

**Mérleg**  
**2011. december 31.**

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2010.12.31 záró	Előző évekre vonatkozó módosítás	2011.12.31 záró
1	<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>103 142</b>	-	<b>152 528</b>
2	<b>I.</b>	<b>Immateriális Javak</b>	<b>5 998</b>		<b>4 999</b>
3	1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2	Vagyoni értékű jogok	4 640		4 074
5	3	Szellemi termékek	1 358		925
	<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>97 144</b>	-	<b>147 528</b>
7	1	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok			7 421
8	2	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	88 766		128 397
9	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 057		11 710
10	4	Beruházások / Befejezetlen /	2 321		
11	5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
12	6	Beruházásokra adott előlegek			
13	<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>			
14	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>106 485</b>		<b>139 766</b>
15	<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>21 411</b>		<b>13 343</b>
16	1	Anyagok	11 559		12 274
17	2	Áruk	9 852		1 069
18	<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>52 231</b>		<b>121 703</b>
19	1	Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	46 486		118 343
20	2	Követelések értékvesztése ( - )			
21	3	Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
22	4	Adott előlegek	517		
23	5	Egyéb követelések	5 228		3 360
24	<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>			
25	<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>32 843</b>		<b>4 720</b>
26	1	Pénztár, csekkek	132		344
27	2	Bankbetétek	32 711		4 376
28	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>155 363</b>		<b>171 534</b>
29	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	153 915		165 598
30	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 448		5 936
31		<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>364 990</b>	-	<b>463 827</b>

**Mérleg**  
**2011. december 31.**

Sor- szám	Tétel	A tétel megnevezése	2010.12.31 záró	Előző évekre vonatkozó módosítás	2011.12.31 záró
32	<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>118 635</b>	-	<b>118 635</b>
33	<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>65 000</b>		<b>95 000</b>
34	<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)</b>			
35	<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>			
36	<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>31 184</b>		<b>23 635</b>
37	<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>			
38	<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>			
39	<b>VII.</b>	<b>Mérleg sz.-i eredmény</b>	<b>22 451</b>		
40	<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	-		-
41	1	Céltartalékok a várható kötelezettségekre			
42	2	Céltartalékok a várható veszteségekre			
43	<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>132 713</b>	-	<b>219 982</b>
44	<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>			
45	<b>II.</b>	<b>Hosszúlejáratú kötelezettségek</b>	<b>6 845</b>		<b>12 913</b>
46	1	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség	6 845		12 913
47	<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>125 868</b>	-	<b>207 069</b>
48	1	Vevőtől kapott előlegek	32		12
49	2	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók	54 949		52 729
50	3	Röv.lej.kötelezettség kapcsolt vállalk.szemben			22 313
51					
52	5	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	70 887		132 015
53	<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>113 641</b>	-	<b>125 210</b>
54	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
55	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolá	113 641		125 210
56					
57		<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>364 990</b>	-	<b>463 827</b>

**Eredménykimutatás**  
**2011. december 31.**

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév 2010.12.31	Előző évekre vonatkozó módosítás	Tárgyév 2011.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 635 559		1 931 244
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 635 559</b>		<b>1 931 244</b>
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>			3 780
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	13 824		11 093
	ebből: visszaírt értékvesztés			
02.	Anyagköltség	316 422		318 793
03.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	690 934		825 440
04.	Egyéb szolgáltatások értéke	27 389		29 202
05.	Közvetített szolgáltatások értéke	53 796		119 324
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	761		1 680
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (02+03+04+05+06)</b>	<b>1 089 301</b>		<b>1 294 439</b>
07.	Béreköltség	292 744		319 861
08.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	63 564		65 162
09.	Bérfelrakások	90 245		96 979
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (07+08+09)</b>	<b>446 553</b>		<b>482 002</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	16 658		32 345
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>72 970</b>		<b>84 552</b>
	ebből: értékvesztés			
<b>A.</b>	<b>Üzemi ( üzleti ) tevékenység eredménye</b>	<b>23 901</b>		<b>52 780</b>
	(I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai			
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 951		11 822
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (10+11)</b>	<b>2 951</b>		<b>11 822</b>
12.	Fizetendő kamatok	152		109
13.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 565		3 526
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12)</b>	<b>1 717</b>		<b>3 635</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)</b>	<b>1 234</b>		<b>8 188</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B )</b>	<b>25 135</b>		<b>60 967</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	1		
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli kiadások</b>			69
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY ( X.-XI. )</b>	<b>1</b>		<b>69</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D)</b>	<b>25 136</b>		<b>60 898</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2 685</b>		<b>4 310</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII. )</b>	<b>22 451</b>		<b>56 588</b>
14.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra			
15.	Jóváhagyott osztalék			56 588
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>22 451</b>		<b>-</b>
	( +/-F+14.-15. )			

