

*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

2017. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

Kaposvár, 2018. február 28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

14518452360011314

Statisztikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	127 352		147 596
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 429		4 810
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	2 429		4 810
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	124 923		142 786
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 664		15 874
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	94 755		100 181
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 478		26 731
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	26		
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
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: 2018. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	479 883		457 900
30	I. KÉSZLETEK	30 253		39 516
31	Anyagok	20 207		23 268
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	8 967		15 169
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	1 079		1 079
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	443 390		409 120
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	402 037		367 293
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	15 827		13 073
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	25 526		28 754
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	6 240		9 264
54	Pénztár, csekkek	438		453
55	Bankbetétek	5 802		8 811
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	98 257		117 917
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	97 535		117 798
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	722		119
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	705 492		723 413

Keltezés: 2018. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	217 960		251 544
62	I. JEGYZETT TŐKE	298 147		328 147
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-97 544		-80 187
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	17 357		3 584
72	E. Céltartalékok	4 755		8 294
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 755		8 294
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	440 189		425 018
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		8 493
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			8 493

Keltezés: 2018. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	440 189		416 525
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	40		25
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	195 643		188 821
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	34 565		26 878
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	209 941		200 801
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	42 588		38 557
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 841		9 841
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 747		28 716
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	705 492		723 413

Keltezés: 2018. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviseelője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 238 039		2 316 011
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 238 039		2 316 011
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	56 885		66 939
8	ebből: visszaírt értékvesztés			24 353
9	5 Anyagköltség	359 791		410 248
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	862 917		813 655
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	75 296		78 543
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	1 051		7 980
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	141 838		188 907
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 440 893		1 499 333
15	10 Bérköltség	379 869		421 378
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	69 133		69 921
17	12 Bérjárulékok	107 397		103 134
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	556 399		594 433
19	VI. Értécsökkenési leírás	18 287		20 572
20	VII. Egyéb ráfordítások	259 166		259 933
21	ebből: értékvesztés	24 353		25 404
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	20 179		8 679

Keltezés: 2018. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statistikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
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	312		623
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	312		623
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	861		1 115
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	143		594
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 669		1 286
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 530	0	2 401
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 218		-1 778
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	17 961		6 901
46	X. Adófizetési kötelezettség	604		3 317
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	17 357	0	3 584

Keltetés: 2018. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statistikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 238 039		2 316 011
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 238 039		2 316 011
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 431 928		1 444 755
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	1 051		7 980
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	141 838		188 907
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 574 817		1 641 642
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	663 222		674 369
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	110 109		133 752
10	7 Igazgatási költségek	330 608		338 944
11	8 Egyéb általános költségek	45		
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	440 762		472 696
13	V. Egyéb bevételek	56 885		66 939
14	ebből: visszaírt értékvesztés	15 426		24 353
15	VI. Egyéb ráfordítások	259 166		259 933
16	ebből: értékvesztés	24 353		25 404
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	20 179		8 679

Keltezés: 2018. 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	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
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	312		623
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	312		623
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	861		1 115
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	143		594
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 669		1 286
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 530	0	2 401
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 218		-1 778
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	17 961		6 901
41	IX. Adófizetési kötelezettség	604		3 317
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	17 357	0	3 584

Keltezés: 2018. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Kiegészítő melléklet

a 2017. évi éves beszámolóhoz

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 iratórzs 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:

Genczler István ügyvezető, 7761 Kozármisleny, Rózsa u. 19. fsz.1. a. szám alatti lakos

A társaság kötelező könyvvizsgálatát végző:

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

A társaságnál könyvviteli feladatok irányításáért felelős:

Muthig Tímea (KAPOS HOLDING Zrt.) mérlegképes könyvelő - Regisztrálási száma: 197255

A társaság honlapjának címe: www.kaviz.hu

A társaság konszolidált beszámoló készítője:

KAPOS HOLDING Zrt.

7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2

A 2017. december 31-i tulajdonosi és tőkeösszetétel az alábbi:

Önkormányzat	Törzstőke	Tulajdonosi arány
KAPOS HOLDING Zrt	297 160 000	90,559%
Juta Község Önkormányzata	330 000	0,100%
Kaposhomok Község Önkormányzata	200 000	0,061%
Zselickislak Község Önkormányzata	910 000	0,278%
Nagybajom	566 000	0,173%
Pálmajor	100 000	0,030%
Vásárosdombó	100 000	0,030%
Görgeteg	100 000	0,030%
Jákó	100 000	0,030%
Simonfa	100 000	0,030%
Bószénfa	100 000	0,030%
Zselicszentpál	100 000	0,030%
Gálosfa által képviselt Önkormányzatok	100 000	0,030%
Somogyjád Község Önkormányzata által képviselt Önkormányzatok	28 180 947	8,589%
Összesen jegyzett tőke	328 146 947	100,000%

A Társaság jegyzett tőkéjét a KAPOS HOLDING Zrt emelte meg 2017. december hónapban 30.000.000.-Ft-tal a törvényi előírásoknak történő megfelelés érdekében.

