

*VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRt.
Szombathely, Rákóczi Ferenc u. 19.*

AZ ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
(adatok ezer Ft-ban)

2014. év

Szombathely, 2015. április 8.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság neve: VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2. A társaság székhelye: 9700 Szombathely Rákóczi F. u. 19.

3. Alapításának időpontja: 1996. október 1.

4. Alapítók, részvényarányok

A részvénytársaságot a Vas megyei Víz- és Csatornamű Vállalat jogutódjaként VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű Rt. néven alapította meg Szombathely, Kőszeg, Csepreg, Sárvár, Vasvár, Körmend, Szentgotthárd város, Vas megye Önkormányzata (32 település képviselőjében), és további 173 Vas megyei, 1 Veszprém megyei és 2 Zala megyei község.

1997. évben 14 település, 1998. január 31-én Pápoc község kivált a részvénytársaságból.

2006. január 1-től a társaság neve VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

Alapításkor a társaság jegyzett tőkéje 7 537 500 eFt volt, amely 75 375 db 100 000 Ft névértékű bemutatóra szóló részvényből állt. 1999. május 26-tól a részvények nyomdai úton előállított névre szóló részvények. Ezek mindegyike törzsrészvény, amely a társaság osztalékából való részesedésre és teljes körű szavazati jog gyakorlására jogosít.

Az alapítók a részvényeket a következő címletekben bocsátották ki:

részvények száma	címlet	részvények értéke
669 db	10 000 000 Ft	6 690 000 eFt
767 db	1 000 000 Ft	767 000 eFt
805 db	100 000 Ft	80 500 eFt
összesen		7 537 500 eFt

Alapításkor a részvényekkel 182 település önkormányzata, valamint 32 település részvényeivel Vas Megye Önkormányzata rendelkezett.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) 79. § (1) bekezdése alapján 2013. január 1-jén a részvénytársaságból az ellátásért felelős települési önkormányzatokra - a rendszerfüggetlen víziközmű-elemek kivételével - átháramlott 7 811 261 eFt nettó értékű víziközmű-vagyon és 1 213 509 eFt halasztott bevétel. Ehhez kapcsolódóan a jegyzett tőke összege 20,5 %-ra csökkent.

A Vksztv. 16. § (6) bek. a.) pontja előírásainak való megfelelés végett 40 ellátásért felelős települési önkormányzat részére szükséges volt tulajdont, részvényt juttatni, ehhez 6 tulajdonos önkormányzat összesen 40 db „C” típusú, egyenként 20 500 Ft értékű részvényt értékesített részükre a társaság Közgyűlésének 2013. július 5-ei döntése értelmében.

A társaság 2013. október 18-án tartott Közgyűlése tulajdonosi kezdeményezésre 20,4 %-os tőke-kivonásról döntött, a jegyzett tőke, a tőketartalék és az eredménytartalék egyaránt 24 %-kal csökkent.

A fentieknek megfelelően a részvények száma, címlete, értéke és a tulajdonosok száma a következőképpen alakult:

Címlet	2012. december 31.			2013. május 17.			2013. október 18.		
	Részvények			Részvények			Részvények		
	száma	címlet	értéke	száma	címlet	értéke	száma	címlet	értéke
	db	Ft	eFt	db	Ft	eFt	db	Ft	eFt
A sor. összevont	669	10 000 000	6 690 000	669	2 050 000	1 371 450,0	669	1 558 000	1 042 302,0
B sor. összevont	767	1 000 000	767 000	767	205 000	157 235,0	767	155 800	119 498,6
C sorozatú	805	100 000	80 500	805	20 500	16 502,5	805	15 580	12 541,9
Zrt. összesen			7 537 500			1 545 187,5			1 174 342,5

1 tulajdonos birtokában lévő részvények száma	2012. december. 31.			2013. május 17.			2013. október 18.		
	Tulaj-donosok száma	Részvények névértéke összesen	Részesedés az alap-tőkéből	Tulaj-donosok száma	Részvények névértéke összesen	Részesedés az alap-tőkéből	Tulaj-donosok száma	Részvények névértéke összesen	Részesedés az alap-tőkéből
100 db alatt	86	429 300	5,6%	86	86 510,0	5,6%	126	66 012,46	5,6%
101-250 db	55	886 400	11,6%	55	178 575,5	11,6%	55	135 717,38	11,6%
251-500 db	17	558 700	7,7%	17	119 166,5	7,7%	17	90 550,96	7,7%
501-1000 db	3	210 100	2,8%	3	43 070,5	2,8%	3	32 593,36	2,8%
1001-3500 db	5	1 376 000	18,2%	5	282 080,0	18,2%	5	214 271,74	18,2%
3500 db felett	1	4 077 000	54,1%	1	835 785,0	54,1%	1	635 196,60	54,1%
Zrt. összesen	167	7 537 500	100,0%	167	1 545 187,5	100,00%	207	1 174 342,50	100,00%

Sárvár város és Szombathely MJV 2014. májusi illetve júniusi közgyűlési határozatai értelmében Sárvár Város Önkormányzata 1,239 % tulajdoni aránynak megfelelő részvényt vásárolt Szombathely MJV Önkormányzatától, így tulajdoni aránya 1,24 %. Celldömölk Város Önkormányzata, amely a közérdekű üzemeltetés megszűntével társaságunkkal kívánja bérleti-üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetni víziközműveit - a Vksztv. 16. § (6) bek. a.) pontja előírásainak való megfelelés végett 0,001 % tulajdoni arányt biztosító részvényt vásárolt Szentpéterfa Község Önkormányzatától. Fenti adásvételeket a ZRt tulajdonosai a 2014. évi közgyűléseken hagyták jóvá, így jelenleg 208 tulajdonosa van társaságunknak: 207 Önkormányzat és a Magyar Állam.

2014. december 16.			
1 tulajdonos birtokában lévő részvények száma	Tulaj-donosok száma	Részvények névértéke összesen	Részesedés az alap-tőkéből
100 db alatt	126	66 012,46	5,6%
101-250 db	55	135 717,38	11,6%
251-500 db	17	90 550,96	7,7%
501-1000 db	4	47 160,66	2,8%
1001-3500 db	5	214 271,74	18,2%
3500 db felett	1	620 629,30	54,1%
Zrt. összesen	208	1 174 342,50	100,00%

Többségi befolyású részvényes: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata

Székhelye: Szombathely Kossuth L. u. 1-3.

Szavazati aránya: 52,851 %

5. A társaság tevékenységi köre

Fő tevékenység

36.00 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

További tevékenységek (összevontan)

37.00 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása (komposztálás)

93.11 Sportlétesítmény működtetése (fedett uszoda)

Egyéb vízgazdálkodási szolgáltatás

Ipari szolgáltatás

Építési tevékenység

Egyéb tevékenység (villamos energia termelés, eszközök bérbeadása, egyéb szálláshely szolgáltatás)

6. A társaság jellemző mutatói

Saját tőke

Jegyzett tőke

Értékesítés nettó árbevétele

Befektetett eszközök értéke

7. Számviteli politika

7.1. Beszámolási kötelezettség

Társaságunk mint víziközmű-szolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a Számviteli törvény rendelkezései a 2011. évi CCIX. törvény szerinti eltérésekkel alkalmazza.

Társaságunk több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végez, az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkrimináció mentességét, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeit oly módon kell bemutatnia, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezte volna.

A végzett engedélyes víziközmű tevékenységekre (ivóvíz termelés és -értékesítés, szennyvízelvezetés és -tisztítás) külön-külön készít mérleget és eredmény-kimutatást. A másodlagos tevékenységekre (fürdő szolgáltatás, idegen megrendelésre végzett építés, megrendelésre végzett labor vizsgálat, javító üzem villamos és gépészeti munkák, szippantott szennyvíz fogadása, csatornamosató, ipari víz szolgáltatás, egyéb vízellátási tevékenység) összesítetten készít mérleget és eredmény-kimutatást.

