

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.

7400 Kaposvár, Cseri u. 16.

Éves beszámoló

2022.12.31

Keltezés: 2023. február 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021	Előző év(ek) módosi- tásai	2022
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	166 094		160 053
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 110	0	1 400
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	2 110		1 400
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	163 984		158 653
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 773		8 534
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	125 156		117 052
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 660		33 067
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	1 395		0
16	Beruházásokra adott előlegek	0		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2023. február 28.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma


"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021	Előző év(ek) módosí- tásai	2022
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	455 513		482 464
30	I. KÉSZLETEK	47 570		54 858
31	Anyagok	29 440		46 054
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	18 130		8 804
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	368 549		368 034
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	286 948		281 997
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	36 898		33 646
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	44 703		52 391
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	39 394		59 572
54	Pénztár, csekkek	592		448
55	Bankbetétek	38 802		59 124
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	119 441		119 584
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	119 245		119 362
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	196		222
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	741 048		762 101

Keltezés: 2023. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021	Előző év(ek) módosi- tásai	2022
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	250 508		22 999
62	I. JEGYZETT TŐKE	468 157		468 157
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-218 213		-217 649
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	564		-227 509
72	E. Céltartalékok	23 580		17 869
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	23 580		17 869
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	386 146		595 838
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	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			

Keltezés: 2023. február 28.

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2 021	Előző év(ek) módosításai	2022
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	386 146		595 838
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	0		
96	Vevőktől kapott előlegek	3 998		3 736
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	165 314		285 065
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	46 848		126 035
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	169 986		181 002
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	80 814		125 395
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	24 197		55 212
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	56 617		70 183
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	741 048		762 101

Keltetés: 2023. 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		2021	Előző év(ek) módosítási	2022
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 386 884		2 276 624
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		2 386 884	0	2 276 624
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		72 170		77 201
8	ebből: visszaírt értékvesztés		10 880		9 619
9	5	Anyagköltség	489 858		682 908
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	622 334		504 511
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	86 678		89 695
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	3 656		5 405
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	233 520		239 909
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)		1 436 046		1 522 428
15	10	Béreköltség	629 776		716 793
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	51 545		50 795
17	12	Bérbírlékok	110 110		101 439
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		791 431		869 027
19	VI. Értécsökkenési leírás		24 580		22 977
20	VII. Egyéb ráfordítások		204 812		166 229
21	ebből: értékvesztés		9 619		4 810
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)		2 185		-226 836

Keltetés: 2023. február 28.


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	2021	Előző év(ek) módosí- tásai	2022
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	353		11
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	353		11
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	464		
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 510		684
42	ebből: értékelési különbözet	0		
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 974	0	684
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 621		-673
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	564		-227 509
46	X. Adófizetési kötelezettség	0		
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	564	0	-227 509

Keltetés: 2023. február 28.

Tábori Tamás
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14518452360011314

Statistikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021	Előző év(ek) módosí- tásai	2022
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 386 884	0	2 276 624
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 386 884		2 276 624
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 460 024		1 566 455
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	3 656		5 405
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	233 520		239 909
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 697 200		1 811 769
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	689 684		464 855
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	169 341		180 123
10	7 Igazgatási költségek	385 516		422 540
11	8 Egyéb általános költségek			
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	554 857		602 663
13	V. Egyéb bevételek	72 170		77 201
14	ebből: visszaírt értékvesztés	31 994		31 994
15	VI. Egyéb ráfordítások	204 812		166 229
16	ebből: értékvesztés	23 685		23 685
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	2 185		-226 836

Keltetés: 2023. február 28.

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021	Előző év(ek) módosí- tásai	2022
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	353		11
27	ebből: értékelési különbözet			0
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	353		11
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	464		0
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 510		684
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 974	0	684
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 621		-673
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	564		-227 509
41	IX. Adófizetési kötelezettség	0		
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	564	0	-227 509

Keltezés: 2023. február 28.

Tócsa
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

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

Kiegészítő melléklet

a 2022. 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

7400 Kaposvár, Arany János köz 14/b.

Regisztrációs száma: 173601.

A társaság honlapjának címe: www.kaviz.hu

A társaság konszolidált beszámoló készítője:

KAPOS HOLDING Zrt.

7400 Kaposvár, Cseri út 16.

A 2022. 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%
Bószénfa	100 000	0,021%
Zselicszentpál	100 000	0,021%
Gálosfa által képviselt Önkormányzatok	100 000	0,021%
Somogyjád 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 rögzítetteket vette figyelembe. Fenti törvényeket egészítette ki a társaságra jellemző szabályokkal a hatályos Számviteli Politika. A társaság a 2022. 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 kisméretű gépeket, szerszámokat, számítástechnikai eszközöket, valamint irodai berendezéseket. A selejtezéseknél minimális volt az eredményre gyakorolt hatása, mert ezek az eszközök kis értéken szerepeltek a nyilvántartásban.

A vállalkozás – a számviteli politikában leírtaknak megfelelően – a 200 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben költségként számolta el. Ennek költségkihatása a tárgyévben 3.072 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

2022. év folyamán a Számviteli Törvény előírásaitól eltérés nem történt, az abban megfogalmazott alapelvek szerint valósult meg a társaságnál a könyvvezetés, készült az éves beszámoló.

4., A valós vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatása

A Társaság tárgy évben eleget tett az üzemeltetési szerződésben foglalt kötelezettségeknek. Veszteséggel zárta a tárgyévet, mely **-227.509 eFt**.

a., Az eszközök értékének és összetételének alakulása

A befektetett eszközök nettó értéke összességében 6.041 eFt-tal csökkent, mely az év megvalósult beruházások, selejtezések és az elszámolt amortizációnak az eredménye.

Az év nagyobb értékű tárgyi eszköz beruházásai az alábbiak voltak:

- Gépjárművek felújítása, szerszámok: 3,8 MFt
- számítástechnikai eszközök, telefonok cseréje 11,7 MFt
- kisértékű berendezések, gépek, egyéb eszközök: 2,1 MFt

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

A forgóeszközökön belül az anyagkészlet értéke 46.054 eFt, amely 16.614 eFt-tal magasabb a tavalyi év végi készletértéknél. A befejezetlen termelés értéke 8.804 eFt, míg árukészlet nincs. Feleslegesen lekötött, elfekvő raktári készletek a társaságnál nincsenek, a jelenlegi készlet szint elégséges a biztonságos üzemeltetéshez.

A december 31-i vevőállomány 281.997 eFt, mely az előző évhez viszonyítva minimális mértékben csökkent (1,7%-kal).

A záró pénzkészlet 448 eFt és 59.124 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 2023. év január és február hónapban kiszámlázott, de még 2022. évre vonatkozó árbevételt 119.362 eFt összegben. *Részletezése a 6. számú mellékletben található.*

b., Források összetételének alakulása

A Társaság 2022. évben nem képzett céltartalékot, tárgyévben 5.712 eFt feloldására került a II. szennyvíztisztító telep garanciális javítási munkáinak ellentételezésére.

A szállítói állomány az év végéig nem rendezett tételek alapján 285.065 eFt, mely 119.751 eFt-tal több, mint a tavalyi év végén.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a KAPOS HOLDING Zrt. tagvállalatai által végzett tevékenység értékét tartalmazza több tételben (126.035 eFt).

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák a 2022. decemberi munkabért, ennek adóit, valamint az egyéb fizetendő adókat, járulékokat (vízkészlet járulék, környezet terhelési díj, iparüzési adó, ÁFA).

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 2022. év végén nem felelt meg. Saját tőkéjét majdnem teljes egészében elvesztette a 2022. évi és előző évek veszteségei miatt. Eladósodottsági és likviditási mutatói a legrosszabbak lettek az utóbbi évekhez hasonlítva.

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

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1., Nem összehasonlítható adatok ismertetése: a 2022. 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.

Érték helyesbítésre 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 ei.

4. Vevőkintlévőség

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

Időintervallumok (napban)	2019.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2020.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2021.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2022.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)
0 - 30	22.967	20.136	17.750	12.809
30 - 60	6.497	5.761	5.248	5.480
60 - 90	5.045	5.155	3.536	1.883
90 - 180	5.977	7.444	4.414	1.556
180 - 360	3.384	4.689	2.650	-198
360 felett	40.160	23.039	22.722	12.026
Mindösszesen:	84.030	66.223	56.320	33.557

2022. évben a 2,3 Mrd Ft-os árbevételhez viszonyítva jelentősen csökkent a kintlévőség állománya. Ez elsősorban a konzekvens korlátozási és behajtási tevékenységnek köszönhető, valamint annak, hogy a „nagyfogyasztók” 2022 decemberében határidőben fizettek (előzetes felkeresést folytatott a Társaság ennek érdekében) – ennek eredménye a 0-30 napos sorban jelentkezik. Régóta fennálló, jelentős követelésünk - 2,3 M Ft - térült meg pert követő végrehajtás során.

5., 30 napnál régebbi fizetési határidőn túli szállítói tartozás (nem kapcsolt) túlnyomó része a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal felé van, a 2022.II. féléves felügyeleti díj számla kiegyenlítése részletfizetéssel történt.

6., 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 2022. 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	1.697.132	74,6
Egyéb árbevétel / labor, értéknövelő felújítás, vízbekötés /	579.492	25,4
Értékesítés nettó árbevétele	2.276.624	100,0

A vállalkozásnak 2022. évben export tevékenysége nem volt.

5., Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételeinek ismertetése:

Sorsz.	Megnevezés	Összeg MFt
1.,	Vízművek bérleti díja	60,0
2.,	Ingatlan bérleti díja	7,2
3.,	Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás, egyéb helyreállítás	28,8
4.,	Vízmérő óra javítási, cserélési költsége	23,8
5.,	Berendezések, felszerelések, szivattyú javítás	36,7
6.,	Levélkézbésítés (MP, váll.)	16,6
7.,	Vízminőség vizsgálati költségek	11,2
8.,	Szennyvíziszap elhelyezés	58,4
9.,	Üzletviteli tanácsadás	141,9
10.,	Telefon (vezetékes, mobil, internet)	8,4
11.,	Munkagépek, járművek karbantartása	23,9
12.,	Számla előállítás költsége	9,8

Fenti táblázat a társaság által igénybe vett szolgáltatások 84,6 %-át jellemzi.