A vállalkozás fő tevékenysége a működtetési területen ivóvíz- és csatormaszolgáltatás.

Továbbá:

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

Nem alaptevékenységi körbe tartozó tevékenységet is végez a társaság. Ide sorolja többek között az építési tevékenységet, a vízbekötéseket, a labormunkát.

Fürdő üzemeltetést és 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 2017. 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. Továbbra is a gépjárműveknél és a nagy értékű műszereknél műszaki becsléssel meghatározott maradványértéket vett figyelembe a társaság az értékcsökkenés megállapításánál.

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

A vállalkozás - a számviteli politikában leírtaknak megfelelően – a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben költségként számolta el. Ennek költségkihatása a tárgyévben 4.759 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 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

2017. 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. A Társaság nyereséggel zárta a tárgyévet (3.584 eFt) az egyéb munkákon realizált nyereségnek köszönhetően.

a., Az eszközök értékének és összetételének alakulása

A befektetett eszközök nettó értéke a beruházások miatt 20.244 eFt-tal növekedett. Nagyobb beruházás 5 db termelő és 3 db nem termelő járműberuházás volt. 2017. év elején a vízóra leolvasás korszerűsítése történt meg mind hardver, mind szoftver oldalon. Ezen kívül az üzembiztonság szinten tartása érdekében a szükségeszerű eszközbeszerzések történtek meg.

A forgóeszközökön belül az anyagkészlet értéke 23.268 eFt amely 3.061 eFt-tal magasabb a tavalyi év végi készletértéknél. A befejezetlen termelés értéke 15.169 eFt, míg az árukészlet 1.079 eFt. A Gördülő Fejlesztési Tervben elfogadott értéknövelő felújítások nem fejeződtek be 2017-ben a szerződés késői aláírása és a téli időjárás következtében. Feleslegesen lekötött, elfekvő raktári készletek a társaságnál nincsenek, a jelenlegi készlet szintje elégséges a biztonságos üzemeltetéshez.

A december 31-i vevőállomány 367.293 eFt, mely az előző évhez viszonyítva csökkent. A csökkenés a le nem járt vevőkövetelések állománycsökkenése miatt következett be.

A záró pénzkészlet 453 eFt és 8.811 eFt bankszámlapénz, mely elkülönített bankszámlán van elhelyezve közműfejlesztések miatt. A társaság folyószámla hitele december 31-én 23.154 eFt volt.

Az *aktív időbeli elhatárolások* sora tartalmazza a 2018. év január és február hónapban kiszámlázott, de még 2017. évre vonatkozó árbevételt 117.798 eFt összegben. *Részletezése a 6. számú mellékletben található.* A számlák elkészítése megtörtént, a fizetési határidőre értékük 65 %-a beérkezett a társasághoz.

b., Források összetételének alakulása

A forrásokon belül az év folyamán változott jegyzett tőke a bevezetőben említett módon. (jegyzet tőke emelése)

A Társaság az ellene indított perek várható kimenetelére képzett 8.294 eFt *céltartalékot*.

A *hosszú lejáratú kötelezettségek* sor a 3 db gépjármű megvásárlásával összefüggő éven túli lízingkötelezettséget tartalmazza. (8.493 eFt)

A szállítói állomány az év végéig nem rendezett tételek alapján 188.821 eFt, mely 6.822 eFt-tal kevesebb mint a tavalyi év végén.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a KAPOS HOLDING Zrt. tagvállalatai által végzett tevékenység értékét tartalmazza több tételben (3.724 eFt), továbbá a cash-pool folyószámla hitelt (23.154 eFt).

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

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalmazzák a 2017. decemberi munkabért, ennek adóit, valamint az egyéb fizetendő adókat, járulékokat, (Vízkiészlet járulék, Környezet terhelési díj, Iparüzési adó, ÁFA), lízingelt járművek éven belüli törlesztési kötelezettségét.

Passzív időbeli elhatárolásként számolta el a társaság az áthúzódó költségeket, - döntően energia és működési költségek elhatárolását. *Összege a 6. számú mellékletben található.* Az áthúzódó költségek határidőre kifizetésre kerültek.

c., Gazdasági mutatószámok

A gazdasági mutatószámok a 11. számú mellékletben láthatóak. Az 58/2013 (II.27) Kormányrendeletben szereplő mutatószámoknak a társaság megfelel.