A társaság „összevont” beszámolójának adatait szét kell osztani a számviteli szétválasztási elveknek megfelelően elsődleges (víz és szennyvíz) és másodlagos tevékenységekre. A szétválasztási alapelvek szerint rögzített adatok után megmaradt szétválasztási különbözetet (Eszközök-Források, a Források a jegyzett tőke, a tőketartalék és a lekötött tartalék nélkül) a Források között kell szerepeltetni vagy szét kell osztani. A jegyzett tőke, a tőketartalék és a lekötött tartalék egyes tevékenységekre vonatkozó mértékének meghatározása: az egyes tevékenységek Eszközök-Források különbözetének aránya az Rt. összes különbözetéhez, ezzel az aránnyal kell kiszámítani az érintett mérlegsorokat.

A részvénytársaság mérlegből, eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből álló éves beszámolót, valamint üzleti jelentést készít (2000. évi C. törvény a számvitelről 9. §)

Alkalmazott mérlegséma: 2000. évi C. törvény a számvitelről 1. sz. melléklet „A” változata

Választott, alkalmazott eredmény-elszámolási módszer: 2000. évi C. törvény a számvitelről

2. sz. melléklet "A" összköltség eljárás

Az éves beszámolót az ZRt. tulajdonosai közgyűlésen, határozattal fogadják el, és döntenek az eredmény felosztásáról.

A közgyűlés által jóváhagyott éves beszámolót, a könyvvizsgálói jelentést, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérleg fordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig kell letétbe helyezni és nyilvánosságra hozni ugyanolyan formában és tartalommal, mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót felülvizsgálta. (Sztv.153. §)

Társaságunk a számviteli tv. szerinti beszámoló közzétételének és letétbe helyezésének teljesítéséhez az Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium Céginformációs Osztályára küldi meg „Elektronikus űrlap” kíséretében az alábbi dokumentumokat (hiteles példányok alapján): Mérleg, Eredménykimutatás, Kiegészítő melléklet, Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat, Független könyvvizsgálói jelentés, Közzétételi költségterítés befizetését tanúsító MÁK igazolás.

Az „Elektronikus űrlap”-ot a Céginformációs Osztály továbbítja az állami adóhatóság felé.

A számviteli tv. szerinti beszámolónak a Céginformációs szolgálat rendszerébe történő megérkezéséről visszaigazolást küldenek. (Sztv. 154. §; 154/A §; 154/B §)

Társaságunk az auditált éves beszámolóját a tárgyévre készített üzleti jelentéssel és a könyvvizsgálói jelentéssel együtt a számviteli törvény szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg küldi meg a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak

7.2. Az üzleti év (Sztv. 11.,17. §;)

Üzleti év: minden év január 1.-december 31.

A mérleg fordulónapja: december 31.

Az éves beszámoló készítésének időpontja: tárgyévet követő év február 15.

7.3. A könyvvezetési kötelezettség

A könyvvezetés az Sztv. 159-169. §-ban foglaltak és a számviteli alapelvek figyelembevételével a kettős könyvvitel rendszerében történik.

A Részvénytársaság saját számítógépein integrált informatikai rendszer keretében végzi a könyvvezetést és az ehhez kapcsolódó analitikus ügyviteli nyilvántartásokat.

A költségek könyvelése elsődlegesen - költségnemenként - az 5-ös számlaosztály, másodlagosan a 6-7-es számlaosztály számláin történik.

7.4 A számviteli alapelvek, a tevékenységek számviteli szétválsztása

A könyvvezetés és a beszámoló készítése során a Sztv. 14-16. § alapelvei érvényesülnek.

A Vksztv. számviteli szétválsztásra vonatkozó előírásait a társaság az összes tevékenységéről készült mérleghez és eredménykimutatáshoz soronként rendelt szabályok alapján az elsődleges tevékenységekre külön-külön, illetve a másodlagos tevékenységekre együttesen készülő mérleggel és eredménykimutatással teljesíti.

7.5 Könyvvizsgálat

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § (2) valamint a gazdasági társaságról szóló 2006. évi IV. törvény 40. § alapján a Társaságra vonatkozóan a könyvvizsgálat kötelező.

7.6. Befektetett eszközök minősítése

Immateriális javak

Tárgyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök

Az immateriális javak - mint befektetett eszközök - beszerzéskor, előállításkor beszerzési illetve előállítási költségen kerülnek aktiválásra.

A tárgyi eszközök állományba vétele beszerzési áron történik. A tárgyi eszközök saját vállalkozásban történő előállítás esetén közvetlen önköltségen kerülnek állományba.

A befektetett pénzügyi eszközök nyilvántartásba vétele beszerzéskor bekerülési értéken történik.

7.7. Amortizáció elszámolásának szabályai

Immateriális javak

Tárgyi eszközök

A részvénytársaság a tárgyi eszközök körében az évenkénti értékcsökkenés levonásának elszámolására a Társasági adótörvény mellékletében szereplő „Amortizációs normák jegyzékét” alkalmazza az alábbiak szerint:

Immateriális javak

- a. szellemi termékek 25%
- b. vagyoni értékű jogok 12,5%
kivétel:
 - az örökös vagyoni értékű jog, melyet egyedileg, maradványértékkel kell meghatározni az aktiválás időpontjában
 - a 2005.01.01. után vásárolt, aktivált vagyoni értékű jogok felhasználási joga 25%
 - Káld és térsége, Rum és térsége szennyvíz rendszer üzemeltetési joga 4%
- c. alapítás-átszervezés aktivált értéke 20%

Tárgyi eszközök

- a. járművek 20%
kivétel: azok a járművek, amelyek közvetlenül szolgálják a szolgáltatási tevékenységet, 12,5%
- b. a műszaki szakterület javaslata alapján 2014.01.01-től a vízmérők értékcsökkenése 25%, a rádióadóké 8,33%, azaz 12 év.
- c. a következő eszközöket beszerzési értéküktől függetlenül a tárgyi eszközök között tartjuk nyilván:
 - mobil telefonok 33%, bútorok 14,5%, szivattyúk 14,5% monitor, nyomtató, egyéb számítástechnikai eszköz 33%
- d. üzemeltetésre átvett eszközökön végzett felújítás értékcsökkenésének elszámolása 2011.01.01-től az alábbiak szerint történik:
 - ingatlanok 6%
 - gépek, berendezések, felszerelések 14,5%
 - járművek, melyek közvetlenül szolgálják a szolgáltatási tevékenységet, 12,5%.
- e. A Gazdasági igazgató engedélyével a Kemenesvíz Kft-től vásárolt használt tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés mértéke 50%.

Nyilvántartásba kell venni tárgyi eszközönként a várható hasznos élettartamot, a Sztv. 52. § szerint.

A hasznos élettartam meghatározásnál alapszabályként kell alkalmazni:

- aktiválást megelőzően az üzemeltető terület vezetője, a rekonstrukció, fejlesztés, beruházás projekt vezetője javaslatot ad az adott eszköz hasznos élettartamára,
- a javaslatot a Fejlesztési Főmérnökség vezetője hagyja jóvá,
- a jóváhagyott javaslat után történhet az aktiválás,
- a javaslat az aktiválás mellékletét képezi.

