

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

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 4 | 5 | 1 | 8 | 4 | 5 | 2 | 3 | 6 | 0 | 0 | 1 | 1 | 3 | 1 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

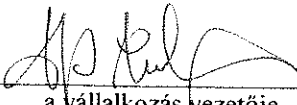
| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 4 | - | 0 | 9 | - | 3 | 0 | 8 | 6 | 1 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt
Felelősségű Társaság

2013. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

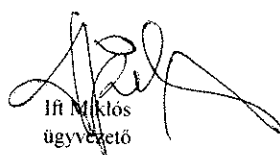
Kaposvár, 2014. február 28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

| Sor- szám | Tétel | A tétel megnevezése | 2012.12.31 záró | Előző időszakra von.módosítás | 2013.12.31 záró |
|--------------|-------------|--|--------------------|----------------------------------|--------------------|
| 1 | A. | Befektetett eszközök | 155 728 | | 132 929 |
| 2 | I. | Immateriális Javak | 4 967 | | 3 734 |
| 3 | 1 | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4 | 2 | Vagyoni értékű jogok | 4 475 | | 3 697 |
| 5 | 3 | Szellemi termékek | 492 | | 37 |
| | II. | Tárgyi eszközök | 150 761 | | 129 195 |
| 7 | 1 | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok | 20 319 | | 19 181 |
| 8 | 2 | Műszaki berendezések, felszerelések, járművek | 113 665 | | 94 080 |
| 9 | 3 | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 16 777 | | 15 910 |
| 10 | 4 | Beruházások / Befejezetlen / | | | 24 |
| 11 | 5 | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 12 | 6 | Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 13 | III. | Befektetett pénzügyi eszközök | | | |
| 14 | B. | Forgóeszközök | 452 114 | | 333 344 |
| 15 | I. | Készletek | 17 637 | | 19 937 |
| 16 | 1 | Anyagok | 16 501 | | 18 730 |
| 17 | 2 | Áruk | 1 136 | | 1 207 |
| 18 | II. | Követelések | 433 235 | | 295 961 |
| 19 | 1 | Követelések áruszállításból és szolg. (vevők) | 404 735 | | 259 315 |
| 20 | 2 | Követelések értékvesztése (-) | | | 1 817 |
| 21 | 3 | Jegyzett, de be nem fizetett tőke | | | |
| 22 | 4 | Adott előlegek | | | 19 |
| 23 | 5 | Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 3 705 | | 12 211 |
| 24 | 6 | Egyéb követelések | 24 795 | | 26 233 |
| 25 | III. | Értékpapírok | | | 286 |
| 26 | IV. | Pénzeszközök | 1 242 | | 17 160 |
| 27 | 1 | Pénztár, csekkek | 158 | | 293 |
| 28 | 2 | Bankbetétek | 1 084 | | 16 867 |
| 29 | C. | Aktív időbeli elhatárolások | 77 273 | | 130 123 |
| 30 | 1 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 70 501 | | 124 643 |
| 31 | 2 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 6 772 | | 5 480 |
| 32 | | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 685 115 | | 596 396 |

| Sor-szám | Tétel | A tétel megnevezése | 2012.12.31 záró | Előző időszakra von.módosítás | 2013.12.31 záró |
|----------|-------------|---|--------------------|----------------------------------|--------------------|
| 32 | D. | Saját tőke | 165 751 | | 193 654 |
| 33 | I. | Jegyzett tőke | 118 750 | | 213 670 |
| 34 | II. | Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-) | | | - 22 830 |
| 35 | III. | Tőketartalék | | | |
| 36 | IV. | Eredménytartalék | 16 941 | | |
| 37 | V. | Lekötött tartalék | | | |
| 38 | VI. | Értékelési tartalék | | | |
| 39 | VII. | Mérleg sz.-i eredmény | 30 060 | | 2 814 |
| 40 | E. | Céltartalékok | - | | 1 194 |
| 41 | 1 | Céltartalékok a várható kötelezettségekre | | | 1 194 |
| 42 | 2 | Céltartalékok a jövőbeni költségekre | | | |
| 43 | F. | Kötelezettségek | 432 280 | | 351 694 |
| 44 | I. | Hátrasorolt kötelezettségek | | | |
| 45 | II. | Hosszúlejáratú kötelezettségek | 9 813 | | 3 051 |
| | | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 9 813 | | 3 051 |
| 46 | III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 422 467 | | 348 643 |
| 47 | 1 | Vevőtől kapott előlegek | 121 | | 61 |
| 48 | 2 | Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók) | 230 325 | | 128 098 |
| 49 | 3 | Röv.lej.kötelezettség kapcsolt vállalk.szemben | 47 797 | | 94 871 |
| 50 | 4 | Röv.lej köt egyéb részesedési visz. | | | 1 205 |
| 51 | 5 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 144 224 | | 124 408 |
| 52 | G. | Passzív időbeli elhatárolások | 87 084 | | 49 854 |
| 53 | 1 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | 13 150 |
| 54 | 2 | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás | 87 084 | | 36 704 |
| 55 | 3 | Fejlesztési célú támogatás passzív időbeli elh. | | | |
| 56 | | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 685 115 | | 596 396 |

| Tétel- szám | A tétel megnevezése | Tárgyév 2012.12.31 | Előző évekre vonatkozó módosítás | Tárgyév 2013.12.31 |
|----------------|--|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 994 579 | | 2 152 396 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 1 994 579 | | 2 152 396 |
| II. | Aktívált saját teljesítmények értéke | 13 482 | | |
| III. | Egyéb bevételek | 11 515 | | 28 827 |
| | ebből: visszaírt értékesztés | | | |
| 02. | Anyagköltség | 320 700 | | 319 191 |
| 03. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 849 322 | | 874 970 |
| 04. | Egyéb szolgáltatások értéke | 37 924 | | 61 900 |
| 05. | Közvetített szolgáltatások értéke | 102 690 | | 73 069 |
| 06. | Eladott áruk beszerzési értéke | 657 | | 1 091 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (02+03+04+05+06) | 1 311 293 | | 1 330 221 |
| 07. | Béreköltség | 387 326 | | 426 658 |
| 08. | Személyi jellegű egyéb kifizetés | 60 470 | | 73 531 |
| 09. | Bérráulékok | 117 019 | | 127 434 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (07+08+09) | 564 815 | | 627 623 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 36 398 | | 37 912 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 85 584 | | 203 137 |
| | ebből: értékvesztés | | | 1 817 |
| A. | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 21 487 | | - 17 670 |
| | (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | | | |
| 10. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai | | | |
| 11. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 16 233 | | 24 952 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (10+11) | 16 233 | | 24 952 |
| 12. | Fizetendő kamatok | | | |
| 13. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 4 543 | | 3 390 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12) | 4 543 | | 3 390 |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.) | 11 690 | | 21 562 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B) | 33 176 | | 3 892 |
| X. | Rendkívüli bevételek | | | |
| XI. | Rendkívüli kiadások | 81 | | |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | - 81 | | - |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D) | 33 095 | | 3 892 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 3 035 | | 1 078 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII.) | 30 060 | | 2 814 |
| 14. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra | | | |
| 15. | Jóváhagyott osztalék | | | |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 30 060 | | 2 814 |
| | (+/-F+14.-15.) | | | |