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

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1., Nem összehasonlítható adatok ismertetése: a 2017. évi mérlegben össze nem hasonlítható nem jelenik meg.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások a törvényi előírásoknak megfelelően lettek megbontva.

Mérlegsorok összevonásának lehetőségével a társaság nem élt.

Értékhelyesbítésre a mérleg sorainál nem került sor.

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

3., *Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását a 3. számú melléklet, - amortizációjának alakulását a 4. és 5. számú melléklet foglalja magába.* A főkönyvi kivonatban a társaság a gépjárművek, valamint a nagy értékű műszerek amortizációját a Számviteli Politikának megfelelően maradványértékkel számolta el.

4., Vevőkintlevőség

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

Időintervallumok (napban)	2014.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)	2015.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)	2016.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)	2017.12.31-i kintlevőség (eFt-ban)
0 - 30	39.840	72.203	24.541	26.235
30 - 60	13.194	17.893	15.722	12.475
60 - 90	4.388	21.929	6.030	7.860
90 - 180	8.566	15.583	10.303	9.684
180 - 360	10.487	11.615	12.789	20.443
360 felett	27.232	31.248	52.942	51.763
Mindösszesen:	103.707	177.471	122.328	128.460

2017-ben a 2,3 Mrd Ft-os árbevételhez viszonyítva nem nőtt jelentősen a kintlevőség állománya. (változatlan értékvesztés elszámolás mellett)

5., 2018. évre az üzemeltetésbe adó önkormányzatok 348 MFt értékben határoztak meg üzemeltetési díjfizetési kötelezettséget.

Lízingdíj fizetési kötelezettség 1.767 eFt.

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

7., A társaság a Kiegészítő Melléklet 2. számú mellékletében mutatja be a 2011. évi CCIX. tv alapján készített ágazati mérlegeket.

III. Az eredmény kimutatás kiegészítése

1., Össze nem hasonlítható adatok: a 2017. 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	1.904.455	82,2
Egyéb árbevétel / labor, értéknövelő felújítás, vízbekötés /	411.556	17,8
Értékesítés nettó árbevétele	2.316.011	100,0

A vállalkozásnak 2017. évben export tevékenysége nem volt.

5., Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételeinek ismertetése:

Sorsz.	Megnevezés	Összeg MFt
1.,	Üzemeltetési díjak	348
2.,	Szolgáltató eszközök bérleti díja	82,8
3.,	Hibaelhárítás utáni úthelyreállítás, egyéb helyreállítás	20,1
4.,	Vízmérő óra javítási, cserélési költsége	15,9
5.,	Berendezések, felszerelések, szivattyú javítás	15,8
6.,	Levélkézésítés (MP, váll)	15,4
7.,	Vízminőség vizsgálati költségek	13,3
8.,	Szennyvíziszap elhelyezés	41,6
9.,	Üzletviteli tanácsadás	126,9
10.,	Telefon (vezetékes, mobil)	11,6
11.,	Munkagépek, járművek karbantartása	19,9
12.,	Ingatlanok bérleti díja	9,5
13.,	Szennyvíz szippantás	8,2
14.,	Számla előállítás költsége	5,5

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

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

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., A KAVÍZ Kft. 2018. évben megvásárolja a Kaposvári INERT Zrt-től a Hidromobil Kft részesedését.

3., Az ügyvezető részére 2017. évben bruttó 15.600 eFt bér került bérköltségként kifizetésre, melyből 4.800 eFt az előző évi prémium. Ezen kívül az ügyvezető részére a társaság tulajdonosai személyi használatú gépjárművet biztosítottak.

A felügyelő bizottság tagjai a részükre kifizetett 2.520 eFt 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 10. számú mellékletben mutatja be a társaság a környezetvédelmi tevékenységéhez kapcsolódó kibocsátások mérlegét.

IV., Cash-flow kimutatás

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

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

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

Összességében a társaság pénzeszköz állománya 3.024 eFt-tal növekedett az előző időszakhoz képest.

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

Kaposvár, 2018. február 28.