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

IV. Tájékoztató adatok

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

2., Az ügyvezető részére 2022. évben bruttó 15.260 eFt bér került kifizetésre. Ezen kívül az ügyvezető részére a társaság tulajdonosai személyi használatú gépjárművet biztosítottak.

A felügyelő bizottság tagjai a részükre kifizetett 3.360 eFt tiszteletdíjon felül más juttatásban a társaságtól nem részesültek.

Az ügyvezetővel, valamint a felügyelő bizottság tagjaival szemben a társaságnak nincs vállalt kötelezettsége.

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

4., A 10. számú mellékletben mutatja be a társaság a környezetvédelmi tevékenységéhez kapcsolódó kibocsátások mérlegét.

V. Cash-flow kimutatás

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

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

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

Összességében a társaság pénzeszköz állománya 20.178 eFt-tal növekedett az előző időszakhoz képest.

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

Kaposvár, 2023. február 28.


Takács Tamás

ügyvezető

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.	Előző év(ek) módosi- tásai	2022.	Vízellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
1	A. Befektetett eszközök	166 094		160 053	90 221	59 937	9 895
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 110	0	1 400	689	711	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
5	Vagyoni értékű jogok	2 110		1 400	689	711	
6	Szellemi termékek						
7	Üzleti vagy cégérték						
8	Immateriális javakra adott előlegek						
9	Immateriális javak értékhelyesbítése						
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	163 984		158 653	89 532	59 226	9 895
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 773		8 534	6 988	1 069	477
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	125 156		117 052	61 822	48 029	7 201
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 660		33 067	20 722	10 128	2 217
14	Tenyészállatok						
15	Beruházások, felújítások	1 395		0			
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							

Keltezés: 2023. 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	2021.	Előző év(ek) módosí- tásai	2022.	Vizellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
29	B. Forgóeszközök	455 513		482 464	184 368	166 858	131 238
30	I. KÉSZLETEK	47 570		54 858	34 218	11 836	8 804
31	Anyagok	29 440		46 054	34 218	11 836	
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	18 130		8 804			8 804
33	Növendék-, hizó- és egyéb állatok						
34	Késztermékek						
35	Áruk	0					
36	Készletekre adott előlegek						
37	II. KÖVETELÉSEK	368 549		368 034	120 880	124 802	122 352
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	286 948		281 997	85 318	88 086	108 593
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	36 898		33 646	14 544	15 016	4 086
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
42	Váltókövetelések						
43	Egyéb követelések	44 703		52 391	21 018	21 700	9 673
44	Követelések értékelési különbözete						
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0	0	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban						
48	Jelentős tulajdoni részesedés						
49	Egyéb részesedés						
50	Saját részvények, saját üzletrészek						
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
52	Értékpapírok értékelési különbözete						
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	39 394		59 572	29 270	30 220	82
54	Pénztár, csekkek	592		448	180	186	82
55	Bankbetétek	38 802		59 124	29 090	30 034	0
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	119 441		119 584	70 436	49 107	41
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	119 245		119 362	70 347	49 015	
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	196		222	89	92	41
59	Halasztott ráfordítások						
60	Eszközök összesen	741 048		762 101	345 025	275 902	141 174

Keltetés: 2023. 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	2021.	Előző év(ek) módosí- tásai	2022.	Vízellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
61	D. Saját tőke	250 508		22 999	-231 503	151 841	102 661
62	I. JEGYZETT TŐKE	468 157		468 157	187 813	193 906	86 438
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken						
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)						
65	III. TŐKETARTALÉK						
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-218 213		-217 649	-87 315	-90 148	-40 186
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
70	Valós értékelés értékelési tartaléka						
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	564		-227 509	-332 001	48 083	56 409
72	E. Céltartalékok	23 580		17 869	0	17 869	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	23 580		17 869		17 869	
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre						
75	Egyéb céltartalék						
76	F. Kötelezettségek	386 146		595 838	354 932	182 770	58 136
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	0		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						

Keltetés: 2023. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14518452360011314
 Statisztikai számjel

14-09-308615
 Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.	Előző év(ek) módosí- tásai	2022.	Vizellátás	Szennyvízke- zelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	386 146		595 838	354 932	182 770	58 136
93	Rövid lejáratú kölcsönök						
94	ebből: az átváltoztatható kötvények						
95	Rövid lejáratú hitelek	0					
96	Vevőktől kapott előlegek	3 998		3 736	1 838	1 898	
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	165 314		285 065	229 819	53 598	1 648
98	Váltótartozások						
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	46 848		126 035	50 662	52 305	23 068
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő						
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő						
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	169 986		181 002	72 613	74 969	33 420
103	Kötelezettségek értékelési különbözete						
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	80 814		125 395	53 946	69 969	1 480
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	24 197		55 212	53 800		1 412
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	56 617		70 183	146	69 969	68
108	Halasztott bevételek						
	Szétválasztási különbözet				167 650	-146 547	-21 103
109	Források összesen	741 048		762 101	345 025	275 902	141 174

Keltetés: 2023. február 28.

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	2021.	Előző év(ek) módosi- tásai	2022.	Vízellátás	Szennyvíz- kezelés	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	e	e	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 386 884		2 276 624	913 324	942 955	420 345
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele						
3	L. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 386 884	0	2 276 624	913 324	942 955	420 345
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	72 170		77 201	44 298	32 903	
8	ebből: visszaírt értékvesztés	10 880		9 619			
9	5 Anyagköltség	489 858		682 908	400 745	252 817	29 346
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	622 334		504 511	240 085	245 363	19 063
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	86 678		89 695	47 307	42 039	349
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	3 656		5 405	5 405		
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	233 520		239 909			239 909
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 436 046		1 522 428	693 542	540 219	288 667
15	10 Bérköltség	629 776		716 793	425 357	232 139	59 297
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	51 545		50 795	29 407	16 966	4 422
17	12 Bérjárulékok	110 110		101 439	58 922	33 901	8 616
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	791 431		869 027	513 686	283 006	72 335
19	VI. Értékcsökkenési leírás	24 580		22 977	11 932	10 405	640
20	VII. Egyéb ráfordítások	204 812		166 229	70 126	93 809	2 294
21	ebből: értékvesztés	9 619		4 810			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	2 185		-226 836	-331 664	48 419	56 409

Keltezés: 2023. 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	2021.	Előző év(ek) módosí- tásai	2022.	Vízellátás	Szennyvíz- kezelés	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	353		11	6	5	
32	ebből: értékelési különbözet						
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	353		11	6	5	0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés						
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések						
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	464					
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése						
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 510		684	343	341	
42	ebből: értékelési különbözet	0					
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 974	0	684	343	341	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 621		-673	-337	-336	0
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	564		-227 509	-332 001	48 083	56 409
46	XII. Adófizetési kötelezettség	0					
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	564	0	-227 509	-332 001	48 083	56 409

Keltetés: 2023. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2022. évben

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés				Záró érték
					Üzembeh.	Értékesítés	Térítés nélk.átadott eszközök	sejtel, hiányzó megsemmisül	
I.	11.	Immateriális javak	16 176 067	467 921	0	0	0	452 715	16 191 273
	111	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	12 386 789	0	0	0	0	0	12 386 789
I/2.	114	Szellemi termékek	1 880 600	0	0	0	0	0	1 880 600
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	1 908 678	467 921	0	0	0	452 715	1 923 884
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	423 797 739	19 475 109	0	1 905 253	148 819	10 425 334	430 942 261
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 763 531	0	0	0	0	3 812 924	11 950 607
	1231	Önkormányzati épületek bruttó értéke	11 750 607	0	0	0	0	0	11 750 607
	1232	Idegen épületek bruttó értéke	4 012 924	0	0	0	0	3 812 924	200 000
	124	Egyéb építmények	0	0	0	0	0	0	0
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	342 686 439	8 867 501	0	1 618 533	148 819	1 813 555	348 121 852
	1311	Termelő gépek	29 848 920	0	0	0	0	1 242 000	28 606 920
	1312	Szerszámok, műszerek bruttó értéke	39 524 644	4 781 275	0	0	0	167 050	44 138 869
	132	Termelésben közvetl.résztevő járművek	268 903 382	3 581 813	0	1 618 533	0	0	270 866 662
II/3	135	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek	4 409 493	504 413	0	0	0	404 505	4 509 401
	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	65 347 769	10 607 608	0	286 720	0	4 798 855	70 869 802
	1411	Nem termelő gépek	9 783 994	0	0	0	0	749 202	9 034 792
	1412	Számítástechnikai berendezések	4 889 418	1 406 700	0	185 000	0	1 146 624	4 964 494
	1413	Hírközlési berendezések	2 006 600	7 101 700	0	0	0	796 200	8 312 100
	1414	Idegen vagyamon 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	27 304 513	0	0	0	0	0	27 304 513
	143	Irodai berendezések és felszerelések	1 887 667	0	0	0	0	0	1 887 667
	145	100.000Ft érték alatti egyéb berendezések, felszerelések	17 186 426	2 099 208	0	101 720	0	2 106 829	17 077 085
		11-14 összesen:	439 973 806	19 943 030	0	1 905 253	148 819	10 878 049	447 133 534
II/4	16	Beruházások	1 395 125	18 124 973	19 520 098	0	0	0	0
	161	Befejezetlen beruházások	1 185 000	18 124 973	19 309 973	0	0	0	0
	164	Víziközmű fejlesztési hozzájárulás terhére megval.besz.	210 125	0	210 125	0	0	0	0
I.	1.	Befektetett eszközök	441 368 931	38 068 003	19 520 098	1 905 253	148 819	10 878 049	447 133 534

Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációjának alakulása 2022. évben