## **I. Általános jellemzők**

### **1., A vállalkozás bemutatása**

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

**A társaság bejegyzett székhelye, az iratőrzés helye:**

**7400 Kaposvár, Áchim A. u.2.**

**Felügyeleti szerv: Cégbíróság**

**Cégbírósági bejegyzés száma: 14-09-308615**

**Adószáma: 14518452-2-14**

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

**A társaság képviselőjére jogosult, és az Éves beszámolót aláíró:**

**Ift Miklós ügyvezető igazgató Kaposvár, Árpád u. 6. alatti lakos**

**A társaság kötelező könyvvizsgálatát végző:**

**Volán C& Audit Rt., Budapest Engedély száma: 000344**

**Természetes személy: Balla Jánosné okleveles könyvvizsgáló Eng.száma: 004496**

**A társaságnál könyvviteli feladatok irányításáért felelős munkavállaló:**

**Takács Tamás mérlegképes könyvelő - Regisztrációs száma: 156617**

**A társaság honlapjának címe: [www.kaviz.hu](http://www.kaviz.hu)**

2011. év folyamán változott a társaság jegyzett tőkéje. A tulajdonosok a képződött eredménytartalékok egy részét jegyzett tőke emelésére fordították (30,0 MFt) így a társaság jegyzett tőkéje 95,0 MFt-ra nőtt. Változott az év folyamán a tulajdonosi összetétel is. KMJV Önkormányzat a társaságban meglévő tulajdonrészét beapportálta a Kaposvári Közszolgáltató Holding Zrt-be. A 2011. december 31-i tulajdonosi struktúra az alábbi:

<b>Tulajdonos neve</b>	<b>Törzstőke</b> (ezer Ft)	<b>Üzletrész aránya %</b>
Kaposvári Közszolgáltató Holding Zrt	93.960	98,91
Juta Község Önkormányzata	240	0,26
Kaposhomok Község Önkormányzata	140	0,14
Zselickislak Község Önkormányzata	660	0,69
<b>Összesen:</b>	<b>95.000</b>	<b>100,0</b>

2011. július hónapban változott a társaság székhelye is. Az iratőrzés és a társaság székhelye:  
**7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.**

A vállalkozás fő tevékenysége ivóvíz- és csatornaszolgáltatás Kaposvár város, Juta, Kaposhomok és Zselickislak, Jákó, Bőszénfa, Magyaratád községekben.

Továbbá:

- Megtisztítja a Somogyjád és Mernye térségéből, valamint a Taszár, Simonfa, Zselicszentpál községből érkező szennyvizet.
- Fogadja és ártalmatlanítja a nem csatornázott területekről érkező szippantott szennyvizet.
- Elvégzi a víz-, és csatornabekötésekre adott megbízásokat.

Egyéb tevékenységet - építési, kivitelezési stb.- 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-, Gazdasági társaságokról-, és a Társasági adóról szóló törvényekben rögzítetteket vette figyelembe. Fenti törvényt egészítette ki a társaságra jellemző szabályokkal a hatályos Számviteli Politika.

#### **a., Amortizáció elszámolásának rendje**

2011. évben a KAVÍZ Kft. a tárgyi eszközök terv szerinti amortizációs kulcsainak meghatározásakor az 1996. évi LXXXI tv. 1. sz. valamint a 2. sz. mellékletben (Tao tv.) felsorolt leírási kulcsokat alkalmazta. Kivételt képeztek ez alól a gépjárművek és a nagy értékű műszerek, ahol műszaki becsléssel meghatározott maradványértéket vett figyelembe a társaság az értékcsökkenés megállapításánál. Az amortizáció értéke más eszközöknél a tárgyi eszköz bekerülési értékéből *lineáris módszerrel* lett kiszámítva.

Selejtezte a rendeltetés szerű használatban tönkrement, nem javítható kisgépeket, szerszámokat, számítástechnikai eszközöket. A selejtezéseknem volt eredményre gyakorolt hatása, mert ezek az eszközök már nulla értéken szerepeltek a nyilvántartásban.