Genczler István
ügyvezető

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

I. sz melléklet

KAVIZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft. mérlegének számviteli szétválasztása

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
1	A. Befektetett eszközök	82 990	56 805	7 801	147 596
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 223	2 587	0	4 810
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5	Vagyoni értékű jogok	2 223	2 587	0	4 810
6	Szellemi termékek				
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	80 768	54 218	7 801	142 786
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 223	1 929	723	15 874
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	53 780	40 819	5 582	100 181
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 765	11 471	1 496	26 731
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások				
16	Beruházásokra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
22	vállalkozásban				
23	Egyéb tartós részesedés				
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
25	Egyéb tartósan adott kölcsön				
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				

Keltezés: 2017. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
29	B. Forgóeszközök	173 996	174 372	109 532	457 900
30	I. KÉSZLETEK	30 518	7 411	1 587	39 516
31	Anyagok	18 458	4 810		23 268
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	10 981	2 601	1 587	15 169
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
34	Késztermékek				
35	Áruk	1 079			1 079
36	Készletekre adott előlegek				
37	II. KÖVETELÉSEK	139 233	162 019	107 869	409 120
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	122 099	142 149	103 045	367 293
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 076	6 997		13 073
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
42	Váltókövetelések				
43	Egyéb követelések	11 057	12 873	4 824	28 754
44	Követelések értékelési különbözete				
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	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	4 245	4 943	76	9 264
54	Pénztár, csekkek	174	203	76	453
55	Bankbetétek	4 071	4 740		8 811
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	43 359	74 538	20	117 917
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	43 314	74 484		117 798
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	46	53	20	119
59	Halasztott ráfordítások				
60	Eszközök összesen	300 346	305 715	117 352	723 413

Keltezés: 2017. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

14518452360011314

Statistikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
61	D. Saját tőke	-116 235	255 826	111 954	251 544
62	I. JEGYZETT TŐKE	126 188	146 909	55 049	328 147
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65	III. TÓKETARTALÉK				
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-30 836	-35 899	-13 452	-80 187
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
70	Valós értékelés értékelési tartaléka				
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-211 588	144 816	70 357	3 584
72	E. Céltartalékok	8 294	0	0	8 294
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 294			8 294
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
75	Egyéb céltartalék				
76	F. Kötelezettségek	250 798	137 114	37 106	425 017
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	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	3 824	4 055	613	8 493
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	3 824	4 055	613	8 493

Keltetés: 2017. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviseelője)

14518452360011314
Statisztikai számjel

14-09-308615
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

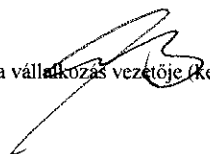
adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	246 973	133 058	36 493	416 525
93	Rövid lejáratú kölcsönök				
94	ebből: az átváltoztatható kötvények				
95	Rövid lejáratú hitelek				
96	Vevőktől kapott előlegek	12	13		25
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	156 418	29 596	2 807	188 821
98	Váltótartozások				
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	13 326	13 552		26 878
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő				
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	77 218	89 897	33 686	200 801
103	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 797	33 491	1 269	38 557
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 749	8 092		9 841
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 048	25 399	1 269	28 716
108	Halasztott bevételek				
	Szétválasztási különbözet	153 692	-120 715	-32 977	0
109	Források összesen	300 345	305 715	117 352	723 413

Keltezés: 2017. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



14518452360011314

Statistikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

2. sz. melléklet

KAVIZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft. eredménykimutatásának számviteli szétválasztása**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	890 618	1 036 864	388 529	2 316 011
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele				
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	890 618	1 036 864	388 529	2 316 011
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
7	III. Egyéb bevételek	36 085	30 855	0	66 939
8	ebből: visszairt értékvesztés	11 253	13 100		24 353
9	5 Anyagköltség	242 208	115 739	52 301	410 248
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	334 839	448 921	29 896	813 655
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	42 729	35 558	256	78 543
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	7 980			7 980
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			188 907	188 907
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	627 756	600 218	271 359	1 499 333
15	10 Bérköltség	250 918	141 101	29 359	421 378
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	43 748	21 593	4 580	69 921
17	12 Bérjárulékok	60 834	35 020	7 280	103 134
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	355 500	197 715	41 218	594 433
19	VI. Értékcsökkenési leírás	11 681	7 389	1 502	20 572
20	VII. Egyéb ráfordítások	142 580	113 713	3 640	259 933
21	ebből: értékvesztés	11 738	13 666		25 404
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-210 814	148 684	70 810	8 679

Keltetés: 2017. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviseelője)

14518452360011314

Statistikai számjel

14-09-308615

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
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	336	287	0	623
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	336	287	0	623
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	515	600		1 115
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	274	320		594
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	594	692		1 286
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 109	1 292	0	2 401
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-774	-1 004	0	-1 778
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-211 588	147 680	70 810	6 901
46	XII. Adófizetési kötelezettség		2 864	453	3 317
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-211 588	144 816	70 357	3 584