Ifj. Miklós
ügyvezető

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

Kiegészítő melléklet

a 2013. évi éves beszámolóhoz

I. Általános jellemzők

I., A vállalkozás bemutatása

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

A társaság bejegyzett székhelye, az iratőrzés helye:

7400 Kaposvár, Áchim A. u.2.

Felügyeleti szerv: Cégbíróság

Cégbírósági bejegyzés száma: 14-09-308615

Adószáma: 14518452-2-14

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

A társaság képviselőjére jogosult, és az Éves beszámolót aláíró:

Ift Miklós ügyvezető, 7400 Kaposvár, Árpád u. 6. alatti lakos

A társaság kötelező könyvvizsgálatát végző:

Természetes személy: Hajdu Gyula okleveles könyvvizsgáló Eng.száma: 001441

A társaságnál könyvviteli feladatok irányításáért felelős munkavállaló:

Takács Tamás mérlegképes könyvelő - Regisztrálási száma: 156617

A társaság honlapjának címe: www.kaviz.hu

A társaság konszolidált beszámoló készítője:

Kapos Holding Közszolgáltató Zrt

7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2

A kapcsolts feleket a 18. számú mellékletben mutatja be a társaság.

2013. év folyamán kétszer változott a társaság jegyzett tőkéje és a tulajdonosi összetétel is. Az év folyamán (2013.04.05) a 2012. évi éves beszámoló elfogadásával egyidejűleg a 2012. évi adózott eredményt valamint az addig halmozott eredménytartalékot – összesen 47.000 eFt-t - a tulajdonosok jegyzett tőke emelésére fordítottak. Ugyanezen a taggyűlésen döntöttek a tulajdonosok arról is, hogy 8 település ahol eddig a társaság koncessziós szerződés keretein belül üzemeltetett tőkeemeléssel belép a tulajdonosok közé. Ezt követően a víziközmű törvényben foglaltaknak történő megfelelés érdekében 2013.07.26-án a tulajdonosok 46.870 eFt-os tőkeemelést hajtottak végre. A 2013. december 31-i tulajdonosi struktúra az alábbi:

| Önkormányzat | Törzstőke | Tulajdonosi arány |
|---|--------------------|-------------------|
| Kapos Holding Zrt | 183 060 000 | 85,674% |
| Juta Község Önkormányzata | 330 000 | 0,154% |
| Kaposhomok Község Önkormányzata | 200 000 | 0,094% |
| Zselickislak Község Önkormányzata | 910 000 | 0,426% |
| Nagybajom | 250 000 | 0,117% |
| Pálmajor | 100 000 | 0,047% |
| Vásárosdombó | 100 000 | 0,047% |
| Görgeteg | 100 000 | 0,047% |
| Jákó | 100 000 | 0,047% |
| Simonfa | 100 000 | 0,047% |
| Bószénfa | 100 000 | 0,047% |
| Zselicszentpál | 100 000 | 0,047% |
| Kaposfő | 100 000 | 0,047% |
| Somogyjád Község Önkormányzata által képviselt Önkormányzatok | 28 120 000 | 13,160% |
| Összesen jegyzett tőke | 213 670 000 | 100,000% |

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

Továbbá:

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

Egyéb tevékenységet - építési, kivitelezési, fürdő üzemeltetés, 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 törvényeket egészítette ki a társaságra jellemző szabályokkal a hatályos Számviteli Politika. A társaság a 2013. év zárása alkalmával elkészíti és a kiegészítő mellékletben bemutatja a Számviteli szétválasztás szerint elkészített víz-, és szennyvíz ágazati mérlegeket és eredménykimutatásokat.

a., Amortizáció elszámolásának rendje

2013. 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 selejtezéseknél minimális volt az eredményre gyakorolt hatása, mert ezek az eszközök kis értéken szerepeltek a nyilvántartásban.

A vállalkozás - a számviteli politikában leírtaknak megfelelően – a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben költségként számolta el. Ennek költségkihatása a tárgyévben 2.716 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 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 2013. évben.

3., A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

2013. 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. Fizetőképességének és késztségének fenntartásával nyereséggel zárta a tárgyévet **3.892 eFt adózás előtti eredménnyel**.

a., Az eszközök értékének és összetételének alakulása

A befektetett eszközök nettó értéke év közben 22.800 eFt-tal csökkent. A társaság 2013. évben minimális mértékű beruházást hajtott végre likviditációs problémák miatt.

Az üzembiztonság szinten tartása érdekében a szükségszerű, az üzemeltetésből adódó eszközbeszerzések történtek meg. Első sorban számítástechnikai (központi nyomtató 3 db) csere zajlott 3.424 eFt, kettő régi Renault Kangoo gépjármű kiváltására került sor . 627 eFt, valamint műszaki berendezések, bútorok, frissítő szett vásárlása történt.

A forgóeszközökön belül az anyagkészlet értéke 18.730 eFt. Az árukészlet 1.207 eFt. Feleslegesen lekötött, elfekvő raktári készletek a társaságnál nincsenek, a jelenlegi készlet szint elégséges a biztonságos üzemeltetéshez.

A december 31-i vevőállomány 257.498 eFt, mely az előző évhez viszonyítva csökkent. A csökkenés döntő oka, hogy a 2012. év végi két nagy közületi fogyasztó 2013 év közben megfizette tartozását és év végéig nem halmozott fel újabb jelentős kintlevőséget.

A záró pénzkészlet 428 eFt és 16.732 eFt közműfejlesztési hozzájárulás (önkormányzatnak átutalandó 2014. február hónapban 13.150 eFt). A társaság december 31-én 88.489 eFt folyószámla hitelt vett igénybe.