Kivétel:

- 2005. január 1-től a laboratóriumi eszközöknél egyedileg az aktiválást megelőzően, a laboratórium javaslata alapján határozzuk meg a hasznos élettartamot,
- 2006. január 1-től a Gazdasági igazgató engedélyével használt tárgyi eszköz(ök) vásárlása esetén egyedileg az aktiválást megelőzően, a műszaki szakterület javaslata alapján határozzuk meg a hasznos élettartamot.
- A Szennyvíz-szolgáltatási Főmérnökség üzemeltetésében lévő, a Szombathely-Kőszeg regionális csatornarendszer komposztáló telepén üzembe helyezett önjáró ponyvacsévéző berendezés várható hasznos élettartama a berendezés gépészeti jellegét, és a használat sajátosságait együttesen figyelembe véve 15 év.

Vállalkozásunk az értékcsökkenés meghatározásánál a terv szerinti leírási módok közül az alábbiakat alkalmazza:

Immateriális javak	lineáris leírás
Ingatlan	lineáris leírás
Berendezések, felszerelések, gépek	lineáris leírás

kivételes esetben egyedi mérlegelés, műszaki minősítés alapján teljesítményarányos leírás.

Részvénytársaságunk a kisértékű, 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

Az időszak terv szerinti értékcsökkenését napra arányosan az üzembe helyezés, aktiválás napjától kezdve kell elszámolni a havi főkönyvi zárás készítésének időpontja előtt. Ezt az elvet kell alkalmazni a selejtezés és a káresemény miatti megsemmisülés elszámolásakor is.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a földterület, telek, az erdő, képzőművészeti alkotás, a régészeti lelet bekerülési értéke után, az üzembe nem helyezett beruházásnál.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés olyan eszközknél, amely értékéből a használat során sem veszít, vagy amelynek értéke – különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan – évről-évre nő. Részvénytársaságunk terven felüli értékcsökkenést csak a számviteli törvényben kötelezően előírt esetekben számol el.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, a tárgyi eszközknél, ha:

- az immateriális javak, tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyvszerinti értéke tartósan (egy évnél hosszabb) és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke. Jelentősnek tekintjük a könyv szerinti (nettó) értéknél 20 %-kal magasabb piaci értéket.
- az immateriális javak, tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális javak, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, a vagyoni értékű jog megszűnik,
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz,
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális javak, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérleg készítésekor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális javak, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – ki kell vezetni.

Terven felüli értékcsökkenés visszairását akkor alkalmazzuk, ha a piaci érték a könyv szerinti értéket 20 %-kal meghaladja. A visszairást az előző években elszámolt terven felüli értékcsökkenés mértékéig számoljuk el.

A teljesen leírt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke és értékcsökkenése a főkönyvi számlákon mindaddig szerepel, amíg azok használatban vannak.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, továbbá terv szerinti értékcsökkenés a tervezett maradványértéket elért immateriális javaknál, tárgyi eszközknél.

7.8. Forgóeszközök értékelése

Készletek
Követelések
Értékpapírok

A vásárolt készletek nyilvántartása bekerülési (beszerzési) értéken történik, amely a beszerzéssel kapcsolatban felmerült közvetlen költségekkel növelt és engedményekkel csökkentett vételár. A december 31-i zárókészlet a mérlegben a legutolsó beszerzési áron jelenik meg.

Év végén azon anyagfélésegeken, amelyeknek év végi készletértéke az 500 eFt-ot meghaladja, a készleten lévő anyagok beszerzési értékét viszonyítani kell a mérleg készítés kori piaci árához. Értékhelyesbítést kell alkalmazni, amennyiben a bekerülési (beszerzési) érték a piaci értéket jelentősen és tartósan meghaladja.

Év közben a készleteket számítógépes nyilvántartással mennyiségben és értékben tartjuk nyilván. Év végén tényleges mennyiségi leltárfelvétel készül, ennek megfelelően számoljuk el a leltárkülönbséget. A készletértéket a mérlegben FIFO módszerrel határozzuk meg.

Az Sztv. 28. §-a (2) bekezdésének b) pontja alapján a mérleg fordulónapján még ki nem számlázott, illetve a befejezetlen termelés értékét a mérlegben a saját termelésű készletek között a befejezetlen termelés tételében kell kimutatni az általános szabályok szerint közvetlen önköltségen.

Az önköltség számítás utókalkulációs egységei:

- ivóvíz termelés, -szolgáltatás vízellátási rendszerként,
- szennyvízelvezetés és -tisztítás szennyvízelvezetési és -tisztítási rendszerként,
- ipari víz termelés, -szolgáltatás
- fürdő (uszoda, termálfürdő) üzemeltetés
- egyéb tevékenységek szervezeti egységeként
- építőipari munkáknál 200 eFt alatt összevontan, 200 eFt felett munkánként.

Követelések minősítése, értékelése

A mérlegbe csak az adós által elfogadott, elismert követelés kerül be.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számolunk el a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, ha a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Azt minősítjük tartós követelésnek értékvesztés elszámolás oldaláról, amely a mérleg forduló napja és a mérleg készítés időpontja között nagy valószínűséggel nem folyik be.

Társaságunk a csoportos értékvesztést a Sztv. 55. § (2) bekezdésének megfelelően %-os mértékben határozza meg az alábbiak szerint:

Azon vevők esetében, akiknél van 360 napot meghaladó követelésünk, és a követelés összege a 3.000 Ft-ot meghaladja, a követelés teljes összegére 15 % értékvesztést képezünk.

Az egyedi értékvesztés a felszámolás alatt álló vevők, adósok esetében a hitelezői igényként bejelentett és elfogadott összegre, a tárgyévet megelőző év értékesített nettó árbevételének 0,1 %-ában határozható meg. Ezt tekintjük jelentős összegnek.

Az értékvesztés számviteli elszámolása: a képzés évében egyéb ráfordításként számoljuk el.

Társaságunknál 2012. évtől az értékvesztés számviteli elszámolása:

- az előző év(ek)ben elszámolt értékvesztések esetében meg kell vizsgálni, hogy a tőkekövetelésre érkezett-e befizetés:
 - ha a tőkekövetelésre nem érkezett befizetés, akkor nincs szükség módosításra,
 - ha a tőkekövetelésre érkezett befizetés és annak összege megegyezik a követelés eredeti összegével, akkor a korábban elszámolt értékvesztés összege egyéb bevételként kerül elszámolásra,
 - ha a tőkekövetelésre érkezett befizetés, és a kisebb vagy egyenlő, mint a tőkekövetelés és az értékvesztés különbözete, akkor nincs szükség módosításra,
 - ha a tőkekövetelésre érkezett befizetés nagyobb, mint a tőkekövetelés és az értékvesztés különbözete, akkor a befolyt összegből a tőkekövetelés és az értékvesztés különbözetét meghaladó összeg egyéb bevételként kerül elszámolásra.
- a következő évi értékvesztés képzésekor meg kell nézni, hogy azon vevők, akikre korábban már számoltunk el értékvesztést, rendelkeznek-e olyan számlával, amelyre még nem volt értékvesztés elszámolva. Amennyiben igen, akkor a különbözetre a fentiek alapján értékvesztést kell képezni.

Az értékvesztést és annak visszairását analitikus és főkönyvi szinten az informatikai rendszer és az alkalmazott szoftver támogatja.

A követelések eredeti nyilvántartásba vételi értékét, az üzleti évben elszámolt, illetve visszairt, a halmozottan elszámolt értékvesztés összegét – legalább a mérlegtételek szerinti bontásban – a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

Értékpapírok minősítése, értékelése

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírokat beszerzési értékükön vesszük állományba, a tőzsdén nem jegyzett értékpapírokat ezen az áron szerepeltetjük, míg a tőzsdén jegyzett értékpapírokat – ha azok tőzsdei árfolyama legalább 20 %-kal tartósan alacsonyabb a beszerzési értéknél – az év utolsó közzétett tőzsdei áron szerepeltetjük.