Keltetés: 2017. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2017. évben
I/a táblázat

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
					Üzembeh.	Értékesítés	
I.	11.	Immateriális javak	14 426 420	3 549 580	0	0	17 315 803
	111	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	9 036 789	3 200 000	0	0	12 236 789
I/2.	114	Szellemi termékek	2 030 600	0	0	0	2 030 600
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	3 359 031	349 580	0	660 197	3 048 414
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	320 928 325	40 737 390	0	3 155 420	347 108 757
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 425 317	0	0	0	21 425 317
	1231	Önkormányzati épületek bruttó értéke	11 750 607	0	0	0	11 750 607
	1232	Idegen épületek bruttó értéke	4 012 924	0	0	0	4 012 924
	124	Egyéb építmények	5 661 786	0	0	0	5 661 786
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	252 212 369	17 864 428	0	300 000	268 958 537
	1311	Termelő gépek	31 798 801	1 094 575	0	141 732	32 751 644
	1312	Szerszámok, műszerek bruttó értéke	38 553 060	1 166 755	0	121 200	39 598 615
	132	Termelésben közvetl.résztevő járművek	177 641 009	14 920 666	0	300 000	192 261 675
	135	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek	4 219 499	682 432	0	0	4 346 603
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	47 290 639	22 872 962	0	11 101 538	56 724 903
	1411	Nem termelő gépek	8 094 166	1 837 948	0	697 720	9 234 394
	1412	Számítástechnikai berendezések	6 765 923	693 050	0	173 400	7 285 573
	1413	Hírközlési berendezések	2 006 600	0	0	0	2 006 600
	1414	Idegen vagyamon végzett felújítás	1 532 998	0	0	0	1 532 998
	1415	Egyéb berendezések, felszerelések	185 000	554 606	0	0	739 606
	142	Nem termelő gépjárművek	11 101 538	16 060 213	0	11 101 538	16 060 213
	143	Irodai berendezések és felszerelések	3 155 467	0	0	0	3 155 467
	145	100.000Ft érték alatti egyéb berendezések, felszerelések	14 448 947	3 727 145	0	1 466 040	16 710 052
II/4	161	Befejezetlen beruházások	335 354 745	44 286 970	0	11 401 538	364 424 560
	1.	Befektetett eszközök	25 705	44 261 265	44 286 970	0	0
			335 380 450	88 548 235	44 286 970	11 401 538	364 424 560

Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációjának alakulása 2017. évben
1/b táblázat

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
					Értékesítés	Selejt	
I.	11.	Immateriális javak értékcsökkenése	11 997 580	1 168 513	0	660 197	12 505 896
I/1.	1191	Alapítás átszervezés elszámolt amortizációja	0	0	0	0	0
I/2.	1193	Vagyoni értékű jogok elszámolt amortizációja	6 607 949	818 933	0	0	7 426 882
	1194	Szellemi termékek terv szerinti amortizációja	2 030 600	0	0	0	2 030 600
	1196	100.000 Ft érték alatti immateriális javak amortizációja	3 359 031	349 580	0	660 197	3 048 414
II.	12-14.	Tárgyi eszközök értékcsökkenése	196 030 859	19 403 397	8 184 950	2 927 155	204 322 151
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 761 076	790 170	0	0	5 551 246
	12931	Önkormányzati épületek terv szerinti amortizációja	1 976 699	235 016	0	0	2 211 715
	12932	Idegen épületek terv szerinti amortizációja	2 103 090	385 297	0	0	2 488 387
	1294	Egyéb építmények terv szerinti amortizációja	681 287	169 857	0	0	851 144
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	157 457 004	12 218 802	170 096	728 506	168 777 204
	13911	Termelő gépek terv szerinti amortizációja	21 560 506	1 740 232	0	63 235	23 237 503
	13912	Szerszámok, műszerek terv szerinti amortizációja	21 944 736	2 593 440	0	109 943	24 428 233
	1392	Termelésben közvetl.részvevő járművek terv szerinti amortizációja	109 732 263	7 202 698	170 096	555 328	116 764 865
	1395	100.000Ft érték alatti műszaki berendezések, gépek amortizációja	4 219 499	682 432	0	0	4 346 603
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 812 779	6 394 425	8 014 854	2 198 649	29 993 701
	14911	Nem termelő gépek terv szerinti amortizációja	3 355 967	588 134	0	559 209	3 384 892
	14912	Számitástechnikai berendezések terv szerinti amortizációja	4 781 425	577 365	0	173 400	5 185 390
	14913	Hírközlési berendezések terv szerinti amortizációja	1 138 865	140 465	0	0	1 279 330
	14914	Idegen vagynonon végzett felújítás értékcsökkenése	767 503	107 310	0	0	874 813
	14915	Egyéb berendezések, felszerelések écs	3 255	37 168	0	0	40 423
	1492	Nem termelő gépjárművek terv szerinti amortizációja	7 581 930	1 011 884	8 014 854	0	578 960
	1493	Irodai berendezések és felszerelések terv szerinti amortizációja	1 734 887	204 954	0	0	1 939 841
	1495	100.000Ft érték alatti berendezések, felszerelésekamortizációja	14 448 947	3 727 145	0	1 466 040	16 710 052
			208 028 439	20 571 910	8 184 950	3 587 352	216 828 047

Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációja
1/c táblázat

Mérleg sor	Fk.szám	Megnevezés	Értékesítési leírás			Terven felüli értékesítések	
			Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Értékesítés	Selejt
I.	11.	Immateriális javak	818 933	349 580	1 168 513	0	660 197
I/1.	113	Vagyoni értékű jogok	818 933	0	818 933	0	0
I/2.	114	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
	116	100.000Ft érték alatti immateriális javak	0	349 580	349 580	0	660 197
II.	12-14.	Tárgyi eszközök	14 993 820	4 409 577	19 403 397	8 184 950	2 927 155
II/1.	12.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	790 170	0	790 170	0	0
II/2.	13.	Műszaki gépek, berendezések, járművek	11 536 370	682 432	12 218 802	170 096	728 506
II/3	14.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 667 280	3 727 145	6 394 425	8 014 854	2 198 649
			15 812 753	4 759 157	20 571 910	8 184 950	3 587 352

adatok: Ft-ban

<u>1., Költségekk aktív időbeli elhatárolása</u>	118 795
a., Hírlap előfizetés elhatárolása	36 457
b., Közlönyök előfizetésének elhatárolása	68 975
c., Kötelező felelősségbiztosítás díja	13 363
<u>2., Bevételek aktív időbeli elhatárolása</u>	117 798 521
a., Alaptevékenységi árbevétel elhatárolása	117 798 521
Aktív időbeli elhatárolás összesen	117 917 316
<u>3., Költségek passzív elhatárolása</u>	28 715 539
a., Működési költségek elhatárolása	4 430 539
b., Szennyvíziszap elhelyezése	24 285 000
<u>4., Elszámolt bevételek elhatárolása</u>	9 841 331
a., Befolyt bevétel elhatárolása	9 841 331
Passzív időbeli elhatárolás összesen	38 556 870

Megnevezés	adatok E Ft-ban			
	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	Index %
<u>1. Létszám /fő/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak	107	108	102	94,44%
- szellemi foglalkoztatottak	34	35	36	102,86%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen	141	143	138	96,50%
<u>2. Bérköltség /eFt/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak bérköltsége	241 074	232 446	263 106	113,19%
- szellemi foglalkoztatottak bérköltsége	126 341	118 638	144 083	121,45%
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak mindösszesen	367 415	351 084	407 189	115,98%
Részmunkaidősök és egyéb állományon kívüliek bére	18 449	28 785	14 189	49,29%
Összes kereset	385 864	379 869	421 378	110,93%
<u>3. Átlagos kereset (Ft/fő/év)</u>				
1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott dolgozóra jutó átlagkereset	2 605 780	2 455 133	2 950 645	120,18%
1 fő fizikai foglalkozású munkavállalóra jutó átlagkereset	2 253 028	2 152 278	2 579 471	119,85%
1 fő szellemi munkavállalóra jutó átlagkereset	3 715 912	3 389 657	4 002 306	118,07%
<u>4. Személyi jellegű egyéb kifizetések /eFt/</u>				
- fizikai foglalkoztatottak	46 580	51 965	51 811	99,70%
- szellemi foglalkoztatottak	20 243	17 168	18 110	105,49%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	66 823	69 133	69 921	101,14%

Adóalap módosító tételek
2017. december 31.