Az aktív időbeli elhatárolások sora tartalmazza a 2014. év január és február hónapban kiszámlázott, de még 2013. évre vonatkozó árbevétel 116.103 eFt összegben. Részletezése a 12. 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 94.920 eFt-tal nőtt meg a bevezetőben említett módon.

A szállítói állomány az év végéig nem rendezett tételek hatására 126.863 eFt-ra csökkent, mely 102.227 eFt-tal kevesebb mint a tavalyi év végén és összefügg a vevőállomány csökkenésével.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a Kaposvári Közszolgáltató Holding Zrt által végzett tevékenység ki nem egyenlített számlájának értékét (3.844 eFt), a Holdinghoz tartozó egyéb társaságok által végzett tevékenység értékét (2.538 eFt) valamint a tulajdonosoknak fizetendő osztalék értékét 1.205 eFt tartalmazza.

Hosszú lejáratú kötelezettségek sorba a társaság a lízingelt munkagépek 2014. év után fizetendő díját állította be 3.051 eFt-tal.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalmazzák a 2013. decemberi munkabért, ennek adóit valamint az egyéb fizetendő adókat, járulékokat, (Vízészlet járulék, Környezet terhelési díj, Iparüzési adó, ÁFA), lízingelt munkagépek éven belüli törlesztési kötelezettségét.

Passzív időbeli elhatárolásként számolta el a társaság az áthúzódó költségeket, - döntően energia és működési költségek elhatárolását. Összege a 12. számú mellékletben található. Az áthúzódó költségek határidőre kifizetésre kerültek.

c., Gazdasági mutatószámok

A gazdasági mutatószámok a 17. számú mellékletben láthatóak.

Az eszközök és források összetételének változását az 5. számú melléklet mutatja be.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1., Nem összehasonlítható adatok ismertetése: a 2013. 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 1/3 pontban leírtak szerint valósult meg.

3., Az immateriális javakban és tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat az 9-11. számú 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:

| Időszak | Összeg eFt-ban 2011. december 31. | Összeg eFt-ban 2012. december 31. | Összeg eFt-ban 2013. december 31. |
|-------------------------------|--|--|--|
| 0 – 30 napos kintlévőség | 29.460 | 50.481 | 32.812 |
| 30 – 60 napos kintlévőség | 17.302 | 28.875 | 12.069 |
| 60 – 90 napos kintlévőség | 4.980 | 19.186 | 6.773 |
| 90 – 180 napos kintlévőség | 6.220 | 40.300 | 13.634 |
| 180 – 360 napos kintlévőség | 7.672 | 13.624 | 8.497 |
| 360 - nap feletti kintlévőség | 4.319 | 16.708 | 21.327 |
| Összesen kintlévőség | 69.953 | 169.174 | 95.112 |

5., 2014. évre az üzemeltetésbe adó önkormányzatok 396 MFt értékben határoztak meg üzemeltetési díjfizetési kötelezettséget.

Lízingdíj fizetési kötelezettség 5.641 eFt.

6., Fizetési határidőn túli szállítói tartozása a társaságnak volt. (Injektor Kft: 10.246 eFt)

7., A társaság a Kiegészítő Melléklet számszaki részében mutatja be a 2011. évi CCIX. tv alapján készített ágazati mérlegeket..

III. Az eredmény kimutatás kiegészítése

1., Össze nem hasonlítható adatok: a 2013. 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 | 1 986 552 | 92,29 |
| Egyéb bevétel / bérbeadás, értéknövelő felújítás, vízbekötés / | 165 844 | 7,71 |
| Értékesítés nettó bevétele | 2 152 396 | 100,0 |

A vállalkozásnak 2013. évben export tevékenysége nem volt.

5., Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételeinek ismertetése:

| Sorsz. | Megnevezés | Összeg MFt |
|--------|--|------------|
| 1., | Üzemeltetési díjak | 393,6 |
| 2., | MM óraleolvasás | 9,0 |
| 3., | Bérleti díjak | 60,8 |
| 4., | Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás | 23,3 |
| 5., | Vízmérő óra javítási, cserélési költsége | 42,6 |
| 6., | Berendezések, felszerelések, szivattyú javítás | 11,8 |
| 7., | Könyvvizsgálat | 1,6 |
| 8., | Jogi képviselet | 0,4 |
| 9., | Posta, telefon, levél kihordás költsége | 24,2 |
| 10., | Órzs, védelem | 12,5 |
| 11., | Szakértői díjak | 77,6 |
| 12., | Szennyvíziszap elhelyezés | 56,7 |
| 13., | Csatornamosatás, szennyvíz szippantás, ügyelet | 48,1 |
| 14., | Vízminőség vizsgálati költségek | 5,4 |
| 15., | Számla előállítás költsége | 3,7 |
| 16., | Gépek, járművek karbantartása | 8,5 |

Fenti táblázat a társaság által igénybe vett szolgáltatások 90 %-át jellemzi.

IV., Tájékoztató adatok

1., A 13. 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 részére 2013. évben bruttó 9.834.479.-Ft alapbér és 2012-2013. évre vonatkozóan 7.278.650.- Ft prémium került bérköltségként kifizetésre. 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 ügyvezetővel, 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 16. számú mellékletben mutatja be a társaság a környezetvédelmi tevékenységéhez kapcsolódó kibocsátások mérlegét.

Kaposvár, 2014. február 28.


István Miklós
ügyvezető

| Tétel- szám | A tétel megnevezése | Tárgyév 2012.12.31 | Előző évekre vonatkozó módosítás | Tárgyév 2013.12.31 |
|----------------|---|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 994 579 | | 2 152 396 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 1 994 579 | | 2 152 396 |
| II. | Aktívált saját teljesítmények értéke | 13 482 | | |
| III. | Egyéb bevételek | 11 515 | | 28 827 |
| | ebből: visszaírt értékvesztés | | | |
| 02. | Anyagköltség | 320 700 | | 319 191 |
| 03. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 849 322 | | 874 970 |
| 04. | Egyéb szolgáltatások értéke | 37 924 | | 61 900 |
| 05. | Közvetített szolgáltatások értéke | 102 690 | | 73 069 |
| 06. | Eladott áruk beszerzési értéke | 657 | | 1 091 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (02+03+04+05+06) | 1 311 293 | | 1 330 221 |
| 07. | Béreköltség | 387 326 | | 426 658 |
| 08. | Személyi jellegű egyéb kifizetés | 60 470 | | 73 531 |
| 09. | Bérfelrakások | 117 019 | | 127 434 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (07+08+09) | 564 815 | | 627 623 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 36 398 | | 37 912 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 85 584 | | 203 137 |
| | ebből: értékvesztés | | | 1 817 |
| A. | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 21 487 | | - 17 670 |
| 10. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai | | | |
| 11. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 16 233 | | 24 952 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (10+11) | 16 233 | | 24 952 |
| 12. | Fizetendő kamatok | | | |
| 13. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 4 543 | | 3 390 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12) | 4 543 | | 3 390 |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.) | 11 690 | | 21 562 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B) | 33 176 | | 3 892 |
| X. | Rendkívüli bevételek | | | |
| XI. | Rendkívüli kiadások | 81 | | |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | - 81 | | - |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D) | 33 095 | | 3 892 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 3 035 | | 1 078 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII.) | 30 060 | | 2 814 |
| 14. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra | | | |
| 15. | Jóváhagyott osztalék | | | |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F+14.-15.) | 30 060 | | 2 814 |