7.9. Leltárfelvétel

A társaság az eszközökről, kötelezettségekről számítógépes mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, a mérleg tételeinek alátámasztására leltárt készít, amely tételesen tartalmazza a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket és forrásokat mennyiségben és értékben.

A leltározás gyakorisága a Leltározási Szabályzat alapján a következő:

- anyagkészletek évente
- épületek, építmények, gépek, berendezések 3 évente mennyiségi felvétellel
- önkormányzatok tulajdonában lévő, Társaságunk által üzemeltetett víziközmű és egyéb vagyontárgyak 3 évente mennyiségi felvétellel
- járművek 3 évente mennyiségi felvétellel
- kisértékű tárgyi eszközök évente nyilvántartásokkal való egyeztetéssel
- az immateriális javakat 3 évente
- a beruházásokat évenként a nyilvántartásokkal történő egyeztetéssel
- a befektetett pénzügyi eszközöket évenként mennyiségi felvétellel kell leltározni.

7.10. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként számolandó el

- a beszámolási időszakban keletkezett olyan költség, ráfordítás, mely a fordulónapot követő évet terheli,
- a mérleg fordulónapja után – a tényleges leolvasás alapján - számlázásra kerülő, de a mérleggel lezárt időszakra vonatkozó árbevételek, bevételek, különös tekintettel az ivóvíz- és csatornaszolgáltatás árbevételeiből az utolsó leolvasástól december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó összeg.

7.11. Céltartalékképzés

A részvénytársaság a Számviteli törvénynek megfelelően - kötelezően- céltartalékot képez a várható kötelezettségekre: jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségre, függő kötelezettségre, biztos (jövőbeni) kötelezettségre, ezek közül különösen a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés, a kártérítés és a környezetvédelmi kötelezettségek összegére, jövőbeni költségekre: tárgyi eszköz fenntartás, az átszervezési, és a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre.

7.12. Kötelezettségek

A kötelezettségek a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

7.13. Passzív időbeli elhatárolások

A Számviteli törvény előírásai szerint passzív időbeli elhatárolásként kell elszámolni

- a mérleg fordulónapja előtt befolyt, illetve elszámolt árbevételt – különösen a víz- és csatornadíj részszámlákat -, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakot illeti
- a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a fordulónap után merül fel, kerül számlázásra
- halasztott bevételek között kell kimutatni a fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyileg rendezett támogatást, véglegesen átvett pénzeszközöket, a többletként fellelt eszközök piaci – illetve jogszabály eltérő rendelkezése esetén a jogszabály szerinti – értéket.

7.14. Számviteli szétválasztási különbözet

A társaság „összevont” beszámolójának adatait szét kell osztani a számviteli szétválasztási elveknek megfelelően elsődleges (víz és szennyvíz) és másodlagos tevékenységekre. A szétválasztási alapelvek szerint rögzített adatok után megmaradt szétválasztási különbözetet (Eszközök-Források, a Források a jegyzett tőke, a tőketartalék és a lekötött tartalék nélkül) a Források között kell szerepeltetni vagy szét kell osztani. A jegyzett tőke, a tőketartalék és a lekötött tartalék egyes tevékenységekre vonatkozó mértékének meghatározása: az egyes tevékenységek Eszközök-Források különbözetének aránya az Rt. összes különbözetéhez, ezzel az aránnyal kell kiszámítani az érintett mérleg sorokat.

7.15. A rendkívüli események minősítése

A rendkívüli események eredményre gyakorolt hatása független a vállalkozás tevékenységétől, a vállalkozás rendes üzletmenetén kívül esnek. A rendkívüli gazdasági események a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

8. Piaci helyzet

A szolgáltatás speciális jellegéből adódóan a piaci viszonyok csak korlátozottan érvényesülnek, mivel egyrészt ellátási területén monopolhelyzetben van, másrészt gazdasági megfontolásokból a társaság sem tud termékértékesítéssel élni, mert a víz mással nem helyettesíthető termék.

9. A részvénytársaság mérlegének főbb adatai

<i>Megnevezés</i>	<i>2013.dec.31.</i>	<i>2014.dec.31.</i>
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 115 617	2 445 660
Immateriális javak	250 369	240 854
Tárgyi eszközök	1 848 363	2 192 334
Befektetett pénzügyi eszközök	16 885	12 472
FORGÓESZKÖZÖK	2 949 780	3 575 918
Készletek	89 560	96 719
Követelések	1 971 434	2 392 094
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	888 786	1 087 105
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	269 414	331 461
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 334 811	6 353 039
SAJÁT TŐKE	3 004 585	3 032 727
Jegyzett tőke	1 174 342	1 174 342
Jegyzett, de még be nem fiz. tőke (-)	0	0
Tőketartalék	1 232	1 232
Eredménytartalék	1 355 882	1 762 614
Lekötött tartalék	6 894 619	66 397
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-6 421 490	28 142
CÉLTARTALÉK	0	0
KÖTELEZETTSÉGEK	1 405 240	1 677 758
Hosszú lejáratú kötelezettségek	80 628	91 446
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 324 612	1 586 312
PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	924 986	1 642 554
FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 334 811	6 353 039

10. Mérleg szerinti eredmény

<i>Megnevezés</i>	<i>2013.év</i>	<i>2014.év</i>
Üzemi (üzleti) eredmény	172 944	28 784
Pénzügyi műveletek eredménye	51 856	12 528
Szokásos vállalkozási eredmény	224 800	41 312
Rendkívüli eredmény	-6 646 290	37
Adózás előtti eredmény	-6 421 490	41 349
Adófizetési kötelezettség	0	13 207
Adózott eredmény	-6 421 490	28 142
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-6 421 490	28 142

II. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

1. Eszközök összetétele, alakulása

A társaság eszközei és forrásai 2014. év során 19,1 %-kal, 5 334 811 eFt-ról 6 353 039 eFt-ra növekedtek.

Vagyonösszetétel

	2013.dec.31.	Megoszlás	2014.dec.31.	Megoszlás
Befektetett eszközök	2 115 617	39,7%	2 445 660	38,5%
Forgóeszközök	2 949 780	55,3%	3 575 918	56,3%
Aktív időbeli elhatárolás	269 414	5,0%	331 461	5,2%
<i>Eszközök összesen</i>	<i>5 334 811</i>	<i>100,0%</i>	<i>6 353 039</i>	<i>100,0%</i>

A befektetett eszközök értéke 15,6 %-kal, 330 mFt-tal nőtt, ezen belül az immateriális javak értéke 3,8 %-kal, 10 mFt-tal csökkent, a tárgyi eszközök értéke 18,6 %-kal, 344 mFt-tal magasabb az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök aránya 2,2 %-kal magasabb, mint az előző évben. Ezen belül az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 12 mFt-tal, a műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 123 mFt-tal, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 12 mFt-tal, a beruházások év végi állománya 205 mFt-tal növekedett, a beruházásokra adott előlegek 7 mFt-tal csökkentek az előző év végéhez képest.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke - a lakáshitelek végtörlesztéséhez dolgozóknak nyújtott kölcsönök – csökkent 26,1 %-kal, 4 mFt-tal.

Az eszközökön belül az 56,3 %-os arányt képviselő forgóeszközök 21,2 %-os növekedése a követelések és a pénzeszközök növekedéséből ered.

A készletek záró értéke 8 %-kal, 7 mFt-tal magasabb az előző évi értéknél, ezen belül az anyagok zárókészlete 1 mFt-tal csökkent, a befejezetlen termelés értéke 11 mFt-tal nőtt az előző évhez képest.