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés			Záró érték
					Értékesítés	Tértítés nélk.átadás	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak értéksökkenése	14 066 069	1 177 579	0	0	452 715	14 790 933
I/1.	1191	Alapítás átszervezés elszámolt amortizációja	0	0	0	0	0	0
I/2.	1193	Vagyoni értékű jogok elszámolt amortizációja	10 276 791	709 658	0	0	0	10 986 449
	1194	Szellemi termékek terv szerinti amortizációja	1 880 600	0	0	0	0	1 880 600
	1196	100.000 Ft érték alatti immateriális javak amortizációja	1 908 678	467 921	0	0	452 715	1 923 884
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értéksökkenése	261 209 057	21 799 817	1 254 155	0	9 465 618	272 289 101
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 990 177	239 019	0	0	3 812 924	3 416 272
	12931	Önkormányzati épületek terv szerinti amortizációja	3 151 778	235 016	0	0	0	3 386 794
	12932	Idegen épületek terv szerinti amortizációja	3 838 399	4 003	0	0	3 812 924	29 478
	1294	Egyéb építmények terv szerinti amortizációja	0	0	0	0	0	0
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	217 530 656	15 629 444	967 435	0	1 122 567	231 070 098
	13911	Termelő gépek terv szerinti amortizációja	22 537 872	504 653	0	0	551 012	22 491 513
	13912	Szerszámok, műszerek terv szerinti amortizációja	31 593 683	1 196 210	0	0	167 050	32 622 843
	1392	Termelésben közvetl.résztevő járművek terv szerinti amortizációja	158 989 608	13 424 168	967 435	0	0	171 446 341
	1395	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek amortizációja	4 409 493	504 413	0	0	404 505	4 509 401
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 688 224	5 931 354	286 720	0	4 530 127	37 802 731
	14911	Nem termelő gépek terv szerinti amortizációja	5 198 229	579 504	0	0	482 140	5 295 593
	14912	Számítástechnikai berendezések terv szerinti amortizációja	3 890 302	474 148	185 000	0	1 144 958	3 034 492
	14913	Hírközlési berendezések terv szerinti amortizációja	1 685 019	90 295	0	0	796 200	979 114
	14914	Idegen vagyamon végzett felújítás értéksökkenése	255 114	24 173	0	0	0	279 287
	14915	Egyéb berendezések, felszerelések és	420 312	132 257	0	0	0	552 569
	1492	Nem termelő gépjárművek terv szerinti amortizációja	7 064 709	2 409 265	0	0	0	9 473 974
	1493	Irodai berendezések és felszerelések terv szerinti amortizációja	988 113	122 504	0	0	0	1 110 617
	1495	100.000Ft érték alatti berendezések, felszerelésekamortizációja	17 186 426	2 099 208	101 720	0	2 106 829	17 077 085
			275 275 126	22 977 396	1 254 155	0	9 918 333	287 080 034

Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációja 2022. év

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Értécsökkenési leírás			Terven felüli értécsökkenés	
			Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Értékesítés	Selejt
I.	11.	Immateriális javak	709 658	467 921	1 177 579	0	452 715
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	709 658	0	709 658	0	0
I/2.	114	Szellemi termékek	0	0	0		0
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	0	467 921	467 921	0	452 715
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	19 196 196	2 603 621	21 799 817	1 254 155	9 465 618
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	239 019	0	239 019	0	3 812 924
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	15 125 031	504 413	15 629 444	967 435	1 122 567
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 832 146	2 099 208	5 931 354	286 720	4 530 127
			19 905 854	3 071 542	22 977 396	1 254 155	9 918 333

adatok: Ft-ban

<u>1., Költségek aktív időbeli elhatárolása</u>	222 204
a., Hírlap előfizetés elhatárolása	46 286
b., Palack bérlet	9 000
c., távfelügyeleti szoftver előfizetés	80 078
d., parkolási bérlet	81 990
e., 8G mobilnet	4 850
<u>2., Bevételek aktív időbeli elhatárolása</u>	119 361 560
a., Alaptevékenységi árbevétel elhatárolása	119 361 560
Aktív időbeli elhatárolás összesen	119 583 764
<u>3., Költségek passzív elhatárolása</u>	70 182 824
a., Működési költségek elhatárolása	365 224
b., Szennyvíziszap elhelyezése	69 817 600
<u>4., Elszámolt bevételek elhatárolása</u>	55 212 334
a., Polai Miklós előírt tartozás	1 412 038
b., Víziközműfejlesztési hozzájárulás elhat.	53 800 296
Passzív időbeli elhatárolás összesen	125 395 158

adatok E Ft-ban	Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31	Index %
<i>1.. Létszám /fő/</i>						
- fizikai foglalkoztatottak		101	98	99	98	98,99%
- szellemi foglalkoztatottak		38	34	35	35	100,00%
teljes m.idős össz.		139	132	134	133	99,25%
- részmunkaidősök		8	10	8	7	87,50%
foglalkoztatottak összesen		146	142	142	140	98,59%
<i>2.. Bérköltség /eFt/</i>						
- fizikai foglalkoztatottak bérköltsége		349 291	396 061	394 866	483 199	122,37%
- szellemi foglalkoztatottak bérköltsége		163 192	190 177	210 893	210 926	100,02%
teljes m.idős össz.		512 483	586 238	605 759	694 125	114,59%
- részmunkaidősök		13 528	23 783	16 336	15 668	95,91%
foglalkoztatottak mindösszesen		526 011	610 021	622 095	709 793	114,10%
egyéb állományon kívüliek bére (megbízási és tiszt.díj)		6 692	7 285	7 681	7 000	91,13%
Összes kereset		532 703	617 306	629 776	716 793	113,82%
<i>3.. Személyi jellegű egyéb kifizetések /eFt/</i>						
- fizikai foglalkoztatottak		38 073	37 755	36 471	37 460	102,71%
- szellemi foglalkoztatottak		11 070	11 763	10 704	10 136	94,69%
- egyéb szem.jell.		1 500	3 790	0	3 198	
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:		50 643	53 308	47 175	50 794	107,67%
<i>4.. Átlagos kereset (Ft/fő/év)</i>						
1 fő foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagkereset		3 700 238	4 282 352	4 380 951	5 069 955	115,73%
1 fő fizikai foglalkozású munkavállalóra jutó átlagkereset		3 469 662	3 890 777	3 861 009	4 784 152	123,91%
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagkereset		4 313 828	5 484 486	5 911 889	5 409 129	91,50%
<i>5.. Átlagos jövedelem (Ft/fő/év)</i>						
1 fő foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagjövedelem		3 946 983	4 656 574	4 713 169	5 409 930	114,78%
1 fő fizikai foglalkozású munkavállalóra jutó átlagjövedelem		3 847 859	4 277 422	4 205 075	5 155 047	122,59%
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagjövedelem		4 606 456	5 820 571	6 209 222	5 669 028	91,30%

<u>Megnevezés</u>	2020.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2022.12.31	2022.12.31
	TAO	Jövedelem adó	TAO	Jövedelem adó	TAO	Jövedelem adó	Jövedelem adó
<u>Számviteli törvény szerinti adózás előtti eredmény</u>	- 83 879	- 83 879	564	564	- 227 509	- 227 509	- 227 509
<u>Csökkenő tényezők</u>							
<u>TaO tv 7.§-a alapján</u>							
Előző évek elhatárolt vesztesége							
amortizáció 7.§ (1)d) TaO szerint	32 432		38 433		30 170		
Céltartalék felhasználás	6 508		14 630	14 630	5 712	5 712	5 712
kapott támogatás	24 295		14 223		36 397		
visszaírt értékvesztés			10 880		9 619		
Összesen csökkenő tényező	63 235	-	78 166	14 630	81 898	5 712	5 712
<u>Növelő tényezők</u>							
<u>TaO tv. 8.§-a alapján</u>							
képzett céltartalék 8.§(1) a)	14 630		23 580		-		
amortizáció 8.§(1)b) SZT szerint	22 709		24 580		22 977		
üzleti ajándék 8.§(1)d)							
representáció 8.§(1)d)	273		322		414		
adott támogatás, pénzbeli juttatás 8.§(1)d)	40	40	50		50		50
bírságok, pótlékok 8.§(1)e)	9 515		160		382		
értékvesztés 8.(1) gy)	10 880		9 619		4 810		
leírt követelés 8.§(1)h) (közületek)	5 051		-		5 453		
nem a társaság érdekében felmerült költség							
Összesen növelő tényező	63 098	40	58 311	50	34 090	50	50
<u>Módosított adóalap</u>	- 84 016	- 83 839	- 19 291	- 14 016	- 275 317	- 233 171	- 233 171
<u>Számított adó</u>	- 7 561	- 25 990	- 1 736	- 4 345	- 24 779	- 72 283	- 72 283
<u>Kulturális létesítmény támogatása</u>							
<u>Adófizetési kötelezettség</u>							

Sorszám	Megnevezés	Tárgyév E Ft
1	Adózás előtti eredmény	- 227 509
2	Elszámolt amortizáció	22 977
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 5 711
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés)	960
6	Szállítói állomány változása	119 751
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	89 941
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	44 581
9	Vevőkövetelés változása	4 951
10	Forgóeszközök változása	- 11 724
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	- 143
12	Nyereség után fizetett adó	-
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
I.	Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-flow, 1-11 sorok)	38 074
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 18 548
15	Befektetett eszközök eladása	652
16	Kapott osztalék, részesedés	
II.	Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-flow, 14-16 sorok)	- 17 896
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0
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 (tőkerendezése)	
23	Részvénybevonás, tőke kivonás	
24	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.visszafiz.	
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0
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.)	-
IV.	Pénzeszközök változása (I.-II.-III. Egyenlege)	20 178

**Kimutatás a veszélyes hulladékokról
2022. december 31.**

Jogszabály szerinti veszélyességi osztályok	EWC kód	2022. január 1-i állapot	Elszállított mennyiség (kg) 2022.01.01 és 2022.12.31 között	2022. december 31-i állapot
Szennyezett abszorbens (Olajos rongy, légszűrő)	150202	0	30	0
Veszélyes hulladékot tartalmazó göngyöleg		0		0
Szennyezett göngyöleg (műanyag és festékes göngy.)	150110	0	55	0
Légszűrő		0		0
Fáradt olaj	130205*	0	513	0
Elektronikai hulladék		0		0
Olajszűrő	160107	0	2	0
Fénycső		0		0
Elhasznált elem		0		0
Irodatechnikai eszközök		0		0
Ólom akkumulátor		0		0
Hajtógáz 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		0
Összesen:		0	605	0

Megjegyzés:

A fáradt olaj, elektronikai hulladék, fénycső és használt elem esetén nincs ártalmatlanítási költség.