| Tétel- szám | A tétel megnevezése | Tárgyév 2012.12.31 | Előző évekre vonatkozó módosítás | Tárgyév 2013.12.31 |
|----------------|---|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | | | 924 044 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | - | | 924 044 |
| II. | Aktívált saját teljesítmények értéke | | | |
| III. | Egyéb bevételek | | | 13 409 |
| | ebből: visszaírt értékvesztés | | | |
| 02. | Anyagköltség | | | 185 011 |
| 03. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | | | 358 122 |
| 04. | Egyéb szolgáltatások értéke | | | 29 681 |
| 05. | Közvetített szolgáltatások értéke | | | 1 182 |
| 06. | Eladott áruk beszerzési értéke | | | 1 091 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (02+03+04+05+06) | - | | 575 087 |
| 07. | Béreköltség | | | 255 561 |
| 08. | Személyi jellegű egyéb kifizetés | | | 43 612 |
| 09. | Bérráulékok | | | 74 745 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (07+08+09) | - | | 373 918 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | | | 24 839 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | | | 111 364 |
| | ebből: értékvesztés | | | 1 817 |
| A. | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | - | | 147 756 |
| | (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | | | |
| 10. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai | | | |
| 11. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | 524 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (10+11) | - | | 524 |
| 12. | Fizetendő kamatok | | | |
| 13. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | | | 1 576 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12) | - | | 1 576 |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.) | - | | 1 052 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B) | - | | 148 808 |
| X. | Rendkívüli bevételek | | | |
| XI. | Rendkívüli kiadások | | | |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | - | | - |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D) | - | | 148 808 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | | | - |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII.) | - | | 148 808 |
| 14. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra | | | - |
| 15. | Jóváhagyott osztalék | | | - |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | - | | 148 808 |
| | (+/-F+14.-15.) | | | |

| Tétel- szám | A tétel megnevezése | Tárgyév 2012.12.31 | Előző évekre vonatkozó módosítás | Tárgyév 2013.12.31 |
|----------------|--|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | | | 1 062 509 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | - | | 1 062 509 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | | | |
| III. | Egyéb bevételek | | | 15 418 |
| | ebből: visszaírt értékvesztés | | | |
| 02. | Anyagköltség | | | 97 255 |
| 03. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | | | 499 980 |
| 04. | Egyéb szolgáltatások értéke | | | 31 968 |
| 05. | Közvetített szolgáltatások értéke | | | - |
| 06. | Eladott áruk beszerzési értéke | | | - |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (02+03+04+05+06) | - | | 629 203 |
| 07. | Béreköltség | | | 150 737 |
| 08. | Személyi jellegű egyéb kifizetés | | | 26 106 |
| 09. | Bérfelrakások | | | 46 421 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (07+08+09) | - | | 223 264 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | | | 12 766 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | | | 90 427 |
| | ebből: értékvesztés | | | |
| A. | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | - | | 122 266 |
| | (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | | | |
| 10. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai | | | |
| 11. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | 24 428 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (10+11) | - | | 24 428 |
| 12. | Fizetendő kamatok | | | |
| 13. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | | | 1 814 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12) | - | | 1 814 |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.) | - | | 22 614 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B) | - | | 144 880 |
| X. | Rendkívüli bevételek | | | |
| XI. | Rendkívüli kiadások | | | |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | - | | - |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D) | - | | 144 880 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | | | 1 023 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII.) | | | 143 857 |
| 14. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra | | | - |
| 15. | Jóváhagyott osztalék | | | - |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | - | | 143 857 |
| | (+/-F+14.-15.) | | | |

| Tétel- szám | A tétel megnevezése | Tárgyév 2012.12.31 | Előző évekre vonatkozó módosítás | Tárgyév 2013.12.31 |
|----------------|--|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | | | 165 843 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | - | | 165 843 |
| II. | Aktívált saját teljesítmények értéke | | | |
| III. | Egyéb bevételek | | | - |
| | ebből: visszaírt értékvesztés | | | |
| 02. | Anyagköltség | | | 36 924 |
| 03. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | | | 16 866 |
| 04. | Egyéb szolgáltatások értéke | | | 252 |
| 05. | Közvetített szolgáltatások értéke | | | 71 887 |
| 06. | Eladott áruk beszerzési értéke | | | - |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (02+03+04+05+06) | - | | 125 929 |
| 07. | Béreköltség | | | 20 360 |
| 08. | Személyi jellegű egyéb kifizetés | | | 3 812 |
| 09. | Bérbírlékok | | | 6 268 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (07+08+09) | - | | 30 440 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | | | 306 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | | | 1 347 |
| | ebből: értékvesztés | | | |
| A. | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | - | | 7 820 |
| | (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | | | |
| 10. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai | | | |
| 11. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | - |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (10+11) | - | | - |
| 12. | Fizetendő kamatok | | | |
| 13. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | | | - |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12) | - | | - |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.) | - | | - |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B) | - | | 7 820 |
| X. | Rendkívüli bevételek | | | |
| XI. | Rendkívüli kiadások | | | |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | - | | - |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D) | - | | 7 820 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | | | 55 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII.) | | | 7 765 |
| 14. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra | | | - |
| 15. | Jóváhagyott osztalék | | | - |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | - | | 7 765 |
| | (+/-F+14.-15.) | | | |

