 000 000	10 000 000	
2	Kis tehergépjármű (elektromos) szigetelt raktérrel	1	10 000 000	10 000 000	
1-2	Járművek, munkagépek összesen			20 000 000	-
Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök					
3	Zaranyi u. vízműtelep irodaépület nyílászáró, kazán csere	1	11 000 000	11 000 000	
4	Zagyszivattyú	1	1 250 000	1 250 000	
5	Különféle kiegészítők (csiszoló, fűrő, csavarozó, stb.)	1	300 000	300 000	1 120 000
6	Informatika, számítástechnika, szoftver fejlesztés	1	3 195 000	3 195 000	479 000
7	Zaranyi u. vízműtelep szivattyútároló épület felújítása	1	3 000 000	3 000 000	
8	Mobiltelefon	20	55 000	1 100 000	1 194 000
9	Öltöző és szociális blokk fejlesztés	1	1 000 000	1 000 000	
10	Diszpécserszolgálat helyiségének bővítése	1	500 000	500 000	
11	Szivárgáskereső műszer	1	3 000 000	3 000 000	
3-11	Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök összesen			24 345 000	2 793 000
1-11	Vízellátás mindösszesen			44 345 000	2 793 000
Szennyvízkezelési főmérnökség					
	Eszköz megnevezése	Mennyiség	Egységár	Összeg	
		db	Ft	nettó Ft	
Járművek, munkagépek					
10	Kistraktor+ adapterek	1	4 000 000	4 000 000	
11	Használt kisteherautó a kamerának+ beépítés	1	5 500 000	5 500 000	
10-11	Járművek, munkagépek összesen			9 500 000	-
Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök					
12	Csatorna elzáró párnák+ mérőóra+tömlő 12 fm (2,5 bar)	1	1 000 000	1 000 000	
13	Mosó és duguláshárító fejek	1	500 000	500 000	
14	WOMA Mosótömlők 1" 120 fm és 1/*2" 50 fm	1	1 500 000	1 500 000	
15	Szippantó tömlők és csatlakozók DSN100 25 fm	1	500 000	500 000	
16	Robbanómotoros mobil szennyvíz szivattyú Godwin CD100M	1	5 000 000	5 000 000	
17	Informatika, számítástechnika	1	250 000	250 000	
18	Rauch csatorna vizsgáló kamera fejlesztése : Elektromos távvezérelhető lift	1	700 000	700 000	
19	Elektromos láncos emelő	1	750 000	750 000	581 000
20	Szegélynyíró FS460 STHIL	1	320 000	320 000	
21	Merülő szivattyú (230 V) dekant szivattyú	1	300 000	300 000	
22	Alkoholszonda + csutora	1	100 000	100 000	
23	PB gázás vágó (reduktor, mng pisztoly, gázfúvóka, markolat)	1	50 000	50 000	
24	Különféle kiegészítők (csiszoló, fűrő, csavarozó, stb.)	1	500 000	500 000	787 000
12-24	Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök összesen			11 470 000	1 368 000
10-24	Szennyvízkezelés mindösszesen			20 970 000	1 368 000
Labor					
	Eszköz megnevezése	Mennyiség	Egységár	Összeg	
		db	Ft	nettó Ft	
25	BOI termosztát	1	500 000	500 000	449 000
26	Zavarosságmérő	1	1 200 000	1 200 000	
27	Hűtőszekrény	3	70 000	210 000	186 000
28	Spektrofotométer	1	2 500 000	2 500 000	1 426 000
29	Klíma	1	200 000	200 000	
30	Pipetta	3	50 000	150 000	
25-30	Labor mindösszesen			4 610 000	2 061 000

Központ				
Járművek, munkagépek				
	Eszköz megnevezése	Mennyiség	Egységár	Összeg
		<i>db</i>	<i>Ft</i>	<i>nettó Ft</i>
31	Leolvasók, ellenőrök 1 db használt kis tdk.	1	3 000 000	3 000 000
	Járművek, munkagépek összesen		3 000 000	8 060 000
Egyéb eszközök				
32	Informatika, számítástechnika	1	1 000 000	1 000 000
	Egyéb eszközök összesen		1 000 000	359 000
31 - 32	Központ mindösszesen		4 000 000	8 419 000
1 - 32	KAVÍZ tervezett beruházások összesen 2021.		73 925 000	14 641 000

Feltételesen beszerzendő (még működőképes, de meghibásodás esetén nélkülözhetetlen)

Szennyvízkezelési főmérnökség				
Járművek, munkagépek				
	Eszköz megnevezése	Mennyiség	Egységár	Összeg
		<i>db</i>	<i>Ft</i>	<i>nettó Ft</i>
33	Új kisteher gk. + kamerahordozó + kamerafej + adapter	1	16 500 000	16 500 000
Labor				
	Eszköz megnevezése	Mennyiség	Egységár	Összeg
		<i>db</i>	<i>Ft</i>	<i>nettó Ft</i>
Laboreszközök				
34	Fészkes melegítő	2	250 000	500 000
35	Mágneses keverő	1	150 000	150 000
36	Szárítószekrény	2	750 000	1 500 000
37	Izzító kemence	1	800 000	800 000
38	Labor bútorzat	1	1 200 000	1 200 000
39	Telepszámláló	1	200 000	200 000
40	Égető - sterilizáló rendszer	1	200 000	200 000
41	Szűrőállomás	1	200 000	200 000

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű
Korlátolt Felelősségű Társaság
(Kaposvár, Cseri út 16.;
Cégjegyzék száma: 14-09-308615; adószáma: 14518452-2-14)
2021. 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 Vízes és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság (7400 Kaposvár, Cseri út 16.) 2021. évi éves beszámolójáról

a társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **KAVÍZ Kaposvári Vízes és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság (Kaposvár, Cseri út 16.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615; adószáma: 14518452-2-14)**, (a továbbiakban: „a Társaság”), 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 741.048 e Ft, az adózott eredmény 564 e Ft nyereség – és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés árbevétele 2.386.884 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 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk:

Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2021. 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 beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményem szerint a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

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

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóknak 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 bizonyítékot 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 ésszerűségét.
- 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. Következtéseim 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.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

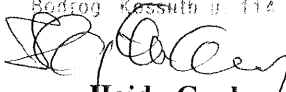
A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a vízellátási, a szennyvízkezelési és egyéb tevékenységi Kimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafus (4) bekezdésében előírt külön jelentéstételi kötelezettségemnek az alábbiak szerint teszek eleget.

A vizsgálatom alapján nyilatkoznom kell arról, hogy a tudomásomra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok nem biztosítják minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

Bodrog, 2022. április 30.

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



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