

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. JANUÁR 1 - 2014. DECEMBER 31.

Tatabánya, 2015. április 17.

1. TÁRSASÁGUNK BEMUTATÁSA

Társaságunk alapítása, tulajdonosok, részvények

Részvénytársaságunk az Állami Vagyongazdálkodási Részvénytársaság 146/1993. (VIII. 05.) számú határozata szerint, az 1992. évi LII. és LIV. törvényben foglaltak alapján 1993. április 1-vel zártkörűen jött létre.

1994. április 19-től a tulajdonosi jogokat a közlekedési, hírközlési és vízügyi miniszter gyakorolta.

Az államháztartásról szóló többszörösen módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 109. §-ban meghatározott jog hatálya alá tartozó, és a 109/B. §-ban definiált kincstári vagyongazdálkodási KHVM minisztere, a 10/1997. XII. 31. számú határozatával 1997. decemberével elvonta, majd jelen értéken értékelve a Kincstári Vagyongazdálkodási Igazgatóság 1998. január 1-vel vagyongazdálkodásba adta társaságunknak.

Az alapításkori jegyzett tőke értéke 722.220.000,- Ft. A 3/1996. (V.23.) számú közgyűlési határozat értelmében a szabad tőketartalék terhére a jegyzett tőke felemelésére került sor, így a jegyzett tőke 1.000.000.000,- Ft-ra növekedett.

1998. június 1-vel a Karsztvív Vízbányászati Kft. beolvadással egyesült társaságunkkal a 13/1998. (V. 29.) számú rendkívüli közgyűlési határozatban foglaltak alapján.

A beolvadás miatti tőkeemeléssel a jegyzett tőke értéke 1.380.000.000,- Ft-ra emelkedett, amelyből 72,4 %-ban a környezetvédelmi és vízügyi miniszter, 19,3 %-ban a Kincstári Vagyongazdálkodási Igazgatóság és 8,3 %-ban Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzata gyakorolta a tulajdonosi jogokat.

2004. augusztus 17-ével a Kincstári Vagyongazdálkodási Igazgatóság a tulajdonosi jogok gyakorlását átadta a környezetvédelmi és vízügyi miniszternek.

2007. szeptember 25-től a Magyar Állam tulajdonosi jogait az Állami Privatizációs és Vagyongazdálkodási Zrt. gyakorolta az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény kihirdetését követően.

2008. január 1-től a tulajdonosi jogokat a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság útján a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács, 2010. június 17-től pedig az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter gyakorolja.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 16. § (6) bekezdésében foglaltak szerint bérleti üzemeltetési szerződés csak olyan társasággal jöhet létre, „amely kizárólag az ellátásért felelős, vagy rajta kívül az állam, települési önkormányzat, vagy ezek közös tulajdonában áll”. A szabályozás előírásainak való megfelelés érdekében a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt. 238/2013. (IV.22.) IG sz. határozatában támogatta, hogy az MNV Zrt. 100 db 10 000 Ft névértékű, 0,07%-os szavazati arányt megtestesítő törzsrészt értékesítsen – vagyonerőértékelés alapján megállapított árfolyamon – közvetlenül társaságunk részére, amely részvényeket a Társaság saját hatáskörben értékesítsen tovább az üzemeltetési szerződés szempontjából érintett önkormányzatoknak.

A részvények száma, értéke, tulajdonosi jogok gyakorlója (2014. december 31-i állapot szerint)

1 db összevont címletű	266 000 000 Ft	Magyar Állam
1 db összevont címletű	250 010 000 Ft	Magyar Állam
1 db összevont címletű	250 000 000 Ft	Magyar Állam
40 db összevont címletű	10 000 000 Ft	Magyar Állam
20 db összevont címletű	1 000 000 Ft	Magyar Állam
700 db összevont címletű	100 000 Ft	Magyar Állam
899 db névre szóló	10 000 Ft	Magyar Állam
1 db összevont címletű	114 000 000 Ft	Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzata
59 db	10 000 Ft	Északdunántúli Vízmű Zrt
1 db	10 000 Ft	Bábolna Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Szomor Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Gyermely Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kisigmánd Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Piliscsév Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Mocsa Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Lábatlan Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Ács Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tarján Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kesztölc Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Zsámbék Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Leányvár Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Ácsteszér Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Nyergesújfalu Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Perbál Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bokod Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Csém Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tök Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Süttő Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Nagyigmánd Nagyközség Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Nagysáp Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bajót Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Szomód Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Epöl Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bajna Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Esztergom Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Dunaszentmiklós Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kecskéd Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Komárom Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Oroszlány Város Önkormányzata

1 db	10 000 Ft	Mogyorósbánya Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tát Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Dág Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kocs Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bakonybánk Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Réde Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bársonyos Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kerékteleki Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Császár Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bakonyszombathely Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Szákszend Község Önkormányzata

Valamennyi részvény névre szóló típusú, azonos tagsági jogokat megtestesítő törzsrészvény.

A részvények kinyomtatásra kerültek, a tulajdonosok a részvények őrzéséről gondoskodnak.

Tevékenységi kör

- Fő tevékenység: víztermelés, -kezelés, -ellátás,
- Főtevékenységen kívüli fontosabb tevékenységek: szennyvíz gyűjtése, kezelése; vízi létesítmény építése; csővezetékes szállítás; raktározás, tárolás; mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás.

A TEÁOR szerinti tevékenységi körök részletezése a társaság Alapszabályában, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzatában rögzített.

Mindkét dokumentum társaságunk székhelyén – Tatabánya, Sárberek 100. – megtekinthető.

Részvénytársaságunk alaptevékenységét az állami és önkormányzati tulajdonban lévő víziközművek működtetése jelenti. Üzemeltetési tevékenységünkkel közvetlenül kiszolgáljuk a lakossági, közületi, ipari fogyasztókat, illetve a társvízművek részére ivóvizet értékesítünk.

Adatok

Cégjegyzékszám: 11-10001450 Komárom-Esztergom Megyei Bíróság, mint Cégbíróság.

Adószám: 11186748-2-11

KSH számjel: 11186748360011411

Internetes honlap: www.edvrt.hu, www.edvzrt.hu, www.edv.hu

Könyvvizsgálat

Társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező.

Társaságunk könyvvizsgálója:

Helyes-Pongó Ágnes Ildikó – Even Balance Kft. 1065 Budapest, Révay utca 10. kamarai tagsági igazolvány szám 006824

Szervezeti felépítés

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban: Vksztv.) előírásaihoz igazodva 2014. évben 19 település csatlakozott társaságunkhoz, melyből 2 település vízszolgáltatását, 4 település szennyvízszolgáltatását és 13 település víz- és szennyvízszolgáltatását vettük át a korábbi szolgáltatótól.

A szolgáltatási terület bővülésének hatására indokoltá vált egy új szervezeti egység létrehozása, amellyel megfelelően biztosítani tudtuk a folyamatos és a fogyasztók részéről elvárt minőségű víziközmű szolgáltatást. Az új szervezet létrehozására – mely a Duna-völgyi Vízmű Üzem elnevezést kapta – 2014. június 1. napjával került sor. A csatlakozó települések közül az új Vízmű Üzem felelősségi körébe tartozik Komárom, Ács, Csém, Nyergesújfalu, Lábatlan, Süttő, Bajót és Almásfüzitő víziközműveinek üzemeltetése. A többi csatlakozó település a már meglévő Vízmű Üzemekhez integrálódott az alábbiak szerint:

- Esztergom-Dorog Vízmű Üzemhez: Bajna, Nagysáp, Epöl, Esztergom-Pilisszentlélek;
- Oroszlány-Kisbér Vízmű Üzemhez: Bábolna, Bokod, Oroszlány, Kecskéd;
- Tatabánya-Tata-BIRV Vízmű üzemhez: Perbál, Tök, Zsámbék.

2014. évtől az Európai Unió finanszírozásában megvalósított beruházást követően további 3 település – Ácsteszér, Bakonybánk, Réde – szennyvíz-szolgáltatási feladatait látja el társaságunk, melyek az Oroszlán-Kisbér Vízmű Üzem szolgáltatási területéhez csatlakoztak.

A társaság 2014. december 31-én hatályos szervezeti felépítését az 1. melléklet mutatja be.

2. TÁRSASÁGUNK SZÁMVITELI POLITIKÁJA

A könyvvizetés módja: kettős könyvvizetés.

Részvénytársaságunk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § (2) bekezdése alapján konszolidált éves beszámoló készítésére nem kötelezett. (A VIKOM-TRANS Kft-ben tulajdonosi hányadunk 49 %.)

A választott eredménykimutatás „B” típusú, forgalmi költség eljárással készül, de bemutatjuk az „A” típusú összköltség eljárással készült eredménykimutatást is, mindkét eljárás ún. lépcsőzetes.

Az eszközök és források bemutatása mérleg elrendezésű, az eszközök fordított likviditási, a források pedig fordított lejáratú sorrendben kerülnek bemutatásra.

A mérleg és az eredménykimutatások a Számviteli törvény szerinti tagolásán túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem az előző évben, sem a tárgy évben nem szerepel.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel, az üzleti év mérleg fordulónapja a tárgyév utolsó naptári napja.

A mérleg zárási időpontja a tárgyévet követő év február 28-a, kivéve az egyéb bevételeknél a Közzolgáltatási Szerződés Megbízóval történő éves elszámolását, a Számviteli Politikával összhangban, az elszámolás Megbízó általi elfogadása és pénzügyi teljesítése alapján.

Társaságunk Számviteli Politikájának mellékletei

- 1. melléklet: ÉDV Zrt. eszközeinek és forrásainak leltárkészítési, leltározási, hasznosítási és selejtezési szabályzata
- 2. melléklet: ÉDV Zrt. önköltség-számítási szabályzata
- 3. melléklet: ÉDV Zrt. pénzkezelési szabályzata
- 4. melléklet: ÉDV Zrt. eszközeinek és forrásainak értékelési szabályzata
- 5. melléklet: ÉDV Zrt. vízdíjszámlázási ütemterve 2014. évre
- 6. melléklet: ÉDV Zrt. számlarendje
- 7. melléklet: ÉDV Zrt. számviteli szétválasztási szabályzat

Az értékcsökkenés elszámolása

Működtető vagyon

A társaság az amortizáció mértékét a bruttó érték alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő figyelembe vételével, egyedileg állapítja meg.

Az amortizáció számítása a használatba vétel napjától kezdődik, költségenkénti feladása havonta történik.

Kincstári vagyon

A kezelésbe vett közművagyon esetében a 2012. év előtt érvényes számviteli politika szerinti módszerrel határoztuk meg, s számoltuk el költségként a vagyonkezelési szerződésben rögzítetteknek megfelelően.

A 2012. január 1-jét követően aktivált eszközök esetében az újonnan és önálló eszközként aktivált eszközök körére alkalmazzuk a 2012-ben érvényes számviteli politika előírásait.

Az amortizáció mértékét az eszköz bruttó értéke alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és maradványérték figyelembe vételével, egyedileg állapítjuk meg.

Az amortizáció számítása a használatba vétel napjától kezdődik, költségkénti feladása havonta történik.

Önkormányzati vagyon

Társaságunk 10 településen vagyonkezelési szerződés keretében üzemeltet önkormányzati víziközművet. Budajenőn ivóvízszolgáltatási feladatokat látunk el, Ászáron, Dágon, Héregen, Naszályon, Mogyorósbányán, Sárísápon, Súron, Táton és Tokodon pedig szennyvízelvezetési és –tisztítási feladatokat végzünk. Társaságunk 2012. január 1-je előtt vagyonkezelésbe vett eszközök után az éves díjmegállapítás során közösen elfogadott amortizációs politika szerint rögzített mértékű értékcsökkenést érvényesít. A 2012. január 1-jét követően aktivált eszközök esetében az újonnan és önálló eszközként aktivált eszközök körére a 2012-ben érvényes számviteli politika előírásait alkalmazzuk.

Az amortizáció számítása a használatba vétel napjától kezdődik, költségkénti feladása havonta történik.

Egy összegben elszámolható értékcsökkenés

A 100 ezer Ft alatti egyedi értékű beszerzéseknél a vagyoni értékű jogok, a szellemi termékek és a tárgyi eszközök bekerülési értéke használatba vételkor értékcsökkenésként egy összegben leírásra kerül.

Terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatása

Ha az eszközök hasznosítási körülményeiben olyan esemény következik be, amely a hasznos élettartamra meghatározott jelentőségű, akkor lehetőség van a leírási kulcs megváltoztatására. A változás okát, a megváltozott amortizációs kulcs mértékét jegyzőkönyvben rögzítjük, és számszerűsített hatását bemutatjuk.

Főkönyv és analitikus nyilvántartás kiemelt kapcsolata

Részvénytársaságunk az SAP R/3 integrált számítógépes információs rendszeren belüli modulokban a főkönyvi, pénzügyi-vevő, vízdíjszámlázási, szállító-, bér- és társadalombiztosítás, anyag és készletgazdálkodás, tárgyi eszköz nyilvántartását egyidejűleg oldja meg. A controlling és a PM modul az ágazati és költséghelyi beszámolást biztosítja. Az

üzemanyag és menetlevél, a villamos energia költség feldolgozás és a munkaruha-nyilvántartás analitikája külön, a főkönyvi feladás pedig havonta történik.

Értékelési eljárások a mérlegkészítés során

Az eszközök és források értékelése a mérleg egyes sorainak jelölésével és sorrendjében történik.

3. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök a nyilvántartásba vételkor a beszerzési értéken kerültek értékelésre, a saját előállítású befektetett eszközök értékelése az előállítási költségük (közvetlen önköltség) összegében történt.

A kincstári és az önkormányzati vagyongra vonatkozóan az előírások alapján, főkönyvi számlákon elkülönítve történik a nyilvántartás, megkülönböztetve a működtető vagyonghoz tartozó eszközöktől.

I. Immateriális javak

Az immateriális javak könyvszerinti nettó értéke: 253 923 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

IMMATERIÁLIS JAVAK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	269 032	253 923	-15 109	94,4
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	220 361	214 464	-5 897	97,3
Szellemi termékek	48 671	39 459	-9 212	81,1

A **vagyoni értékű jogok** között szolgalmi jog, telefonhasználat, vásárolt szoftverek szerepelnek, ezek értéke 214 464 ezer Ft. 2014-ben tovább folytatódott a térképek digitalizálása projekt keretében a felmért településekre elkészült térképek használatba vétele, melynek értéke a beszámolási év végén 92 789 ezer Ft. A folyamatosan bővülő adatszolgáltatási kötelezettségek hatékonyabb teljesítése érdekében, 2014-ben bevezetésre – került a korábbinál több lekérdezési lehetőséget biztosító – szerződés-nyilvántartó szoftver, az SAP R/3 moduljait átfogó SAP BW technológián alapuló adattárház rendszer, valamint az integráció hatásaként szükségessé vált 15 db új licenc megvásárlása. A szoftverek és licencek értéke a beszámolási időszak végén 121 675 ezer Ft.

A beszámolási időszakban a **szellemi termékek állománya** 39 459 ezer Ft. Értékesítési céllal beszerzett, előállított termék nem volt.

Az immateriális javak mérlegtételek szerinti bontását a 2. melléklet mutatja.

II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök minősítése a Számviteli törvény előírásai szerinti, víziközmű szolgáltatás sajátosságaihoz kapcsolódó várható élettartam, mint egyedüli elhatároló ismérv alapulvételével történik. Értékelésük a bruttó érték és az értékcsökkenés különbözeteként nettó értéken történik.

(ezer Ft-ban)

TÁRGYI ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	25 680 936	26 242 619	561 683	102,2
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 459 381	22 683 246	223 865	101,0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 448 782	2 161 905	-286 877	88,3
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	111 688	146 884	35 196	131,5
Beruházások, felújítások	278 296	1 038 996	760 700	373,3
Beruházásokra adott előlegek	382 789	211 588	-171 201	55,3

A **tárgyi eszközök** főkönyvi számlákkal történő egyeztetése a havonkénti, illetve az éves zárlati munkák során kötelezően biztosított. Az analitikus nyilvántartás az SAP R/3 Integrált Információs Rendszerhez kapcsolódó AM modulban valósul meg. A tárgyi eszközök állományváltozását a 3. melléklet, a befektetett eszközök értékcsökkenési leírását pedig a 4. melléklet mutatja.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök között a társaság saját tulajdonú eszközei, valamint a vagyonkezelésbe vett kincstári illetve önkormányzati eszközök szerepelnek. A vagyonkezelés kincstári eszközök 2014. december 31-i nettó értéke 21 740 336 ezer Ft volt. A vagyonkezelési szerződésben az eszközváltozások a szerződés megkötése óta – többszöri kezdeményezésünk ellenére – nincsenek módosítva.

2014. december 31-én az alábbi kizárólagos állami tulajdonú víziközmű vagyont kezeltük, mely eszközöket a mérlegben a befektetett eszközök között mutatjuk ki.

(ezer Ft-ban)

Rendszerenkénti megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
	2014. január 1.	2014. december 31.
Bicskei RVR	1 155 113	1 140 156
Dorogi RVR	3 300 595	3 418 932
Tatabányai RVR	9 214 011	9 272 317
Dorogi Rszvet	586 182	555 992
Esztergomi Rszvet	1 791 472	1 698 125
Tatabányai Rszvet	4 117 893	3 950 866
Tatai Rszvet	1 775 087	1 703 948
Összesen	21 940 353	21 740 336

Az előző évhez képest az állami tulajdonú víziközmű vagyon értéke 200 017 ezer Ft-tal csökkent. Ennek oka, egyrészt – a 2013. június 28-tól hatályban lévő – az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 27. §. (8-9) bekezdése értelmében elszámolt elengedett

kötelezettség, másrészt pedig a folyamatban lévő KEOP fejlesztés keretében megvalósuló XV/C vízakna átalakítása projekt, mely várhatóan 2015. 10. 31-én kerül lezárásra.

A beszámolási időszakban a kizárólagos állami tulajdonú közművagyonra 1 085 880 ezer Ft amortizációt számoltunk el.

Tájékoztatásul a következő táblázat tartalmazza a ténylegesen elszámolt és a Társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény szerint adómentesen elszámolható amortizáció összehasonlítását.