A követelések 92 %-át a vevőállomány teszi ki. Az október-novemberi elszámoló számlákkal együtt a következő 5 hónapra kibocsátott részszámlák, valamint a havonta leolvasott felhasználási helyekre december hónapban kibocsátott számlák mérleg fordulónapon (december 31-én) le nem járt része követelésként jelenik meg. Ezekből a következő évre vonatkozó számlák árbevétele passzív időbeli elhatárolásként, a számlák áfa-része egyéb rövid lejáratú kötelezettséggént jelentkezik. A vevőkövetelés 2014. december 31-én 52,6 %-kal, 756 mFt magasabb volt, mint az előző időszak végén, ugyanis a 2014. január 1-jétől a rezsicsökkentéssel kapcsolatban alkalmazandó új számlakép miatt a 2014. évre kibocsátott részszámlákat 2013. decemberben vissza kellett vonni, majd 2014. év elején újakat kibocsátani.

Pénzeszközök közül a bankbetétek állománya 22,3 %-kal, 198 mFt-tal magasabb az előző évinél.

A társaság cash flow adataiból is kitűnik, hogy a 2013. év rendhagyó volt a jogszabályi rendelkezés alapján átháramló víziközmű vagyoni és a tulajdonos önkormányzatok döntése szerinti tőke kivonás miatt, 2014. évben ehhez hasonló mértékű pénzügyi mozgás nem történt.

Az aktív időbeli elhatárolások összegének 95 %-át a víz- és csatornaszolgáltatási árbevételek időbeli elhatárolása adja.

Mindezek eredőjeként az eszközök értéke összességében 19,1 %-kal, 1 018 mFt-tal növekedett.

2. Források összetétele, alakulása*Források összetétele*

	2013.dec.31.	Megoszlás	2014.dec.31.	Megoszlás
Saját tőke	3 004 585	56,3%	3 032 727	47,7%
ebből:				
Jegyzett tőke	1 174 342	39,1%	1 174 342	38,7%
Tőketartalék	1 232	0,0%	1 232	0,0%
Eredménytartalék	1 355 882	45,1%	1 762 614	58,1%
Lekötött tartalék	6 894 619	229,5%	66 397	2,2%
Mérleg szerinti eredmény	-6 421 490	-213,7%	28 142	1,0%
Céltartalékok	0		0	
Kötelezettségek	1 405 240	26,3%	1 677 758	26,4%
Passzív időbeli elhatárolás	924 986	17,4%	1 642 554	25,9%
<i>Források összesen</i>	<i>5 334 811</i>	<i>100,0%</i>	<i>6 353 039</i>	<i>100,0%</i>

A források összesen 19,1 %-kal, 1 018 mFt-tal növekedtek, amely túlnyomórészt a vevőkövetelésekhez kapcsolódó passzív időbeli elhatárolás elszámolásából ered.

A saját tőke elemei közül a lekötött tartalék és a mérleg szerinti eredmény változott rendkívüli mértékben, ugyanis a Vksztv. szerint 2013. január 1-jén az önkormányzatokhoz átháramlott víziközmű-vagyontárgyak elszámolásának következtében a 2013. december 31-ei értékek nagy mértékben eltértek a társaság működésének szokásos értékeitől.

Céltartalék képzése 2014. évben sem történt.

A kötelezettségek összege 19,4 %-kal növekedett az előző évihez képest. Ezen belül a *hosszú lejáratú kötelezettség* 11 mFt-tal 91 mFt-ra nőtt a víz- és szennyvízközmű használati díj elszámolásából adódóan. A *rövid lejáratú kötelezettségek* 19,8 %-kal, 262 mFt-tal növekedtek. Ez főként az áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) eredő kötelezettségek 67 mFt, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 196 mFt - főként a következő évben fizetendő áfával kapcsolatos - növekedésből eredt.

A *passzív időbeli elhatárolások* 77,6 %-kal, 718 mFt-tal magasabbak az előző időszakhoz képest. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 18 mFt-tal kevesebb, míg a bevételeké a vevőköveteléseknél leírt ok miatt 776 mFt-tal növekedett. A halasztott bevételek az átvett pénzeszközök és a közműfejlesztési hozzájárulás még fel nem használt részének, valamint ugyanezen fejlesztési forrásokból megvalósított beruházások nettó értékének passzív időbeli elhatárolása, 40 mFt-tal csökkent.

Mindezek következtében a saját tőke aránya 56,3 %-ról 47,7 %-ra csökkent, míg a passzív időbeli elhatárolások aránya 17,4 %-ról 25,9 %-ra növekedett a forrásokon belüli.

3. Vagyoni helyzet mutatói

	2013.dec.31.	2014.dec.31.
<i>Saját tőke aránya</i>		
Saját tőke/Összes forrás	56,3%	47,7%
Saját tőke/Jegyzett tőke	255,9%	258,2%
<i>Saját tőke változása</i>		
Mérleg szerinti eredmény/Saját tőke	-63,1%	0,9%
<i>Befektetett eszközök fedezettsége</i>		
Saját tőke/Befektetett eszközök	142,0%	124,0%

A mutatók azt tükrözik, hogy a társaságnál az összes forráshoz és a befektetett eszközökhöz képest csökkent, a jegyzett tőkéhez képest nőtt a saját tőke aránya.

3. Pénzügyi helyzet mutatói

	2013.dec.31.	2014.dec.31.
<i>Likviditási mutatók</i>		
I. Likvid pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	67,1%	68,5%
II. Pénzeszközök+Követelések/Rövid lej.köt.	2,16	2,19
III. Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	2,23	2,25
<i>Vevőállomány/Szállítóállomány</i>	2,0	2,8
<i>Beszedési idő</i>		
Negyedéves vevőállományok átlaga/Átlagos napi értékesítés	53,0	59,7
<i>Eladósodottság</i>		
Kötelezettségek/Saját tőke	46,8%	55,3%
<i>Nettó eladósodottság</i>		
Kötelezettségek-Követelések/Saját tőke	-18,8%	-23,6%
<i>A lejárt követelések a lejárat ideje szerint:</i>		
	2013. dec.31.	2014. dec.31.
1-30 nap	169 552	198 328
31-90nap	116 852	76 959
91-180 nap	45 759	47 994
181-360 nap	42 471	67 254
360 napon túl	175 475	203 151
<i>Lejárt követelések összesen</i>	550 109	593 686
Mérlegkészítés időpontjáig (febr.15) befolyt	177 635	154 418
<i>Mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelések</i>	372 474	439 268

A likviditási mutatók értéke kis mértékben növekedett, miután a követelések és a pénzeszközök nagyobb mértékben nőttek, mint a kötelezettségek.

A vevő/szállítóállomány mutató növekedését eredményezte, hogy a vevőállomány jóval nagyobb mértékben emelkedett, mint a szállítóállomány.

Az átlagos beszedési idő 6,7 nappal növekedett, ugyanis a negyedév végi vevőkövetelésekből számított átlagos vevőállomány az év végi állomány már említett nagy mértékű eltérése miatt 12,7 %-kal növekedett.

Az eladósodottság mutatóiból látható, hogy a társaság tevékenységének finanszírozásában nőtt a saját forrás aránya. A kötelezettségek túlnyomó része továbbra is rövid lejáratú kötelezettségek, ennek nagyobb részét a szállítóállomány, az adó- és járulékfizetési kötelezettségek, a következő évben fizetendő ÁFA teszik ki.

4. Gazdálkodási eredmények, jövedelmezőség vizsgálata

	2013.dec.31.	2014.dec.31.
<i>Árbevétel arányos üzleti eredmény</i>		
Üzemi (üzleti) eredmény/Értékesítés nettó árbev.	3,01%	0,50%
<i>Saját tőke jövedelmezősége</i>		
Szokásos vállalkozási eredmény/Saját tőke	7,48%	1,36%
<i>Alaptőke jövedelmezősége</i>		
Adózott eredmény/Jegyzett tőke	-546,82%	2,40%

Az értékesítés nettó árbevételének 88,6 %-a származott az elsődleges tevékenységekből.