	Megnevezés	Képlet	2020	2021	2022	
Vagyoni	Szabad forgóeszközök aránya	(Pénzeszköz+Értékpapír+követelés) Forgóeszközök	90,18%	89,56%	88,63%	
	Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Összes eszköz	26,88%	22,41%	21,00%	
	Beruházás fedezeti arány mutató	Amortizáció+Mszeredmény Időszaki beruházás	-308,10%	1802,44%	NR	
	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	53,97%	150,82%	14,37%	
	Befektetett eszközök fedezettsége II	Saját tőke+hosszú lej köt Befektetett eszközök	59,13%	150,82%	14,37%	
	Saját tőke aránya	saját tőke összes forrás	14,51%	33,80%	3,02%	
	Likviditási	Eladósodottság	Idegen forrás összes forrás	69,16%	52,11%	78,18%
Likviditási gyorsráta		Pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségek	4,49%	10,20%	10,00%	
Likviditási II		Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	83,03%	117,96%	80,97%	
Vevők átfutási idő (nap)		átl. Vevőállomány*365 Értékesítés nettó árbevétele	49	44	45	
Szállítók átfutási idő (nap)		átl. Szállítói állomány*365 Anyagiilegű ráfordítások	54	42	68	
Hitelfedezeti mutató		Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	70,39%	95,44%	61,77%	
Dinamikus likviditás		Üzemi eredmény Rövid lejáratú kötelezettségek	-15,62%	0,57%	-38,07%	
Jövedelmezőségi		Saját tőke jövedelmezőség	Szokásos váll eredmény saját tőke	NR	NR	NR
		Üzemi eredmény ar jöv	üzemi eredmény árbevétel	-9,96%	0,09%	-9,96%
		Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény összes eszköz	-30,03%	0,08%	-29,85%
	Eng. Mutatók	Tőkeerősségi mutató	Saját tőke Mérlegfőösszeg	14,51%	33,80%	3,02%
Eladósodottsági mutató		Összes kötelezettség Mérlegfőösszeg	70,54%	52,11%	78,18%	
Likviditási mutató		Pénzeszközök+követelések rövid lejáratú kötelezettségek	74,88%	105,64%	71,77%	

2022. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel forgalom E Ft-ban

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	132
Kaposvár Jégsarnok Kft.	-
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	11 932
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	9 435
Kaposvári Közlekedési Zrt.	64
Kaposvári Nagypiac Kft.	601
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	42 633
Kapos Holding Zrt.	1 126
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	-
Kaposvári INERT Zrt.	-
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft	10 784
Kapos Sport Nonprofit Kft	2 826
Összesen:	79 533

2022. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom E Ft-ban

Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	11 740
Kaposvári Közlekedési Zrt.	3 141
Kapos Holding Zrt.	156 872
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	3 376
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft	51
Összesen:	175 180

2022. évi kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség E Ft-ban

	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcson, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	112	22 132	124 939	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	2 812	-	212	-
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.		-		-
Kaposvári Nagypiac Kft.	54	-		-
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	1 287	-		-
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	11	-		-
Kaposvári Közlekedési Zrt.		-	820	-
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	6 404	-		-
Kaposvári INERT Zrt.				
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft	579		64	
Kapos Sport Nonprofit Kft	254			
Összesen	11 513	22 132	126 035	-

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

Üzleti jelentés

a 2022. évi tevékenységről

I. Előzmények

A 2022. évre vonatkozó Üzleti tervet (továbbiakban: ÜT) a menedzsment elkészítette, majd a tulajdonosok azt a 3/2022. (05.26.) számú határozatukkal elfogadták. A társaság 2022. 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** (2022. évben 150,8 MFt árbevétel kiesést okozva ezzel!) 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.

2022. évre jelentősen megváltozott a Társaság által nagy mennyiségben (8,9 MW) vételezett **villamosenergia ára/költsége (+ 41,9 %)** melynek kifizetése is nehézségeket okozott, valamint előidézte a nagy mértékű veszteséget is.

A társaság a fenti költségek és árbevétel kiesés ellensúlyozására az egyéb tevékenységek végzésén elért nyereséggel negatív eredményt ért el 2022. év végére. (-227,5 MFt)

II. A társaság 2022. évi tevékenységének értékelése

II/1. Ivóvíz szolgáltatás

A társaság helyi vízbázisból 5.257 em³ vizet termelt ki. A rendelkezésre álló mennyiségből a lakosság és a közületek felé 3.904 em³ víz számlázását tudta érvényesíteni. A termelt és az értékesített mennyiség közötti különbség a hálózati veszteség, mely 1.178 em³ (a saját felhasználással csökkentve). A számlázott mennyiségen belül a lakossági fogyasztás 3.090 em³, a közületi igénybevétel 814 em³. A lakossági fogyasztás csökkent, a közületi fogyasztók esetében stagnált a fogyasztás a 2021. évhez viszonyítva. A hálózati hatékonyság átlagosan 77,6 %, mely romlást mutat az előző évhez viszonyítva. A vízkezelő berendezések üzemeltetéséhez, hálózat, és a víztározó medencék tisztítása során felhasznált a társaság 189 em³ technológiai vizet.

Víztermeléshez és elosztáshoz 4,047 GW energiát használt fel a víztermelési üzem. A fajlagos energiafelhasználás a termelési adatokat és az energiafelhasználást figyelembe véve 0,8 kW/m³, mely kissé csökkent az előző évhez viszonyítva.

A vízelosztó hálózaton az alábbi hibák fordultak elő:

Hibaelhárítás

- a) Összes hibaesemény: 1.014 db ebből:
 - gerincvezeték, szerelvény, bekötővezeték: 450 db
 - szerelvényhiba (tűzcsap, tolózár, légtelenítő): 84 db
 - csőanyag- és csőkötés hiba: 366 db
 - meghibásodás vízmérő aknában: 564 db
- b) Ütemterv szerinti hálózatöblítés: 144 db
- c) vízminőségi panaszbejelentést követő hálózatöblítés: 248 db
- d) Hibaesemények éves megoszlása:

Tevékenység/hiba darabszám	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
Fővezetéki	167	191	142	149
Bekötő vezetéki	340	360	291	301
Vízmérő óra aknában	630	562	622	564
Vízminőségi bejelentés	29	40	52	248
Tolózár csere	143	126	93	116
Tűzcsap csere	48	52	34	27
Összesen hiba:	1357	1113	1055	1405

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.

Az üzemeltetési területen a vízminőségi megfelelésség (a vízminták megfelelnek a 201/2001 (X.25) Korm. rendeletben előírt határértékeknek) az alábbi volt 2022. évben:

- kémiai : 97,67 % - javult
- bakteriológiai: 90,7 % - javult
- biológiai: 93,82 % - romlott

II/2. Szennyvízelvezetés, -kezelés

A saját kúttal rendelkező közületi fogyasztókat is figyelembe véve 3.843 em³ szennyvizet vezetett el, illetve tisztított meg a társaság 2022. évben, ami 10.529 m³ átlagos napi mennyiségnek felelt meg. A tisztított szennyvíz mennyisége 92 em³-rel kevesebb mint 2021. évben, amiben a nyári fogyasztói szokások változása követhető le, illetve a Magyar Cukor Zrt. nem adott át kondenzvizet tisztításra a Társaságnak. A csapadékvíz mennyisége érdemben nem változott 2021-ről 2022. évre. Az elvezetett és tisztított szennyvízmennyiségből a lakosság és a közületek részére 3.419 em³-nek megfelelő csatornahasználati díj került leszámlázásra. Az értékesített szennyvíz mennyisége kis mértékben csökkent a lakossági fogyasztóknál /2.534 em³/, és nőtt a közületi és saját kúttal rendelkező ipari fogyasztók esetében /1.165 em³/. A Magyar Cukor Zrt.-től 280 em³ technológiai szennyvizet vett át a társaság, 100 em³-rel kevesebb mint a 2021. évben átvett mennyiség. (381 em³)

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

A KAVÍZ Kft. által üzemeltetett szennyvízcsatorna hossz:

- Gravitációs (gerinc vezeték): 303.679 fm
- Nyomó vezeték hossz: 83.897 fm
- **Összes csatornahossz: 387.576 fm**
- Bekötő vezeték hossz:~ 180.753 fm

2022. évben az előző évhez viszonyítva csökkent a dugulások száma (153 db).

Köztéri szennyvíz átemelők:

Összes üzemeltetett köztéri szennyvíz átemelő: 102 db

Házi beemelők:

Összes üzemeltetett házi szennyvízbeemelő: 255 db.

Szennyvízbekötések:

2022 évben üzemeltetésre átvett bekötés: 11 db

Összes épített lehetőség: 20.654 db

Összes üzemeltetett: 19.363 db

Át nem vett bekötés: 1.591

Rákötési arány: 93,75% - 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.

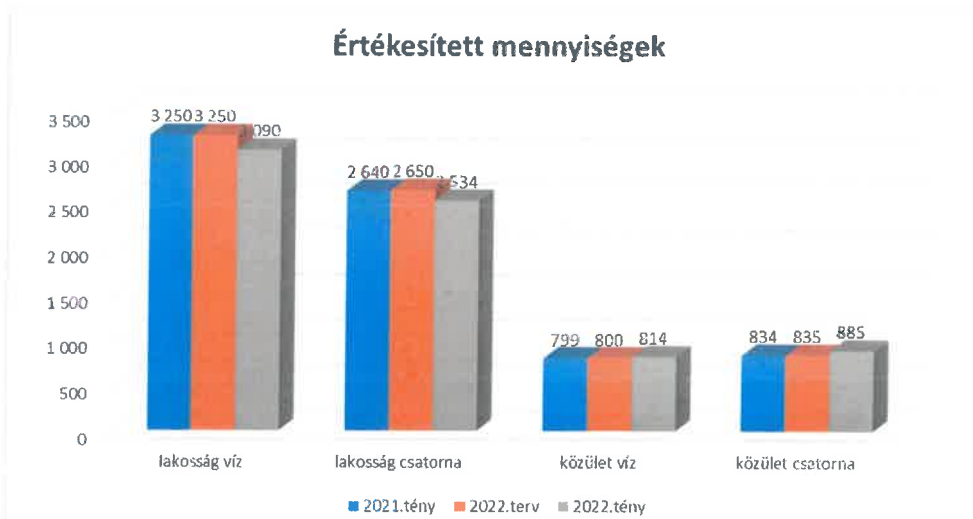
2022. évben a felhasznált villamos energia mennyisége **hálózatról: 1.314.917 kWh** és **gázmotoroktól: 1.419.219 kWh volt, (összesen 2.734.136 kWh)**. Az átlagos fajlagos energiafelhasználás **0,71 kWh/m³** volt. (2021. év azonos időszakában a felhasznált villamos energia mennyisége: **3.503.948 kWh**, a fajlagos energiamutató **0,89 kWh/m³** volt.)