(ezer Ft-ban)

Regionális rendszer	Társasági és osztalékadó tv.	Tény
Bicskei RVR	52 178	42 744
Dorogi RVR	130 088	117 328
Tatabányai RVR	411 871	377 926
Dorogi Rszvet	25 007	31 128
Esztergomi Rszvet	100 912	107 730
Tatai Rszvet	158 515	157 683
Tatabányai Rszvet	241 490	251 341
Összesen	1 120 061	1 085 880

A 2012. január 1-jé után üzembe helyezett és önállóan aktivált eszközökre az eszköz nettó értéke alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és maradványérték figyelembe vételével, egyedileg állapítjuk meg és számoljuk el az amortizációt. A korábban (1999. július 23-a előtt) üzembe helyezett eszközök esetén a 2011-ig érvényes számviteli politika értelmében a víz- és csatornadíjakban elismert amortizáció mértékéig – az árhatóság jóváhagyásával – számoljuk el az értékcsökkenést. Ennek mértéke az 1998 előtt érvényesített leírási kulcs számviteli politikában meghatározott mértékű korrekciós szorzójaként került meghatározásra (1998-1999: 0,343, 2000-2002: 0,377, 2003-2008: 0,527, 2009-től 0,765).

A kincstári vagyon növekedését, csökkenését rendszerenként az 5/1. és az 5/2. melléklet tartalmazza. Év közben – a jogszabályokban előírtak alapján – a tulajdonosi jogokat gyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. felé adatszolgáltatási kötelezettségünket teljesítettük.

A működtető vagyon eszközeinek könyv szerinti értéke 2014. december 31-én 1 408 540 ezer Ft volt. Ezekre az eszközökre 2014. évben 202 971 ezer Ft amortizációt számoltunk el.

Társaságunk vagyonkezelésében lévő települési önkormányzatok víziközművek – befektetett eszközök között kimutatott – könyv szerinti értéke az alábbiak szerint alakult:

(ezer Ft-ban)

Vagyonkezelt eszközök értéke	Nyitó érték 2014. január 1.	Záró érték 2014. december 31.
Ászár	235 768	228 079
Budajenő	208 920	205 808
Dág	114 468	114 115
Héreg	124 846	124 784
Mogyorósbánya	90 235	88 417
Naszály	239 534	239 459
Sárisáp	176 386	168 285
Súr	171 090	169 835
Tát	513 777	508 888
Tokod	272 535	249 412
Összesen	2 147 559	2 097 082

Az önkormányzati tulajdonú vagyon növekedését, csökkenését az 5/3. melléklet mutatja be részletesen.

A **beruházások** főkönyvi számlacsoportban a még üzembe nem helyezett, beszerzett, vagy a saját vállalkozásban előállított beruházási teljesítmények szerepelnek. A vásárolt eszközök számla szerinti értékkel, a saját teljesítmények közvetlen önköltségen kerültek értékelésre. Ezen a mérlegsoron jelenik meg a „Hálózati veszteségek és üzemeltetési költségek csökkentési lehetőségei az ÉDV Zrt. regionális vízellátó rendszerében” tárgyú PIAC _13-1-2013-0013 azonosítószámú projekthez kapcsolódó munkák 135 920 ezer Ft értéke. A beruházások záró állománya az alábbi tételekből tevődik össze.

(ezer Ft-ban)

Befejezetlen beruházás	Záróállomány 2014.12.31
Tervezési díjak	82 579
Vízbázis fejlesztés XIV/A-XV/C vízaknák	29 480
XV/C vízbázis fejlesztés-KEOP	671 601
Almásfüzitő-Dunaalmás-Neszmély-KEOP	20 950
Nagyigmánd-Kisigmánd-KEOP	17 454
Naszály-Dunaalmás vezetéképítés-KEOP	3 128
Kocs vízellátása-KEOP	12 100
Nagyigmánd ivóvíz-KEOP	1 493
Gépbeszerzések	1 050
Hálózatdiagnosztika	100
Rekonstrukciók	46 439
IT beruházások	3 793
Irányítástechnikai beruházások	6 650
Szolgalmi jogok	4 697
Bemérések, előkészítések	1 563
Nyomásmenedzsment projekt	135 920
MINDÖSSZESEN	1 038 996

A **beruházásra adott előlegek** értéke 211 588 ezer Ft, melyből 130 162 ezer Ft a XV/C vízbánya felújításával összefüggő KEOP-2.2.3/B/09-11-2011-0001 azonosítószámú projekthez kapcsolódik. A fennmaradó 81 426 ezer Ft a folyamatban lévő tervezési munkákra kifizetett előleget tartalmazza.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 15 097 ezer Ft, ebből a **tartós részesedések** értéke 3 500 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

BEFEKTETETT PÉNZ- ÜGYI ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	17 980	15 097	-2 883	84,0
Tartós részesedés kap- csolt vállalkozásban	3 200	3 200	-	100,0
Egyéb tartós részese- dés	3 337	300	-3 037	9,0
Egyéb tartósan adott kölcsön	11 443	11 597	154	101,3

Gazdasági társaságokban jelenleg az alábbi befektetésekkel rendelkezünk

Befektetések jelentős részesedéssel rendelkező társaságokban (kapcsolt vállalkozás)

Társaság megnevezése, székhelye	Névérték	Könyv szerint érték	Tulajdonosi hányad (%)
VIKOM-TRANS Kft. 2800 Tatabánya, Táncsics M.u.1.	4 420	3 200	49,0

A VIKOM-TRANS Kft. 2013. évi éves beszámolója alapján a saját tőke összetétele a következő:

Saját tőke	154 907 ezer Ft
Jegyzett tőke	9 030 ezer Ft
Eredménytartalék	103 453 ezer Ft
Mérleg szerinti eredmény	26 724 ezer Ft

Befektetések egyéb részesedéssel rendelkező társaságokban

Társaság megnevezése, székhelye	Névérték	Könyv szerint érték	Tulajdoni hányad (%)
ELSZI Kft. 2800 Tatabánya, Táncsics M.u.1.	300	300	10,0
HÉTFORRÁS Kistérségű Vízmű Kft. 2541 Lábatlan, Rákóczi u. 5.	3 037	0	1,1

2014. szeptember 1-től a Hétforrás Kistérségű Vízmű Kft. végelszámolás alatt áll. A végelszámolás során a befektetésünk megtérülésére – a társaság veszteséges gazdálkodása miatt – nem számítunk, ezért Társaságunk részesedésére 3 037 ezer Ft értékvesztést számoltunk el.

Az **adott kölcsönök** mérlegsor – éven túli követeléseket tartalmazó – összege 11 597 ezer Ft. Az adott kölcsön munkavállalói lakásépítésre, bővítésre, felújításra, illetve lakásvásárlásra fordítható.

B. Forgóeszközök

I. Készletek

A készletek záró értéke 127 257 ezer Ft, a nyitóállományhoz képest 29 586 ezer Ft-tal emelkedett, mely döntően a befejezetlen termelés növekedéséből, valamint az év végi zárókészlet magasabb beszerzési árából adódik.

(ezer Ft-ban)

KÉSZLETEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	97 671	127 257	29 586	130,3
Anyagok	78 530	109 450	30 920	139,4
Befejezetlen termelés és félkész termékek	19 032	17 692	-1 340	93,0
Áruk	109	115	6	105,5

A **vásárolt készletek** folyamatos mennyiségi, értékbeni nyilvántartása mérlegelt – súlyozott – átlagáron történik. Analitikus nyilvántartása az SAP R/3 rendszerhez kapcsolódó MM modulban valósul meg. Saját előállítású eszközöknél az értékelés közvetlen önköltségen történik.

2014. december 31-én a **befejezetlen termelés** értéke 17 692 ezer Ft, mely 842 ezer Ft értékben befejezetlen vállalkozási, 16 850 ezer Ft értékben – 2015-ben befejeződő – önkormányzati munkát tartalmaz.

Az **árak** között 115 ezer Ft értékben göngyöleg található.

2013-ban tárgyi eszközökből készletekbe soroltuk át a Dunaalmáson található – használaton kívüli, tartalékként szolgáló – vízműveket, 4 780 ezer Ft értékben, melyet 2014-ben az anyagok között mutatunk ki.

A készletekre elszámolt értékvesztést az 6. melléklet mutatja.

II. Követelések

A követelések mérleg szerinti értéke 1 878 330 ezer Ft, mely az alábbiakból tevődik össze.

(ezer Ft-ban)

KÖVETELÉSEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	1 326 063	1 878 330	552 267	141,6
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 280 063	1 819 189	539 126	142,1
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 763	1 577	-186	89,4
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 801	788	-1 013	43,8
Egyéb követelések	42 436	56 776	14 340	133,8

A folyamatos közüzemi szolgáltatásaink és egyéb szolgáltatásaink **vevői** tartozás könyv szerinti értéke 1 819 189 ezer Ft. Társaságunk a Számviteli Politikával összhangban a vevőkövetelésekkel kapcsolatos várható veszteségeire 305 223 ezer Ft összegben számolt el értékvesztéseket, mely 46 649 ezer Ft-tal haladta meg a 2013. december 31-ével elszámolt értéket.

A mérlegben a vevői követelésekkel kapcsolatos átvezetési számlákat – 45 093 ezer Ft értékben, a bankszámlára beérkezett, de vevői kiegyenlítésként nem könyvelt tételeket a beszámolási időszakban a követelések között szerepeltetjük.

A **kapcsolt vállalkozással** – VIKOM-TRANS Kft. – szembeni követelésünk 1 577 ezer Ft, az **egyéb részesedési viszonyban** lévő vállalkozással szembeni követelés 788 ezer Ft, mely az EL-SZI Kft-vel szembeni követelés 2014. december 31-i értéke.

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó, valamint a kapcsolt és az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések korösszetétele 2014-ben az alábbiak szerint alakult.

(ezer Ft-ban)

Követelések	2013. december 31.	2014. december 31.	Index (%)
Követelés állomány	1 326 063	1 878 330	141,6
ebből: vevői állomány	1 283 627	1 821 554	141,9
Határidőn túli követelés	671 719	746 635	111,2
ebből: 0 - 90 nap	267 389	286 592	107,2
91 - 180 nap	59 390	42 992	72,4
181 - 360 nap	79 653	76 973	96,6
360 napon túli	265 287	340 078	128,2

A határidőn túli követelések megemelkedtek az előző évhez képest. A növekedés oka a 90 napon belüli és a 360 napon túli határidőn túli követeléseknél tapasztalható. A lakossági

fogyasztóink fizetési képességének romlását 2008. év vége óta tapasztaljuk. Ez mutatkozik meg a kintlévőségek ilyen nagyságrendű emelkedésében. Vevőink egynegyede a víz- és csatornadíj számlákat jelentős késéssel teljesíti, és egyre több az egyáltalán nem fizetők száma is. Társaságunk minden – a jogszabályi keretek közötti – lehetőséget kihasznál a fogyasztói tartozások behajtása érdekében.

A vevő állományra elszámolt értékvesztést az 6. melléklet mutatja be.

Az **egyéb követelések** mérlegsor a munkavállalókkal szembeni követelésállományt, a rövid lejáratra adott kölcsönt, a különféle egyéb követeléseket tartalmazza. Itt tartjuk nyilván az Ipari Projekt Hungária Kft-nek 19 908 ezer Ft szolgáltatásra adott előleget. A záró állomány értéke 56 776 ezer Ft. Az egyéb követelések részletezése az 7. mellékletben található.

III. Értékpapírok

Értékpapír állományunk 2014. december 31-én a saját részvénytulajdonból adódóan 1 369 ezer Ft.

Az MNV Zrt. megbízta a Gordius Consulting Zrt-t a részesedésünkre vonatkozó vagyonértékelés elkészítésével. A vagyonértékelés alapján a 10 000 Ft névértékű részvény vételára 23 200 Ft volt, így társaságunk a 100 db részvényt 2 320 000 Ft értékben vásárolta meg. Ebből 2014. december 31-ig 41 db-ot értékesítettünk a települési önkormányzatok részére. A többi részvény értékesítésére – a bérleti üzemeltetési szerződések megkötése érdekében – a közeljövőben sor kerül.

IV. Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg fordulónapja szerinti értéke 212 975 ezer Ft, a bankbetétek között csak rövidlejáratú bankbetét szerepel.

PÉNZESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	(ezer Ft-ban)	
			Változás (+,-)	Változás (%)
	526 395	212 975	-313 420	40,5
Pénztár, csekkek	1 239	1 811	572	146,2
Bankbetétek	525 156	211 164	-313 992	40,2

Társaságunk számlavezető bankjai: Kereskedelmi és Hitelbank Nyrt., OTP Bank Nyrt., MKB Bank Nyrt.

Részvénytársaságunk pénzügyi helyzete a korábbi évekhez képest kedvezőtlenebbül alakult. A likviditási kockázatok kezelésére 2014. évben 1 200 millió Ft-os folyószámla hitelkeret biztosítására szerződöttünk a K&H Bankkal, melyből 2014. december 31-én 930 651 ezer Ft-ot vettünk igénybe. Fizetési kötelezettségeinknek rendre eleget tettünk.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg sor tárgyévi értéke 490 794 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	23 109	490 794	467 685	2 123,8
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	456 139	456 139	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	23 109	34 655	11 546	150,0

E mérleg sor tartalmazza: a számviteli előírások szerint a bérleti díjak, hírlap előfizetési díjak, stb. tárgyévben kifizetett, de költségként csak a tárgyévet követően elszámolható kiadásokat, valamint a közszolgáltatási ellentételezés 2015. évben befolyt – 452 975 ezer Ft – összegét. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a 8. mellékletekben található.

D. Saját tőke

A saját tőke 2014. december 31-i állománya 1 643 533 ezer Ft, mely 2013. évhez képest a tárgyévi mérleg szerinti eredménnyel növekedett.

(ezer Ft-ban)

SAJÁT TŐKE	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	1 490 183	1 643 533	153 350	110,3
JEGYZETT TŐKE	1 380 000	1 380 000	-	100,0
TŐKETARTALÉK	293 236	293 236	-	100,0
EREDMÉNYTARTALÉK	517 081	-184 422	-701 503	-35,7
LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 694	1 369	-325	-
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-701 828	153 350	855 178	-21,9

Jegyzett tőke értékelése könyvszerinti, a cégbíróságon bejegyzett értéke 1 380 000 ezer Ft.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke nincs.

A tőketartalék értéke 293 236 ezer Ft, az értékelése könyv szerinti értéken történik.

Eredménytartalék – 184 422 ezer Ft. Értékelése könyv szerint történik, az előző évekből származó mérleg szerinti eredményt, valamint a saját részvény eladásához kapcsolódó feloldást tartalmazza.

Lekötött tartalék értéke 1 369 ezer Ft, mely a saját részvény vásárláshoz kapcsolódik.

Részvénytársaságunk a piaci értékelés alapján meghatározott érték helyesbítés lehetőségét nem veszi igénybe, **értékelési tartalékunk** nincs.

A 2014. évi **mérleg szerinti eredmény** 153 350 ezer Ft.

A saját tőke alakulását és a saját tőkeelemek változását a 9/1-9/2. melléklet mutatja.

E. Céltartalék

2014-ben várható kötelezettségeinkre 38 203 ezer Ft céltartalékot képeztünk.

(ezer Ft-ban)

CÉLTARTALÉKOK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	-	38 203	38 203	-
Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	38 203	38 203	-
Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
Egyéb céltartalék	-	-	-	-

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal 2014-ben 2010. és 2011. évekre vonatkozóan átfogó ellenőrzést tartott társaságunknál. Az ellenőrzés az innovációs járulék területén adóhiányt állapított meg, melyre a 2014. évi eredmény terhére 28 490 ezer Ft értékben céltartalékot képeztünk. A fennmaradó 9 713 ezer Ft-ot a folyamatban lévő peres ügyekre különítettük el.

F. Kötelezettségek

A kötelezettségek mérleg sor 2014. december 31-i értéke 25 888 886 ezer Ft, melynek alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

(ezer Ft-ban)

KÖTELEZETTSÉGEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	25 773 665	25 888 886	115 221	100,4
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 774 430	22 680 052	-1 094 378	95,4
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 774 430	22 680 052	-1 094 378	95,4
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 999 235	3 208 834	1 209 599	160,5
Rövid lejáratú hitelek	0	930 651		
Vevőktől kapott előlegek	936	337	-599	36,0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 001 938	1 017 927	15 989	101,6
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 319	30 306	11 987	165,4
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	180	1 388	1 208	771,1
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	977 862	1 228 225	250 363	125,6

I. Hátrasorolt kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettség nincs.

II. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek egyrészt a Kincstári Vagyoni Igazgatóságtól vagyonkezelésre átvett kizárólagos állami tulajdonú víziközmű vagyon forrását tartalmazza 20 513 744 ezer Ft értékben, másrészt önkormányzati tulajdonú településekkel kötött vagyonkezelési szerződés értelmében a települések víziközmű vagyonának értékét 2 166 308 ezer Ft értékben. A hosszú lejáratú kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történt.

(ezer Ft-ban)				
EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	23 774 430	22 680 052	-1 094 378	95,4
Kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	21 586 814	20 513 744	-1 073 070	95,0
Önkormányzattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	2 187 616	2 166 308	-21 308	99,0

A kincstári vagyonnal kapcsolatos elszámolásunk a vagyonkezelési szerződés szerint történik, amely azonban nem felel meg az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvényben (Vtv.), illetve az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló 254/2007. (X.4.) Kormányrendeletben és ennek módosításáról szóló 348/2010. (XII.28.) Kormányrendeletben foglaltaknak.

A 2011. évi beszámolót társaságunk könyvvizsgálója, a BPO-AUDIT Könyvvizsgáló és Vezetési Tanácsadó Kft. korlátozott záradékkal látta el, melynek oka, hogy „a fenti kormányrendelet módosítására, az elszámolásra vonatkozó részletes szabályok kidolgozására, a vagyonon végzett értéknövelő beruházások elszámolására társaságunk és az MNV Zrt. között nem került sor. Így az éves beszámoló nem tartalmazta azokat a módosításokat, amelyekre szükség lett volna, ha az állami vagyon kezelésével kapcsolatos szerződés – a jogszabályok ellentmondásainak feloldása mellett – aktualizálásra került volna.”