A vállalkozás - a számviteli politikában leírtaknak megfelelően – a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben költségként számolta el. Ennek költségkihatása a tárgyévben 5 729 eFt volt.

#### **b., Készletek elszámolása, nyilvántartása**

A vásárolt készletek nyilvántartására az átlagos beszerzési ár módszert alkalmazza a vállalkozás. Felhasználáskor a költségfeladás az átlagos készlet értéken történt.

### c., Alkalmazott eredmény-kimutatás

A társaság a költségek elszámolása során elsődlegesen a költségnem elszámolást alkalmazta, és ennek megfelelően a 2000. évi C. törvény 2. számú mellékletének "A" típusú eredmény-kimutatását készítette el. Az *Eredmény kimutatás* egyes soraiban a Számviteli Törvénynek illetve a Számviteli Politikában megfogalmazottaknak megfelelő összegek kerültek feltüntetésre.

### d., Rendkívüli tételek

Meghatározó és jellemző rendkívüli tétele a társaságnak nincs 2011. évben.

## 3., A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A 2011. év folyamán a Számviteli Törvény előírásaitól eltérés nem történt, az abban megfogalmazott alapelvek szerint valósult meg a társaságnál a könyvvizetés, készült az éves beszámoló.

## 4., A valós vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatása

A társaság tárgy évben eleget tett az üzemeltetési szerződésben foglalt kötelezettségeknek. Fizetőképességének és készségének fenntartásával eredményesen zárta a tárgyévet **60 898 eFt adózás előtti eredménnyel.**

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

A befektetett eszközök nettó értéke év közben 49 386 eFt-tal nőtt. A társaság 2011. évben jelentős mértékű beruházást hajtott végre az amortizáció, tőkeemelés és lízingszerződés terhére.

Az üzembiztonság szinten tartása érdekében a saját beruházási tervben elfogadott, szükségszerű, az üzemeltetésből adódó eszközbeszerzések történtek meg. 19 537 eFt értékben 4 db gépjármű cseréje történt meg. Aggregátort, számítástechnikai eszközöket, műszereket vásárolt a társaság. 2011. I. félévében 2 db munkagépre kötött lízingszerződést a társaság, mintegy 27,5 MFt értékben.

A forgóeszközökön belül az anyagkészlet értéke 12 274 eFt. Az árukészlet 1 069 eFt. Feleslegesen lekötött, elfekvő raktári készletek a társaságnál nincsenek, a jelenlegi készletszint elégséges a biztonságos üzemeltetéshez.

A december 31-i vevőállomány az egész éves behajtói tevékenység ellenére a gazdasági válság hatására 118 343 eFt-ra nőtt. Ennek jelentős része (43 %) azonban még le nem járt tartozás

A le nem járt követelések jelentős növekedése a Magyar Cukor Zrt-vel szembeni követelésből adódott. Meg kell említeni azonban azt is, hogy a lakosság és az intézményi fogyasztók is jelentős összegű hátralékot halmoztak fel december 31-ig.

A záró pénzkészlet 4 720 eFt, mely jelentős csökkenés a 2010. december 31-i állapothoz viszonyítva.

Az aktív időbeli elhatárolások sora tartalmazza a 2012. év január hónapban kiszámlázott, de még 2011. évre vonatkozó árbevétel 156 553 eFt összegben. Részletezése a 2. számú mellékletben található. A számlák elkészítése megtörtént, a fizetési határidőre értékük 55 %-a beérkezett a társasághoz.

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

A forrásokon belül a jegyzett tőke az év folyamán 30,0 MFt-tal nőtt meg a bevezetőben említett módon.

A szállítói állomány az év végi megrendelések és beszerzések hatására 52 729 eFt, mely nagyságrendileg megfelel az előző év végén mért adatnak.



Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a Kaposvári Közszolgáltató Holding Zrt által végzett tevékenység ki nem egyenlített számlájának értékét tartalmazza. (22.313 eFt)

Hosszú lejáratú kötelezettségek sorba a társaság a lízingelt munkagépek 2012. év után fizetendő díját állította be 12 913 eFt-tal.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalmazzák a 2011. decemberi munkabért, ennek adóit valamint az egyéb fizetendő adókat, járulékokat, (Vízkészlet járulék, Környezet terhelési díj, Iparüzési adó, ÁFA), lízingelt munkagépek éven belüli törlesztési kötelezettségét, fizetendő osztalékot.