A teljes, éves energiafelhasználás 21,97%-kal csökkent, a termelt/felhasznált villamos energia százalékos aránya pedig 52%-ra nőtt a 2021. évi 37%-hoz képest. Mivel a 2022. évben a levegőztető medencék csak „fél kapacitással” lettek üzemeltetve ezért a hálózatról vételezett energia mennyisége 40%-kal kevesebb, mint a 2021-es évben.

A szippantott előkezelő műtárgyban 45.945 m³ szennyvíz előtisztítása történt meg, mely nagyságrendileg azonos a 2021. évvel.

A szennyvíziszap tárolókból 11 cm³ iszapot injektált ki a mezőgazdasági területekre az ORCI-MEZŐ Kft. a környezetvédelmi hatóság előírásainak maradéktalan betartása mellett. A technológia átállás miatt jóval kevesebb szennyvíziszap kezelése történt 2022. 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:



II/3. A Laboratórium tevékenysége

A laboratórium 2022. évben az alábbi méréseket végezte:

Mérés típusa	Minták száma (db)
Hálózati ivóvízes üzemellenőrzés, ivóvíz önkontroll, hálózati vízkezelők, ivóvízkút- és lakossági vizsgálatok	1.750
Napi szennyvíz vizsgálat	2.555
Szennyvíziszap vizsgálat	520
Szennyvízes önkontroll vizsgálatok	144
Megrendelt mérések	180
Belső ellenőrzés	100
Interkalibráció	20
Fürdővíz	250
Felszíni víz	20
Összemérés társlaborokkal	80
ÖSSZESEN	5.619

2022. év során a KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft. Minőségvizsgáló Laboratóriuma összesen **több mint 5.600 mintából mintegy 47.000 komponenst** vizsgált.

A vizsgálatok nagy részét üzemellenőrzés ill. hatósági adatszolgáltatás céljából lett végezve. 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 (általában heti gyakorisággal) történtek a vizsgálatok. Önkontroll vizsgálatokat a kaposvári telepen kéthetente, Nagybajomban és Jutában havonta végeztek. A kaposvári nyers-, fölős, sűrített-, gáztalanított és centrifugált szennyvíziszap, valamint a fermentorokról lejövő szennyvíz koncentrációját hetente- a nagybajomi iszap koncentrációját és szárazanyag tartalmát havonta mérték. A kaposvári szennyvíztisztító telep környezetre gyakorolt hatását a Kapos folyó vízminőség ellenőrzésével szűrőpróba szerűen – az üzemeltetővel egyeztetve - 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, ivóvíz kutaknál és a kijelölt fogyasztói pontokon - a jogszabályban előírt gyakorisággal és a meghatározott paraméterekre - végezték mintavételt és kémiai, bakteriológiai valamint mikroszkópos biológiai vizsgálatokat. Üzemzavar és lakossági hibabejelentés esetén soron kívüli ellenőrzéseket végeztek a Laboratórium munkatársai.

A Laboratórium szabad kapacitását kihasználva, megrendelésre is végeztek mintavételeket és vizsgálatokat. A Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő önkontroll vizsgálatait, a Magyar Agrár- és Élettudományi Egyetem Kaposvári Campus, a Kometa '99 Zrt. és a Kaposi Mór Oktató Kórház 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 végeztek megrendelésre.

A Nemzeti Akkreditáló Hatóság akkreditáláshoz kapcsolódó megújító audit helyszíni szemlére 2022-évből június 9-én került sor, amelyen a Laboratórium sikeresen szerepelt, szabványtól való 2 apróbb eltérést találtak. A Laboratórium az elkövetkezendő 5 évre megkapta az akkreditált státuszt.

A Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal Élelmiszerlánc-biztonsági Laboratórium Igazgatóság a szolgáltatói laboratórium engedélyezéséhez kapcsolódó helyszíni szemlére 2022. július 7-én került sor. A működési engedélyt a Laboratórium megkapta!

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, termásvíz, palackozott ivóvíz, palackozott ásványvíz, palackozott gyógyvíz és mesterséges fürdővíz bakteriológiai laboratóriumi vizsgálata.
- Ivóvíz és felszín alatti víz mikroszkópos biológiai vizsgálata.
- Szennyvíz nagyműszeres (AAS-láng, AAS-ETA, atomemisszió, AAS-CV, AAS-hidrid) laboratóriumi vizsgálata és minta-előkészítése nehézfém-tartalom meghatározás céljából.
- Szennyvíziszap (AAS-láng, AAS-ETA, AAS-CV) laboratóriumi vizsgálata és minta-előkészítése nehézfém-tartalom meghatározás céljából.
- Ivóvíz, felszín alatti víz, felszíni víz és mesterséges fürdővíz nagyműszeres (AAS-ETA, atomemisszió, AAS-láng, AAS-CV, AAS-HG) laboratóriumi vizsgálata.

Az év során több belső auditot tartottak (integrált irányítási rendszer és laboratóriumi akkreditálás).

Az OKK által szervezett bakteriológiai és mikroszkópos biológiai interkalibrációs körvizsgálataiban sikerrel vettek részt a Laboratórium munkatársai az ivóvíz és mesterséges fürdővíz vonatkozásában.

Összehasonlító méréseket végeztek szennyvíz, szennyvíziszap, mesterséges fürdővíz mátrixra, helyszíni vizsgálatokra és mintavételre a:

- Tettye Forrásház Zrt. laboratóriumával,
- Baranya Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály Laboratóriumi Osztályával,
- Baranyavíz Zrt. laboratóriumával
- Soproni Vízmű Zrt. laboratóriumával
- Pápai Vízmű Kft. laboratóriumával
- Pannonvíz Zrt. laboratóriumával

- Zalavíz Zrt. laboratóriumával
- Vasivíz Zrt. laboratóriumával
- Dél-zalai Vízmű laboratóriumával
- Észak-dunántúli Regionális Vízmű laboratóriumával
- Bakonykarszt Zrt. laboratóriumával
- Szigetvíz Kft komlói és szigetvári laboratóriumával.

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

Magyar Víziközmű Szövetség Laboratóriumi Bizottságában, illetve annak operatív vezetői testületében Pápai Kornél képviseli a KAVÍZ Kft-t. A Bizottság Pápai Kornélt delegálta a Magyar Szabványügyi Testület vízminőséggel foglalkozó munkabizottságába. Laboratóriumi Bizottság több alkalommal online megbeszélést tartott.

A MAVÍZ Laboratóriumi Értekezletére 2022. májusában Zamárdiban került sor a DRV Zrt. szervezésében.

2022. évben külső továbbképzések, workshopok, konferenciák nem voltak.

2022. évben beruházás keretében egy HACH 21000Q is típusú zavarosságmérő készüléket vásárolt a Társaság a Laboratórium részére.

II/4. Fogyasztói kapcsolatok

A 2022-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 2022-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)	2019.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2020.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2021.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)	2022.12.31-i kintlévőség (eFt-ban)
0 - 30	22.967	20.136	17.750	12.809
30 - 60	6.497	5.761	5.248	5.480
60 - 90	5.045	5.155	3.536	1.883
90 - 180	5.977	7.444	4.414	1.556
180 - 360	3.384	4.689	2.650	-198
360 felett	40.160	23.039	22.722	12.026
Mindösszesen:	84.030	66.223	56.320	33.557

2022. évben a 2,2 Mrd Ft-os árbevételhez viszonyítva jelentősen csökkent a kintlévőség állománya. Ez elsősorban a korlátozási tevékenységnek köszönhető, valamint annak, hogy a „nagyfogyasztók” 2022. decemberében határidőben illetve a fizetési határidő lejártát követő napokban 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

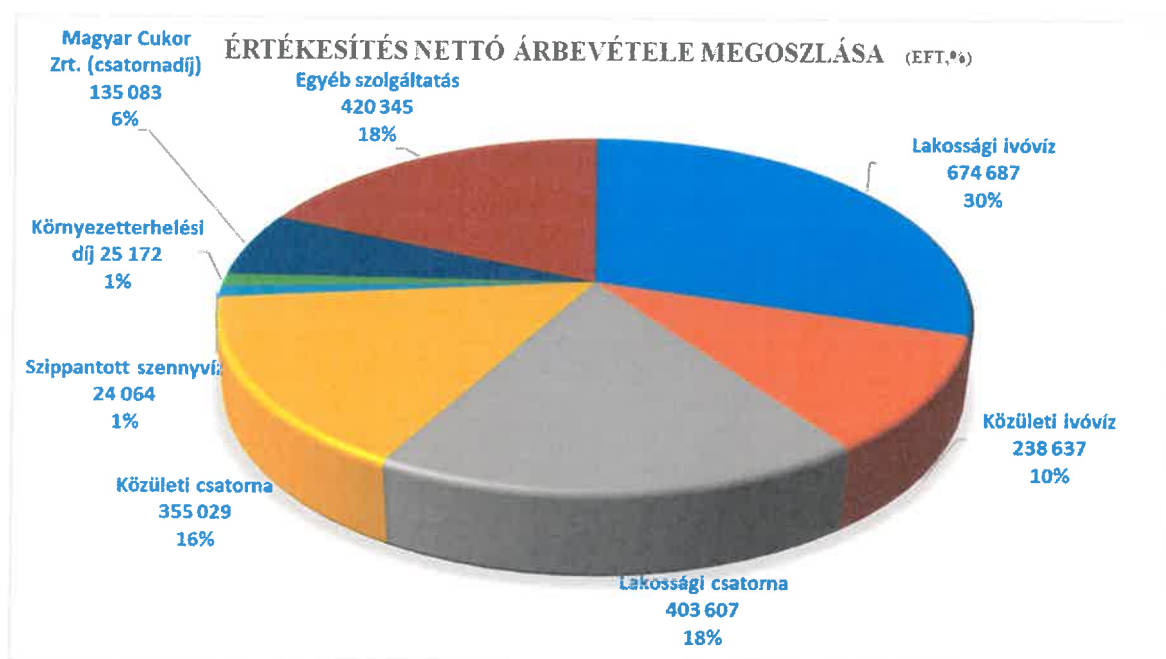
A KAVÍZ Kft az ellátási területen az értékesített víz, valamint a megtisztított szennyvíz után 1.856,3 MFt-os nettó alaptevékenységi árbevételt könyvelhetett el.