Társaságunk – a másik négy regionális víziközmű társasággal közösen – 2009-ben javaslatot dolgozott ki a vagyonkezelési szerződés módosítására, melyet az MNV Zrt. részére is átadtunk. 2011-ben levelünkkel ismételten felhívtuk a tulajdonos figyelmét, hogy a kincstári vagyon elszámolására vonatkozó szabályozás számos számviteli és jogi kérdést vet fel, amely alapján a társaságok nem tudják a vonatkozó kormányrendelet szabályait betartani. A kormányrendelet betartását ellehetetleníti, hogy a benne szereplő előírások nem vették figyelembe a víziközmű-szolgáltatás technológiai folyamatainak sajátosságait. A levélben továbbá felvetettük, hogy a vagyonkezelési szerződés módosításához kapcsolódóan „A kincstári vagyoni körbe tartozó víziközművagyon kezelési gazdálkodási és nyilvántartási szabályzatá”-nak módosítása is szükséges.

A korlátozott záradékkal rendelkező 2011. évi beszámoló elfogadása után a korlátozásra okot adó problémák rendezése érdekében – a regionális víziközmű társaságok kezdeményezésére – az MNV Zrt, a társaságok, a könyvvizsgálók és szakértő cége részvételével egyeztetésre került sor, amely a felek között fennálló egyetértés ellenére a jogszabály változások terén eddig nem vezetett eredményre. Mind az MNV Zrt, mind a regionális víziközmű társaságok határozott szándéka a vagyonkezelési szerződés módosítása, az ehhez kapcsolódó egyeztetések folyamatban vannak. A kormányrendelet módosítása jelenleg is napirenden van, mely azonban csak az állami vagyonról szóló törvény módosítását követően történhet meg.

2012. október 12-én társaságunk az MNV Zrt-nél a vagyonkezelési szerződés módosítását kezdeményezte. Az MNV Zrt. 2013. március 20-i válaszában a mérlegében kimutatott, társaságunk által vagyonkezelt tárgyi eszközök 2011. december 31-i értékét válaszelevelében visszaigazolta. A válaszeveleéből pótlási kötelezettség tekintetében azonban visszaigazolódnak a jogszabályi ellentmondások a beruházások elszámolása tekintetében. A hosszú lejáratú kötelezettségre vonatkozóan további egyeztetéseket javasolt az MNV Zrt. Pénzügyi, Számviteli és Követeléskezelési Igazgatóságával. Az egyeztetés eredményeként a hosszú lejáratú kötelezettség 2012. január 1-jei 19 484 063 ezer Ft-os értékét arra tekintettel visszaigazolta, hogy az MNV Zrt. 2011. évi auditált beszámolójában is ez szerepel.

Az 1998. január 1-jén a Kincstári Vagyon Igazgatóság és társaságunk között kötött vagyonkezelési szerződésben a vagyonkezelt eszközök értéke 13 287 737 ezer Ft, mely 2000. január 11-én a Soproni Regionális Víziközműrendszer vagyonkezelői jogának megszüntetésével 12 662 120 ezer Ft-ra változott.

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel szembeni hosszú lejáratú kötelezettség társaságunk által 2014. december 31-én nyilvántartott értéke 20 513 744 ezer Ft, mely a vagyonkezelési szerződésben rögzített értéktől eltér.

A kincstári vagyonon végrehajtott selejtezéseket a Kincstári Vagyon Igazgatóság által kiadott, „A kincstári vagyon körbe tartozó víziközművagyon kezelési gazdálkodási és nyilvántartási szabályzata” előírásainak megfelelően külön engedély alapján lehet a hosszú lejáratú kötelezettségekkel elszámolni. 2014-ben az MNV Zrt. részéről ilyen engedély nem állt rendelkezésünkre, ezért a selejtezett tárgyi eszközök nettó értékét ráfordításként számoltuk el.

Társaságunk 2011. december 31-ig „A kincstári vagyon körbe tartozó víziközművagyon kezelési gazdálkodási és nyilvántartási szabályzata” alapján a külső forrásból (támogatásból, közműfejlesztési hozzájárulásból) megvalósított beruházásokból üzembe helyezett eszközöket, valamint a térítés nélkül átvett eszközöket a vagyonkezelt eszközök között szerepeltette, s ezzel egyidejűleg a hosszú lejáratú kötelezettséget növelte ezek értékével. 2012. január 1-je után a külső forrásokat (támogatást, közműfejlesztési hozzájárulást), valamint a térítés nélkül átvett eszközöket halasztott bevételként mutatjuk ki. Az ebből megvalósult beruházások üzembe helyezése után a ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeget egyéb bevételként számoljuk el.

A 2013. június 28-tól hatályos az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 27. §. (8-9) bekezdése értelmében „az alapfeladatként vagy főtevékenységként közfeladatot ellátó vagyonkezelő a visszapótlási kötelezettség teljesítése alól e törvény erejénél fogva mentesül.” A törvény rendelkezik továbbá arról, hogy a felmentés módját és mértékét a vagyonkezelési

szerződésben kell rögzíteni. A vagyonkezelési szerződés aktualizálása céljából az MNV Zrt. 2013. szeptember 18-ai levelében kezdeményezte az 1998. április 30 – 2013. június 27-ig terjedő időszakot érintő vagyonszámolás lebonyolítását. Az elszámolás alapján az MNV Zrt. joggyakorlása alá tartozó eszközök könyv szerinti értéke 20 462 700 ezer Ft, míg az ehhez tartozó hosszú lejáratú kötelezettségek összege 11 830 037 ezer Ft. A különbséggént megállapított visszapótlási kötelezettség összege 8 632 663 ezer Ft, amelyet csökkentve az idegen források összegével pénzügyileg rendezendő visszapótlási kötelezettség nem jelentkezett.

Társaságunk a 2013. évtől kezdődően ismételten „A kincstári vagyoni körbe tartozó víziközművagyon kezelési gazdálkodási és nyilvántartási szabályzatában” megfogalmazott előírásokhoz, mely szerint a külső forrásból (támogatásból, közműfejlesztési hozzájárulásból) megvalósított beruházásokból üzembe helyezett eszközöket, valamint a térítés nélkül átvett eszközöket a vagyonkezelt eszközök között szerepeltette, s ezzel egyidejűleg a hosszú lejáratú kötelezettségeket növelte ezek értékével.

Az MNV Zrt által kiadott ajánlás alapján 2014. december 31-i fordulónappal elkészített vagyonszámolás alapján az MNV Zrt. joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök könyv szerinti értéke 21 737 298 ezer Ft, míg az ehhez kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségek összege 20 510 705 ezer Ft volt. A különbséggént megállapított visszapótlási kötelezettség összege 1 226 593 ezer Ft, amelyet csökkentve az idegen források összegével 1 110 154 ezer Ft pénzügyileg rendezendő visszapótlási kötelezettség jelentkezett. Társaságunk – a korábbi elszámoláshoz hasonlóan – a szükséges dokumentumokat és nyilatkozatokat, selejtezési dokumentumokat határidőre megküldte a vagyonkezelő részére.

Társaságunk a 2014. évi beszámolójában – az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény alapján – elengedett kötelezettségként 1 155 648 ezer Ft rendkívüli bevételt számolt el, mellyel csökkentettük a kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségünket. Ebből 1 085 880 ezer Ft a visszapótlási kötelezettség megszűnése után elszámolt amortizáció összege, illetve 69 768 ezer Ft értékben selejteztünk le kincstári tulajdonú eszközöket, melyet szintén elszámoltunk elengedett kötelezettségként.

Az MNV Zrt. joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök értéke (20 510 705 ezer Ft), valamint az Nemzeti Földalapkezelő Szervezet (NFA) joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök értéke (3 039 ezer Ft) képezi a kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségeink – 20 513 744 ezer Ft – értékét.

A kötelezettség alakulását a 10. melléklet mutatja be.

2014. december 31-én az önkormányzatokkal érvényes vagyonkezelési szerződések az alábbiak szerint alakultak:

(ezer Ft-ban)

Önkormányzattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	Nyitó érték 2014. január 1.	Záró érték 2014. december 31.
Ászár	247 580	247 580
Budajenő	209 533	209 533
Dág	115 583	115 583
Héreg	124 866	124 866
Mogyorósbánya	89 969	89 969
Naszály	239 095	239 095
Sárisáp	190 066	190 066
Súr	172 351	172 351
Tát	452 680	452 680
Tokod	345 893	324 585
Összesen	2 187 616	2 166 308

III. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 3 208 834 ezer Ft, amely a rövid lejáratú hiteleket, a szállítói kötelezettségeket, a munkavállalói bérekhez kapcsolódó levonásokat, járulékokat, adó előírásokat tartalmazza. Értékelésük számlaszerinti, illetve könyvszerinti értéken történt.

A **vevőtől kapott előlegek** között a vállalkozási munka keretében végzett vízbekötési, mérőcserével kapcsolatos előlegek szerepelnek 337 ezer Ft értékben.

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek értéke 1 017 927 ezer Ft.

A VIKOM-TRANS Kft-vel, mint **kapcsolt vállalkozással** szemben fennálló tartozásunk év végi záró állománya 30 306 ezer Ft. Az **egyéb részesedési viszonyban** lévő kötelezettségek az EL-SZI Kft-vel és a Hétforrás Kft-vel szemben fennálló kötelezettséget mutatják, ennek értéke 1 388 ezer Ft. Mindkét társasággal szembeni kötelezettségünket határidőben kiegyenlítettük.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** részletezését a 11. melléklet tartalmazza. A kötelezettségek teljesítése a mérlegkészítés időpontjáig rendeződött. A 2014. évi mérlegidőszakban költségvetési kötelezettségeinknek rendben, határidőre eleget tettünk, lejárt határidejű tartozásunk nem volt.

G. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 1 651 742 ezer Ft, mely 972 710 ezer Ft-tal növekedett a bázisidőszakhoz képest.

(ezer Ft-ban)

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	679 032	1 651 742	972 710	243,2
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	92 687	428 931	336 244	462,8
Halasztott bevételek	586 345	1 222 811	636 466	208,5

A **költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának** részletezését a 12. melléklet tartalmazza, itt a mérleg fordulónapjáig elszámolt, de ki nem fizetett költségeket tartjuk nyilván. Az elhatárolt összeg 428 931 ezer Ft. Ezek között jelentős összeg – 68 005 ezer Ft – a 2014. IV. negyedévet érintő teljesítményértékeléshez kapcsolódó dolgozói kifizetés és járulékának elhatárolása, melyet 2015-ben fizetünk ki. A mérleg soron ugyancsak jelentős tételként szerepel – az ellátásért felelőssel kötött bérleti üzemeltetési szerződésben megfogalmazott – a víziközmű-szolgáltatáshoz kapcsolódó önkormányzatoknak fizetendő bérleti díjak elhatárolása, melyek 2014. december 31-i értéke 304 127 ezer Ft. 2014. évben a villamosenergia elszámolásnál azt tapasztaltuk, hogy az egyik fogyasztási helyünkön mért fogyasztást a szolgáltató nem számlázta ki. Erről haladéktalanul tájékoztattuk a szolgáltatót, azonban az elmaradt elszámolást csak a 2015. évben kaptuk meg, így ezzel összefüggésben 52 694 ezer Ft-ot határoltunk el.

A **halasztott bevételek** között szereplő, fejlesztési célra véglegesen átvett pénzeszközök értéke 1 222 811 ezer Ft. A halasztott bevételek között a közműfejlesztési célra átvett pénzeszközök, a támogatások összege, valamint a térítés nélkül átvett pénzeszközök szerepelnek.

(ezer Ft-ban)

HALASZTOTT BEVÉTELEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	586 345	1 222 811	636 466	208,5
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - közműfejlesztés	341 006	385 302	44 296	113,0
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - KEOP támogatás	64 193	649 403	585 210	1 011,6
Innovációs támogatás	157 254	157 254	-	100,0
Térítés nélkül átvett eszközök	18 892	25 852	6 960	136,8
Térítés nélkül átvett pénzeszközök	5 000	5 000	-	100,0

A közműfejlesztés céljára átvett pénzeszközöket a víziközmű rendszer fejlesztésére fordítjuk, 2014. évi záró állománya 385 302 ezer Ft.

A fejlesztési célra kapott KEOP támogatást, illetve azok felhasználását az alábbi táblázat mutatja be.

(ezer Ft-ban)

Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - KEOP támogatás	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	64 193	649 403	585 210	1 011,6
XV/C vízbázis	52 290	581 637	529 347	1 112,3
Tata szennyvíztelep	-	33 590	33 590	-
Almásfüzitő-Dunaalmás-Neszmély szennyvíztelep	11 903	11 903	-	100,0
Nagyigmánd-Kisigmánd vízminőség-javítás	-	12 757	12 757	-
Kocs vízminőség-javítás	-	9 516	9 516	-

Mérlegen kívüli kötelezettség

2014. évben mérlegen kívüli kötelezettségünk nem volt.

4. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk „B” típusú eredménykimutatását a 13. melléklet mutatja be, az „A” típusú eredménykimutatás az alábbiak szerint alakul.

(ezer Ft-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	6 792 543	7 462 009	669 466	109,9
II. Aktivált saját teljesítmények	503 370	452 044	-51 326	89,8
III. Egyéb bevételek	73 237	1 339 332	1 266 095	1828,8
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 222 770	4 338 481	1 115 711	134,6
V. Személyi jellegű ráfordítások	3 133 755	3 739 830	606 075	119,3
VI. Értécsökkenési leírás	1 248 087	1 333 666	85 579	106,9
VII. Egyéb ráfordítások	898 379	821 026	-77 353	91,4
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1 133 841	-979 618	154 223	86,4
B. Pénzügyi műveletek eredménye	4 440	-14 804	-19 244	-333,4
C. Szokásos vállalkozási eredmény	-1 129 401	-994 422	134 979	88,0
D. Rendkívüli eredmény	427 573	1 155 039	727 466	270,1
E. Adózás előtti eredmény	-701 828	160 617	862 445	-22,9
XI. Adófizetési kötelezettség	0	7 267	7 267	-
G. Adózott eredmény	-701 828	153 350	855 178	-21,9

I. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele belföldi értékesítésből származik, az egyes főtevékenységek szerinti bontást az alábbi táblázat mutatja be. A nettó árbevétel 94,4 %-a az alaptevékenységből, a víz- és csatornaszolgáltatásból származik, annak alakulását befolyásoló természetes mutatókat a 14. mellékletben részletezzük.

(ezer Ft-ban)

Értékesítés nettó árbevétele	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Vízszolgáltatás nettó árbevétele	4 022 187	4 086 331	64 144	101,6
Csatornaszolgáltatás nettó árbevétele	2 462 370	2 957 486	495 116	120,1
Egyéb vízgazdálkodási és szennyvízelvezetési tevékenység nettó árbevétele	83 751	71 741	-12 010	85,7
Építési tevékenység	41 889	58 617	16 728	139,9
Önkormányzati munkák	78 828	150 982	72 154	191,5
Egyéb tevékenység	103 518	136 852	33 334	132,2
Összesen	6 792 543	7 462 009	669 466	109,9

II. Aktivált saját teljesítmények

Az aktivált saját teljesítmények értéke 452 044 ezer Ft, mely 51 326 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző évhez képest. A befejezetlen önkormányzati és építési munkák értéke 2014-ben 1 340 ezer Ft volt, mely 3 223 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző évi értékhez képest. A saját kivitelezésben végzett építési beruházások, felújítások értéke 48 103 ezer Ft-tal volt alacsonyabb, értéke 453 384 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

Aktivált saját teljesítmények értéke	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Saját termelésű készletek állományváltozása	1 883	-1 340	-3 223	-71,2
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	501 487	453 384	-48 103	90,4
Összesen	503 370	452 044	-51 326	89,8

III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek értéke 1 339 332 ezer Ft, amely 1 266 095 ezer Ft-tal magasabb a 2013. évi értéknél, részletes bemutatása a 15/1. mellékletben történik. Ezen az eredmény soron mutatjuk ki a – MNV Zrt-vel 2014. március 27-én megkötött Közzolgáltatási Szerződésben megfogalmazott – veszteségtérítési támogatás 2014. II-IV. negyedévre meghatározott összegét, 1 252 975 ezer Ft értékben, melyből 2 975 ezer Ft ún. alulkompenzáció pénzügyi rendezése a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént.

A Közzolgáltatási Szerződés III./3. pontja alapján, amennyiben a közzolgáltatási feladatok teljesítésével összefüggésben felmerült költségeket és ráfordításokat a közzolgáltatásból származó bevételek nem fedezik, úgy a nem fedezett indokolt költségek vonatkozásában a társaság veszteségtérítésre, azaz ellentételezésre jogosult.

Az ellenételezés elszámolásához a közzolgáltatási tevékenység bevételeit, költségeit és ráfordításait – a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtására kiadott 58/2013. (II. 27.) Kormányrendeletben meghatározottak figyelembevételével kialakított – III. 6./I-3. Számviteli szétválasztási szabályzatban meghatározottak alapján mutattuk ki.

Társaságunk 2014. II-IV. negyedévi – közzolgáltatási ellentételezés nélküli – adózás előtti eredménye -1 252 975 ezer Ft volt.

A 2014. évi gazdálkodási eredményeinket jelentősen befolyásolta a szolgáltatási terület bővülése. Az integráció, valamint a közérdekű üzemeltetői kijelölés következtében a megfelelő infrastruktúra kialakítása, valamint a társaságunknál alkalmazott előírások új területekre történő átültetése miatt a költségek már a csatlakozás pillanatában jelentkeztek. A települések átvételét követően tartott – és a mai napig folyamatosan végzett – helyszíni ellenőrzések során szerzett tapasztalatok alapján elmondható, hogy néhány település esetében az üzemeltetésre átvett víziközmű rendszerek rendkívül rossz műszaki állapotban voltak, így a folyamatos és megfelelő minőségű víziközmű szolgáltatás biztosításának érdekében költségeink tovább emelkedtek, melyekre a közzolgáltatási tevékenység bevételei nem nyújtottak fedezetet.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások az előző évhez képest 1 115 711 ezer Ft-tal emelkedtek, melyek összetevői az alábbiak voltak.

Anyagjellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	(ezer Ft-ban)	
			Változás (+,-)	Változás (%)
Anyagköltség	1 697 150	1 978 013	280 863	116,5
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 228 152	2 032 599	804 447	165,5
Egyéb szolgáltatások értéke	279 239	308 297	29 058	110,4
Eladott áruk beszerzési értéke	7 904	11 225	3 321	142,0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 325	8 347	-1 978	80,8
Összesen	3 222 770	4 338 481	1 115 711	134,6

Az anyagköltség legfontosabb összetevői a villamosenergia, az alapanyag felhasználás, valamint az átvett víz költsége. A villamosenergia költség 5,1 %-kal emelkedett, mely az integráció hatásaként megnövekedett villamosenergia felhasználással magyarázható. A szolgáltatási, a javítási-karbantartási, valamint beruházási, felújítási munkákhoz felhasznált alapanyagok árának emelkedése, valamint a szolgáltatási terület bővülése miatt összességében 44,6 %-kal növekedett az alap- és segédanyagköltség. Az üzemanyagköltségek esetében 7,7 %-kal magasabb volt a felhasznált benzin és gázolaj költsége. Az Aqua Európa Kft-től – a bázisidőszakhoz hasonlóan – 2 400 ezer m³ vizet vettünk át, azonban az integráció miatt szükségessé vált további 332 ezer m³ víz átvétele a Nyergesi Vízszolgáltató Kft-től. Így 2014-ben a vásárolt vízre 13,8 %-kal többet költöttünk.

Az igénybe vett szolgáltatások összességében 804 447 ezer Ft-tal, azaz 65,5 %-kal emelkedtek, melyek alakulását a 15/2. melléklet mutatja be. Ezen az eredmény soron mutatjuk ki többek között az állami közművagyon vagyonértékelésének költségét, melyre a beszámolási időszakban 298 000 ezer Ft-ot fordítottunk, valamint az önkormányzati víziközművek bérleti díjainak összegét, melynek értéke a szolgáltatási terület bővülése miatt 206 912 ezer Ft-tal emelkedett.

Az egyéb szolgáltatások közé a bankköltségek, a biztosítási díjak, a hatósági díjak, valamint a vízkészletjárulék tartoznak, melyek összességében 308 297 ezer Ft-tal, azaz 10,4 %-kal emelkedtek meg. A 2013-ban bevezetésre került tranzakciós különdíjak és postaforgalmi jutalék együttes értéke 95 786 ezer Ft volt. A Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatalnak fizetett felügyeleti díj 2014. évi értéke 59 726 ezer Ft.

Az eladott áruk beszerzésével összefüggő ráfordítások 3 321 ezer Ft-tal emelkedtek, azonban a szűkülő felvevő piac miatt 1 978 ezer Ft-tal csökkent az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 19,3 %-kal voltak magasabbak, mint a bázisidőszakban, mely alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

(ezer Ft-ban)

Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Béreköltség	2 166 680	2 518 399	351 719	116,2
Személyi jellegű kifizetések	303 495	432 822	129 327	142,6
Bérráulék	663 580	788 609	125 029	118,8
Összesen	3 133 755	3 739 830	606 075	119,3

Társaságunk Közgyűlése által elfogadott 2014. évi bértömege 2 588 931 ezer Ft volt, a felhasználás ezen belül maradt. Személyi jellegű kifizetésekre összességében 432 822 ezer Ft-ot fordítottunk. A cafeteria rendszer keretében béren kívüli juttatásokra éves szinten személyenként bruttó 325 680 Ft-ot fizettünk ki. Továbbá személyi jellegű kifizetés történt hűségjutalmakra, megtérítettük a munkába járás költségeit, saját gépkocsi használatot fizettünk, illetve reprezentációs költségeket is elszámoltunk.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 301 462 Ft/fő/hó, amely 5,8 %-kal magasabb az előző évinél. A létszám- és béradatokat az alábbi táblázatok mutatják.

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Állományba tartozók kifizetései	2 152 047	2 508 459	356 412	116,6
ebből teljes munkaidőben foglalkoztatottak részére	2 100 578	2 449 870	349 292	116,6
ebből részmunkaidőben foglalkoztatottak részére	51 469	58 589	7 120	113,8
Állományba nem tartozók kifizetései	14 633	9 940	-4 693	67,9
Bértömeg mindösszesen	2 166 680	2 518 399	351 719	116,2

(fő)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Nem teljes munkaidős létszám	30,5	35,2	4,7	115,4
Teljes munkaidős létszám	614,3	677,2	62,9	110,2
- fizikai	376,6	431,0	54,4	114,4
- szellemi	237,7	246,2	8,5	103,6
Átlagos statisztikai állományi létszám	644,8	712,4	67,6	110,5

A személyi jellegű kifizetéseket az alábbi táblázat tartalmazza:

(ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Munkába járás költségei	28 608	30 140	1 532	105,4
Napidíjak	2 320	2 157	-163	93,0
Cafeteria juttatások (nettó)	153 526	170 646	17 120	111,2
Saját gépkocsi használat	9 355	11 573	2 218	123,7
Táppénz hozzájárulás	4 677	7 389	2 712	158,0
Betegszabadság	17 349	21 412	4 063	123,4
Hűségjutalom	27 133	34 792	7 659	128,2
Munkahelyi csoportos élet- és balesetbiztosítás	4 336	4 003	-333	92,3
Kegyeleti támogatás	1 600	2 787	1 187	174,2
Természetbeni juttatás, reprezentáció	11 057	22 073	11 016	199,6
Munkáltatót terhelő SZJA	33 403	37 621	4 218	112,6
Iskolakezdési utalvány	4 395	4 845	450	110,2
Megbízási díjak	-	78 020	78 020	-
Egyéb személyi jellegű kifizetések	5 736	5 364	-372	93,5
Összesen	303 495	432 822	129 327	142,6

VI. Értékcsökkenési leírás

Társaságunk értékcsökkenési leírása 6,9 %-kal, 85 579 ezer Ft-tal volt magasabb, mint 2013-ban. Az értékcsökkenési leírás alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

(ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Közművagyon után	995 565	1 085 880	90 315	109,1
Működtető vagyon után	207 194	202 971	-4 223	98,0
Önkormányzati vagyon után	45 328	44 815	-513	98,9
Értékcsökkenési leírás	1 248 087	1 333 666	85 579	106,9

A közművagyonon elszámolt amortizáció 90 315 ezer Ft-tal magasabb, mint az előző időszakban. A 9,1 %-os emelkedés oka jórészt az, hogy 2013. év közben aktiváltuk a tatabányai- és a tatabányai szennyvíztelep KEOP fejlesztés keretében üzembe helyezett eszközeit.

A működtető vagyonon elszámolt amortizáció a bázisidőszakhoz képest 4 223 ezer Ft-tal csökkent.

2014-ben 10 települési önkormányzat víziközműveit üzemeltettük vagyonkezelési szerződés keretében, mellyel összefüggésben 44 815 ezer Ft amortizációt számoltunk el.

VII. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 2013. évhez képest 77 353 ezer Ft-tal csökkent, összetevőinek alakulását a 15/3. melléklet mutatja be.

Az egyéb ráfordítások között tartjuk nyilván a 2013. január 1-jétől hatályba lépett közművezeték adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény előírása alapján fizetendő közműadót, melynek értéke 340 200 ezer Ft volt. Ezen az eredmény soron szerepel a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény által meghatározott behajtási költségátalány elszámolásából adódó 63 989 ezer Ft, valamint a Nemzeti Adó- és Vámhivatal ellenőrzése során feltárt innovációs járulék területén megállapított adóhiány 28 490 ezer Ft-os értéke, melyre a beszámolási időszakban céltartalékot képeztünk.

A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Társaságunk üzemi (üzleti) eredménye –979 618 ezer Ft, mely 154 223 ezer Ft-tal kedvezőbb, mint a bázisidőszak eredménye.

I. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke – mely döntően a lekötött betétek kamatát tartalmazta – 10 597 ezer Ft.

II. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordítása 25 401 ezer Ft volt, mely pénzügyi kölcsön után fizetendő hitelkamat fizetési kötelezettségünkből adódott.

B. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye –14 804 ezer Ft, melynek összetételét a 15/4. melléklet mutatja be.

C. Szokásos vállalkozási eredmény

Társaságunk szokásos vállalkozási eredménye 2014-ben –994 422 ezer Ft volt, amely 134 979 ezer Ft-tal kedvezőbb az előző évi értéknél.

I. Rendkívüli bevételek

2014-ben társaságunk rendkívüli bevétele 1 155 648 ezer Ft volt, mely – a 2013. június 28-tól hatályban lévő – az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 27. §. (8-9) bekezdése értelmében elszámolt elengedett kötelezettség értéke.

II. Rendkívüli ráfordítások

2014-ben a rendkívüli ráfordítások értéke 609 ezer Ft volt, mely az alapítványoknak véglegesen átadott pénzeszközöket tartalmazza.

D. Rendkívüli eredmény

A beszámolási időszakban a társaság rendkívüli eredménye 1 155 039 ezer Ft volt, melynek részletezése a 15/5. mellékletben található.

E. Adózás előtti eredmény

A társaság 2014. évi adózás előtti eredménye 160 617 ezer Ft, mely az alaptevékenység – integráció hatásával jelentősen még nem érintett – 2014. I. negyedévi, valamint a beszámolási időszak másodlagos – vállalkozási – tevékenységén elért eredményt tükrözi.

F. Adózott eredmény

2014. évben 7 267 ezer Ft társasági adó fizetési kötelezettségünk keletkezett.

Társasági adófizetési kötelezettségre vonatkozó számításunkat a 16. melléklet mutatja be.

G. Mérleg szerinti eredmény

Társaságunk osztalékot nem fizet, így mérleg szerinti eredményünk 153 350 ezer Ft.

5. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE

Társaságunk vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét jellemző mutatók az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás (%)
Készletek hatékonysága			
megtérülési mutató = napok száma/forgási sebesség	62,9	28,1	44,67%
kronológikus átlag	108 087	266 576	246,63%
forgási sebesség = (kronológikus átlag * napok száma)/nettó árbevétel	5,8	12,6	217,24%
Összes eszköz forgási időtartama (nap) = összes eszköz/(árbevétel/365)	1 501,52	1429,4	95,20%
Beszedés időtartama (nap) = követelések/(árbevétel/365)	71,3	91,9	128,94%
Vevőállomány forgási időtartama (nap) = vevőállomány/(árbevétel/365)	68,8	89,0	129,37%
Szállítóállomány forgási időtartama (nap) = szállítóállomány/(árbevétel/365)	53,8	49,8	92,48%

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás (%)
Termelékenység			
1 alkalmazottra eső árbevétel (eFt) = árbevétel/alkalmazottak átlagos létszáma	10 534	10 474	99,43%
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt) = adózott eredmény/alkalmazottak átlagos létszáma	-1 088	215	-19,78%
1 alkalmazottra eső üzemi eredmény (eFt) = üzemi eredmény/alkalmazottak átlagos létszáma	-1 758	-1 375	78,20%
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt) = (szokásos váll.eredm. + fiz.kam. és kjk. - kapott kam. és kjb. + amortizáció)/alkalmazottak átlagos létszáma	180	493	273,39%

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás (%)
Likviditás			
Pénzjövedelem mutató = amortizációs költség + pénzeszközök	1 774 482	1 546 641	87,16%
Likviditási mutató I. = (pénzeszközök + követelések)/rövid lejáratú kötelezettség	0,9	0,7	77,78%
Likviditási mutató II. = (pénzeszközök + követelések + készlet)/rövid lejáratú kötelezettség	1,0	0,7	70,00%
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad) = (pénzeszközök + értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettség	0,264	0,067	25,29%
Dinamikus likviditás = üzemi eredmény/rövid lejáratú kötelezettség	-0,567	-0,305	53,83%
Rövid távú működésbiztonsági mutató = (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)/rövid lejáratú kötelezettségek	-0,024	-0,308	1299,52%
Hosszú távú működésbiztonsági mutató = (saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek)/befektetett eszközök	0,973	0,917	94,30%

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás (%)
Működő tőke			
Működő tőke ellátottság = (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)/eszközök összesen	-0,002	-0,034	1994,44%
Működő tőke forgása = árbevétele/(forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)	-143,266	-7,546	5,27%
Szállítók fedezetségi mutatója = vevőállomány/szállítóállomány	1,278	1,787	139,88%

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás (%)
Tőkeszerkezet			
Tőkeellátottság = saját tőke/eszközök összesen	0,05	0,06	105,46%
Saját tőke aránya = (saját tőke/idegen tőke) * 100	6,3	7,2	114,29%
Eladósodottsági mutató = (rövid lejáratú kötelezettségek/saját tőke) * 100	134,2	195,2	145,45%
Eladósodottság aránya = kötelezettségek/eszközök összesen	0,9	0,9	96,05%
Nettó eladósodottság = (kötelezettségek - követelések)/saját tőke	16,4	14,6	89,05%
Hosszú távú eladósodottság = (hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek)/(hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek + saját tőke)	0,94	0,93	99,09%
Tőkeerősségi mutató = (saját tőke/mérleg főösszeg) * 100	5,3	5,6	105,66%
Tőkearányos jövedelmezőség = (adózás előtti eredmény/saját tőke) * 100	-47,097	9,773	-20,75%
Tőkefeszültségi mutató = kötelezettségek/saját tőke	17,296	15,752	91,07%
Kötelezettségek/tárgyi eszközök = kötelezettségek/tárgyi eszközök	1,004	0,987	98,30%
Tőke önfinanszírozás = mérleg szerinti eredmény/saját tőke	-0,471	0,093	-19,81%

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás (%)
Adósságszolgálat			
Adósság visszafizető képesség = (adózott eredmény + amortizáció)/kötelezettségek	0,021	0,058	272,33%

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás (%)
Jövedelmezőség			
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/árbevétel) * 100	-10,332	2,152	-20,83%
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) = (adózott eredmény/árbevétel) * 100	-10,332	2,055	-19,89%
Eszközarányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/eszközök összesen) * 100	-2,512	0,550	-21,88%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) = (adózott eredmény/eszközök összesen) * 100	-2,512	0,525	-20,89%
Béreköltség-arányos jövedelmezőség = (adózás előtti eredmény/béreköltség) * 100	-32,392	6,378	-19,69%
Sajáttőke arányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/saját tőke)* 100	-47,097	9,773	-20,75%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE) = (adózott eredmény/saját tőke) * 100	-47,097	9,331	-19,81%
Adózott eredmény/Működő tőke = adózott eredmény/(forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek) * 100	1480,275	-15,507	-1,05%
Tevékenység haszonkulcsa I. = üzemi eredmény/árbevétel * 100	-16,692	-13,128	78,65%
Tevékenység haszonkulcsa II = szokásos vállalkozási eredmény + fiz. kamatok és kjk. - kapott kam. és kjb./árbevétel * 100	-16,664	-13,169	79,03%
Üzemi eredmény/Saját tőke = üzemi eredmény/saját tőke * 100	-76,087	-59,604	78,34%
Üzemi eredmény/Összes eszköz = üzemi eredmény/összes eszköz * 100	-4,058	-3,352	82,62%
EBIT/Összes eszköz = szokásos váll. eredm. + fiz. kamatok és kjk. - kapott kam. és kjb./összes eszköz * 100	-4,051	-3,363	83,02%
EBITDA/Összes eszköz = szokásos váll. eredm. + fiz. kamatok és kjk. - kapott kam. és kjb. + amortizáció/összes eszköz * 100	0,416	1,201	288,83%
Befektetés megtérülése (ROI) = mérleg szerinti eredmény/(saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100	-2,778	0,630	-22,70%

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás (%)
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) = (szokás váll. eredm. + fiz. kamatok és kjk. - kapott kam. és kjb.)/(saját tőke + hátrásorolt kötelezettségek + hosszú lejár. kötelezettségek) * 100	-4,480	-4,040	90,18%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Tőkenövekedés mértéke) = mérleg szerinti eredmény/saját tőke * 100	-47,097	9,331	-19,81%
Bruttó haszonrés = (árbevétel-(anyagj. ráf.+szem.j.ráf.))/árbevétel* 100	6,419	-8,259	-128,67%

6. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

A statisztikai állományi létszám, illetve kifizetett bér az alábbiak szerint alakult.

MEGNEVEZÉS	Statisztikai állományi létszám (fő)	Kifizetett bér (ezer Ft)	Személyi jelle- gű kifizetés (ezer Ft)
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	677,2	2 449 870	411 436
- fizikai	431,0	1 332 248	261 856
- szellemi	246,2	1 117 622	149 580
Részmunkaidőben foglalkoztatott	35,2	58 589	21 386
Állományon kívüli	-	9 940	-
Mindösszesen	712,4	2 518 399	432 822

A 2014. december 31-i munkajogi létszám az alábbiak szerint alakult.

MEGNEVEZÉS	2010. dec. 31.	2011. dec. 31.	2012. dec. 31.	2013. dec. 31.	2014. dec. 31.
Főállású, teljes munkaidőben foglalkoztatottak	603	602	625	610	729
- fizikai	351	370	372	381	467
- szellemi	252	232	253	229	262
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma	37	31	27	34	35
- fizikai	23	23	23	27	29
- szellemi	14	8	4	7	6
Összesen	640	633	652	644	764
- fizikai	374	393	395	408	496
- szellemi	266	240	257	236	268

Cash flow-kimutatás

A Számviteli törvény 7. számú melléklete szerinti cash flow-kimutatást a 17. melléklet tartalmazza.

Kutatás-fejlesztés

Kutatás-fejlesztésre együttműködési megállapodás alapján 2014-ben összességében 140 319 ezer Ft értékben történtek kifizetések.

Számviteli szétválasztás

A számviteli szétválasztás előírásainak megfelelő mérleget és eredménykimutatást a 20-21. számú melléklet tartalmazza.

Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek ellentételezésre jóváhagyott költségtérítés

A Magyar Állam nevében a Nemzeti Fejlesztési Miniszter által a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. útján megkötött, érvényben levő közszolgáltatási szerződés alapján a Társaságot a 2014. évi víziközmű-szolgáltatási tevékenység ellátása során felmerült, bevételekkel nem fedezett indokolt költségek elszámolása alapján a mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett 1 250 000 ezer Ft összegben kívül még 2 975 ezer Ft költségtérítés illeti meg, ami az egyéb bevételek, illetve az aktív időbeli elhatárolások között került elszámolásra, a társaság számviteli politikájával összhangban.

Könyvvizsgálat

Társaságunk Közgyűlése a 19/2013. (X.18.) számú határozatában megbízta az Even Balance Kft-t a társaság könyvvizsgálói feladatainak ellátására, legkésőbb a 2015. üzleti évet lezáró közgyűlés napjáig.

A 2014. évi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálatért felszámított díj:

EVEN BALANCE Kft. 2 470 ezer Ft

Társaságunk 2014. március 27-én Közszolgáltatási szerződést kötött a Magyar nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel. A szerződés 4. pontja értelmében társaságunk vállalta, hogy az Engedély szerinti víziközmű-rendszerekre, valamint a közérdekű üzemeltetői kijelölés alapján üzemeltetett víziközmű-rendszerekre vonatkozó összköltség szemléletű ágazati bontású eredménykimutatást készít 2014. április-december hónapok vonatkozásában. Az elszámolási dokumentáció részét képezte a könyvvizsgálói jelentés, melynek elkészítésével az EVEN BALANCE Kft-t bíztuk meg. Az elszámolás könyvvizsgálatának értéke 800 ezer Ft volt.

Ezen felül a Tisza Bross Audit Kft. részére egyéb adó és számviteli tanácsadó szolgáltatás keretében 1 400 000 Ft-ot fizettünk 2014-ben.

Vezető tisztségviselők

A Felügyelő Bizottság tagjai részére 6 600 ezer Ft-ot fizettünk ki. A Vezérigazgató részére kifizetett bér összege 2014-ben 10 800 ezer Ft volt.

Gazdasági társaságunknál a Felügyelő Bizottság tagjai részére előleg és kölcsön kifizetésére nem került sor.

Személyi adatok

Megnevezés	Név	Beosztás	Lakcím
Az éves beszámoló és üzleti jelentés aláírója	Dr. Jelen Tamás	vezérigazgató	1201 Budapest, Károly u. 65.
A számviteli rendért felelős vezető	Dr. Sztruhár Gyula	gazdasági vezérigazgató-helyettes	2890 Tata, Rozgonyi u. 11/A.
A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy	Kovácsné Esztári Judit regisztrációs szám: 158897	pénzügyi vezető	2800 Tatabánya, Hunyadi u. 10.
A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy	Pénzes Edina	közgazdaság-kontrolling vezető	2896 Szomód, Várhegy u. 30.

Kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól származó bevételek

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Összesen	Ebből kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásból származó			
		összesen	VIKOM TRANS Kft.	Hétforrás Kft.	EL-SZI Kft.
Nettó árbevétel	7 462 009	26 916	20 619	2 240	4 057
Egyéb bevétel	1 339 332	-	-	-	-
Pénzügyi bevétel	10 597	-	-	-	-
Rendkívüli bevétel	1 155 648	-	-	-	-

Környezetvédelem

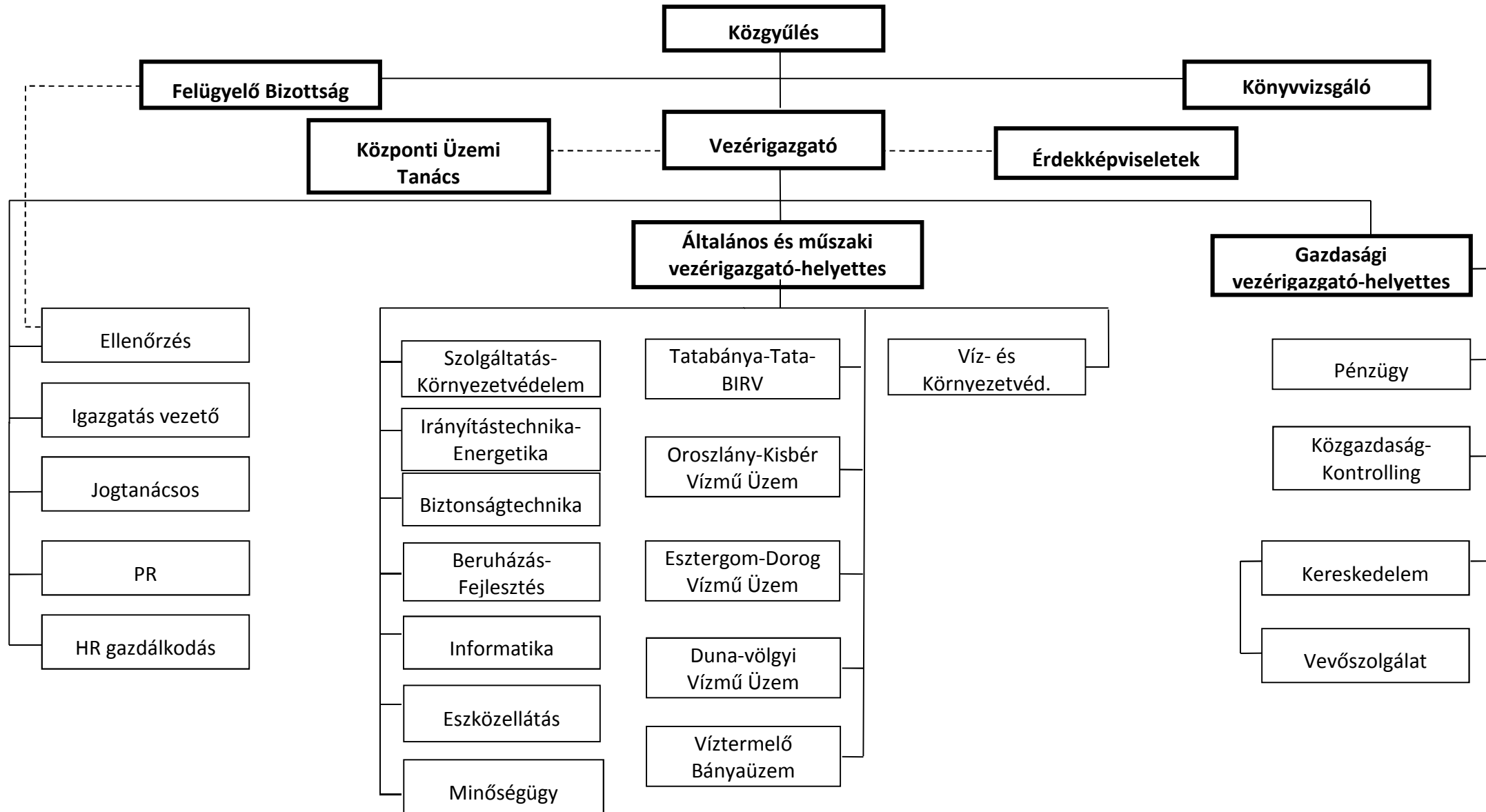
A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök részletezett adatait a 18. számú melléklet mutatja be.

Veszélyes hulladék

A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatait a 19. számú melléklet mutatja be

Dr. Jelen Tamás
vezérigazgató

ÉSZAKDUNÁNTÚLI VÍZMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG SZERVEZETE



Immateriális javak
2014. év
Mérleg A.I.02-09. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	<i>Immateriális javak összesen</i>
Bruttó érték január 1-jén	629 676	433 331	14 229	1 077 236
- ebből: kincstári vagyon	173 813	159 158	-	332 971
- ebből: önkormányzati vagyon	500	-	-	500
Növekedés (+)	60 961	-	-	60 961
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Csökkenés (-)	-	1 586	-	1 586
- ebből: kincstári vagyon	-	1 586	-	1 586
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Bruttó érték december 31-én	690 637	431 745	14 229	1 136 611
- ebből: kincstári vagyon	173 813	157 572	-	331 385
- ebből: önkormányzati vagyon	500	-	-	500
Halmazott értékcsökkenés január 1-jén	409 315	384 660	14 229	808 204
- ebből: kincstári vagyon	50 451	115 604	-	166 055
- ebből: önkormányzati vagyon	128	-	-	128

Immateriális javak
2014. év
Mérleg A.I.02-09. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	<i>Immateriális javak összesen</i>
Értécsökkenés növekedés (+)	66 858	9 211	-	76 069
- ebből: kincstári vagyon	28 158	7 931	-	36 089
- ebből: önkormányzati vagyon	80	-	-	80
Értécsökkenés egyéb ráfordításban (+-)	-	- 1 585	-	- 1 585
- ebből: kincstári vagyon	-	- 1 585	-	- 1 585
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Halmozott értécsökkenés december 31-én	476 173	392 286	14 229	882 688
- ebből: kincstári vagyon	78 609	121 950	-	200 559
- ebből: önkormányzati vagyon	208	-	-	208
Nettó érték december 31-én	214 464	39 459	-	253 923
- ebből: kincstári vagyon	95 204	35 622	-	130 826
- ebből: önkormányzati vagyon	292	-	-	292

Tárgyi eszközök
2014. év
Mérleg A.II.10-17. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték január 1-jén	27 586 474	6 752 895	533 798	278 296	382 789	35 534 252
- ebből: kincstári vagyon	24 644 882	5 005 666	49 332	-	-	29 699 880
- ebből: önkormányzati vagyon	2 047 325	203 589	106	-	-	2 251 020
Növekedés (+)	931 471	271 965	111 271	2 218 146	386 264	3 919 117
- ebből: kincstári vagyon	869 704	85 290	636	-	-	955 630
- ebből: önkormányzati vagyon	- 17 135	15 666	-	-	-	1 469
Csökkenés (-)	99 985	103 509	33 268	1 457 446	557 465	2 251 673
- ebből: kincstári vagyon	90 496	53 871	741	-	-	145 108
- ebből: önkormányzati vagyon	427	4 380	-	-	-	4 807
Egyéb mozgás	- 2 880	2 880	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	- 2 880	2 880	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
Bruttó érték december 31-én	28 415 080	6 924 231	611 801	1 038 996	211 588	37 201 696
- ebből: kincstári vagyon	25 421 210	5 039 965	49 227	-	-	30 510 402
- ebből: önkormányzati vagyon	2 029 763	214 875	106	-	-	2 244 744
Halmazott értékcsökkenés január 1-jén	5 127 093	4 304 113	422 110	-	-	9 853 316
- ebből: kincstári vagyon	4 889 118	2 991 839	45 485	-	-	7 926 442
- ebből: önkormányzati vagyon	66 167	37 642	24	-	-	103 833
Értékcsökkenés növekedés (+)	636 265	554 678	66 654	-	-	1 257 597
- ebből: kincstári vagyon	595 671	453 415	705	-	-	1 049 791
- ebből: önkormányzati vagyon	28 446	16 275	14	-	-	44 735

Tárgyi eszközök
2014. év
Mérleg A.II.10-17. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Beruházásra adott előleg	<i>Tárgyi eszközök összesen</i>
Értécsökkenés egyéb ráfordításban (+-)	- 31 050	- 96 939	- 23 847	-	-	- 151 836
- ebből: kincstári vagyon	- 22 815	- 51 785	- 741	-	-	- 75 341
- ebből: önkormányzati vagyon	- 15	- 599	-	-	-	- 614
Terven felüli értécsökkenés	-	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgás	- 474	474	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	- 474	474	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
Halmazott értécsökkenés december 31-én	5 731 834	4 762 326	464 917	-	-	10 959 077
- ebből: kincstári vagyon	5 461 500	3 393 943	45 449	-	-	8 900 892
- ebből: önkormányzati vagyon	94 598	53 318	38	-	-	147 954
Nettó érték december 31-én	22 683 246	2 161 905	146 884	1 038 996	211 588	26 242 619
- ebből: kincstári vagyon	19 959 710	1 646 022	3 778	-	-	21 609 510
- ebből: önkormányzati vagyon	1 935 165	161 557	68	-	-	2 096 790

Befektetett eszközök értékcsökkenési leírásának részletezése
2014. év

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Tárgyi eszközök összesen	Immateriális javak összesen	Befektetett eszközök összesen
Halmozott értékcsökkenés január 1-jén	5 127 093	4 304 113	422 110	-	9 853 316	808 204	10 661 520
Költséghént elszámolt értékcsökkenési leírás (tervezett)	636 265	554 678	66 654	-	1 257 597	76 069	1 333 666
Terven felüli értékcsökkenés	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgás	- 474	474	-	-	-	-	-
Halmozott értékcsökkenés kivezetés egyéb ráfordításban (+-)	- 31 050	- 96 939	- 23 847	-	- 151 836	- 1 585	- 153 421
Halmozott értékcsökkenés december 31-én	5 731 834	4 762 326	464 917	-	10 959 077	882 688	11 841 765

**Kincstári vagyon
2014. év**

(ezer Ft-ban)

Ssz.	Megnevezés	Bicskei RVR	Dorogi RVR	Soproni RVR	Tatabányai RVR	Dorogi Rszvet	Esztergomi Rszvet	Tatabányai Rszvet	Tatai Rszvet	Összesen
1	2014.01.01-i "elvi" nyitóállomány	1 169 542	2 753 646	396	7 738 679	1 113 943	2 091 626	5 266 337	1 847 192	21 981 361
2	2014.01.01-i nyitóállomány	1 155 113	3 300 595	-	9 214 011	586 182	1 791 472	4 117 893	1 775 087	21 940 353
3	Értéksökkenés	42 744	117 328	-	377 926	31 128	107 730	251 341	157 683	1 085 880
4	Rendkívüli écs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Selejtezés	5 175	3 679	-	51 628	-	270	4 613	4 402	69 767
7	Átminősítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Havária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Egyéb (átadás)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Csökkenés összesen	47 919	121 007	-	429 554	31 128	108 000	255 954	162 085	1 155 647
11	Tervszerinti beruházás	-	13 109	-	9 916	1 495	1 689	3 291	55 343	84 843
12	Tervszerinti felújítás	32 962	166 353	-	341 808	1 966	2 107	59 360	19 504	624 060
13	Tervszerinti felhasználás	32 962	179 462	-	351 724	3 461	3 796	62 651	74 847	708 903
14	Egyéb felújítás	-	61 338	-	128 691	1 515	5 268	42 375	-	239 187
15	Egyéb beruházás	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Átminősítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Átvétel	-	95	-	7 445	-	-	-	-	7 540
18	Egyéb (áthelyezés)	-	- 1 551	-	-	- 4 038	5 589	- 16 099	16 099	-
19	Terven felüli felhasználás	-	59 882	-	136 136	- 2 523	10 857	26 276	16 099	246 727
20	Növekedés összesen	32 962	239 344	-	487 860	938	14 653	88 927	90 946	955 630
21	2014.12.31--i "elvi" záróállomány	1 164 367	2 809 849	396	7 823 187	1 111 420	2 102 213	5 288 000	1 858 889	22 158 321
22	2014.12.31-i záróállomány	1 140 156	3 418 932	-	9 272 317	555 992	1 698 125	3 950 866	1 703 948	21 740 336

Kincstári vagyon főkönyvi számlái
2014. év

(Ft-ban)

Számlaszám	Megnevezés	2014. évi nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	2014. évi záró állomány
Immateriális javak					
11100001	Vagyoni értékű jog	173 812 833	-	-	173 812 833
11910001	Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	50 451 216	28 157 906	-	78 609 122
11300001	Szellemi termék	159 158 095		-	159 158 095
11930001	Szellemi termékek értékcsökkenése	115 604 023	7 931 220	-	123 535 243
	<i>Immateriális javak összesen /bruttó érték/</i>	<i>332 970 928</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>332 970 928</i>
	Immateriális javak értékcsökkenése összesen	166 055 239	36 089 126	-	202 144 365
	Immateriális javak összesen /nettó érték/	166 915 689	- 36 089 126	-	130 826 563
Tárgyi eszközök					
12100001	Földterület	338 810 415	1 182 833	198 338	339 794 910
12210001	Épületek	835 438 433	68 093 778	11 699 565	891 832 646
12310001	Építmények	1 713 565 935	33 155 478	206 250	1 746 515 163
12410001	Vízhalózat, vízbekötés	13 504 798 909	612 259 075	158 852 350	13 958 205 634
12430001	Csatornahálózat, csatornabekötés	2 984 316 193	107 926 096	27 612 667	3 064 629 622
12510001	Egyéb építmények	5 258 499 635	186 800 801	34 520 840	5 410 779 596
12600001	Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 452 223	-	-	9 452 223
	<i>Ingatlanok összesen /bruttó érték/</i>	<i>24 644 881 743</i>	<i>1 009 418 061</i>	<i>233 090 010</i>	<i>25 421 209 794</i>
12910001	Ingatlanok értékcsökkenése	4 889 118 170	598 169 058	25 787 040	5 461 500 188
	<i>Ingatlanok /nettó érték/</i>	<i>19 755 763 573</i>	<i>411 249 003</i>	<i>207 302 970</i>	<i>19 959 709 606</i>
13111001	Erőgépek, erőművi berendezések	927 948 578	1 450 933	-	929 399 511
13121001	Munkagépek	56 202 768	2 628 095	-	58 830 863
13131001	Egyéb gépek, berendezések	3 560 134 983	109 712 963	79 592 760	3 590 255 186
13141001	Irányítástechnikai berendezések	398 266 228	5 600 000	5 500 000	398 366 228
13211001	Tehergépkocsik	10 718 854	-	-	10 718 854
13291001	Egyéb járművek	52 394 378	-	-	52 394 378
	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen /bruttó érték/</i>	<i>5 005 665 789</i>	<i>119 391 991</i>	<i>85 092 760</i>	<i>5 039 965 020</i>
13910001	Műszaki berend.,gépek,járművek értékcsökkenése	2 991 839 067	460 661 000	58 557 291	3 393 942 776
	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek /nettó érték/</i>	<i>2 013 826 722</i>	<i>- 341 269 009</i>	<i>26 535 469</i>	<i>1 646 022 244</i>
14400001	Irodai berendezések és felszerelések	5 132 287	635 960	-	5 768 247
14500001	Számítástechnikai eszközök	44 199 600	-	741 000	43 458 600
	<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek összesen /bruttó érték/</i>	<i>49 331 887</i>	<i>635 960</i>	<i>741 000</i>	<i>49 226 847</i>
14910001	Egyéb berend.,felszerelések és járm. értékcsökkenése	45 484 684	705 272	741 000	45 448 956
	<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek /nettó érték/</i>	<i>3 847 203</i>	<i>- 69 312</i>	<i>-</i>	<i>3 777 891</i>
	Tárgyi eszközök összesen /nettó érték/	21 773 437 498	69 910 682	233 838 439	21 609 509 741
Kincstári vagyon összesen /nettó érték/					
		21 940 353 187	33 821 556	233 838 439	21 740 336 304