2014. évben az üzemi tevékenység eredménye 29 mFt, 83,4 %-kal, 14 mFt-tal csökkent az előző időszakhoz képest.

A pénzügyi műveletekből származó eredmény csökkenése 39 mFt, bevételei 38 mFt-tal, míg a ráfordításai 1 mFt-tal csökkentek.

A rendkívüli bevételek és ráfordítások meghatározó része az önkormányzatoknak térítésmentesen átadott víziközmű beruházások értéke.

Miután a rendkívüli eredmény minimális, a szokásos vállalkozási eredmény és az adózás előtti eredmény megegyezik, 41 mFt.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**1. Tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének változása**

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Összesen
<i>Bruttó érték jan.1-én</i>	1 180 615	2 428 964	354 794	3 964 373
Új berendezés, ért.növ.	42 625	338 881	32 392	413 898
Használt eszk. beszerez., átvétel	0	12 954	0	12 954
Átminősítés		1 080	309	1 389
<i>Növekedés</i>	42 625	352 915	32 701	428 241
Selejtezés, megsemmisítés	4 118	37 473	15 653	57 244
Eladás, átadás	1 061	35	491	1 587
Átminősítés	1 080	5 110	309	6 499
Egyéb csökkenés (átháramlás)				0
<i>Csökkenés</i>	6 259	42 618	16 453	65 330
<i>Bruttó érték dec. 31-én</i>	1 216 981	2 739 261	371 042	4 327 284
Halmozott écs jan.1-én	298 820	1 603 530	310 653	2 213 003
Tárgyidőszaki écs	26 404	223 550	19 690	269 644
Halmozott écs. változás	-1 957	-35 986	-15 442	-53 386
<i>Halmozott écs dec.31-én</i>	323 267	1 791 094	314 901	2 429 262
<i>Nettó érték dec.31-én</i>	893 714	948 167	56 141	1 898 022
Beruházások, felújítások				292 361
Beruházásokra adott előlegek				1 951
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>				2 192 334

2. Immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenésének változása

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás- át- szervezés akti- vált értéke	Immateriális javak összesen
Bruttó érték jan.1-én	636 817	540	1 815	639 172
Növekedés	18 436	0	0	18 436
Csökkenés	319	0	0	319
<i>Bruttó érték dec. 31-én</i>	654 934	540	1 815	657 289
Halmozott écs jan.1-én	386 449	540	1 815	388 804
Tárgyidőszaki écs	27 943	0	0	27 943
Halmozott écs. változás	-312	0	0	-312
<i>Halmozott écs dec.31-én</i>	414 080	540	1 815	416 435
<i>Nettó érték dec.31-én</i>	240 854	0	0	240 854

A részvénytársaság az alábbi tárgyi eszközök után nem számolt el értékcsökkenést:

Földterület 71 403 eFt

3. Befektetett pénzügyi eszközök

	2013. dec. 31.	2014. dec. 31.
Dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsön	16 885	12 472

4. Késes és határidőn túli követelések

	<i>2013. dec.31.</i>	<i>2014. dec.31.</i>
1-30 nap	169 552	198 328
31-90nap	116 852	76 959
91-180 nap	45 759	47 994
181-360 nap	42 471	67 254
360 napon túl	175 475	203 151
Lejárt követelések összesen	550 109	593 686
Mérlegkészítés időpontjáig (febr.15) befolyt	177 635	154 418
<i>Mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelések</i>	<i>372 474</i>	<i>439 268</i>

5. Egyéb követelések

	<i>2013. dec. 31.</i>	<i>2014. dec. 31.</i>
Rövidlejáratú lakáskölcsön törlesztés	7 682	6 566
LAFO elszámolási számla	4 841	66
Egyéb célra adott előlegek	19 720	4 769
ISPA használati díj előleg	337 710	65 839
Szennyvízközmű használati díj előleg	518	0
Vízközmű használati díj előleg	3 612	2 257
Munkavállalóknak folyósított előlegek	2 635	3 138
Szállítóval szembeni követelés	2 552	8 756
Egyéb követelés	13 090	12 482
Különféle egyéb követelés (ÁFA átvezetés)	20 518	3 157
Pénzben adott kaució	54	54
Utalványok	0	11
MÁK ellátások	0	69
OEP ellátások	1 950	1 202
ÁFA pénzügyi elszámolás	88 185	61 071
Társasági adó pénzügyi elszámolás	24 412	11 707
Különadó	0	58
Energiaellátók jövedelemadója	0	10 060
Illetékek	385	394
Innovációs járulék	2 892	2 886
Levegő- és vízterhelési díj	2 026	1 234
Helyi adók elszámolása	0	1 430
<i>Összesen</i>	<i>532 782</i>	<i>197 206</i>

6. Saját tőke alakulása

<i>Évek</i>	<i>Jegyzett tőke</i>	<i>Tőketartalék</i>	<i>Eredménytart.</i>	<i>Lekötött tart.</i>	<i>Mérleg sz. eredmény</i>
1997	7 537 500	542 847	0	0	-48 332
1998	7 537 500	494 515	0	0	-36 643
1999	7 537 500	457 872	0	0	11 126
2000	7 537 500	457 872	11 127	0	30 084
2001	7 537 500	457 872	9 770	31 441	3 987
2002	7 537 500	457 872	22 900	22 297	6 542
2003	7 537 500	457 872	28 364	23 376	19 836
2004	7 537 500	457 872	19 818	51 757	124 509
2005	7 537 500	457 872	103 444	92 640	159 299
2006	7 537 500	457 872	228 060	127 323	128 277
2007	7 537 500	457 872	323 992	159 668	149 684
2008	7 537 500	457 872	393 057	240 287	533 471
2009	7 537 500	457 872	912 618	254 197	397 679
2010	7 537 500	457 872	1 233 493	331 000	411 680
2011	7 537 500	457 872	1 558 468	417 705	212 364
2012	7 537 500	457 872	150 598	2 037 939	0
2013	1 174 342	1 232	1 355 882	6 894 619	-6 421 490
2014	1 174 342	1 232	1 762 614	66 397	28 142

7. Céltartalék képzése jogcímek szerint

Céltartalék képzése 2013. és 2014. évben nem történt

8. Hosszú lejáratú kötelezettségek

	<i>2013. dec. 31.</i>	<i>2014. dec. 31.</i>
Vízközmű használati díj	42146	39 632
Szennyvízközmű használati díj	38482	51 814
	80 628	91 446

9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	<i>2013. dec. 31.</i>	<i>2014. dec. 31.</i>
Vevőkkel szembeni tartozás	15 172	3 005
Önkormányzatokkal rl.köt. (hl. Köt. fele)	80 628	91 446
SZJA elszámolás	22 291	26 765
Cégautó adó	271	272
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás elszámolása	7 089	7 644
Egészségügyi hozzájárulás elszámolása	1 233	1 353
Vízterhelési díj, levegőterhelési díj elszámolása	0	6 438
ÁFA elszámolás	112 848	91 431
Helyi adók (iparüzési, idegenforgalmi, gépjármű) elszámolása	63	3
Jövedelem elszámolás	99 363	117 499
Nyugdíjbiztosítási Alap és az EB és munkaerőpiaci jár. elszám.	25 923	31 633
Szociális hozzájárulás	35 067	42 104
Szakképzési hozzájárulás elszámolása	2 198	2 608
Vízkészlet járulék elszámolása	12 969	13 591
Dolgozói bérből továbbutalás	3 556	3 129
Kapott kaució	0	657
Ajánlati biztosíték elszámolás	0	7 337
Következő évben fizetendő Áfa	176 596	344 148
<i>Összesen</i>	<i>595 267</i>	<i>791 063</i>