A főbb egyéb tevékenységgel elért nettó árbevétel részletezése az alábbi:

- értéknövelő felújítások: 156,7 MFt
- közvetített szolgáltatások árbevétele: 3,6 MFt
- szippantott szennyvíz elhelyezés árbevétele: 24,1 MFt
- akkreditált laboratórium bevétele: 14,1 MFt
- ivóvíz bekötés: 7,7 MFt

- korlátozások árbevétele, hitelesítés, plombálási díj:	3,0 MFt
- anyag eladás:	6,4 MFt
- óracsere:	21,5 MFt
- egyéb munkák árbevétele:	151,5 MFt
- bérbeadás árbevétele:	1,8 MFt
- szennyvíz szippantás:	6,4 MFt
- egyebek (pl. egyeztetések, műszeres vizsgálatok stb):	23,5 MFt

Az összes nettó árbevétel így **2.276,6 MFt** lett. A társasági bevételt növeli még **77,2 MFt** egyéb bevétel [főbb tételek: kapott késedelmi kamat, kártérítés (9,4 MFt) és támogatás (17 MFt), kapott eljárási díj (9,2 MFt), céltartalék felhasználás (5,7 MFt), értékvesztés visszaírás (9,6 MFt), költségvetéstől kapott támogatás KEHOP program elszámolása (19,4 MFt)].



II/6. Munkügyi tevékenység

A társaságnál 2022. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 133 fő volt. Ebből a létszámból 98 fő fizikai, 35 fő szellemi foglalkozású dolgozó volt. 7 fő részmunkaidős dolgozót is foglalkoztatott a társaság.

A teljes és részmunkaidőben foglalkoztatottaknak kifizetett béren (709,8 MFt) felül állományon kívüli bérként 7,0 MFt, lett kifizetve. Ezzel együtt az összes bérköltség 716,8 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 2022. évben az alábbi volt:

Megnevezés	Összeg eFt
Reprezentáció	414
Saját gépjármű használat	4.740
Étkezési költségtérítés és SZÉP kártya	29.919
Ajándékutalvány	2.255
Szociális kiadás	2.014
Betegszabadság	6.429
Természetbeni juttatás és adója	3.985
Egyéb választható cafetéria elem	1.039
Személyi jellegű ráfordítások mindösszesen:	50.795

A bér-, és személyi jellegű kifizetések után megfizetett járulékok összege **101,4 MFt**.

II/7. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A társaság kutatást és kísérleti fejlesztést nem végzett. Az innovációs járulékot adók módjára befizette az államnak. (4,15 MFt)

II/8. Környezetvédelem

A környezet védelme, a vizek tisztaságának megőrzése és a talajok, földalatti vizek szennyezésének megelőzése, a természeti és az emberi, közösségi környezet megóvása kiemelt fontosságú a társaság életében. A társaság a szolgáltatási tevékenységét úgy végzi, hogy az a lehető legkevesebb káros hatással és terheléssel járjon a környezet számára. A társaság elkészíti, engedélyezteteti a jogszabályok és az előírások szerinti működési dokumentációkat és az azokban előírt feltételeket betartja. Saját akkreditált 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 költségnemenkénti részletezése az alábbi:

- **anyagköltség 682,9 MFt**, melyből 454 MFt az energia-, fűtési-, és üzemanyagköltség. A közvetlen és közvetett anyagköltség, felhasznált vegyszer értéke 221,9 MFt.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** tartalmazzák az anyagjellegű szerződéseken alapuló költségráfordításokat **504,5 MFt** értékben. Jelentősebb tételek a következők:

Sorsz.	Megnevezés	Összeg MFt
1.,	Vízművek bérleti díja	60,0
2.,	Ingatlan bérleti díja	7,2
3.,	Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás, egyéb helyreállítás	28,8
4.,	Vízmérő óra javítási, cserélési költsége	23,8
5.,	Berendezések, felszerelések, szivattyú javítás	36,7
6.,	Levélkézbesítés (MP, váll.)	16,6
7.,	Vízminőség vizsgálati költségek	11,2
8.,	Szennyvíziszap elhelyezés	58,4

9.,	Üzletviteli tanácsadás	141,9
10.,	Telefon (vezetékes, mobil, internet)	8,4
11.,	Munkagépek, járművek karbantartása	23,9
12.,	Számla előállítás költsége	9,8

Fenti táblázat a társaság által igénybe vett szolgáltatások 84,6 %-át jellemzi.

- **egyéb szolgáltatások** között számolja el a társaság a pénzügyi szolgáltatás, hatósági díj, valamint a Magyar Energia Hivatalnak fizetendő Felhasználói Egyenértéket. Ezek együttes kihatása **89,7 MFt** volt.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke **239,9 MFt** mely az ellátásért felelős önkormányzatok vagyónán megvalósuló, társaság által végzett értéknövelő felújítások keretében más vállalkozók által elvégzett munkák összegét tartalmazza és az ELABE-t tartalmazza.
- **személyi jellegű ráfordításként** elszámolt a társaság **869 MFt**-ot mely a munkaügyi részben leírtak szerint alakult.
- az **amortizáció** összege **23 MFt**.
- Egyéb ráfordítás (Vízkiépítési járulék, helyi adók, környezetterhelési díj, közművezeték adó, bírság, követelés leírás, értékvesztés) címén a társaság elszámolt **166,2 MFt**-ot.

A fentiekben közölt 2022. évi gazdasági adatok alapján megállapítható, hogy a víz ágazata veszteséges, (-332,0 MFt) míg a szennyvízágazat nyereséges (48,1 MFt) - főként az ipari-közületi magasabb díj miatt, de összességében a lakossági és közületi alaptervekenység veszteséges lett. Az egyéb tevékenységen elért eredmény (56,4 MFt) valamelyest javította a társaság teljes tevékenységi eredményét, mely azonban így is veszteséges lett. Az egyéb tevékenység között főként a vízellátási ágazat, kisebb mértékben a szennyvíz ágazat önkormányzatoknak végzett értéknövelő felújításai, valamint a vállalkozásban végzett egyéb építési munkák voltak jelentősek.

Az elért árbevétel és a felhasznált költségek, ráfordítások után az adózás előtti eredmény **-227,5 eFt, (veszteség) mely lényegesen rosszabb a 2021. évi eredménynél, de jobb mint a 2022. évre tervezett összeg.**

IV. Beruházási tevékenység

A társaság beruházási tevékenysége 2022. évben is két jól elkülönített részre volt tagolható.

- Önkormányzati vagynonon, az ellátásért felelős önkormányzatok engedélyével (szerződésekkel alátámasztott) értéknövelő felújítások.

- Saját, szabad pénzeszközből végrehajtott, társasági vagyont növelő, szinten tartó beruházások.

IV/1. Értéknövelő felújítások

A 2022. évi értéknövelő beruházások, felújítások és pótlások az ellátásért felelős Önkormányzatok, valamint a MEKH által jóváhagyott 2022-2036. évek közötti Gördülő Fejlesztési Terv (GFT) keretében készültek el a használati díjak terhére.

A vízellátási főmérnökség a 2022. évben nettó 111,7 MFt értékben végzett beruházásokat és felújításokat, melynek megoszlása az alábbi:

- vízműtelepi és kútrekonstrukció: 54,6 MFt
- települések hálózata: 57,1 MFt

A szennyvízkezelési főmérnökség a 2022. évben nettó 73,4 MFt értékben végzett beruházásokat és felújításokat, melynek megoszlása az alábbi:

- vezetékek, műtárgyak (átemelő, akna, tisztítómű) felújítása: 46,7 MFt
- szennyvíztelep felújítása: 26,7 MFt

IV/2. Saját beruházások

Mint már említésre került, 2022. év egyik fő feladata a működtetési feladatok ellátása volt olyan módon, hogy a folyamatos likviditás biztosított legyen.

A befektetett eszközök nettó értéke összességében 6.041 eFt-tal csökkent, mely az év során végrehajtott minimális beruházások és az elszámolt amortizációnak az eredménye.

Az év nagyobb értékű tárgyi eszköz beruházásai az alábbiak voltak:

- Gépjárművek felújítása, szerszámok: 3,8 MFt
- számítástechnikai eszközök, telefonok cseréje 11,7 MFt
- kisértékű berendezések, gépek, egyéb eszközök: 2,1 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 hatásfok miatti nagyobb energia igény jelentősen növeli a költségeket. Szintén kedvezőtlen a bevételi oldalra gyakorolt hatás is, mert ezekkel az

eszközökkel a társaság már nem tudja tovább bővíteni a vállalkozási tevékenységét külső megrendelők felé, így az ebből eredő bevételi lehetőségek is korlátozottak.

V. Összegzés

A társaság a feladatai magas színvonalú ellátása, a működőképesség megőrzése és a likviditás fenntartása érdekében 2022. évben is tovább folytatta az előző években megkezdett, a teljes tevékenységi körére kiterjedő költségracionalizálási tevékenységet (külsős vállalkozások versenyeztetése, feladatorientált tevékenység, stb.) kiegészítve ezt a mind nagyobb mértékű vállalkozási tevékenységgel, (2022. év = 25,4 %) a bevételek növelése érdekében. 2022. évben a külsősöknek végzett vállalkozási munkákban jelentős eredményeket ért el a Társaság, 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 rendelkezésre 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, illetve időszakosan a szállítói állomány volt a finanszírozás alapja. (ki nem fizetett szállítók)

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 érvényesíthetők, 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 2022. év gazdálkodását és likvid helyzetét meghatározta a már említett villamosenergia költségnövekedés és ezen számlák kiegyenlítése. A munkavállalók körében a tervezett integrációs lépések okoztak időnként feszültséget.

A 2022. év negatív eredményének következménye, hogy a Társaság saját tőkéjét majdnem egészében elvesztette, tőkepótlásra szorul. 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 alig csökkenő kintlévőségek, valamint az ágazatot terhelő különadók és díjak miatt csak rendkívüli erőfeszítésekkel tudja biztosítani a biztonságos és az ügyfeleket is kielégítő üzemmenetet. Az előregedő eszközpark, a sok helyen már közel százéves hálózat elmaradó felújítása folyamatos üzemzavar veszélyével terheli a napi feladat ellátást.