Önkormányzati vagyon főkönyvi számlái
2014. év

(Ft-ban)

Számlaszám	Megnevezés	2014. évi nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	2014. évi záró állomány
11100003	Vagyoni értékű jog	500 000	-	-	500 000
11910003	Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	127 650	80 000	-	207 650
	<i>Immateriális javak összesen /bruttó érték/</i>	<i>500 000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>500 000</i>
	Immateriális javak értékcsökkenése összesen	127 650	80 000	-	207 650
Immateriális javak összesen /nettó érték/		372 350	- 80 000	-	292 350
Tárgyi eszközök					
12100003	Földterület	30 569 150	-	-	30 569 150
12210003	Épületek	79 032 434	-	-	79 032 434
12310003	Építmények	16 030 036	-	-	16 030 036
12410003	Vízhálózat, vízbekötés	181 971 931	850 361	-	182 822 292
12430003	Csatornahálózat, csatornabekötés	1 427 941 475	20 423 508	41 474 325	1 406 890 658
12510003	Egyéb építmények	311 780 255	2 638 580	-	314 418 835
	<i>Ingatlanok összesen /bruttó érték/</i>	<i>2 047 325 281</i>	<i>23 912 449</i>	<i>41 474 325</i>	<i>2 029 763 405</i>
12910003	Ingatlanok értékcsökkenése	66 167 412	29 412 631	982 025	94 598 018
	<i>Ingatlanok /nettó érték/</i>	<i>1 981 157 869</i>	<i>- 5 500 182</i>	<i>40 492 300</i>	<i>1 935 165 387</i>
13111003	Erőgépek, erőművi berendezések	39 783 370	-	-	39 783 370
13131003	Egyéb gépek, berendezések	135 965 919	16 690 592	5 404 858	147 251 653
13141003	Irányítástechnikai berendezések	26 613 642	-	-	26 613 642
13211003	Tehergépkocsik	1 226 417	-	-	1 226 417
	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen /bruttó érték/</i>	<i>203 589 348</i>	<i>16 690 592</i>	<i>5 404 858</i>	<i>214 875 082</i>
13910003	Műszaki berend.,gépek,járművek értékcsökkenése	37 642 216	16 486 855	810 968	53 318 103
	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek /nettó érték/</i>	<i>165 947 132</i>	<i>203 737</i>	<i>4 593 890</i>	<i>161 556 979</i>
14500003	Számítástechnikai eszközök	105 504	-	-	105 504
	<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek összesen /bruttó/</i>	<i>105 504</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>105 504</i>
14910003	Egyéb berend.,felszerelések és járm. értékcsökkenése	23 516	14 623	-	38 139
	<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek /nettó érték/</i>	<i>81 988</i>	<i>- 14 623</i>	<i>-</i>	<i>67 365</i>
Tárgyi eszközök összesen /nettó érték/		2 147 186 989	- 5 311 068	45 086 190	2 096 789 731
Önkormányzati vagyon összesen /nettó érték/		2 147 559 339	- 5 391 068	45 086 190	2 097 082 081

**Értékvesztések alakulása
2014. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	2013. év	2014. év
Követelések elszámolt értékvesztése nyitó állomány	161 873	258 574
Vevői követelés elszámolt értékvesztése	-	-
Vevői követelések csoportos értékvesztés	76 480	47 217
Vevői követelések egyedi értékvesztése	20 221	- 568
Vevői követelés értékvesztésének visszairása	-	-
339 Követelések elszámolt értékvesztése záró állomány	258 574	305 223
Készletek elszámolt értékvesztése nyitó állomány	413	413
Elszámolt értékvesztés	-	-
Elszámolt értékvesztés visszairás	-	-
23900000 Készletek elszámolt értékvesztése záró állomány	413	413

Egyéb követelések
2014. év
Mérleg B.II. 36-40. sor

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2014. év	
		T egyenleg	K egyenleg
		forintban	
33100000	Vevők	302 186 486	
33100001	FI-CA vevők	1 843 477 316	
33120000	FI-CA átvezetési számla		45 093 321
33190000	Követel egyenlegű vevők kivezetése	16 969 684	
33880000	Peres kisfogyasztói víz	5 980 946	
33890000	Peres nagyfogyasztók	890 775	
33900000	Vevői köv. értékvesztése és visszairása		19 667 173
33910000	Vevői köv. csoportos értékvesztés és visszairása		250 461 760
33920000	Vevői köv. egyedi értékvesztés és visszairása		35 094 410
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		2 169 505 207	350 316 664
		1 819 188 543	
Vevő a mérlegben (36. sor) (ezer Ft-ban)		1 819 189	
33110000	Vevő egyéb részesedési viszonyban	2 365 650	
	ebből - kapcsolt vállalkozással szemben (37. sor)	1 577 106	
	- egyéb részesedési viszonyban (38. sor)	788 544	
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (37. sor) (ezer Ft-ban)		1 577	
Köv. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben (38. sor) (ezer Ft-ban)		788	
35410000	Szolgáltatásra adott előleg	38 095 800	
35420000	Áfa elszámolás		7 144 875
36121000	Kártérítés	2 265 905	
36138000	Elszámolási előleg	40 000	
36141-36149	Üzemanyagelőleg	34 000	
36158000	Postaköltség elszámolások	33 900	
36161000	Hóközi kifizetés	588 500	
36921100	Üzemanyag elszámolás MOL		2 344
36921200	Üzemanyag elszámolás OMV		95 289
36930000	Társadalombiztosítási ellátások	4 543 739	
36970000	Elektronikus úthasználat folyószámla	110 633	
36980000	Különféle egyéb elszámolások	401 350	
	Összesen	46 113 827	7 242 508

Egyéb követelések
2014. év
Mérleg B.II. 36-40. sor

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2014. év	
		T egyenleg	K egyenleg
		forintban	
36168000	Tartozik szállítók	3 415 364	
	46-47 számlákon T egyenleg	2 989 059	
	18110000-ből rövid lejáratú	4 257 888	
Egyéb követelések (40. sor)		56 776 138	
Egyéb követelések (40. sor) (ezer Ft-ban)		56 776	

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

2014. év

Mérleg C. 53. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1.	k/1000708	2014.12.31	3 163 634	Almásfűzitő bevétel elhat. 2014.12.10-31-ig
2.	k/1000709	2014.12.31	450 000 000	Közzolgáltatási ellentételezés elhat.
3.	k/1000725	2014.12.31	2 975 000	Közzolgáltatási ellentételezés elhat.
Összesen			456 138 634	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			456 139	

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

2014. év

Mérleg C. 54. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1.	s/6001630	2014.03.25	81 104	cégtár
2.	s/6001096	2014.03.01	181 667	sz.felelősség bizt.
3.	s/6001456	2014.02.20	37 467	24 óra előfiz
4.	s/6001456	2014.03.18	5 967	vezetői tanácsadó előfiz
5.	s/6000796	2014.03.01	5 000	Caf.magazin előfiz.
6.	s/6002078	2014.04.30	11 913	tartós palackbérlet
7.	s/6004142	2014.05.02	3 072 720	Vektoros digitális térkép
8.	s/6004946	2014.07.14	595 775	Szoftver licencek köv.megúj.
9.	s/6005851	2014.08.06	11 000	Figyelő előfiz.
10.	s/6005858	2014.08.07	351 135	Adós, cégfigyelő modul
11.	s/6005852	2014.08.06	27 300	tartós palackbérlet
12.	s/6005861	2014.09.01	15 235 858	Szoftver bérlet /10710-1/14
13.	s/6005982	2014.09.01	38 220	tartós palackbérlet/12011-1/2014
14.	S/6008266	2014.10.01	47 200	Munkaügyi levelek előfiz.
15.	s/6008265	2014.10.01	46 171	Tb. Levelek előfiz.
16.	s/6008267	2014.10.01	46 057	Számviteli levelek előfiz.
17.	s/6009059	2014.10.20	20 400	Önadózó előfiz.
18.	s/6010187	2014.12.01	34 171	Magyar Nemzet előfiz.
19.	s/6010602	2014.12.01	8 000	Fogeg frissítés
20.	s/6010186	2014.12.04	39 900	szoftver követés 20658-1/14
21.	s/6010147	2014.12.01	68 750	egyéb oktatási díj
22.	s/6009856	2014.12.01	17 318	CFON éves h.díj/9743/13
23.	s/6010796	2014.12.23	20 781	HVG előfiz.
24.	s/6010100	2014.12.04	18 200	Tartós palackbérlet/1931
25.	s/6010605	2014.12.23	17 501	Plus casco/mkf815
26.	s/6009544	2014.12.01	688 788	jogtár,döntvénytár, stb
27.	s/6009544	2014.12.01	100 147	jogtár,döntvénytár, stb
28.	s/6010604	2014.12.17	33 811	táv.dolgozói bérlet
29.	K/1000674	2014.12.31	379 428	Csém-Inforg. Elhat.6001633
30.	K/1000699	2014.12.31	13 413 367	IT audit
Összesen			34 655 116	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			34 655	

Saját tőke alakulása
2014. év
Mérleg D.57-68. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény
Nyitóállomány az év elején	1 490 183	1 380 000	-	293 236	517 081	1 694	-	- 701 828
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása	-	-	-	-	-	-	-	-
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	-	-	-	-	- 701 828	-	-	701 828
Jegyzett tőke emelés eredménytart.-ból vagy tőketart.-ból	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	325	- 325	-	-
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgások: Mérleg szerinti eredmény	153 350	-	-	-	-	-	-	153 350
Összesen	153 350	-	-	-	- 701 503	- 325	-	855 178
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	-	-	-	-	-	-	-	-
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	-	-	-	-	-	-	-	-
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	-	-	-	-	-	-	-	-
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb jogcímek	-	-	-	-	-	-	-	-
Összesen	-	-	-	-	-	-	-	-
Záróállomány az év végén	1 643 533	1 380 000	-	293 236	- 184 422	1 369	-	153 350

Saját tőke elemei
2014. év
Mérleg D.III,IV,V. sor

Megnevezés	Me	2014. év záró állomány
41200000 Tőketartalék		
2013. évi záró állomány	forint	293 236 012
2014. évi záró állomány	forint	293 236 012
Tőketartalék mérlegben	ezer forint	293 236
41300000 Eredménytartalék		
2013. évi záró állomány	forint	517 081 391
2013. évi eredmény	forint -	701 828 046
2014. évi átvezetés	forint	324 800
2014. évi záró állomány	forint -	184 421 855
Eredménytartalék mérlegben	ezer forint	- 184 422

A Magyar Állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség alakulása

Évek	Nyitó érték január 1.	Záró érték december 31.	Vagyongazdálkodási szerződés/módosítás
1998	13 287 737 029 Ft	13 417 283 564 Ft	
1999	13 417 283 564 Ft	13 320 122 467 Ft	Soproni RVR vagyongazdálkodási jogának megszűnése*
2000	13 320 122 467 Ft	14 315 334 088 Ft	
2001	14 315 334 088 Ft	14 379 526 041 Ft	
2002	14 379 526 041 Ft	15 350 591 743 Ft	
2003	15 350 591 743 Ft	15 701 998 447 Ft	
2004	15 701 998 447 Ft	16 693 661 536 Ft	
2005	16 693 661 536 Ft	17 226 339 089 Ft	
2006	17 226 339 089 Ft	17 591 025 338 Ft	
2007	17 591 025 338 Ft	17 854 496 585 Ft	
2008	17 854 496 585 Ft	18 072 275 204 Ft	
2009	18 072 275 204 Ft	18 195 716 581 Ft	
2010	18 195 716 581 Ft	19 139 967 731 Ft	
2011	19 139 967 731 Ft	19 484 062 818 Ft	
2012	19 484 062 818 Ft	19 464 523 686 Ft	
2013	19 464 523 686 Ft	21 586 814 614 Ft	
2014	21 586 814 614 Ft	20 513 743 869 Ft	

* A Győr-Moson-Sopron Megyei VÁB 1998. november 4-én kelt 111-10/1998. számú határozata alapján

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
2014. év
Mérleg F.III.94-96.sor

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2014. év	
		K egyenleg	T egyenleg
		forintban	
44110000	Szállítók egyéb részesedési viszonyban	31 694 133	
	ebből - kapcsolt vállalkozással szemben (94. sor)	30 306 289	
	- egyéb részesedési viszonyban (95. sor)	1 387 844	
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (94. sor) (ezer Ft-ban)		30 306	
Köt. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben (95. sor) (ezer Ft-ban)		1 388	
46110000	Tárgyévi társasági adó	6 158 000	
	<i>Társasági adó elszámolása</i>	6 158 000	-
46210000	Munkaviszonyból származó jöv. SZJA előlege	92 166 296	
46220000	Egyéb összevonandó jöv. SZJA előlege	144 704	
46250000	Természetbeni juttatások SZJA előlege	3 184 974	
	<i>SZJA kötelezettség összesen</i>	95 495 974	-
46410000	Munkaadói járulék elszámolása	-	
46420000	Munkavállalói járulék elszámolása	8 951 000	
46430000	Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	6 768 232	
46440000	Kés.pótlék, önell.pótlék elszámolása		3 107
46450000	Illeték elszámolása		48 840
46460000	Szakképzési hozzájárulás elszámolása	8 954 000	
46470000	Vízterhelési díj	14 013 000	
46480000	Innovációs járulék	918 000	
	<i>Költségvetési befizetési kötelezettség összesen</i>	39 604 232	51 947
46611000-46810000	ÁFA pénzügyi elszámolása	283 034 386	
	<i>ÁFA kötelezettség összesen</i>	283 034 386	-
46911000	Iparűzési adó		29 339 980
46912000	Idegenforgalmi adó		3 035
46913000	Építményadó elszámolási számla		97
46915000	Gépjármű adó	786 541	
46917000	Közműadó elszámolási számla	113 399 750	
46921000	Vízkezelési járulék elszámolása	23 959 896	
	<i>Egyéb befizetési kötelezettség összesen</i>	138 146 187	29 343 112
47110000	Jövedelem kifizetés elszámolása	137 055 517	
47200000	Fel nem vett járandóságok	245 800	
	<i>Munkavállalókkal szembeni kötelezettség</i>	137 301 317	-
47310000	Nyugdíjbiztosítási járulék	59 546 000	
47311000	Szociális hozzájárulási adó	159 364 000	
47320000	Egészségbiztosítási járulék	41 348 000	
47330000	Egészségügyi hozzájárulás	3 726 000	
47350000	Korkedvezmény biztosítási járulék	1 212 000	

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
2014. év
Mérleg F.III.94-96.sor

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2014. év	
		K egyenleg	T egyenleg
		forintban	
47710000-47715000	Egyéb kötelezettségek	212 036 066	
47721000	Letiltások	2 883 601	
47722000	Egészségpénztár	2 180 109	
47723000	Szakszervezeti elszámolások	783 441	
47724100	AIG biztosítások	364 171	
47725000	Kötelezettség önkormányzattal szemben	12 724 056	
47727000	Önkéntes nyugdíjpénztári elszámolások	3 450 000	
47729-4773	Önkormányzati támogatás	4 654 856	
	<i>Egyéb kötelezettség összesen</i>	<i>504 272 300</i>	<i>-</i>
46999999	Követel egyenlegű vevők	16 969 684	
	36-ból Követel egyenleg	7 242 508	
	<i>Mindösszesen</i>	<i>1 228 224 588</i>	<i>29 395 059</i>
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen (96. sor)(ezer Ft-ban)		1 228 225	

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**2014. év****Mérleg G.101. sor**