10. Aktív és passzív időbeli elhatárolások**10.1 Aktív időbeli elhatárolások**

	2013. dec. 31.	2014. dec. 31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	257 127	317 402
ebből: ivóvíz- és csat.szolg. árbev. számított időbeli elhatárolása az utolsó leolvasástól dec. 31-ig	244 074	313 443
egyéb	13 053	3 959
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 287	14 059
Összesen	269 414	331 461

10.2 Passzív időbeli elhatárolások

	2013. dec. 31.	2014. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17 813	794 237
ebből: ivóvíz- és csat.szolg. részszámlák árbevétele	17 813	794 237
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	60 387	42 291
ebből: víz- és szennyvízközmű használati díja	29 774	33 904
könyvvizsgálat	973	973
reklámköltség	15 616	1 410
2014.évi prémium, járulékok	3 701	3 755
vállalkozói díj	2 249	2 249
2013. évi szennyvíziszap szállítás	8 074	
Halasztott bevételek	846 786	806 026
Összesen	924 986	1 642 554

11. Halasztott bevételek

Év	Összes halasztott bevétel	Halasztott bevételek összetevői			
		Fejlesztési támogatás	Egyéb fejlesztési célú pénzeszköz	Közműfejlesztési hozzájárulás	Térítés nélkül átvett eszközök
1997	0				
1998	0				
1999	0				
2000	0				
2001	10 948		10 948		
2002	0				
2003	0				
2004	0				
2005	1 490	1 490			
2006	1 696	1 696			
2007	4 270	1 707		2 563	
2008	4 031	2 455	1 054	522	
2009	1 214	1 214			
2010	23 894	23 894			
2011	5 202	5 202			
2012	17 117	17 117			
2013	18 683	7 230	392	11 061	
2014	97 131	97 119		12	
Összesen	185 676	159 124	12 394	14 158	0
Fel nem használt forrás	620 350	441 656		178 694*	
Összesen	806 026	600 780		205 246*	0

* egyéb fejlesztési célú pénzeszköz és közműfejlesztési hozzájárulás együtt

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként**

	2013. év	2014. év
Ivóvíz termelés és -szolgáltatás	2 556 205	2 492 621
Szennyvíz elvezetés és -tisztítás	2 645 762	2 613 454
Fürdő szolgáltatás és kiegészítő tevékenységei	114 051	114 584
Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolg.	72 517	77 066
Építőipari tevékenység	300 922	355 929

2. Export értékesítés nettó árbevétele

	2013. év	2014. év
Termékexport (Ausztria)	8 127	4 819

3. Aktivált saját teljesítmények és önkormányzatoknak átadott beruházások értékének költségnemenkénti összetétele

	2013. év	2014. év
Közvetlen anyagköltség	22 415	24 889
Közvetlen bérköltség	7 599	7 378
Bérfelárak	1 988	1 900
Szállítási és rakodási költség	2 743	1 110
Közvetlen gépköltség	2 284	53
Egyéb közvetlen költség	123	0
Összesen	37 152	35 330

4. Befejezetlen termelés értékének költségnemenkénti összetétele

	2013. év	2014. év
Közvetlen anyagköltség	10 533	883
Közvetlen bérköltség	1 481	245
Bérfelárak	375	67
Szállítási és rakodási költség	0	4
Közvetlen gépköltség	800	0
Élőmunkával arányos összetett költség	0	0
Összesen	13 189	1 199

5. Költségek költségnemenként

	2013. év	2014. év
Anyagköltség	507 390	520 658
Energiaköltség	687 807	626 339
ebből: villamos energia	446 866	413 968
üzemanyag	120 970	95 182
földgáz	119 971	117 189
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 257 975	1 376 079
Egyéb szolgáltatások	216 696	228 645
Eladott áruk beszerzési értéke	3 290	1 623
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	31 665	25 066
Bérköltség	1 551 704	1 594 535
Személyi jellegű egyéb költ.	168 403	175 838
Bérfelárak	458 559	471 618
Értékcsökkenési leírás	315 277	326 380
Összesen	5 198 766	5 346 781

6. Igénybe vett szolgáltatások értéke

	2013. év	2014. év
Szennyvíziszap szállítás, injektlás	35 024	25 971
Szennyvíztisztítás bér munkadíja	132 356	149 809
Távközlési és postai szolgáltatások	67 742	74 250
Üzemeltetett eszközök használati díja	669 399	679 752
Idegen fenntartás	103 534	116 259
Idegen szállítás, fuvar	2 447	522
Kiküldetés belföld (útiktg, szállásktg)	1 102	806
Vízminőség vizsgálatok	11 080	14 833
Bérleti díjak	1 808	2 538
Hirdetés, reklámköltségek	48 943	39 025
Oktatás, továbbképzés, szakkönyvek költségei	7 736	23 539
Könyvvizsgálat költségei	3 006	3 006
Biztonsági őrzés költségei	22 697	17 963
Megbízásba adott takarítás költsége	21 416	21 424
Köztisztasági díjak	34 948	27 462
Környezetvédelmi költség	758	638
Építőipari szolgáltatás	2 475	87 568
Szakértői díj, tanácsadás	11 237	17 247
Tagsági díjak	3 263	3 534
Munkaruha bérlet	4 232	4 486
Egyéb igénybevett szolgáltatások	72 772	65 447
Összesen	1 257 975	1 376 079

7. Egyéb szolgáltatások értéke

	2013. év	2014. év
Vízkeszlet járulék	51 151	51 800
MEKH felügyeleti díj	30 384	30 792
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	27 843	24 994
Posta Elszámolási Központ csekkelszámolás	84 606	100 070
Vagyonbiztosítás	9 857	9 653
Gépjármű biztosítás	12 855	11 157
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása	0	179
Összesen	216 696	228 645

8. Egyéb bevételek

	2013. év	2014. év
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök árbevétele	13 173	9 011
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	9 064	9 069
Csatornabírság	427	1 748
Behajthatatlan és leírt követelésre kapott összegek	189	978
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	942	876
Egyéb bevételek	18 689	53 792
TÁMOP - Egészségre nevelő pályázat	8 477	0
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	5 954	5 313
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	0	7 060
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	7 565	3 131
Véglegesen használati díjból kapott támogatás	19 895	26 332
Értékvesztett követelésre befolyt egyéb bevétel	7 325	3 925
Fürdőszolgáltatás általános működési támogatás	1 659	0
Értékvesztés követelés értékét meghaladó befizetés	0	1 830
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	0	3 304
Összesen	93 359	126 369

9. Egyéb ráfordítások

	2013. év	2014. év
Értékesített, selejtezett eszközök könyv szerinti értéke	700	876
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	3 651	9 115
Szennyvízbírság	1 670	394
Támogatás (ktg, ráford. ellentételezésére adott)	910	1 705
Követelések elszámolt értékvesztése	9 966	16 010
Innovációs járulék	13 639	19 345
Vízterhelési és levegőterhelési díj	35 159	42 195
Cégautó adó	851	1 090
Közművezeték adó	338 329	346 541
Behajthatatlan követelés leírt összege	8 775	10 850
Építményadó	18 407	17 256
Iparüzési adó	77 975	79 328
Gépjárműadó	6 704	6 999
Idegenforgalmi adó	131	100
Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő kártérítés	4 854	3 901
Egyéb	4 184	4 977
Összesen	525 905	560 682

10. Értékvesztés elszámolása

	Folyószámla értéke		Értékvesztés összege	
	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év
Egyedileg képzett értékvesztés		44 879		6 732
Csoportosan képzett értékvesztés	66 441	61 856	9 966	9 278
Összesen	66 441	106 735	9 966	16 010
Tárgyévi képzett értékvesztés	66 441	106 735	9 966	16 010
Értékvesztés visszairása (befolyt köv. miatt)	47 695		7 324	
Befolyt követelések		37 765		5 755