8. számú melléklet
adatok: 1000.-Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2016.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2017.12.31
	3 892	tevékenység jövedelem adója	95 637	3 682	17 961	Jövedelem adó	TAO	Jövedelem adó
Számviteli törvény szerinti adózás előtti eredmény	3 892	3 892	-	3 682	17 961	17 961	6 901	6 901
Csökkenő tényezők TaO tv 7.§-a alapján								
Előző évek elhatárolt vesztesége				1 144	6 036		1 940	
amortizáció 7.§(1)d) TaO szerint	43 660		46 923	39 156	27 690		29 415	
Céltartalék felhasználás					14 950		4 755	4 755
kapott támogatás		2 312	1 817	11 510	14 526		24 353	4 755
visszaírt értékvesztés			48 740	51 810	63 202		60 463	333
Összesen csökkentő tényező	43 660	2 312	48 740	51 810	63 202		60 463	5 088
Növelő tényezők TaO tv. 8.§-a alapján								
képzett céltartalék 8.§(1) a)	1 194			14 950	4 755		8 294	8 294
amortizáció 8.§(1)b) SZT szerint	38 066		40 505	18 737	18 397		20 572	
üzleti ajándék 8.§(1)d)								
representáció 8.§(1)d)	1 630	1 630	3 309	1 216	110		30	30
adott támogatás, pénzbeli juttatás 8.§(1)d)	349	349	1 275	21 726	3 663		1 202	
bírságok, pótlékok 8.§(1)e)	1 817		11 510	21 726	24 353		25 404	
értékvesztés 8.(1) gy	10		551	7				
leírt követelés 8.§(1)h) (közülletek)								
nem a társaság érdekében felmerült költség								
Összesen növelő tényező	43 066	1 979	57 150	56 636	51 279		55 502	8 324
Módosított adóalap	3 297	2 412	87 227	1 144	6 038		1 940	10 137
Számított adó	330	748		114	604		175	3 142
Kulturális létesítmény támogatása								
Adófizetési kötelezettség	330	748		114				

12 074
6 036

3 880
1 940

Sorszám	Megnevezés	Tárgyév E Ft
1	Adózás előtti eredmény	6 901
2	Elszámolt amortizáció	20 572
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	1 051
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	3 539
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (selejtezés)	3 445
6	Szállítói állomány változása	- 6 822
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	- 16 842
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	- 4 031
9	Vevőkövetelés változása	33 693
10	Forgóeszközök változása	- 9 737
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	- 19 660
12	Nyereség után fizetett adó	- 3 317
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
I.	Működésből származó pénzmozgás (Működési cash-folw, 1-11 sorok)	8 792
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 44 261
15	Befektetett eszközök eladása	
16	Kapott osztalék, részesedés	
II.	Befektetési tevékenységből eredő pénzmozgás (Befektetési cash-folw, 14-16 sorok)	- 44 261
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.kibocs.bev.	
19	Hitel és kölcsön felvétele	8 493
20	Hosszú lejár.nyújtott kölcsönök és bankb.törlesztése	
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (tőkerendezése)	30 000
23	Részvénybevonás, tőkekivonás	
24	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép.visszafiz.	
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek	
27	Véglegesen átadott pénzeszköz	
28	Alapítókkal szembeni, ill.egyéb hosszú lejár.köt.vált.	
III.	Pénzügyi tevékenységből származó változás (Finanszírozási cash-folw, I±II.)	38 493

Jogsabály szerinti veszélyességi osztályok	2017. január 1-jei állapot	Elszállított mennyiség (kg) 2017.01.01 és 2017.12.31 között	2017. december 31-ei állapot
olajos rongy	0	30	0
veszélyes hulladékot tartalmazó göngyöleg			
festékes fém- és műanyag göngyöleg	0	39	0
olajos fém- és műanyag göngyöleg	0		0
vegyszerrel szennyezett műanyag- és üveg göngyöleg	0		0
fáradt olaj	0		0
elektronikai hulladék	0		0
olajsűrű	0		0
Fénycső	0	4	0
elhasznált elem	0		0
irodatechnikai eszközök	0		0
ólom akkumulátor	0		0
hajtógázas palack (sprays flakon)	0	57	0
olajat tartalmazó hulladék (perlit)	0		0
veszélyes anyagot tartalmazó használatból kivont berendezés	0		0
laboratóriumi veszélyes hulladék	55	227	0
laboratóriumi vegyszermaradék	0	98	0
összesen:	55	455	0