Passzív időbeli elhatárolásként számolta el a társaság az áthúzódó költségeket, - döntően energia és működési költségek elhatárolását. Összege a 2. számú mellékletben található. Az áthúzódó költségek határidőre kifizetésre kerültek.

### c., Gazdasági mutatószámok

*Likviditási mutató:*

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. Köt.}} = \frac{\text{készlet + követelés + pénzeszköz}}{\text{Szállítók + hitel + egyéb röv. lej. köt.}} = \frac{139.766}{207.069} = 67,5 \%$$

*Gyorsráta mutató:*

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lej. Köt.}} = \frac{4.720}{207.069} = 2,3 \%$$

A likviditási mutató értéke 1 felett fogadható el megfelelőnek. A követelések és a pénzeszközök nem fedik le a kötelezettségeket. Árnyaltabb a kép, ha a január elején kiszámlázott árbevételt is figyelembe veszi a társaság, mert ennek mértéke jelentősen javítja a forgóeszközök értékét. Az aktív időbeli elhatárolással számított likvid mutató értéke meghaladja az 1,4 értéket, mely jónak nevezhető.

Gyorsráta mutató: A teljesen likvid pénzeszköz 2,3 %-ban fedi le a társaság rövid lejáratú kötelezettségét. A mutató értéke romlott az előző időszakhoz viszonyítva, mely a társaság év

végén jelentkező fizetési nehézségeit is mutatja. A rövid lejáratú kötelezettségek összege tartalmazza az 56 588 eFt fizetendő osztalékot is, melyet a társaság csak részletekben tud elutalni.

*Hitel fedezettségi mutató:*

$$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lej. Köt.}} = \frac{121.073}{207.069} = 57,9 \%$$

A vevő- és egyéb követelés (átmenő aktívák nélkül) 58 %-ban fedi le a rövid lejáratú kötelezettségeket.

*Vevők átfutási ideje:*

$$\frac{\text{Vevőállomány} \times \text{naptári nap}}{\text{Nettó árbevétel}} = \frac{274.896 \times 365}{1.931.244} = 51,9 \text{ nap}$$

A társaság a kiszámlázott árbevételéhez átlagosan 52 nap elteltével jut hozzá. Előző méréshez viszonyítva 8 napot romlott a mutató értéke.

**Eszközök és források állományának alakulása**

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2010. 12. 31</b>	<b>Megoszlás %</b>	<b>2011. 12. 31</b>	<b>Megoszlás %</b>
Immateriális javak	5998	1,6	4999	1,1
Tárgyi eszközök	97144	26,6	147528	31,8
Befektetett pénzügyi eszközök				
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>103142</b>	<b>28,2</b>	<b>152528</b>	<b>32,9</b>
Készletek	21411	5,9	13343	2,9
Követelések	52231	14,4	121703	26,2
Értékpapírok				
Pénzeszközök	32843	8,9	4720	1,0
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>106845</b>	<b>29,2</b>	<b>139766</b>	<b>30,1</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>155363</b>	<b>42,6</b>	<b>171534</b>	<b>37,0</b>
<b>Mérleg főösszeg</b>	<b>364990</b>	<b>100,00</b>	<b>463827</b>	<b>100,00</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2010. 12. 31</b>	<b>Megoszlás %</b>	<b>2011. 12. 31</b>	<b>Megoszlás %</b>
Jegyzett tőke	65000	17,9	95000	20,5
Eredménytartalék	31184	8,5	23635	5,1
Lekötött tartalék				
Mérleg szerinti eredmény	22451	6,2		
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>118635</b>	<b>32,6</b>	<b>118635</b>	<b>25,6</b>
<b>Céltartalék</b>				
<b>Hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>6845</b>	<b>1,9</b>	<b>12913</b>	<b>2,8</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>125868</b>	<b>34,4</b>	<b>207069</b>	<b>44,6</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>113641</b>	<b>31,1</b>	<b>125210</b>	<b>27,0</b>
<b>Mérleg főösszeg</b>	<b>364990</b>	<b>100,00</b>	<b>463827</b>	<b>100,00</b>

## **II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

**1.,** Nem összehasonlítható adatok ismertetése: a 2011. évi mérlegben össze nem hasonlítható nem jelenik meg.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások a törvényi előírásoknak megfelelően lettek megbontva. Mérlegsorok összevonásának lehetőségével a társaság nem élt.