Eszközök

| Sor- szám | Tétel | A tétel megnevezése | 2012.12.31 záró | V _m % | 2013.12.31 záró | V _m % | Különbség |
|--------------|-------|------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | A. | Befektetett eszközök | 155 728 | 22,73% | 132 929 | 22,29% | - 22 799 |
| 2 | I. | Immateriális Javak | 4 967 | 0,72% | 3 734 | 0,63% | - 1 233 |
| | II. | Tárgyi eszközök | 150 761 | 22,01% | 129 195 | 21,66% | - 21 566 |
| 13 | III. | Befektetett pénzügyi eszközök | | | | | |
| 14 | B. | Forgóeszközök | 452 114 | 65,99% | 333 344 | 55,89% | - 118 770 |
| 15 | I. | Készletek | 17 637 | 2,57% | 19 937 | 3,34% | 2 300 |
| 18 | II. | Követelések | 433 235 | 63,24% | 295 961 | 49,62% | - 137 274 |
| 24 | III. | Értékpapírok | | | 286 | 0,05% | 286 |
| 25 | IV. | Pénzeszközök | 1 242 | 0,18% | 17 160 | 2,88% | 15 919 |
| 28 | C. | Aktív időbeli elhatárolások | 77 273 | 11,28% | 130 123 | 21,82% | 52 850 |
| 31 | | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 685 115 | 100,00% | 596 396 | 100,00% | - 88 719 |

Források

| Sor- szám | Tétel | A tétel megnevezése | 2012.12.31 záró | V _m % | 2013.12.31 záró | V _m % | Különbség |
|--------------|-------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| 32 | D. | Saját tőke | 165 751 | 24,19% | 193 654 | 32,47% | 27 903 |
| 33 | I. | Jegyzett tőke | 118 750 | 17,33% | 213 670 | 35,83% | 94 920 |
| 34 | II. | Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-) | | | - 22 830 | | - 22 830 |
| 35 | III. | Tőketartalék | | | | | - |
| 36 | IV. | Eredménytartalék | 16 941 | 2,47% | | | - 16 941 |
| 37 | V. | Lekötött tartalék | | | | | - |
| 38 | VI. | Értékelési tartalék | | | | | - |
| 39 | VII. | Mérleg sz.-i eredmény | 30 060 | 4,39% | 2 814 | 0,47% | - 27 246 |
| 40 | E. | Céltartalékok | - | | 1 194 | 0,20% | 1 194 |
| 43 | F. | Kötelezettségek | 432 280 | 63,10% | 351 694 | 58,97% | - 80 586 |
| 44 | I. | Hátrasorolt kötelezettségek | | | - | | - |
| 45 | II. | Hosszúlejáratú kötelezettségek | 9 813 | 1,43% | 3 051 | 0,51% | - 6 762 |
| 47 | III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 422 467 | 61,66% | 348 643 | 58,46% | - 73 824 |
| 53 | G. | Passzív időbeli elhatárolások | 87 084 | 12,71% | 49 854 | 8,36% | - 37 230 |
| 57 | | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 685 115 | 100,00% | 596 396 | 100,00% | - 88 719 |

adatok: eFt-ban

| Sor- szám | Tétel | A tétel megnevezése | 2012.12.31 záró | Előző évekre vonatkozó módosítás | 2013.12.31 záró |
|--------------|-------------|--|--------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1 | A. | Befektetett eszközök | - | - | 87 462 |
| 2 | I. | Immateriális Javak | - | | 1 737 |
| 3 | 1 | Alapítás-átszervezés aktívált értéke | | | |
| 4 | 2 | Vagyoni értékű jogok | | | 1 720 |
| 5 | 3 | Szellemi termékek | | | 17 |
| | II. | Tárgyi eszközök | - | - | 85 725 |
| 7 | 1 | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok | | | 15 704 |
| 8 | 2 | Műszaki berendezések, felszerelések, járművek | | | 59 325 |
| 9 | 3 | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | | | 10 672 |
| 10 | 4 | Beruházások / Befejezetlen / | | | 24 |
| 11 | 5 | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 12 | 6 | Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 13 | III. | Befektetett pénzügyi eszközök | | | |
| 14 | B. | Forgóeszközök | - | | 159 268 |
| 15 | I. | Készletek | - | | 17 079 |
| 16 | 1 | Anyagok | | | 15 872 |
| 17 | 2 | Áruk | | | 1 207 |
| 18 | II. | Követelések | - | | 125 064 |
| 19 | 1 | Követelések áruszállításból és szolg. (vevők) | | | 109 515 |
| 20 | 2 | Követelések értékvesztése (-) | | | 1 817 |
| 21 | 3 | Jegyzett, de be nem fizetett tőke | | | |
| 22 | 4 | Adott előlegek | | | 9 |
| 23 | 5 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | 5 680 |
| 24 | 6 | Egyéb követelések | | | 11 677 |
| 25 | III. | Értékpapírok | | | 128 |
| 26 | IV. | Pénzeszközök | - | | 16 997 |
| 27 | 1 | Pénztár, csekkek | | | 130 |
| 28 | 2 | Bankbetétek | | | 16 867 |
| 29 | | | | | |
| 30 | C. | Aktív időbeli elhatárolások | - | | 78 952 |
| 31 | 1 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | | | 76 513 |
| 32 | 2 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | | | 2 439 |
| 33 | | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | - | - | 325 682 |

| Sor- szám | Tétel | A tétel megnevezése | 2012.12.31 záró | Előző évekre vonatkozó módosítás | 2013.12.31 záró |
|--------------|-------------|---|--------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 32 | D. | Saját tőke | - | - | - 63 860 |
| 33 | I. | Jegyzett tőke | | | 95 110 |
| 34 | II. | Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-) | | | - 10 162 |
| 35 | III. | Tőketartalék | | | |
| 36 | IV. | Eredménytartalék | | | |
| 37 | V. | Lekötött tartalék | | | |
| 38 | VI. | Értékelési tartalék | | | |
| 39 | VII. | Mérleg sz.-i eredmény | | | - 148 808 |
| 40 | E. | Céltartalékok | - | | - |
| 41 | 1 | Céltartalékok a várható kötelezettségekre | | | |
| 42 | 2 | Céltartalékok a várható veszteségekre | | | |
| 43 | F. | Kötelezettségek | - | - | 172 658 |
| 44 | I. | Hátrasorolt kötelezettségek | | | |
| 45 | II. | Hosszúlejáratú kötelezettségek | - | | 3 051 |
| 46 | 1 | Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség | | | 3 051 |
| 47 | III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | - | - | 169 607 |
| 48 | 1 | Vevőtől kapott előlegek | | | 61 |
| 49 | 2 | Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók) | | | 70 734 |
| 50 | 3 | Röv.lej.kötelezettség kapcsolt vállalk.szemben | | | 42 230 |
| 51 | 4 | Röv.lej.kötelezettség egyéb rész v.szemben | | | 1 205 |
| 52 | 5 | Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek | | | 55 377 |
| 53 | G. | Passzív időbeli elhatárolások | - | - | 18 062 |
| 54 | 1 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | 13 150 |
| 55 | 2 | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | | | 4 912 |
| 56 | | Szétválasztási különbözet | | | 198 822 |
| 57 | | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | - | - | 325 682 |