	Megnevezés	Képlet	2016	2017
Vagyoni	Szabad forgóeszközök aránya	(Pénzeszköz+Értékpapír+követelés)		
		Forgóeszközök	93,70%	91,37%
	Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök		
		Összes eszköz	18,05%	20,40%
	Beruházás fedezeti arány mutató	Amortizáció+Mszeredmény		
		Időszaki beruházás	161,82%	54,54%
	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke		
		Befektetett eszközök	171,15%	170,43%
Befektetett eszközök fedezettsége II	Saját tőke+hosszú lej köt			
	Befektetett eszközök	171,15%	176,18%	
Saját tőke aránya	saját tőke			
	összes forrás	30,89%	34,77%	
Likviditási	Eladósodottság	Idegen forrás		
		összes forrás	62,39%	58,75%
	Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök		
		rövid lejáratú kötelezettségek	1,42%	2,22%
	Likviditási II	Forgóeszközök		
		Rövid lejáratú kötelezettségek	109,02%	109,93%
	Vevők átfutási idő (nap)	átl. Vevőállomány*365		
		Értékesítés nettó árbevétele	66	58
	Szállítók átfutási idő (nap)	átl. Szállítói állomány*365		
		Anyagjellegű ráfordítások	50	46
Hitelfedezeti mutató	Követelések			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	100,73%	98,22%	
Dinamikus likviditás	Üzemi eredmény			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4,58%	2,08%	
Jövedelmezőségi	Saját tőke jövedelmezőség	Szokásos váll eredmény		
		saját tőke	0,00%	0,00%
	Üzemi eredmény ar jöv	üzemi eredmény		
		árbevétel	0,90%	0,37%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény			
	összes eszköz	2,46%	0,50%	
Eng. Mutatók	Tőkeerősségi mutató	Saját tőke		
		Mérlegfőösszeg	30,89%	34,77%
	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség		
		Mérlegfőösszeg	62,39%	58,75%
Likviditási mutató	Pénzeszközök+követelések rövid lejáratú kötelezettségek	102,14%	100,45%	

2017. évi kapcsoló vállalkozással szembeni bevétel forgalom E Ft-ban

Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	2
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	118
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	382
Kaposvári Elmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	12 345
Kaposvári Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.	2 450
Kaposvári Közlekedési Zrt.	226
Kaposvári Nagypiac Kft.	639
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	67 998
Kapos Holding Zrt.	375
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	190
Kaposvári INERT Zrt.	72
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	1 475
Összesen:	86 272

2017. évi kapcsoló vállalkozással szembeni költség/ráfordítás forgalom E Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	505
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	6
Kaposvári Közlekedési Zrt.	240
Kapos Holding Zrt.	136 763
Kaposvári Elmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	-
Kaposvári Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.	5 567
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	183
Kaposvári INERT Zrt.	20 464
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	4 594
Összesen:	168 322

2017. évi kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelés, kötelezettség E Ft-ban

	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.	47	-	128	23 154
Kaposvári Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.	884	-	582	-
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	6	-	174	-
Kaposvári Nagypiac Kft.	173	-	-	-
Kaposvári Elmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	1 877	-	-	-
Kaposvár Jégcsarnok Kft.	35	-	-	-
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft.	11	-	-	-
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-	-	-	-
Kaposvári Közlekedési Zrt.	39	-	25	-
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	9 756	-	-	-
Kaposvári INERT Zrt.	-	-	2 504	-
Hidromobil Környezetvédelmi Kft.	245	-	310	-
Összesen	13 073	-	3 723	23 154

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű
Korlátolt Felelősségű Társaság
(7400 Kaposvár, Áchim András utca 2.)
2017. évi éves beszámolójáról**

a társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615)**, (a továbbiakban: „a Társaság”), 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 723.413 E Ft, az adózott eredmény 3.584 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, 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 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk:

1. Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2017. 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 mérlegetése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményem szerint a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság** 2017. 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 lényegesen ellentmondás vagy lényegesen hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

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

2. A számviteli szétválasztásról

E felelősségem teljesítése során az éves beszámolóval kapcsolatos véleményem kialakításánál a víziközmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet, mint az éves beszámolóra vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályt vettem figyelembe.

A **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615)** a víziközmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet 91.-94.§-ai előírásainak megfelelően elvégezte a közműszolgáltatások és egyéb tevékenységek számviteli szétválasztását.

Elvégeztem a víziközmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-ának előírásai alapján elvégzett számviteli szétválasztás ellenőrzését.

A vezetés felelős azért, hogy a számviteli szétválasztás során a beszámolóban bemutatott adatok a számviteli törvénnyel és a Magyarországon elfogadott számviteli elvekkel, valamint a víziközmű-szolgáltatásokról szóló jogszabályokkal összhangban álljanak.

A könyvvizsgáló felelőssége annak megítélése, hogy a víziközmű-szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják-e a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615) által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Az üzletágak és egyéb tevékenységek közötti számviteli szétválasztás megfelel a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal VK 5/2013. számú ajánlásában foglaltaknak.

Véleményem szerint a **KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság (Kaposvár, Áchim András utca 2.; Cégjegyzék száma: 14-09-308615)** 2017. évi éves beszámolója, annak kiegészítő melléklete összhangban van a számviteli törvény, valamint a víziközmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint a víziközmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet előírásaival.

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 beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Bodrog, 2018. március 12.

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



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