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1.	K/1000487	2014.12.31	3 175	határidőnapló - Irányítóközpont
2.	K/1000487	2014.12.31	3 000	gépkocsi mosás LDK-280 - Irányítóközpont
3.	K/1000487	2014.12.31	450	kávé - Irányítóközpont
4.	K/1000487	2014.12.31	3 000	gépkocsi mosás LDK-280 - Irányítóközpont
5.	K/1000487	2014.12.31	180	kávé - Irányítóközpont
6.	K/1000487	2014.12.31	17 400	szakkönyv - Irányítóközpont
7.	K/1000487	2014.12.31	18 405	Szoboszlai Zoltánné bérlet - Irányítóközpont
7.	K/1000487	2014.12.31	5 840	Czvenits Hajnalka bérlet - Irányítóközpont
8.	K/1000487	2014.12.31	20 595	Szigligeti Attila sgkh - Irányítóközpont
9.	K/1000487	2014.12.31	6 820	Halász István sgkh - Irányítóközpont
10.	K/1000487	2014.12.31	7 400	TAR-100 ü.a. elsz. - Irányítóközpont
11.	K/1000487	2014.12.31	1 465	Vasi Imre sgkh - Irányítóközpont
12.	K/1000487	2014.12.31	680	Neuberger Attila sgkh - Irányítóközpont
13.	K/1000493	2014.12.31	10 445	Gombola Gábor sgkh - Esztergom-Dorog
14.	K/1000493	2014.12.31	11 330	Szabó István sgkh - Esztergom-Dorog
15.	K/1000493	2014.12.31	7 250	Fekete Pál sgkh - Esztergom-Dorog
16.	K/1000493	2014.12.31	4 210	sgkh - Esztergom-Dorog
17.	K/1000493	2014.12.31	19 450	sgkh - Esztergom-Dorog
18.	K/1000493	2014.12.31	300	IFA - Esztergom-Dorog
19.	K/1000493	2014.12.31	6 000	szállás - Esztergom-Dorog
20.	K/1000493	2014.12.31	1 700	tüdőszűrés - Esztergom-Dorog
21.	K/1000494	2014.12.31	121 065	ü.a. ktg KISG13 Oroszlány-Kisbér
22.	K/1000494	2014.12.31	3 660	Horváth Ádám sgkh - Oroszlány-Kisbér
23.	K/1000494	2014.12.31	17 345	Bolgár Imre sgkh - Oroszlány-Kisbér
24.	K/1000494	2014.12.31	34 880	Csaba Miklós sgkh - Oroszlány-Kisbér
25.	K/1000494	2014.12.31	14 235	Kiss András sgkh - Oroszlány-Kisbér
26.	K/1000494	2014.12.31	13 190	Nagy Mihály sgkh - Oroszlány-Kisbér
27.	K/1000494	2014.12.31	19 370	Pölöskei Tamás sgkh - Oroszlány-Kisbér
28.	K/1000494	2014.12.31	63 430	Révai Csaba sgkh - Oroszlány-Kisbér
29.	K/1000494	2014.12.31	26 500	Sógorka Ottó sgkh - Oroszlány-Kisbér
30.	K/1000494	2014.12.31	27 905	Ifj. Szabó László sgkh - Oroszlány-Kisbér
31.	K/1000494	2014.12.31	7 610	Szakács Márk sgkh - Oroszlány-Kisbér
32.	K/1000494	2014.12.31	3 205	Szakács Roland sgkh - Oroszlány-Kisbér
33.	K/1000494	2014.12.31	1 445	Wagner Gábor sgkh - Oroszlány-Kisbér
34.	K/1000494	2014.12.31	10 205	ü.a. megtakarítás Oroszlány-Kisbér
35.	K/1000496	2014.12.31	5 075	sgkh - Tb-Tata-BIRV Söjtös Balázs
36.	K/1000496	2014.12.31	32 945	sgkh - Tb-Tata-BIRV Recsák Gábor
37.	K/1000496	2014.12.31	18 030	sgkh - Tb-Tata-BIRV Gáldonyi Mihály
38.	K/1000496	2014.12.31	23 000	Pallagi Andor sgkh - Tb-Tata-BIRV
39.	K/1000496	2014.12.31	3 440	utiktg - Tb-Tata-BIRV Pallagi Imre
40.	K/1000496	2014.12.31	12 210	utiktg - Tb-Tata-BIRV Czaga István
41.	K/1000496	2014.12.31	5 840	utiktg-Tb-Tata-Bivk Csóling
42.	K/1000498	2014.12.31	5 110	utiktg - Tb-Tata-BIRV Benes Katalin
43.	K/1000623	2014.12.31	9 335	sgkh. Diószegi Eszter
44.	K/1000624	2014.12.31	52 693 980	vill.energia elhat.
45.	K/1000516	2014.12.31	68 145	étel-ital (Irányítókp.)
46.	K/1000516	2014.12.31	2 350	sgkh. Lollok Katalin
47.	K/1000637	2014.12.31	3 000	Juhász Krisztina egyetemi felvét. elbeszélg.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

2014. év

Mérleg G.101. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
48.	K/1000637	2014.12.31	9 000	Juhász Krisztina felvételi elj. Díj
49.	K/1000639	2014.12.31	29 497	Domahildy László
50.	K/1000654	2014.12.31	1 358 500	könyvvizsgálati díj elh.
51.	K/1000672	2014.12.31	235 290 555	Önkorm. Bérleti díjak elhat.
52.	K/1000683	2014.12.31	5 464 382	Önkorm. Bérleti díjak elhat.
53.	K/1000676	2014.12.31	68 005 249	2014. bér elhat.
54.	K/1000700	2014.12.01	400 000	Hannushka Kft
55.	K/1000700	2014.12.01	800 000	Hannushka kft
56.	K/1000712	2014.12.01	5 990	Bloetooth
57.	K/1000721	2014.12.31	63 372 237	bérleti díj Oroszlány,Kecskéd
58.	k/1000720	2014.12.31	800 000	közzszolg.könyvizsg. Elhat.
Összesen			428 931 010	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			428 931	

Ágazati eredménykimutatás

2014. év

(kiemelt adatok)

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ivóvízszolgáltatás					Csatornaszolgáltatás				
	bázis	terv	tény	Index (%)		bázis	terv	tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv				tény/bázis	tény/terv
Közvetlen önköltség	2 584 258	2 999 637	2 986 488	115,6	99,6	1 993 513	2 709 494	2 565 373	128,7	94,7
- ebből: villamos energia költség	496 740	489 710	489 284	98,5	99,9	312 458	410 284	364 841	116,8	88,9
egyéb anyagjellegű költség	339 272	374 635	411 374	121,3	109,8	440 136	615 247	667 920	151,8	108,6
személyi jellegű költség	402 839	517 118	583 339	144,8	112,8	363 602	526 612	476 798	131,1	90,5
javítás-karbantartási költség	524 491	691 341	642 823	122,6	93,0	288 506	411 945	344 233	119,3	83,6
amortizáció	550 218	577 469	530 756	96,5	91,9	488 979	615 724	606 163	124,0	98,4
egyéb közvetlen költség	270 698	349 364	328 912	121,5	94,1	99 832	129 682	105 418	105,6	81,3
aktivált saját teljesítmények ért.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Szűkített önköltség	3 029 774	3 539 679	3 504 355	115,7	99,0	2 202 815	2 998 371	2 853 983	129,6	95,2
Igazgatási és egyéb általános költség	999 651	1 266 778	1 248 174	124,9	98,5	662 083	917 682	1 060 587	160,2	115,6
Teljes önköltség	4 029 425	4 806 457	4 752 529	117,9	98,9	2 864 898	3 916 053	3 914 570	136,6	100,0
Egyéb ráfordítások	381 555	352 026	433 575	113,6	123,2	516 824	337 645	387 451	75,0	114,8
Üzemi ráfordítás	4 410 980	5 158 483	5 186 104	117,6	100,5	3 381 722	4 253 698	4 302 021	127,2	101,1
Értékesítés nettó árbevétele	4 022 186	4 058 363	4 086 331	101,6	100,7	2 462 370	2 752 023	2 957 486	120,1	107,5
Egyéb bevételek	41 898	280 717	838 355	2 000,9	298,6	31 339	577 359	500 977	1 598,6	86,8
Üzemi bevétel	4 064 084	4 339 080	4 924 686	121,2	113,5	2 493 709	3 329 382	3 458 463	138,7	103,9
ÜZEMI EREDMÉNY	- 346 896	- 819 403	- 261 418	75,4	31,9	- 888 013	- 924 316	- 843 558	95,0	91,3
Pénzügyi műveletek eredménye										
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY										
Rendkívüli eredmény										
ADÓZÁS ELŐTTI ERDMÉNY										

Ágazati eredménykimutatás

2014. év

(kiemelt adatok)

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Egyéb tevékenység					Mindösszesen				
	bázis	terv	tény	Index (%)		bázis	terv	tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv				tény/bázis	tény/terv
Közvetlen önköltség	206 919	227 375	292 834	141,5	128,8	4 784 690	5 936 506	5 844 695	122,2	98,5
- ebből: villamos energia költség	9 483	1 299	8 713	91,9	670,7	818 681	901 293	862 838	105,4	95,7
egyéb anyagjellegű költség	354 616	339 717	489 245	138,0	144,0	1 134 024	1 329 599	1 568 539	138,3	118,0
személyi jellegű költség	251 259	266 721	156 334	62,2	58,6	1 017 700	1 310 451	1 216 471	119,5	92,8
javítás-karbantartási költség	3 545	3 554	3 585	101,1	100,9	816 542	1 106 840	990 641	121,3	89,5
amortizáció	1 905	1 980	1 846	96,9	93,2	1 041 102	1 195 173	1 138 765	109,4	95,3
egyéb közvetlen költség	89 481	99 104	85 155	95,2	85,9	460 011	578 150	519 485	112,9	89,9
aktivált saját teljesítmények ért.	- 503 370	- 485 000	- 452 044	89,8	93,2	- 503 370	- 485 000	- 452 044	89,8	93,2
Szűkített önköltség	206 919	227 375	292 834	141,5	128,8	5 439 508	6 765 425	6 651 172	122,3	98,3
Igazgatási és egyéb általános költség	-	-	-	-	-	1 661 734	2 184 460	2 308 761	138,9	105,7
<i>Teljes önköltség</i>	<i>206 919</i>	<i>227 375</i>	<i>292 834</i>	<i>141,5</i>	<i>128,8</i>	<i>7 101 242</i>	<i>8 949 885</i>	<i>8 959 933</i>	<i>126,2</i>	<i>100,1</i>
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	898 379	689 671	821 026	91,4	119,0
<i>Üzemi ráfordítás</i>	<i>206 919</i>	<i>227 375</i>	<i>292 834</i>	<i>141,5</i>	<i>128,8</i>	<i>7 999 621</i>	<i>9 639 556</i>	<i>9 780 959</i>	<i>122,3</i>	<i>101,5</i>
Értékesítés nettó árbevétele	307 987	300 000	418 192	135,8	139,4	6 792 543	7 110 386	7 462 009	109,9	104,9
Egyéb bevételek	-	-	-	-	-	73 237	858 076	1 339 332	1 828,8	156,1
<i>Üzemi bevétel</i>	<i>307 987</i>	<i>300 000</i>	<i>418 192</i>	<i>135,8</i>	<i>139,4</i>	<i>6 865 780</i>	<i>7 968 462</i>	<i>8 801 341</i>	<i>128,2</i>	<i>110,5</i>
ÜZEMI EREDMÉNY	101 068	72 625	125 358	124,0	172,6	- 1 133 841	- 1 671 094	- 979 618	86,4	58,6
<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>						4 440	- 14 827	- 14 804	- 333,4	99,8
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY						- 1 129 401	- 1 685 921	- 994 422	88,0	59,0
<i>Rendkívüli eredmény</i>						427 573	1 130 406	1 155 039	270,1	102,2
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY						- 701 828	- 555 515	160 617	- 22,9	- 28,9

Ivóvíz- és csatornaszolgáltatás mennyiségi adatai
2014. év

(ezer m³-ben)

Megnevezés	2013. év tény	Részarány (%)	2014. év terv	Részarány (%)	2014. év tény	Részarány (%)	Index (%)	
							tény/bázis	tény/terv
I. Ivóvízszolgáltatás								
1. Saját termelés	13 855	85,2	15 281	86,4	14 217	83,9	102,6	93,0
2. Vásárolt ivóvíz	2 400	14,8	2 400	13,6	2 732	16,1	113,8	113,8
3. Hálózatba táplált víz	16 255	100,0	17 681	100,0	16 949	100,0	104,3	95,9
4. Értékesített ivóvíz	12 029	74,0	12 997	73,5	12 689	74,9	105,5	97,6
- lakosság	6 961		7 901		8 140		116,9	103,0
- közület	3 453		3 651		3 229		93,5	88,4
- társvállalat	1 615		1 445		1 320		81,7	91,3
5. Üzemviteli és technológiai vízfelhasználás	1 044	6,4	1 193	6,7	896	5,3	85,8	75,1
6. Vízvesztesség	3 182	19,6	3 491	19,7	3 364	19,8	105,7	96,4
II. Csatornaszolgáltatás								
1. Elvezetett szennyvíz	7 655	100,0	9 310	100,0	9 467	100,0	123,7	101,7
- lakosság	5 285	69,0	6 547	70,3	6 793	71,8	128,5	103,8
- közület	2 370	31,0	2 763	29,7	2 674	28,2	112,8	96,8
2. Tisztított szennyvíz	11 368		13 342		13 243		116,5	99,3

Egyéb bevételek
2014. év
"A" eredmény III. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
97100 Értékesített immateriális javak és tárgyi eszk. bev.	816	2 142	1 326	262,5
97110 Értékesített gépjárművek bevétele	2 705	3 897	1 192	144,1
97210 Követelések visszaírt értékvesztése	-	-	-	-
97310 Hitelezési veszteségre elszámolt befizetés	3 876	2 618	- 1 258	67,5
97321 Biztosítási térítések	17 921	14 098	- 3 823	78,7
97322 Áthárított kárigény	121	779	658	643,8
97330 Bírság, kártérítés, kötbér, késedelmi kamat	15 142	9 200	- 5 942	60,8
97340 Csatornabírság bevételei	3 257	6 461	3 204	198,4
97400 Céltartalék visszavezetés	-	-	-	-
97520 Támogatás önkormányzatoktól	-	9 784	9 784	-
97900 Egyéb bevételek	9 274	11 458	2 184	123,5
97901 FMH illeték megtérülés	4 521	4 313	- 208	95,4
97902 Jogtanácsos munkadíj megtérülés	4 272	4 664	392	109,2
97903 Vh illeték megtérülés	2 457	2 556	99	104,0
97904 Vh kérés költségek megtérülés	338	210	- 128	62,1
97905 Vh előleg megtérülés	6 129	5 346	- 783	87,2
97906 Vh kgt.különbözet megtérülés	6	25	19	416,7
97907 Vh jog bejegyzés megtérülés	668	706	38	105,7
97910 Befizetés elévült tartozásokra	-	-	-	-
97930 Ingatlanértékesítés bevétele	243	-	- 243	-
97940 Jogtanácsosi munkadíj	13	25	12	192,3
97950 Halasztott bevételek feloldása	1 478	3 288	1 810	222,5
97960 Engedményezett követelés	-	4 787	4 787	-
97970 Közzolgáltatási ellentételezés	-	1 252 975	1 252 975	-
Egyéb bevételek összesen	73 237	1 339 332	1 266 095	1 828,8

Igénybevett szolgáltatások
2014. év
"A" eredmény 6. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
512100 Más vállalkozóval végeztett fenntartás	198 721	242 541	43 820	122,1
512121 Idegen kivitelezésű beruházás, felújítás	53 434	120 530	67 096	225,6
512200 Más vállalkozóval végeztetett fuvarozás	13 631	12 625	- 1 006	92,6
512310 Belföldi utazási és szállásköltség	1 403	1 533	130	109,3
512320 KJülföldi utazási és szállásköltség	37	828	791	-
512410 Kölcsönzési díjak	54	133	79	246,3
512420 Előfizetések	4 521	4 107	- 414	90,8
512430 Közüzemi díjak	14 743	17 803	3 060	120,8
512441 Postai szolgáltatások	37 271	44 499	7 228	119,4
512442 Vezetékes telefonszolgáltatások	27 676	29 170	1 494	105,4
512443 Mobil telefonszolgáltatások	15 640	19 537	3 897	124,9
512460 Irodai, számítékeszk. javítási-karbant.	2 027	1 033	- 994	51,0
512461 Szoftverkarbantartás	-	26 580	26 580	-
512470 Sokszorosítás, fénymásolás	3 505	4 908	1 403	140,0
512491 Biztonsági szolgálat, ügyelet	68 328	76 212	7 884	111,5
512492 Szennyvíziszap szállítás	39 515	82 935	43 420	209,9
512493 WOMA készenlét	12 578	12 792	214	101,7
512494 Takarítás, mosatás, tisztítás	21 455	18 820	- 2 635	87,7
512495 Úthelyreállítás	54 942	58 024	3 082	105,6
512496 Szennyvíziszap elhelyezés	87 204	64 074	- 23 130	73,5
512497 Veszélyes hulladék ártalmatlanítás	1 348	1 549	201	114,9
512498 Észlelőhálózat üzemeltetése	8 607	2 322	- 6 285	27,0
512499 Egyéb igénybevett szolgáltatás	43 683	375 642	331 959	-
51249910 Úthasználati díj	927	3 026	2 099	326,4
51249920 Szennyvízátadás tisztításra	-	17 681	17 681	-
512500 Bérleti díjak	52 347	69 166	16 819	132,1
512510 Szakértői díjak	119 822	213 282	93 460	178,0
512530 Reklám, propadanda,sajtó, hirdetési költség	31 236	9 962	- 21 274	31,9
512540 Oktatás továbbképzés	18 427	18 184	- 243	98,7
512561 Vízmérők beépítése, cseréje, plombálása, leolv.	22 157	11 432	- 10 725	51,6
512562 Követelések behajtásával kapcsolatos költségek	3 721	2 484	- 1 237	66,8
512570 Tervkészítés, tervdokumentáció	263	200	- 63	76,0
512580 Tagsági díjak	4 776	4 660	- 116	97,6

Igénybevett szolgáltatások
2014. év
"A" eredmény 6. sor

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
512590 Perköltségek	22 438	14 602	- 7 836	65,1
512600 Bérleti díjak önkormányzat	213 531	420 443	206 912	196,9
512700 Vízmérő javítási, felújítási, hitelesítési ktg.	28 040	29 136	1 096	103,9
512800 Bérleti díjak	144	144	-	100,0
Igénybe vett szolgáltatások összesen	1 228 152	2 032 599	804 447	165,5

Egyéb ráfordítások
2014. év
"A" eredmény VII. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
871000 Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	4 477	9 369	4 892	209,3
872000 Készletek elszámolt értékvesztése	-	19	19	-
872100 Követelések elszámolt értékvesztése	96 699	46 649	- 50 050	48,2
872110 Selejtezett készletek	1 916	1 649	- 267	86,1
872400 Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése	-	-	-	-
873110 Hitelezési veszteségek (nem adóalap növelő)	7 049	5 207	- 1 842	73,9
873120 Hitelezési veszteségek (adóalap növelő)	21	-	- 21	-
873200 Kártérítések	10 781	11 334	553	105,1
873300 Kötbér, bírság, késedelmi kamat	579	1 904	1 325	328,8
873400 Vízszennyezési bírság	68	-	- 68	-
873500 Adópótlék, késedelmi pótlék	27	-	- 27	-
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Zrt. tulajdon	2 596	1 598	- 998	61,6
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Kincstári tulajdon	252 174	69 767	- 182 407	27,7
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Önkorm. tulajdon	2 344	4 193	1 849	178,9
873800 Önellenőrzés	1 056	653	- 403	61,8
874200 Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	-	38 203	38 203	-
875210 Iparűzési adó	104 994	112 412	7 418	107,1
875220 Idegenforgalmi adó	11	29	18	263,6
875240 Gépjármű adó	6 254	7 265	1 011	116,2
875250 Építményadó	14 081	14 101	20	100,1
875260 Telekadó	13 712	13 716	4	100,0
875270 Közműadó	334 648	340 200	5 552	101,7
875310 Vízterhelési díj	27 754	54 109	26 355	195,0
875320 Innovációs járulék	16 092	17 127	1 035	106,4
875400 Le nem vonható ÁFA (arányosítás)	817	831	14	101,7
877000 Egyéb ráfordítás	229	70 691	70 462	30 869,4
Egyéb ráfordítások összesen	898 379	821 026	- 77 353	91,4