adatok: eFt-ban

| Sor- szám | Tétel | A tétel megnevezése | 2012.12.31 záró | Előző évekre vonatkozó módosítás | 2013.12.31 záró |
|--------------|-------------|--|--------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1 | A. | Befektetett eszközök | - | - | 44 563 |
| 2 | I. | Immateriális Javak | - | | 1 997 |
| 3 | 1 | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4 | 2 | Vagyoni értékű jogok | | | 1 977 |
| 5 | 3 | Szellemi termékek | | | 20 |
| | II. | Tárgyi eszközök | - | - | 42 566 |
| 7 | 1 | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok | | | 3 207 |
| 8 | 2 | Műszaki berendezések, felszerelések, járművek | | | 34 471 |
| 9 | 3 | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | | | 4 888 |
| 10 | 4 | Beruházások / Befejezetlen / | | | - |
| 11 | 5 | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 12 | 6 | Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 13 | III. | Befektetett pénzügyi eszközök | | | |
| 14 | B. | Forgóeszközök | - | | 149 047 |
| 15 | I. | Készletek | - | | 2 858 |
| 16 | 1 | Anyagok | | | 2 858 |
| 17 | 2 | Áruk | | | - |
| 18 | II. | Követelések | - | | 145 893 |
| 19 | 1 | Követelések áruszállításból és szolg. (vevők) | | | 125 925 |
| 20 | 2 | Követelések értékvesztése (-) | | | - |
| 21 | 3 | Jegyzett, de be nem fizetett tőke | | | |
| 22 | 4 | Adott előlegek | | | 10 |
| 23 | 5 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | 6 531 |
| 24 | 6 | Egyéb követelések | | | 13 427 |
| 25 | III. | Értékpapírok | | | 146 |
| 26 | IV. | Pénzeszközök | - | | 150 |
| 27 | 1 | Pénztár, csekkek | | | 150 |
| 28 | 2 | Bankbetétek | | | - |
| 29 | | | | | |
| 30 | C. | Aktív időbeli elhatárolások | - | | 50 935 |
| 31 | 1 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | | | 48 130 |
| 32 | 2 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | | | 2 805 |
| 33 | | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | - | - | 244 545 |

| Sor- szám | Tétel | A tétel megnevezése | 2012.12.31 záró | Előző évekre vonatkozó módosítás | 2013.12.31 záró |
|--------------|-------------|---|--------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 32 | D. | Saját tőke | - | - | 241 534 |
| 33 | I. | Jegyzett tőke | | | 109 362 |
| 34 | II. | Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-) | | | - 11 685 |
| 35 | III. | Tőketartalék | | | |
| 36 | IV. | Eredménytartalék | | | |
| 37 | V. | Lekötött tartalék | | | |
| 38 | VI. | Értékelési tartalék | | | |
| 39 | VII. | Mérleg sz.-i eredmény | | | 143 857 |
| 40 | E. | Céltartalékok | - | | 1 194 |
| 41 | 1 | Céltartalékok a várható kötelezettségekre | | | 1 194 |
| 42 | 2 | Céltartalékok a várható veszteségekre | | | |
| 43 | F. | Kötelezettségek | - | - | 169 231 |
| 44 | I. | Hátrasorolt kötelezettségek | | | |
| 45 | II. | Hosszúlejáratú kötelezettségek | - | | - |
| 46 | 1 | Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség | | | |
| 47 | III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | - | - | 169 231 |
| 48 | 1 | Vevőtől kapott előlegek | | | |
| 49 | 2 | Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók) | | | 56 998 |
| 50 | 3 | Röv.lej.kötelezettség kapcsolt vállalk.szemben | | | 48 557 |
| 51 | 4 | Röv.lej.kötelezettség egyéb rész v.szemben | | | - |
| 52 | 5 | Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek | | | 63 676 |
| 53 | G. | Passzív időbeli elhatárolások | - | - | 31 426 |
| 54 | 1 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | |
| 55 | 2 | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | | | 31 426 |
| 56 | | Szétválasztási különbözet | | | - 198 840 |
| 57 | | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | - | - | 244 545 |

adatok: eFt-ban

| Sor- szám | Tétel | A tétel megnevezése | 2012.12.31 záró | Előző évekre vonatkozó módosítás | 2013.12.31 záró |
|--------------|-------------|--|--------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1 | A. | Befektetett eszközök | - | - | 904 |
| 2 | I. | Immateriális Javak | - | - | - |
| 3 | 1 | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4 | 2 | Vagyoni értékű jogok | | | - |
| 5 | 3 | Szellemi termékek | | | - |
| | II. | Tárgyi eszközök | - | - | 904 |
| 7 | 1 | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok | | | 270 |
| 8 | 2 | Műszaki berendezések, felszerelések, járművek | | | 284 |
| 9 | 3 | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | | | 350 |
| 10 | 4 | Beruházások / Befejezetlen / | | | - |
| 11 | 5 | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 12 | 6 | Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 13 | III. | Befektetett pénzügyi eszközök | | | |
| 14 | B. | Forgóeszközök | - | - | 25 029 |
| 15 | I. | Készletek | - | - | - |
| 16 | 1 | Anyagok | | | - |
| 17 | 2 | Áruk | | | - |
| 18 | II. | Követelések | - | - | 25 004 |
| 19 | 1 | Követelések áruszállításból és szolg. (vevők) | | | 23 875 |
| 20 | 2 | Követelések értékvesztése (-) | | | - |
| 21 | 3 | Jegyzett, de be nem fizetett tőke | | | - |
| 22 | 4 | Adott előlegek | | | - |
| 23 | 5 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | - |
| 24 | 6 | Egyéb követelések | | | 1 129 |
| 25 | III. | Értékpapírok | | | 12 |
| 26 | IV. | Pénzeszközök | - | - | 13 |
| 27 | 1 | Pénztár, csekkek | | | 13 |
| 28 | 2 | Bankbetétek | | | - |
| 29 | | | | | |
| 30 | C. | Aktív időbeli elhatárolások | - | - | 236 |
| 31 | 1 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | | | - |
| 32 | 2 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | | | 236 |
| 33 | | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | - | - | 26 169 |