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

Kaposvár, 2023. 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: 2022. évi beruházások (terv-tény)

Értékesített mennyiségek alakulása (ezer m³)

1. sz. melléklet

KAVÍZ Kft.									
Értékesítési mennyiségek (ezer m ³)	2020. terv	2020. évi tény	2021. terv	2021. évi tény	2022. terv	2022. évi tény	Index: 2022. évi tény/ 2022.évi terv	Index: 2022. évi tény/ 2021.évi tény	
Lakosság össz	5 440	5 824	5 560	5 890	5 900	5 624	95,3%	95,5%	
Víz	3 050	3 209	3 070	3 250	3 250	3 090	95,1%	95,1%	
Csatorna	2 390	2 615	2 490	2 640	2 650	2 534	95,6%	96,0%	
Közület össz	1 665	1 554	1 595	1 633	1 635	1 699	103,9%	104,0%	
Víz	800	727	765	799	800	814	101,8%	101,9%	
Csatorna	865	827	830	834	835	885	106,0%	106,1%	
Összes víz:	3 850	3 936	3 835	4 049	4 050	3 904	96,4%	96,4%	
Összes csat:	3 255	3 442	3 320	3 474	3 485	3 419	98,1%	98,4%	

Megnevezés	2022. terv	2022.tény	2022.tény/ 2022.terv %
Lakossági víz értékesítés árbevétele	705 000	674 687	95,7%
Közületi víz értékesítés árbevétele	231 000	238 637	103,3%
Lakossági csatorna értékesítés árbevétele	425 000	408 531	96,1%
Közületi csatorna értékesítés árbevétele	335 000	350 104	104,5%
Cukorgyár	150 000	135 083	90,1%
Szippantott szennyvíz elhelyezésének árbevétele	24 000	24 064	100,3%
Tejipari hulladék iszap ártalmatlanítás árbev.			
Szippantott szennyvíz és csurgalékvíz	24 000	24 064	100,3%
Környezetterhelési díj	22 000	25 172	114,4%
Alaptevékenység árbevétele	1 892 000	1 856 279	98,1%
Értéknövelő felújítások árbevétele			
GFT Értéknövelő beruházás	202 939	156 710	77,2%
Ivóvíz bekötések árbevétele	7 000	7 668	109,5%
Szakfelügyeleti díj-csat.rákötések átvét		990	
Korlátozásokból származó árbevétel	10 000	3 041	
Műszeres vizsgálatok árbevétele		119	
Kapott illeték		2 163	
Kapott ügyvédi munkadíj		183	
Hitelesítés árbevétele		106	
Plombálás árbevétele		2 434	
Számlamásolat kiáll. kapcs. díj			
Korlátozásokból származó árbevétel	10 000	8 046	80,5%
Egyeztetések bevétele		239	
Energia közvetített szolgáltatás árbevétele		3 568	
Egyéb közvetített szolgáltatás		96	
Közvetített szolgáltatás értéknövelő felújítás		3 664	
Akkreditált laboratórium bevétele	7 800	14 063	180,3%
Óracsere árbevétele	3 500	21 511	614,6%
Anyageladás bevétele	3 400	6 437	189,3%
Telefonköltség munkavállalónak történő kiszámlázás		21	
Egyéb munkák árbevétele	50 000	151 540	303,1%
Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás		40 338	
Egyéb árbevétel	64 700	233 910	361,5%
Szennyvíztelep bérbeadás árbevétele			
Gépek bérbeadásának árbevétele		728	
Gépjármű bérbeadás		1 080	
Bérbeadás árbevétele		1 808	
Csatorna mosatás, dugulás elhárítás árbevétele	2 000	884	44,2%
szennyvíz szippantás	5 000	6 411	128,2%
Szennyvíz iszap elszállítás			
Geodéziai bemérés árbevétele		14	
Egyéb tevékenység árbevétele	291 639	420 345	144,1%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 183 639	2 276 624	104,3%
Értékesítés nettó árbevétele	2 183 639	2 276 624	104,3%
Aktívált saját teljesítmények értéke	-		
Érték.immat.javak, tárgyi eszk.árbev.		94	
Kapott bírságok, kötbérek			
Káreseményekkel kapcs.bevételek	8 000	7 179	89,7%
Kapott kés.kamat		2 215	
Leírt követelésre kapott összeg		86	
Várható kötelezettségekre képz.célt.felh		5 712	
Végrehajtási és per költség megtérítése		2 107	
Eljárási díj	13 000	9 163	
Behajtási költség megtérülése		1 745	
Fizetési felszólítás megtérülése (Credit Controll)		228	
Elengedett, elévült köt-re befolyt			
Követelések értékvesztésének visszírása		9 619	
Ktgvetésből kapott támogatás.juttatás	11 000	17 005	154,6%
Biztosító által visszaig.kártérítés		19 392	
Működési támogatás Holding			

54

Megnevezés	2022. terv	2022.tény	2022.tény/ 2022.terv %
Egyéb bevételek		288	
PM visszafizetési kötelezettség		1 100	
Egyéb bevétel bírság megtérítése		110	
Leltári többlet		1 159	
Egyéb bevételek	32 000	77 201	241,3%
Anyagköltségből:			
Villamosenergia felhasználás költségei	467 925	404 126	86,4%
Fűtőanyag	4 800	1 803	37,6%
Üzemanyag	32 300	48 094	148,9%
Nyomtatvány, irodaszer, szám.tech.-i kellékanyagok		1 794	
Munkaruha, védőruha	2 400	4 387	182,8%
Közvetett anyagköltség	4 400	6 823	155,1%
Közvetlen anyagköltség	87 800	137 708	156,8%
Vízfelhasználás költségei		29	
Szerszámköltség	400	749	187,3%
Vízmérőórák költsége	1 500	953	63,5%
Koronavírus miatti ktg		235	
Éven belül elhaszn. anyagok			
Vegyszer költség	61 270	76 207	124,4%
Anyagköltség	662 795	682 908	103,0%
Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás	19 900	22 696	114,1%
Munkavégz-sel kapcs. idegen helyreáll.(E.ON, T-Com)		6 066	
Kútfúrás, vízhalózat ép., egyéb munka., nem értékn	1 500	6 436	429,1%
Haszongépjárművek javítása	18 300	22 764	130,7%
Személygépkocsik javítása		1 160	
Víz, csatorna, távhő vezeték karbantartás			
Számítástechn.eszközök jav., karbant.			
Saját berendezések, felszerelések javítása	45 000	36 735	87,2%
Bérelt eszközök javítása, karbantartása			
Egyéb javítás, karbantartás költsége		43	
Vízkezelő berendezések javítási költsége		2 461	
Műszeres hibakeresés		32	
Vízmérő óra javítási költség	30 000	23 814	79,4%
Szolgáltató eszközök bérleti díja			
Ingatlanok bérleti díja	7 178	7 193	100,2%
Üzemeltetési díj - Kaposvár	208 142		
Üzemeltetési díj - települések			
Bérleti díj vízművek		60 010	
Szoftver bérleti díj	960	1 119	116,6%
Gépbérleti díjak	100	752	752,0%
Fénymásoló üzemeltetési díja		825	
Egyéb bérleti díjak	1 302	1 481	113,7%
Közúti közvetett fuvar(Munkás szállítás)			
Közúti közvetlen fuvar /számla alapján/			
Hirdetés, reklám			
Oktatás és továbbképzés költségei	500	257	51,4%
Belföldi utazási, kiküldetési ktg.	5 400	5 611	103,9%
Postaköltség	11 400	12 835	112,6%
Nyomtatvány kézbesítés költsége	3 600	3 784	105,1%
T-Com (Vezetékes) telefonköltség	1 440	768	53,3%
Mobil GSM költség	7 200	7 187	99,8%
Internet szolgáltatás költsége	432	464	107,4%
Egyéb üzletviteli tevékenység			
Üzletviteli és egyéb tanácsadási szolg	141 860	141 860	100,0%
Könyvvizsgálat	1 800	1 800	100,0%
Koronavírus miatti ktg			
Bekötési vízmérő leolvasása			
Bekötési vízmérők cseréje			
Geodéziai feladatok elvégzése Kaposvári INERT Zrt.			
Munka- és tűzvédelmi tevékenység	1 860	1 972	106,0%
Számítástechnikai szolgáltatás			

Megnevezés	2022. terv	2022.tény	2022.tény/ 2022.terv %
Informatikai szolgáltatás (térinformatika)	3 000	3 081	102,7%
Szennyvíz iszap elhelyezés költsége	62 300	58 436	93,8%
Csatornatisztítási tevékenység		60	
Szennyvízszippantási tevékenység	1 500		0,0%
Hulladék lerakás és kezelés költsége	3 600	4 051	112,5%
Takarítás	540	565	104,6%
Védterület karbantartás	2 300	5 762	250,5%
Csatornahasználati díj	3 720	5 106	137,3%
Órzs, védelem	1 800	1 466	81,4%
Vízminőség vizsgálati költségek	13 800	11 247	81,5%
Energetikai referens			
Hírlap,folyóirat,szakkönyv, kiadv.ktg.	55	39	70,9%
Szakértői díjak, szaktanácsadás	1 912	232	12,1%
Számla előállítás költségei	6 600	9 756	147,8%
Szakmai rendezvények költsége		447	
Minőségbiztosítási rendszer költsége, interkariblá	800	744	93,0%
Számlázási rendszer felügyeleti díja			
Menetlevél szolgáltatás (Multi Alarm Zrt.)	1 440	1 411	98,0%
Cafetéria nyilvántartás (Bonus Cafeteria)			
Daruzási díj		166	
Tagdíjak	1 640	1 588	96,8%
Jutalékok			
Követelésbehajtás költsége	1 200	1 247	103,9%
Egyéb máshova nem sorolt szolgáltatások költsége	6 000	28 984	483,1%
Igénybevett szolgáltatások értéke	620 082	504 511	81,4%
Gépkocsi vizsgáztatás költségei	500	681	136,2%
Hatósági díjak	38 000	39 174	103,1%
Illetékek		64	
Végrehajtási költség	4 200	2 008	47,8%
Pénzügyi szolgáltatás költségei	40 800	44 802	109,8%
Gépjármű biztosítás díja	2 320	2 965	127,8%
Egyéb szolgáltatások értéke	85 820	89 695	104,5%
Belföldi értékesítés eladott áruk beszerzési érték	3 400	4 900	144,1%
Használt vízórák szállítói elszámolása		505	
Eladott áruk beszerzési értéke	3 400	5 405	159,0%
Közvetített szolgáltatás értéknövelő felújítás	25 000	82 825	331,3%
GFT értéknövelő felújítások közvetített szolg.	182 498	120 327	65,9%
Egyéb közvetített szolgáltatás			
Energia közvetített szolgáltatás			
Közvetített szolgáltatás fogyasztói megrendelése		36 757	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	207 498	239 909	115,6%
Anyagjellegű ráfordítások	1 579 595	1 522 428	96,4%
Béreköltség	706 832	710 768	101,4%
Megállapodás alapján egyedi bérfiz., jutalom,prémi		6 025	
Béreköltség	706 832	716 793	101,4%
Betegszabadságra kifizetett juttatás	4 800	6 429	133,9%
Gépjárműhasználat	5 040	4 740	94,0%
Üzemorvosi rendelő költségei			
Egyéb szociális ráfordítási költségek	1 800	2 014	111,9%
Reprezentáció, üzleti ajándék költségek	150	414	276,0%
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés			
Önkéntes egészségpénztári befizetés			
Étkezési költségtérítés készpénz		8 052	
SZÉP Kártya	30 258	21 867	72,3%
Kulturális és sport kártya			
Beteg és életbiztosítás			
Lakáscélú hiteltörl. munk. tám.			
Távolsági bérlet kiegészítés 14%			
Ajándékutalvány	2 880	2 255	78,3%
Diákhitel törlesztés cafetéria juttatás			
Üzemanyag megtakarítás			