Értékhelyesbítésre a mérleg sorainál nem került sor.

**2.,** Az eszközök és források minősítése a számviteli politikában, illetve az I/3 pontban leírtak szerint valósult meg.

**3.,** Az immateriális javakban és tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat az 1/a-c táblázatok szemléltetik. A főkönyvi kivonatban a társaság a gépjárművek, valamint a nagy értékű műszerek amortizációját a Szvt.-nek megfelelően maradványértékkel számolta el.

### **4., Vevőkintlévőség**

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

<b>Időszak</b>	<b>Összeg eFt-ban 2009. december 31.</b>	<b>Összeg eFt-ban 2010. december 31.</b>	<b>Összeg eFt-ban 2011. december 31.</b>
0 – 30 napos kintlévőség	23.584	25.308	29.460
30 – 60 napos kintlévőség	7.699	9.680	17.302
60 – 90 napos kintlévőség	7.726	3.795	4.980
90 – 180 napos kintlévőség	7.004	3.718	6.220
180 – 360 napos kintlévőség	4.412	2.915	7.672
360 - nap feletti kintlévőség		1.069	4.319
<b>Összesen kintlévőség</b>	<b>50.425</b>	<b>46.486</b>	<b>69.953</b>

5., 2012. évre az üzemeltetésbe adó önkormányzatok 427 MFt értékben határoztak meg üzemeltetési díjfizetési kötelezettséget.

Lízingdíj fizetési kötelezettsége 10.255 eFt.

6., Saját tőke változása: A társaság Saját tőkéje az év végén nem változott.

7., Fizetési határidőn túli szállítói tartozása a társaságnak nincs.

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

1., Össze nem hasonlítható adatok: a 2011. 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., Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységenként:

<b>Megnevezés</b>	<b>Árbevétel /eFt/</b>	<b>V<sub>m</sub> %</b>
Alaptevékenységi szolgáltatásból elért nettó árbevétel	<b>1.683.912</b>	<b>87,2</b>
Egyéb bevétel / bérbeadás, értéknövelő felújítás, vízbekötés /	<b>247.332</b>	<b>12,8</b>
<b>Értékesítés nettó bevétele</b>	<b>1.931.244</b>	<b>100,0</b>

**A vállalkozásnak 2011. évben export tevékenysége nem volt.**

## 4., Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételeinek ismertetése:

Sorsz.	Megnevezés	Összeg MFt
1.,	Üzemeltetési díjak	444,3
2.,	MM óraleolvasás	8,2
3.,	Bérleti díjak	21,1
4.,	Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás	20,8
5.,	Vízmérő óra javítási, cserélési költsége	30,8
6.,	Berendezések, felszerelések, szivattyú javítás	17,3
7.,	Könyvvizsgálat	2,5
8.,	Jogi képviselet	3,0
9.,	Posta, telefon, levél kihordás költsége	20,0
10.,	Őrzés, védelem	12,1
11.,	Szakértői díjak	79,7
12.,	Szennyvíziszap elhelyezés	74,8
13.,	Csatornamosatás, dugulás elhárítás	45,3
14.,	Vízminőség vizsgálati költségek	7,2
15.,	Számla előállítás költsége	4,0
16.,	Gépek, járművek karbantartása	2,7

Fenti táblázat a társaság által igénybe vett szolgáltatások 96,2 %-át jellemzi.

#### **IV., Tájékoztató adatok**

**1.,** A 2. sz. melléklet állomány csoportonkénti bontásban közli a foglalkoztatott dolgozók átlagos statisztikai állományi létszámát, összes keresetét, valamint a személyi jellegű kifizetéseket.

**2.,** A KAVÍZ Kft. más vállalkozásban nem rendelkezik részesedéssel.

**3.,** Az ügyvezető igazgató részére 2011. évben bruttó 7.617.000.-Ft alapbér és 2011. évre vonatkozóan 7.617.000.- Ft prémium került bérként kifizetésre/előírásra. Ezen kívül az ügyvezető részére a társaság tulajdonosai személyi használatú gépjárművet biztosítottak.

A felügyelő bizottság tagjai a részükre kifizetett 2.520.000.-Ft tiszteletdíjon felül más juttatásban a társaságtól nem részesültek

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

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

**5.,** A 7. számú mellékletben mutatja be a társaság a környezetvédelmi tevékenységéhez kapcsolódó kibocsátások mérlegét.