Pénzügyi műveletek bevételei
2014. év

Pénzügyi műveletek bevételei
"A" eredmény VIII. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
98141 Gazdasági társaságoktól kapott osztalék, részesedés	1 960	-	- 1 960	-
981110 Kamatbevétel pénzügyintézetből	2 610	10 588	7 978	405,7
981200 Kamatbevétel más vállalkozótól	-	9	9	-
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	4 570	10 597	6 027	231,9

Pénzügyi műveletek ráfordításai
"A" eredmény IX. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
88111000 Hitelkamat pénzügyintézeti kölcsön után	130	22 361	22 231	17 200,8
88160000 Pénzügyi befektetések értékvesztése	-	3 037	3 037	-
88191000 Valutakészlet forintra átváltás árfolyamvesztés elszámolása	-	3	3	-
Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek	130	25 401	25 271	19 539,2

**Rendkívüli eredmény
2014. év**

**Rendkívüli bevételek
"A" eredmény X. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
98230000 Elengedett kötelezettség	756 107	1 155 648	399 541	152,8
98297000 Fejlesztési célra átvett eszközök	43 770	-	- 43 770	-
Rendkívüli bevételek összesen	799 877	1 155 648	355 771	144,5

**Rendkívüli ráfordítások
"A" eredmény XI. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
88211000 Térítés nélkül átadott 100 eFt alatti vagyontárgyak nyilván. értéke	1	-	- 1	-
88212000 Térítés nélkül átadott vagyontárgyak nyilván. értéke	-	100	100	-
88214000 Elengedett követelés	731	-	- 731	-
88230000 Térítés nélkül átadott víziközmű vagyon	370 861	-	- 370 861	-
88241000 Véglegesen átadott pénzeszköz	711	509	202	71,6
Rendkívüli ráfordítások összesen	372 304	609	- 371 695	0,2

2013-2014. évi társasági adóalap csökkentő tételei, valamint a képződött elhatárolt veszteség (negatív adóalap) kimutatása

Adóalap korrekciós jogcímek megnevezés	2013. év (ezer Ft)				2014. év (ezer Ft)			
	Növelő		Csökkentő		Növelő		Csökkentő	
Céltartalék					38 203			
Amortizáció és ráfordításként elszámolt nettó érték	1 880 539		1 921 009		1 418 593		1 521 662	
<i>Számviteli tv.szerint</i>		1 880 539				1 418 593		
<i>Tao. tv. szerint</i>				1 921 009				1 521 662
Követelések értékvesztése	96 701		0		46 649		0	
<i>Számviteli tv.szerint</i>		96 701		0		46 649		0
<i>Tao. tv. szerint</i>								
Előző évi elismert és visszaírt értékvesztések			0				0	
<i>Számviteli tv.szerint (visszaírt értv.)</i>				0				0
<i>Tao. tv szerint előző évi csökkentő</i>								
Bírság,törvényi jogkövetkezmények	361				238			
<i>Vízszennyezési bírság</i>		68				0		
<i>Társadalombiz.-nak fiz.járadék</i>		266				238		
<i>Adóhoz kapcsolódó bírság,pótlék</i>		27				0		
<i>Fogyasztóvédelmi bírság</i>		0				0		
Munkanélküliek, szakképző isk. tanulók kedvezménye			988				0	
Kapott osztalék			1 960				0	
Nem vállalkozási tev. költsége	1 463				509			
<i>Behajthatatlan követelések</i>		732				0		
<i>Reprezentáció, üzleti ajándékok</i>								
<i>Visszafizetési köt. nélküli támogatás, ingy.szolgált.</i>		731				509		
Egyéb (előző évi ráfordítások,revízió,önellenőrzés)	924				2 200			
Összesen	1 979 988		1 923 957		1 506 392		1 521 662	

Adózás előtti eredmény	-701 828				160 617			
Adóalapot növelő tételek	1 979 988				1 506 392			
Adóalapot csökkentő tételek			1 923 957				1 521 662	
Elhatárolt veszteség felhasználása			0				72 673	
Adóalap				-645 797				72 674

Cash-flow kimutatás
(pénzáramlás formájában realizált jövedelem)
2014. év

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow 1-13. sorok	-24 841	2 708 313
01.	Adózás előtti eredmény ±	-703 788	160 617
02.	Elszámolt amortizáció +	1 248 087	1 333 666
03.	Elszámolt értékvesztés és visszáírás ±	96 699	46 668
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	38 203
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	956	3 330
06.	Szállítói kötelezettség változása ±	-25 868	15 989
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	472 292	1 193 610
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 230 626	972 710
09.	Vevőkövetelés változása ±	122 946	-539 126
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása ±	-11 085	-42 402
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	5 546	-467 685
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-	-7 267
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II.	Befektetési cash flow 14-16. sorok	-741 149	-4 580 896
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-739 588	-4 574 857
15.	Befektetett eszközök eladása -	-3 521	-6 039
16.	Kapott osztalék, részesedés +	1 960	-
III.	Finanszírozási cash flow 17-27. sorok	1 006 439	1 559 163
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
18.	Kötvény, értékpapír kibocsátás bevétele +	-	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	-	930 651
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	4 720	7 828
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	1 008 250	629 506
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
23.	Kötvény és értékpapír visszafizetése -	-	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-5 820	-8 313
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-711	-509
27.	Alapítókkal szembeni illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-	-
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (±I.± II.± III. sorok)	240 449	-313 420

**A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök
2014. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtalanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték január 1-jén	10 066 455	3 877 672	67 694	14 011 821
- ebből: kincstári vagyon	8 174 289	3 489 213	46 592	11 710 094
- ebből: önkormányzati vagyon	1 839 024	195 581	106	2 034 711
Növekedés (+)	117 545	107 786	13 469	238 800
- ebből: kincstári vagyon	135 530	56 768	636	192 934
- ebből: önkormányzati vagyon	- 17 985	14 415	-	- 3 570
Csökkenés (-)	10 483	44 032	769	55 284
- ebből: kincstári vagyon	10 056	36 944	591	47 591
- ebből: önkormányzati vagyon	427	4 380	-	4 807
Egyéb mozgás	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Bruttó érték december 31-én	10 173 517	3 941 426	80 394	14 195 337
- ebből: kincstári vagyon	8 299 763	3 509 037	46 637	11 855 437
- ebből: önkormányzati vagyon	1 820 612	205 616	106	2 026 334
Halmozott értékcsökkenés január 1-jén	1 615 965	2 038 776	57 663	3 712 404
- ebből: kincstári vagyon	1 547 208	1 844 865	42 953	3 435 026
- ebből: önkormányzati vagyon	60 445	35 975	24	96 444
Értékcsökkenés növekedés (+)	214 723	384 641	8 378	607 742
- ebből: kincstári vagyon	189 529	356 157	661	546 347
- ebből: önkormányzati vagyon	24 672	14 835	15	39 522

**A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök
2014. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Tárgyi eszközök összesen
Értécsökkenés egyéb ráfordításban (+-)	- 2 663	- 38 374	- 769	- 41 806
- ebből: kincstári vagyon	- 2 648	- 35 066	- 591	- 38 305
- ebből: önkormányzati vagyon	- 15	- 599	-	- 614
Terven felüli értécsökkenés	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Halmozott értécsökkenés december 31-én	1 828 025	2 385 043	65 272	4 278 340
- ebből: kincstári vagyon	1 734 089	2 165 956	43 023	3 943 068
- ebből: önkormányzati vagyon	85 102	50 211	39	135 352
Nettó érték december 31-én	8 345 492	1 556 383	15 122	9 916 997
- ebből: kincstári vagyon	6 565 674	1 343 081	3 614	7 912 369
- ebből: önkormányzati vagyon	1 735 510	155 405	67	1 890 982

Veszélyes hulladékok mennyiségi adatai
2014. év

A veszélyes hulladékok megnevezése	EWC-kódszám	Mennyiség			
		nyitó (kg)	keletkezett (kg)	elszállított (kg)	záró (kg)
Savmaradék	06 01 06*	-	-	-	-
Nátrium- és kálium-hidroxid	06 02 04*	-	36,0	36,0	-
Nehézfémeket tartalmazó fémoxidok	06 03 15*	-	-	-	-
Egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok, anyalúgok	07 01 04*	-	-	-	-
Egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok, anyalúgok	07 07 04*	-	20,0	20,0	-
Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk hulladékok	08 01 11*	-	-	-	-
Festékek és lakkok eltávolításából származó, szerves oldószereket vagy egyéb veszélyes anyagokat tartalmazó hulladék	08 01 17*	-	3,0	-	3,0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	08 03 17*	13,0	29,0	13,0	29,0
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	13 02 05*	-	250,0	250,0	-
Egyéb motor-, hajtómű- és kenőolajok	13 02 08*	-	-	-	-
Transzmissziós olajok	13 03 01*	-	-	-	-
Egyéb üzemanyagok (ideértve a keverékeket is)	13 07 03*	-	2,0	2,0	-
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó csomagolási hulladékok	15 01 10*	84,0	666,0	510,0	240,0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos palackokat	15 01 11*	5,0	50,0	28,0	27,0
Veszélyes anyagokkal szennyezett szűrőanyagok, védőruházat, törlőkendők	15 02 02*	17,0	346,0	283,0	80,0
PCB-ket tartalmazó transzformátorok vagy kondenzátorok	16 02 09*	-	-	-	-
Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek	16 05 06*	-	380,0	380,0	-
Használatból kivont, veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett szervesetlen vegyszerek	16 05 07*	-	-	-	-
Ólomakkumulátorok	16 06 01*	-	66,0	19,0	47,0
Nikkel-kadmium elemek	16 06 02*	2,0	-	2,0	-
Olajat tartalmazó hulladékok	16 07 08*	-	-	-	-
Szénkátrány és kátránytermékek	17 03 03*	-	-	-	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kövek	17 05 03*	2,0	-	2,0	-
Azbeszt tartalmú szigetelőanyagok	17 06 01*	311,0	8,0	319,0	-
Azbesztet tartalmazó építőanyagok	17 06 05*	-	-	-	-
Fénycsövek	20 01 21*	45,0	51,6	48,6	48,0
Elemek és akkumulátorok, amelyek között 160601, 160602 vagy 160603 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók.	20 01 33*	-	-	-	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikai berendezések	20 01 35*	2,0	195,0	197,0	-
Összesen		481,0	2 102,6	2 109,6	474,0

Számveteli szétválasztással készült mérleg

2014. december 31.

ESZKÖZÖK

(ezer Ft-ban)

Sorszám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2+10+18. sor)	16 293 810	10 130 196	87 633	26 511 639
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9. sorok)	217 414	36 509	-	253 923
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
5.	Vagyoni értékű jogok	213 577	887	-	214 464
6.	Szellemi termékek	3 837	35 622	-	39 459
7.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
8.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	16 070 045	10 085 591	86 983	26 242 619
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 257 008	8 341 282	84 956	22 683 246
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	455 605	1 704 419	1 881	2 161 905
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	128 595	18 143	146	146 884
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	1 017 249	21 747	-	1 038 996
16.	Beruházásokra adott előlegek	211 588	-	-	211 588
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26. sorok)	6 351	8 096	650	15 097
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	3 200	-	3 200
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
21.	Egyéb tartós részesedés	-	300	-	300
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	6 351	4 596	650	11 597
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-
27.	B. FORGÓESZKÖZÖK (28+35+43+49. sor)	1 131 208	854 508	234 215	2 219 931
28.	I. KÉSZLETEK (29-34. sorok)	65 020	53 781	8 456	127 257
29.	Anyagok	55 381	45 617	8 452	109 450
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	9 548	8 144	-	17 692
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-
32.	Késztermékek	-	-	-	-
33.	Áruk	91	20	4	115
34.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-

Számveteli szétválasztással készült mérleg

2014. december 31.

ESZKÖZÖK

(ezer Ft-ban)

Sorszám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
35.	II. KÖVETELÉSEK (36-42. sorok)	948 391	716 160	213 779	1 878 330
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	917 299	692 090	209 800	1 819 189
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	1 396	181	1 577
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	171	617	788
39.	Váltókövetelések	-	-	-	-
40.	Egyéb követelések	31 092	22 503	3 181	56 776
41.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48. sorok)	1 168	156	45	1 369
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
45.	Egyéb részesedés	-	-	-	-
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	1 168	156	45	1 369
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)	116 629	84 411	11 935	212 975
50.	Pénztár, csekkek	992	718	101	1 811
51.	Bankbetétek	115 637	83 693	11 834	211 164
52.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53-55. sorok)	322 897	166 765	1 132	490 794
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	304 515	151 624	-	456 139
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 382	15 141	1 132	34 655
55.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+27+52 sor)	17 747 915	11 151 469	322 980	29 222 364

Számveteli szétválasztással készített mérleg

2014. december 31.

(ezer Ft-ban)

FORRÁSOK

Sor-szám	A tétel megnevezése	Víz-szolgáltatás	Szennyvíz-szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
57.	D. SAJÁT TŐKE (58+60+61+62+63+65+68. sor)	1 642 520	- 203 746	204 759	1 643 533
58.	I. JEGYZETT TŐKE	1 177 492	157 286	45 222	1 380 000
59.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-
61.	III. TŐKETARTALÉK	250 205	33 422	9 609	293 236
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 103 857	- 107 123	26 558	- 184 422
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 168	156	45	1 369
64.	Ebből:fejesztési tartalék	-	-	-	-
65.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-
67.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-
68.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	317 512	- 287 487	123 325	153 350
69.	E. CÉLTARTALÉKOK (70-72. sorok)	23 202	14 579	422	38 203
70.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	23 202	14 579	422	38 203
71.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
72.	3. Egyéb céltartalék	-	-	-	-
73.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (74+78+87. sor)	15 137 377	10 677 045	74 464	25 888 886
74.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (75-77. sorok)	-	-	-	-
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-

Számviteli szétválasztással készített mérleg

2014. december 31.

(ezer Ft-ban)

FORRÁSOK

Sor-szám	A tétel megnevezése	Víz-szolgáltatás	Szennyvíz-szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
78.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79-86. sorok)	13 418 663	9 261 389	-	22 680 052
79.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-
80.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
81.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-
82.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-
83.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-
84.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
85.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
86.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	13 418 663	9 261 389	-	22 680 052
87.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (88-98. sorok)	1 718 714	1 415 656	74 464	3 208 834
88.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
89.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
90.	Rövid lejáratú hitelek	510 314	420 337	-	930 651
91.	Vevőktől kapott előlegek	185	134	18	337
92.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	539 929	444 729	33 269	1 017 927
93.	Váltótartozások	-	-	-	-
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16 075	13 241	990	30 306
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	736	607	45	1 388
96.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	651 475	536 608	40 142	1 228 225
97.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-
98.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-
99.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (100-102. sorok)	1 150 993	491 687	9 062	1 651 742
100.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-
101.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	114 485	305 384	9 062	428 931
102.	Halasztott bevételek	1 036 508	186 303	-	1 222 811
103.	H. SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	- 206 177	171 904	34 273	-
104.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57+69+73+99+103. sor)	17 747 915	11 151 469	322 980	29 222 364

Számviteli szétválasztással készült összköltséges eredménykimutatás
2014. december 31.

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
1.	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 086 331	2 957 486	418 192	7 462 009
2.	2. Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	4 086 331	2 957 486	418 192	7 462 009
4.	3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	- 1 340	- 1 340
5.	4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	453 384	453 384
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±3±4)	-	-	452 044	452 044
7.	III. Egyéb bevételek	838 355	500 977	-	1 339 332
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	-	-	-	-
9.	5. Anyagköltség	1 000 868	824 398	152 747	1 978 013
10.	6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 028 489	847 147	156 963	2 032 599
11.	7. Egyéb szolgáltatások értéke	155 998	128 492	23 807	308 297
12.	ebből vízkészlet járulék	80 313	-	-	80 313
13.	8. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	11 225	11 225
14.	9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	8 347	8 347
15.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)	2 185 355	1 800 037	353 089	4 338 481
16.	10. Bérköltség	1 274 302	1 049 619	194 478	2 518 399
17.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	219 007	180 392	33 423	432 822
18.	12. Bérjárulékok	399 034	328 677	60 898	788 609
19.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 892 343	1 558 688	288 799	3 739 830
20.	VI. Értékcsökkenési leírás	674 831	555 845	102 990	1 333 666
21.	VII. Egyéb ráfordítások	433 575	387 451	-	821 026
22.	Ebből: értékvesztés	27 074	19 594	-	46 668
23.	A . ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 261 418	- 843 558	125 358	- 979 618

Számviteli szétválasztással készült összköltséges eredménykimutatás
2014. december 31.

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
24.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-
25.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
26.	14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-
27.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
28.	15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	-
29.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
30.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 858	4 739	-	10 597
31.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
32.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	-
33.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-
34.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5 858	4 739	-	10 597
35.	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-	-	-	-
36.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
37.	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 095	10 266	-	22 361
38.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
39.	20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	1 604	1 433	-	3 037
40.	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2	1	-	3
41.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-
42.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	13 701	11 700	-	25 401
43.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 7 843	- 6 961	-	- 14 804
44.	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	- 269 261	- 850 519	125 358	- 994 422
45.	X. Rendkívüli bevételek	592 338	563 310	-	1 155 648
46.	XI. Rendkívüli ráfordítások	331	278	-	609
47.	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	592 007	563 032	-	1 155 039
48.	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	322 746	- 287 487	125 358	160 617
49.	XII. Adófizetési kötelezettség	5 234	-	2 033	7 267
50.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII.)	317 512	- 287 487	123 325	153 350
51.	22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-	-
52.	23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-
53.	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	317 512	- 287 487	123 325	153 350