| Sor- szám | Tétel | A tétel megnevezése | 2012.12.31 záró | Előző évekre vonatkozó módosítás | 2013.12.31 záró |
|--------------|-------------|---|--------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 32 | D. | Saját tőke | - | - | 15 980 |
| 33 | I. | Jegyzett tőke | | | 9 198 |
| 34 | II. | Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-) | | | - 983 |
| 35 | III. | Tőketartalék | | | |
| 36 | IV. | Eredménytartalék | | | |
| 37 | V. | Lekötött tartalék | | | |
| 38 | VI. | Értékelési tartalék | | | |
| 39 | VII. | Mérleg sz.-i eredmény | | | 7 765 |
| 40 | E. | Céltartalékok | - | | - |
| 41 | 1 | Céltartalékok a várható kötelezettségekre | | | |
| 42 | 2 | Céltartalékok a várható veszteségekre | | | |
| 43 | F. | Kötelezettségek | - | - | 9 805 |
| 44 | I. | Hátrасorolt kötelezettségek | | | |
| 45 | II. | Hosszúlejáratú kötelezettségek | - | | - |
| 46 | 1 | Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség | | | - |
| 47 | III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | - | - | 9 805 |
| 48 | 1 | Vevőtől kapott előlegek | | | - |
| 49 | 2 | Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók) | | | 366 |
| 50 | 3 | Röv.lej.kötelezettség kapcsolt vállalk.szemben | | | 4 084 |
| 51 | 4 | Röv.lej.kötelezettség egyéb rész v.szemben | | | - |
| 52 | 5 | Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek | | | 5 355 |
| 53 | G. | Passzív időbeli elhatárolások | - | - | 366 |
| 54 | 1 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | - |
| 55 | 2 | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | | | 366 |
| 56 | | Szétválasztási különbözet | | | 18 |
| 57 | | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | - | - | 26 169 |

| Megnevezés | 2011.12.31 | 2012.12.31 | 2013.12.31 | Index % |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 1. Létszám /fő/ | | | | |
| - fizikai foglalkoztatottak | 88 | 94 | 114 | 121,28% |
| - szellemi foglalkoztatottak | 44 | 42 | 45 | 107,14% |
| Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen | 132 | 136 | 159 | 116,91% |
| 2. Bérköltség /eFv/ | | | | |
| - fizikai foglalkoztatottak bérköltsége | 178 669 | 223 496 | 253 159 | 113,27% |
| - szellemi foglalkoztatottak bérköltsége | 130 504 | 147 490 | 148 335 | 100,57% |
| Teljes munkaidőben foglalkoztatottak mindösszesen | 309 173 | 370 986 | 401 494 | 108,22% |
| FB tagok és egyéb állományon kívüliek bére | 10 688 | 16 340 | 25 164 | 154,00% |
| Összes kereset | 319 861 | 387 326 | 426 658 | 110,15% |
| 3. Átlagos kereset (Ft/fő/év) | | | | |
| 1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagkereset | 2 342 220 | 2 727 838 | 2 525 119 | 92,57% |
| 1 fő fizikai foglalkozású munkavállalóra jutó átlagkereset | 2 030 330 | 2 377 617 | 2 220 693 | 93,40% |
| 1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagkereset | 2 966 000 | 3 511 667 | 3 296 333 | 93,87% |
| 4. Személyi jellegű egyéb kifizetések /eFv/ | | | | |
| - fizikai foglalkoztatottak | 40 210 | 38 467 | 49 451 | 128,55% |
| - szellemi foglalkoztatottak | 24 952 | 22 003 | 24 080 | 109,44% |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen: | 65 162 | 60 470 | 73 531 | 121,60% |

**Adóalap módosító tételek
2013. december 31.**

| <u>Megnevezés</u> | 2010.12.31 | 2011.12.31 | 2012.12.31 | 2013.12.31 | 2013.12.31 Engedélyes tevékenység jövedelem adója |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| <u>Számveteli törvény szerinti adózás előtti eredmény</u> | 25 136 | 60 898 | 33 095 | 3 892 | 3 892 |
| <u>Csökkenő tényezők</u> <u>TaO tv 7.§-a alapján</u> | | | | | |
| amortizáció 7.§(1)d) TaO szerint kapott támogatás | 20 113 | 40 421 | 41 778 | 43 660 | 2 312 |
| <u>Összesen csökkentő tényező</u> | <u>20 113</u> | <u>40 421</u> | <u>41 778</u> | <u>43 660</u> | <u>2 312</u> |
| <u>Növelő tényezők</u> <u>TaO tv. 8.§-a alapján</u> | | | | | |
| képzett céltartalék 8.§(1) a) | 17 870 | 36 786 | 36 398 | 1 194 | 1 630 |
| amortizáció 8.§(1)b) SZT szerint | 484 | 228 | | 38 066 | 349 |
| üzleti ajándék 8.§(1)d) | 374 | 447 | | | 1 817 |
| representáció 8.§(1)d) | | 50 | 1 135 | | 10 |
| adott támogatás, pénzbeli juttatás 8.§(1)d) | 41 | 368 | 212 | | |
| bírságok, pótlékok 8.§(1)e) | | | | | |
| értékvesztés 8.(1) gy | 2 379 | 714 | 1 283 | | |
| leírt követelés 8.§(1)h (közületek) | | 32 | | | |
| nem a társaság érdekében felmerült költség | | | | | |
| <u>Összesen növelő tényező</u> | <u>21 147</u> | <u>38 625</u> | <u>39 028</u> | <u>43 066</u> | <u>1 979</u> |
| <u>Módosított adóalap</u> | <u>26 170</u> | <u>59 102</u> | <u>30 346</u> | <u>3 297</u> | <u>2 412</u> |
| <u>Számított adó</u> | <u>3 785</u> | <u>5 910</u> | <u>3 035</u> | <u>330</u> | <u>748</u> |
| <u>Kulturális létesítmény támogatása</u> | <u>1 100</u> | <u>1 600</u> | | | |
| <u>Adófizetési kötelezettség</u> | <u>2 685</u> | <u>4 310</u> | <u>3 035</u> | <u>330</u> | <u>748</u> |