Kaposvár, 2012. február 20.

**Ift Miklós**  
**Ügyvezető igazgató**

## 1/a táblázat

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
					Értékesítés	Selejt	
<b>I.</b>	<b>11.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>10 266 744</b>	<b>526 200</b>	<b>0</b>	<b>714 000</b>	<b>10 078 944</b>
	1111	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
I/1.	1121	Vagyoni értékű jogok	6 521 400	320 000	0	714 000	6 127 400
I/2.	1131	Szellemi termékek	2 165 000	0	0	0	2 165 000
	1141	100.000Ft érték alatti immateriális javak	1 580 344	206 200	0	0	1 786 544
<b>II.</b>	<b>12-14.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>117 566 864</b>	<b>87 966 170</b>	<b>5 214 545</b>	<b>235 658</b>	<b>200 082 831</b>
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	7 743 093	0	0	7 743 093
	1231	Önkormányzati épületek bruttó értéke		3 930 169	0	0	3 930 169
	1241	Idegen épületek bruttó értéke		3 812 924	0	0	3 812 924
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	104 439 686	63 558 919	800 000	155 635	167 042 970
	1311	Termelő gépek	23 705 843	2 389 000	0	0	26 094 843
	1321	Szerszámok, műszerek bruttó értéke	10 557 224	19 744 653	0	0	30 301 877
	1331	Termelésben közvetl.résztevő járművek	67 098 307	40 289 222	800 000	0	106 587 529
	1341	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek	3 078 312	1 136 044	0	155 635	4 058 721
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 127 178	16 664 158	4 414 545	80 023	25 296 768
	1411	Nem termelő gépek	681 984	191 920	0	0	873 904
	1421	Számítástechnikai berendezések	3 378 800	3 522 744	3 193 744	0	3 707 800
	1431	Hírközlési berendezések	955 800	329 200	0	0	1 285 000
	1441	Nem termelő gépjárművek	1 900 011	6 822 520	1 200 000	11	7 522 520
	1451	Irodai berendezések és felszerelések	1 265 100	137 700	0	0	1 402 800
	1461	Idegen vagynon végzett felújítás	228 800	1 272 998	0	0	1 501 798
	1471	100.000Ft érték alatti egyéb berendezések, felszerelések	4 716 683	4 387 076	20 801	80 012	9 002 946
			<b>127 833 608</b>	<b>88 492 370</b>	<b>5 214 545</b>	<b>949 658</b>	<b>210 161 775</b>
II/4	161	Beruházások	2 321 144	-2 321 144	0	0	0
	<b>1.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>130 154 752</b>	<b>86 171 226</b>	<b>5 214 545</b>	<b>949 658</b>	<b>210 161 775</b>



## 1/b táblázat

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
					Értékesítés	Selejt	
<b>I.</b>	<b>11.</b>	<b>Immateriális javak értékcsökkenése</b>	<b>4 268 216</b>	<b>1 525 418</b>	<b>0</b>	<b>714 000</b>	<b>5 079 634</b>
	1112	Alapítás átszervezés elszámolt amortizációja	0	0	0	0	0
I/1.	1122	Vagyoni értékű jogok elszámolt amortizációja	1 881 221	886 214	0	714 000	2 053 435
I/2.	1132	Szellemi termékek terv szerinti amortizációja	806 651	433 004	0	0	1 239 655
	1142	100.000Ft érték alatti immateriális javak amortizációja	1 580 344	206 200	0	0	1 786 544
<b>II.</b>	<b>12-14.</b>	<b>Tárgyi eszközök értékcsökkenése</b>	<b>22 744 441</b>	<b>30 819 285</b>	<b>773 580</b>	<b>235 658</b>	<b>52 554 488</b>
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	321 996	0	0	321 996
	1232	Önkormányzati épületek terv szerinti amortizációja		130 827			130 827
	1242	Idegen épületek terv szerinti amortizációja		191 169			191 169
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	15 673 978	23 405 213	277 820	155 635	38 645 736
	1312	Termelő gépek terv szerinti amortizációja	2 621 256	3 238 282	0	0	5 859 538
	1322	Szerszámok, műszerek terv szerinti amortizációja	700 850	3 046 601	0	0	3 747 451
	1332	Termelésben közvetl.résztvevő járművek terv szerinti amortizációja	9 273 560	15 984 286	277 820	0	24 980 026
	1342	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek amortizációja	3 078 312	1 136 044	0	155 635	4 058 721
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 070 463	7 092 076	495 760	80 023	13 586 756
	1412	Nem termelő gépek terv szerinti amortizációja	59 598	118 857	0	0	178 455
	1422	Számítástechnikai berendezések terv szerinti amortizációja	1 356 773	1 144 773	0	0	2 501 546
	1432	Hírközlési berendezések terv szerinti amortizációja	89 312	163 224	0	0	252 536
	1442	Nem termelő gépjárművek terv szerinti amortizációja	650 195	1 041 789	474 959	11	1 217 014
	1452	Irodai berendezések és felszerelések terv szerinti amortizációja	164 148	197 718	0	0	361 866
	1462	Idegen vagynon végzett felújítás értékcsökkenése	33 754	38 639	0	0	72 393
	1472	100.000Ft érték alatti berendezések, felszerelések amortizációja	4 716 683	4 387 076	20 801	80 012	9 002 946
			<b>27 012 657</b>	<b>32 344 703</b>	<b>773 580</b>	<b>949 658</b>	<b>57 634 122</b>

## Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációja 2011. évben

### 1/c táblázat

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Értékcsökkenési			Terven felüli
			leírás	Egyösszegű	Összesen	értékcsökkenés
			Lineáris			Selejt
<b>I.</b>	<b>11.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>1 319 218</b>	<b>206 200</b>	<b>1 525 418</b>	<b>0</b>
I/1.	1121	Vagyoni értékű jogok	886 214	206 200	<b>1 092 414</b>	0
I/2.	1131	Szellemi termékek	433 004	0	<b>433 004</b>	0
<b>II.</b>	<b>12-14.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>25 296 165</b>	<b>5 523 120</b>	<b>30 819 285</b>	<b>0</b>
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	321 996	0	<b>321 996</b>	0
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	22 269 169	1 136 044	<b>23 405 213</b>	0
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 705 000	4 387 076	<b>7 092 076</b>	0
			<b>26 615 383</b>	<b>5 729 320</b>	<b>32 344 703</b>	<b>0</b>

<u>1., Kiadások aktív időbeli elhatárolása</u>	5 935 648 Ft
a., Hírlap előfizetés elhatárolása	56 000 Ft
b., Biztosítási díj elhatárolása	114 364 Ft
c., Egyéb költségelhatárolás	260 094 Ft
d., Közös ügyfélszolgálat használati díjának elhatárolása	5 505 190 Ft
<u>2., Bevételek aktív időbeli elhatárolása</u>	165 597 886 Ft
a., áramdíj továbbszámlázásának elhatárolása	7 110 979 Ft
b., Alaptevékenységi árbevétel elhatárolása	156 553 017 Ft
c., Egyéb árbevétel elhatárolása	1 933 890 Ft
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>171 533 534 Ft</b>
<u>3., Költségek passzív elhatárolása</u>	125 209 763 Ft
a., Működési költségek elhatárolása	3 726 924 Ft
b., Energia költség elhatárolása	73 600 459 Ft
c., Szennyvíziszap elhelyezése	34 990 800 Ft
d., Prémium és járuléakai	12 891 580 Ft
<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>125 209 763 Ft</b>

**Személyi jellegű kifizetések  
2011. december 31.**

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Index %
<u>1., Létszám /fő/</u>			
- fizikai foglalkoztatottak	91	88	96,70%
- szellemi foglalkoztatottak	43	44	102,33%
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen</b>	<b>134</b>	<b>132</b>	<b>98,51%</b>
<u>2., Bérköltség /eFt/</u>			
- fizikai foglalkoztatottak bérköltsége	167 647	178 669	106,57%
- szellemi foglalkoztatottak bérköltsége	119 081	130 504	109,59%
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak mindösszesen</b>	<b>286 728</b>	<b>309 173</b>	<b>107,83%</b>
FB tagok és egyéb állományon kívüliek bére	6 016	10 688	177,66%
<b>Összes kereset</b>	<b>292 744</b>	<b>319 861</b>	<b>109,26%</b>
<u>3., Átlagos kereset (Ft/fő/év)</u>			
<b>1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagkereset</b>	<b>2 139 761</b>	<b>2 342 220</b>	<b>109,46%</b>
1 fő fizikai foglalkozású munkavállalóra jutó átlagkereset	1 842 275	2 030 330	110,21%
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagkereset	2 769 326	2 966 000	107,10%
<u>4., Személyi jellegű egyéb kifizetések /eFt/</u>			
- fizikai foglalkoztatottak	39 715	40 210	101,25%
- szellemi foglalkoztatottak	23 849	24 952	104,62%
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:</b>	<b>63 564</b>	<b>65 162</b>	<b>102,51%</b>