56

Megnevezés	2022. terv	2022.tény	2022.tény/ 2022.terv %
Természetbeni juttatás		93	
Természetbeni juttatás utáni SZJA	4 689	3 892	83,0%
Dolgozói bérllet hozzájárulás	1 080	1 039	96,2%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 696	50 795	100,2%
Szociális hozzájárulási adó	96 196	93 349	97,0%
Egyéb bérjárulékok		17	
Szakképzési hozzájárulás			
Rehabilitációs hozzájárulás	8 100	8 073	99,7%
Bérjárulékok	104 296	101 439	97,3%
Személyi jellegű ráfordítások	861 825	869 027	100,8%
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	19 327	19 906	103,0%
Használatba vételkor egy összegben elsz.écs.	2 000	3 071	153,6%
Értékcsökkenési leírás	21 327	22 977	107,7%
Érték.immat.javak, tárgyi e.könyv.sz.ért			
Bírság,kötbér		382	
Káreseményekkel kapcs.kifizetések		2 140	
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	1 000	247	24,7%
Adott támogatás, juttatás		50	
Visszafizetett fej. célra kapott tám.			
Befektetett eszközök terven felüli értékcsökkenése		960	
Nem a váll. Érdekében felmerült ktg		4	
Behajthatatlankövetelés leírása		5 453	
Követelések elszámolt értékvesztése		4 810	
Hiányzó,megsemm.kivez.készl.könyv.sz.ért		8	
Egyéb elszámolás, kerekítési ráfordítások		1 417	
Céltartalék képzés várható köt.re			
Térítés nélkül átadott eszköz nyt értéke			
Értékvesztés			
Iparűzési adó- Kaposvár	26 199	23 367	89,2%
Iparűzési adó- Juta		147	
Iparűzési adó Zselickislak		7	
Iparűzési adó-Magyaratád		60	
Iparűzési adó Simonfa		87	
Iparűzési adó Zselicszentpál		109	
Iparűzési adó több falu		3 290	
Kommunális adó Magyaratád			
Gépjárműadó	2 100	1 994	95,0%
Iparűzési adó -Jákó			
Innovációs járulék	3 930	4 155	105,7%
Cégautó adó	360	579	160,8%
Vízterhelési díj	20 000	19 025	
Levegő terhelési díj		273	
Vízkezelés használati járulék	20 000	17 952	89,8%
Közművezetékek adója	80 000	79 712	99,6%
Egyéb adó			
Egyéb ráfordítások	153 589	166 229	108,2%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 400 696	- 226 836	56,6%
Egyéb kapott kamatok és kamatjell.bev.			
Átváltási, értékeléskori árf.nyereség		11	
Egyéb árfolyamnyereségek, opciós díjbevételek			
Pénzügyi műveletek bevételei	-	11	
Fizetendő kamatok			
Egyéb pénzügyi ráfordítások			
Átváltási, értékeléskori árfolyamvesztés		684	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	684	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	673	
Adózás előtti eredmény	- 400 696	- 227 509	56,8%
Összes árbevétel	2 215 639	2 353 836	106,2%

Megnevezés (adatok: fő)	2020. évi terv	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	Index 2022. évi tény/2022. évi terv	Index 2022. évi tény/2021. évi tény
Fizikai foglalkoztatottak	114	98	101	99	101	98	97,0%	99,0%
Szellemi foglalkoztatottak	38	34	34	35	37	35	94,4%	100,0%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	152	132	135	134	138	133	96,3%	99,3%
Részmunkaidős		10	11	8	11	7	63,6%	87,5%
Képzett állomány	152	142	146	142	149	140	93,9%	98,6%
Megnevezés (adatok: ezer Ft-ban)	2020. évi terv	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	Index 2022. évi tény/2022. évi terv	Index 2022. évi tény/2021. évi tény
Fizikai fogl. bérköltsége	403 977	396 061	434 240	394 866	468 889	483 199	103,1%	122,4%
Szellemi fogl. bérköltsége	192 185	190 177	168 207	210 893	221 790	210 926	95,1%	100,0%
Teljes munkaidőben fogl. bérköltsége	596 162	586 238	602 447	605 759	690 679	694 125	100,5%	114,6%
Részmunkaidős fogl. Bérköltsége		23 783	22 472	16 336	12 193	15 668	128,5%	95,9%
Egyéb állományon kívüliek bére	3 960	7 285	3 960	7 681	3 960	7 000	176,8%	91,1%
Összes kereset:	600 122	617 306	628 879	629 776	706 832	716 793	101,4%	113,8%
Megnevezés (adatok: Ft/fő)	2020. évi terv	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	Index 2022. évi tény/2022. évi terv	Index 2022. évi tény/2021. évi tény
Fizikai fogl. átlagkeresete Ft/fő	3 543 658	4 022 966	4 299 406	3 988 545	4 642 465	4 930 602	106,2%	123,6%
Szellemi fogl. átlagkeresete Ft/fő	5 057 500	5 593 441	4 947 265	6 025 514	5 981 392	6 026 457	100,8%	100,0%
Teljes m. időben fogl. dolg. átl. ker. Ft/fő	3 922 118	4 426 108	4 462 570	4 520 590	5 002 021	5 218 985	104,3%	115,4%

A KAVÍZ Kft. 2022. évi beruházási terve

Vízellátási Főmérnökség					Megvalósulás 2022. évben
Sor-szám	Eszköz megnevezése	Mennyiség	Egységár	Összeg	
		db	Ft	nettó Ft	
Járművek, munkagépek					
1	Használt Renault Master típusú tehergépjármű	2	5 000 000	10 000 000	
Járművek, munkagépek összesen				10 000 000	
Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök					
2	Zaranyi u.vízműtelep irodaépület nyílászáró, kazán csere	1	11 000 000	11 000 000	
3	Zagyszivattyú	1	1 250 000	1 250 000	
4	Különféle kisgépek (csiszoló, fúró, csavarozó, stb.)	1	500 000	500 000	1 201 341
5	Informatika, számítástechnika, szoftver fejlesztés	1	2 000 000	2 000 000	8 581 905
6	Zaranyi u.vízműtelep szivattyútároló épület felújítása	1	1 000 000	1 000 000	
7	Szivárgáskereső műszer	1	3 000 000	3 000 000	
Egyéb beruházás					1 185 000
Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök összesen				18 750 000	10 968 246
Vízellátás mindösszesen				28 750 000	10 968 246

Szennyvízkezelési főmérnökség					
	Eszköz megnevezése	Mennyiség	Egységár	Összeg	
		db	Ft	nettó Ft	
Járművek, munkagépek					
8	Kitraktor+ adapterek	1	4 000 000	4 000 000	
9	LIZ-389 terepjáró gépkocsi cseréje	1	4 000 000	4 000 000	
Járművek, munkagépek összesen				8 000 000	
Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök					
10	Csatorna elzáró párnák+ mérőóra+tömlő 12 fm (2,5 bar)	1	1 000 000	1 000 000	3 300 976
11	Mosó és duguláselhárító fejek	1	500 000	500 000	998 000
12	WOMA Mosótömlők 1" 120 fm és 1/*2" 50 fm	1	1 500 000	1 500 000	
13	Szippantó tömlők és csatlakozók DSN100 25 fm	1	500 000	500 000	
14	Informatika, számítástechnika	1	2 000 000	2 000 000	1 776 600
Üzemeltetéshez, hibaelhárításhoz használt eszközök összesen				5 500 000	6 075 576
Szennyvízkezelés mindösszesen				13 500 000	6 075 576

Labor					
	Eszköz megnevezése	Mennyiség	Egységár	Összeg	
		db	Ft	nettó Ft	
15	Szárítószekrény	2	750 000	1 500 000	
16	Izzító kemence	1	800 000	800 000	477 569
17	Telepszámláló	1	300 000	300 000	
18	Szűrőállomás	1	300 000	300 000	
Labor mindösszesen				2 900 000	477 569

Központ					
Egyéb eszközök					
19	Informatika, számítástechnikai eszközök cseréje	5	389 000	1 945 000	1 788 700
Egyéb eszközök összesen				1 945 000	1 788 700
Központ mindösszesen				1 945 000	1 788 700
KAVÍZ tervezett beruházások összesen 2022.				47 095 000	19 310 091

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)
**2022. évi éves beszámolójának
felülvizsgálatáról és könyvvizsgálói hitelesítéséről**

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

Készítette: Hajdu Gyula

Kamarai tag könyvvizsgáló

engedélyszám: 001441.

7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság (7400 Kaposvár, Cseri út 16.) 2022. évi éves beszámolójáról

a társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság (Kaposvár, Cseri út 16.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615; adószáma: 14518452-2-14)**, (a továbbiakban: „a Társaság”), 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 762.101 e Ft, az adózott eredmény 227.509 e Ft veszteség – és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés árbevétele 2.276.624 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 2022. 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** 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

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

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

Véleményem szerint a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2022. 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 beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell

kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. 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

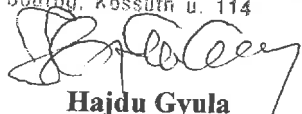
A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása 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 tesztek 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, 2023. március 3.

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



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