Cash-Flow 2013. december 31-én

15. sz. melléklet
adatok: 1000.-Ft-ban

| Sorszám | Megnevezés | Változás | Változás hatása |
|-------------|--|---------------|-----------------|
| 1 | Adózás előtti eredmény | 2 814 | 2 814 |
| 2 | Értécsökkenési leírás | | 37 912 |
| 3 | Elszámolt értékvesztés | 1 817 | 1 817 |
| 4 | Eszközváltozás | 22 800 | 22 800 |
| 5 | Szállítói állomány változása | - | - |
| 6 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása | 102 227 | 102 227 |
| 7 | Passzív időbeli elhatárolás változása | 39 016 | 39 016 |
| 8 | Vevőkövetelés változása | 37 230 | 37 230 |
| 9 | Forgóeszközök változása | 147 237 | 147 237 |
| 10 | Aktív időbeli elhatárolás változása | 49 481 | 49 481 |
| 11 | Nyereség után fizetett adó | 52 850 | 52 850 |
| | | - | 3 035 |
| I. | Működésből származó pénzmozgás | | 30 807 |
| 13 | Befektetett eszközök tárgyévben | 15 251 | 15 251 |
| 14 | Befektetett eszközök értékesítése | | 362 |
| II. | Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás | | 14 889 |
| III. | Pénzügyi tevékenységből származó változás | | |
| | I.-II.-III. Egyenlege | | 15 918 |
| 14 | Tárgyidőszak nyitó pénzkészlete | 1 242 | 1 242 |
| 15 | Tárgyidőszak záró pénzkészlete | 17 160 | 17 160 |
| IV. | Tárgyidőszak pénzkészletének változása +/- | 15 918 | 15 918 |

| | Megnevezés | Képlet | 2012. | 2013. |
|------------------------------|--------------------------------------|---|---|-----------|
| Vagyoni | Szabad forgóeszközök aránya | (Pénzeszköz+Értékpapír+követelés) Forgóeszközök | 96,10% | 94,02% |
| | Befektetett eszközök aránya | Befektetett eszközök Összes eszköz | 22,73% | 22,29% |
| | Beruházás fedezeti arány mutató | Amortizáció+Mszeredmény Időszaki beruházás | 220,09% | 267,04% |
| | Befektetett eszközök fedezettsége | Saját tőke Befektetett eszközök | 106,44% | 145,68% |
| | Befektetett eszközök fedezettsége II | Saját tőke+hosszú lej köt Befektetett eszközök | 112,74% | 147,91% |
| | Saját tőke aránya | saját tőke összes forrás | 24,19% | 32440,03% |
| | Eladósodottság | ldegen forrás összes forrás | 63,10% | 58,97% |
| Likviditási | Likviditási gyorsráta | Pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségek | 0,29% | 4,92% |
| | Likviditási II | Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek | 107,02% | 95,61% |
| | Vevők átfutási idő (nap) | átl. Vevőállomány*365 Értékesítés nettó árbevétele | 74 | 44 |
| | Szállítók átfutási idő (nap) | átl. Szállítói állomány*365 Anyagiilegű ráfordítások | 64 | 35 |
| | Hitelfedezeti mutató | Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek | 102,55% | 84,89% |
| | Dinamikus likviditás | Üzemi eredmény Rövid lejáratú kötelezettségek | 5,09% | 0,00% |
| | Jövedelmezőségi | Saját tőke jövedelmezőség | Szokásos váll eredmény saját tőke | 20,02% |
| Üzemi eredmény ar jöv | | üzemi eredmény árbevétel | 1,08% | 0,00% |
| Eszközarányos jövedelmezőség | | Adózott eredmény összes eszköz | 4,39% | 0,47% |
| Pénzügyi | | Adósság szolgálat fedezeti mutató I | Mérleg sz. eredmény+amortizáció Hosszú lej kötelezettségek | 677,24% |
| | | | | |

| Társaság neve | Címe | Érték E Ft-ban | Jegyzett tőke | Részesed és mértéke |
|---|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------------|
| Kaposvári Tömegközlekedési Zrt. | 7400 Kaposvár, Achim A. u. 1. | 211.900 | 34.350 | 100% |
| Kaposvári Önkormányzati Vagyonk. Zrt. | 7400 Kaposvár, Fő u. 52. | 532.338 | 53.380 | 76,50% |
| Kaposvári Városgazdálkodási Zrt. | 7400 Kaposvár, Cseri út 16. | 215.146 | 125.990 | 53,97% |
| Kapos Holding Zrt | 7400 Kaposvár, Achim A. u. 2. | 162.342 | 213.670 | 98,90% |
| Kaposvári Elmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. | 7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1. | 73.758 | 3.100 | 100% |
| Kapos Televízió és Rádió Szolg. Közh. Nonprofit Kft | 7400 Kaposvár, Kossuth L. u. 6. | 20.148 | 3.000 | 100% |
| Kaposvári Nagypiac Kft. | 7400 Kaposvár, Baross G. u. 5-13. | 817.371 | 1.300.000 | 100% |
| Kaposvári Jégesarnok Kft. | 7400 Kaposvár, Zaranyi út 1. | 59.155 | 50.620 | 100% |
| Deseda Kemping Kft. | 7400 Kaposvár, Achim A. u. 2. | 33.850 | 33.000 | 100% |
| Kaposvári Hulladékgyűjtési Kft. | 7400 Kaposvár, Achim A. u. 2. | 500 | 500 | 100% |
| Aquamedical Kft. | 7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1. | 3.000 | 3.000 | 100% |
| Összesen | | 2.129.508 | | |

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű
Korlátolt Felelősségű Társaság
(7400 Kaposvár, Áchim András utca 2.)
2013. évi éves beszámolójának
felülvizsgálatáról és könyvvizsgálói hitelesítéséről**

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

Készítette: Hajdu Gyula
Kamarai tag könyvvizsgáló
engedély szám: 001441.
Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

KAVÍZ Kaposvári víz- és Csatornamű Korlátolt felelősségű Társaság (7400 Kaposvár, Áchim András utca 2.) 2013. évi éves beszámolójáról

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615) 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített éves mérlegből – amelyben az **eszközök és a források egyező végösszege 596.396 ezer Forint**, a mérleg szerinti eredmény **2.814 ezer Forint nyereség** – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

- 2 -

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.
Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615) 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615) mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.


A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615) 2013. évi üzleti jelentése a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

| | |
|--|----------------------|
| A 2013. évi éves beszámoló mérlegfőösszege: | 596.396 e Ft, |
| mérleg szerinti eredménye: | 2.814 e Ft. |

Bodrog, 2014. február 28.

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


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