## Adóalap módosító tételek 2011. december 31.

<u>Megnevezés</u>	2010.12.31	2011.12.31
<b>Számviteli törvény szerinti adózás előtti eredmény</b>	25 136	60 898
<b><u>Csökkentő tényezők</u>                      <u>TaO tv 7.§-a alapján</u></b>		
amortizáció 7.§ (1)d) TaO szerint	20 113	40 421
<b><i>Összesen csökkentő tényező</i></b>	<b>20 113</b>	<b>40 421</b>
<b><u>Növelő tényezők</u>                      <u>TaO tv. 8.§-a alapján</u></b>		
amortizáció 8.§(1)b) SZT szerint	17 870	36 786
üzleti ajándék 8.§(1)d)	484	228
reprezentáció 8.§(1)d)	374	447
leírt követelés 8.§(1)h (közületek)	2 379	714
bírságok, pótlékok 8.§(1)e)	41	368
adott támogatás, pénzbeli juttatás 8.§(1)d)		50
nem a társaság érdekében felmerült költség		32
<b><i>Összesen növelő tényező</i></b>	<b>21 147</b>	<b>38 625</b>
<b><u>Módosított adóalap</u></b>	<b>26 170</b>	<b>59 102</b>
<b><i>Számított adó</i></b>	<b>3 785</b>	<b>5 910</b>
<b><i>Kulturális létesítmény támogatása</i></b>	<b>1 100</b>	<b>1 600</b>
<b><i>Adófizetési kötelezettség</i></b>	<b>2 685</b>	<b>4 310</b>

## Cash-Flow 2011. december 31-én

Sorszám	Megnevezés	Változás	Változás hatása
1	Adózás előtti eredmény	34 137	34 137
2	Értékcsökkenési leírás		32 345
3	Elszámolt értékvesztés		
4	Eszközváltozás	3 986	3 986
5	Szállítói állomány változása	20 093	20 093
6	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	60 697	60 697
7	Passzív időbeli elhatárolás változása	11 569	- 11 569
8	Vevőkövetelés változása	71 857	- 71 857
9	Forgóeszközök változása	- 10 884	10 884
10	Aktív időbeli elhatárolás változása	16 171	- 16 171
11	Nyereség után fizetett adó		- 6 022
<b>I.</b>	<b>Működésből származó pénzmozgás</b>		<b>56 523</b>
13	Befektetett eszközök tárgyévben	86 171	- 86 171
14	Befektetett eszközök értékesítése		1 525
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás</b>		<b>- 84 646</b>
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi tevékenységből származó változás</b>		
	<b>I.-II.-III. Egyenlege</b>		<b>- 28 123</b>
<b>14</b>	<b>Tárgyidőszak nyitó pénzkészlete</b>	<b>32 843</b>	
<b>15</b>	<b>Tárgyidőszak záró pénzkészlete</b>	<b>4 720</b>	
<b>IV.</b>	<b>Tárgyidőszak pénzkészletének változása +/-</b>	<b>- 28 123</b>	

## Kimutatás a veszélyes hulladékokról

2011. december 31.

Jogszabály szerinti veszélyességi osztályok	2011. január 1-i állapot	elszállított mennyiség (kg) 2011. december 13-án	2011. december 31-i állapot
olajos rongy	0	42	0
veszélyes hulladékot tartalmazó göngyöleg	0	162	0
festékes fém- és műanyag göngyöleg			
olajos fém- és műanyag göngyöleg			
vegyszerrel szennyezett műanyag- és üveg göngyöleg			
fáradt olaj	0	170	0
olajszűrő	0	2	0
elhasznált elem	0	0	0
irodatechnikai eszközök	0	3	0
ólom akkumulátor	0	20	0
hajtógázpalack	0	8	0
olajat tartalmazó hulladék (perlit)	0	0	0
veszélyes anyagot tartalmazó használatból kivont berendezés	0	0	0
laboratóriumi vegyszermaradék	0	43	0
<b>összesen:</b>	<b>0</b>	<b>450</b>	<b>0</b>