11. Rendkívüli bevételek és ráfordítások

	2013. év	2014. év
Rendkívüli bevételek		
Térítés nélkül átvett eszk. forg. piaci értéke	22 672	16 293
Fejlesztési támogatás használati díjból	90 775	12 935
Egyéb rendkívüli bevétel	1 213 509	37
Összesen	1 326 956	29 265
Rendkívüli ráfordítások		
Térítés nélkül átadott eszközök nyilv. szerinti értéke	7 973 221	29 228
Elegendett követelés könyv szerinti értéke	25	0
Összesen	7 973 221	29 228

12. Társasági adóalap módosító tételei

	2013. év	2014. év
Adótörvény szerint figyelembe vett écs. és a kivezetett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	241 308	265 091
Követelésre adóévben visszaírt értékvesztés	7 324	5 755
Adóellenőrzés során elsz. adóévi ktg. ráford. csökkenés	0	29
Elszámolt veszteségből 2014. évben leírható összeg adóalap 50%-a	0	70 337
Összesen	248 632	341 212

Adózás előtti eredményt növelő tételek

	2013. év	2014. év
Számviteli tv.alapján költségként elszámolt ért.csökk. és a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	316 694	330 648
Bírságok	2 484	6 779
ebből: szennyvízbírság	1 669	394
Követelésre elszámolt értékvesztés	9 966	16 010
Vállalkozási tevékenységgel össze nem függő ráfordítás	217	1 140
Adóellenőrzés során elszámolt adóévi ktg.,ráford.	0	15 623
Összesen	329 361	370 200

Társaságunk 2014. évi adózás előtti eredménye 41 349eFt.

13. Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása

Év	Fejlesztési tartalékra képzett összeg	Felhasználás										Maradvány
		2003.	2004-2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	
2002.	2 115	2 115										0
2003.	7 027			7 027								0
2004.	35 739				35 739							0
2005.	45 234				30 641	14 593						0
2006.	34 707					34 707						0
2007.	37 042*					36 410			632			0
2008.	150 000						22 816	13 110	114 074			0
2008.	3 000**								3 000			0
2009.	100 000								32 893	67 107		0
2010.	100 000									627	99 373	0
2011.	100 000										80 390	19 610
2012.	0											0
2013.	0											0
2014.	0											0
Össz.	614 864	2 115	0	7 027	66 380	85 710	22 816	13 110	150 599	67 734	179 763	19 610

*önellenőrzés miatt 4 206 eFt levonva

**kedvezményes adókulcs miatt, 50 mFt 6 %-a

Képezhető maximum az adózás előtti eredmény százalékában:

2002. év 20 %, 2003-2007. év 25 %, 2008-2014. év 50 %.

V. CASH FLOW

	2013. év	2014. év
<i>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</i>	461 870	848 725
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény +/-	-6 421 490	41 349
2. Elszámolt amortizáció +	315 277	326 380
3. Elszámolt értékvesztés +/-		
4. Céltartalék képzés és -felhasználás különbözete +/-		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	7 960 747	4 801
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	-53 471	66 743
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-230 444	194 957
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-1 900 551	717 568
9. Vevőkövetelés változása +/-	604 326	-756 236
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	137 904	328 417
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	49 572	-62 047
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		13 207
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<i>II. Befekt. tevékenységből szárm. pénzeszk.vált. (14-16. sorok.)</i>	-458 510	-666 760
14. Befektetett eszközök beszerzése -	471 683	692 064
15. Befektetett eszközök eladása +	13 173	25 304
16. Kapott osztalék, részesedés +		
<i>III. Pénzügyi műveletekből szárm. pénzeszk.vált. (17-24. sorok)</i>	-671 711	16 354
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18. Kötvény, hitelvisz. megtestesítő ért.papír kibocsátásának bevétele +		
19. Hitel és kölcsön felvétele +		
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	8 995	8 536
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	757 834	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	3 500	3 000
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú köt. változása +/-	80 628	10 818
<i>IV. Pénzeszközök változása (I.-II.-III.sorok)</i>	-668 351	198 319

VI. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**1. Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok****1.1 Veszélyes anyag- és hulladék tárolás tárgyi eszközei**

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték jan.1-én	2 416	0	0	2 416
Új berendezés, ért.növ.				0
Használt eszk. beszerez., átvétel				0
Átminősítés				0
Növekedés	0	0	0	0
Selejtezés, megsemmisítés				0
Eladás, átadás				0
Átminősítés				0
Egyéb csökkenés, átháramlás				0
Csökkenés	0	0	0	0
Bruttó érték dec. 31-én	2 416	0	0	2 416
Halmozott écs. jan.1-én	1 031	0	0	1 031
Tárgydíjazási écs	48			48
Halmozott écs. változás				0
Halmozott écs dec.31-én	1 079	0	0	1 079
Nettó érték dec.31-én	1 337	0	0	1 337

1.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok mennyiségének és értékének alakulása

EWK kód	Nyitó (kg)	Elszállított mennyiség (kg)	Ártalmatlanítás költsége (eFt)	Záró (kg)
080111	0	67	12	0
080317	0	2	0	
120112	0	3	0	0
130208	0	485	19	0
130802	0	857	64	0
150110	0	576	72	0
150111	0	4	1	0
150202	0	193	24	0
160107	0	150	19	0
160114	0	800	60	0
160506	0	59	46	0
160601	0	218	0	0
170411	0	52	4	0
170604	1	93	6	0
180103	0	2	1	0
190902	0	1 540	117	0
200121	0	30	0	0
200135	0	200	24	0
Összesen	0	5 331	469	0

Környezetre káros anyagok

<i>EWK kód</i>	<i>Menny. egys..</i>	<i>Nyitó készlet</i>		<i>Beszerezés</i>		<i>Felhasználás</i>		<i>Zárókészlet</i>	
		<i>Menny.</i>	<i>Érték eFt</i>	<i>Menny.</i>	<i>Érték eFt</i>	<i>Menny.</i>	<i>Érték eFt</i>	<i>Menny.</i>	<i>Érték eFt</i>
20108	L	44	167,1	259	709,9	285	827,7	18	49,4
30205	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
60102	L	0	0,0	31 920	37 027,2	31 920	37 027,2	0	0,0
60106	L	0	0,0	220	55,1	220	55,1	0	0,0
70604	L	278	110,0	943	373,4	1 197	473,8	24	9,6
80111	L	206	412,0	1 038	2 076,0	1 078	2 156,0	166	332,0
80121	kg	62	43,3	284	154,7	318	175,6	28	22,4
80317	db	0	0,0	112	518,8	97	451,1	15	67,8
80409	db	37	39,8	121	130,1	118	109,8	40	60,0
80501	kg	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
120112	kg	43	40,4	125	97,4	168	137,8	0	0,0
130206	L	4	7,7	426	820,9	332	630,3	98	198,3
130208	L	5	7,1	781	1 112,1	761	1 083,7	25	35,6
130701	L	0	0,0	3 067	944,8	3 067	944,8	0	0,0
130702	L	0	0,0	19 462	7 979,6	19 462	7 979,6	0	0,0
130703	L	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
150111	db	21	26,7	57	72,6	62	78,9	16	20,4
160114	L	0	0,0	86	45,4	86	45,4	0	0,0
160506	L	0	0,0	34	85,0	34	85,0	0	0,0
160601	db	2	42,6	11	216,9	13	259,6	0	0,0
170302	kg	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
170605	fm	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
200114	L	0	0,0	1 515 958	47 677,5	1 515 958	47 677,5	0	0,0
200115	kg	0	0,0	1 092	902,2	1 092	902,2	0	0,0
200121	db	0	0,0	570	323,8	570	323,8	0	0,0
200126	L	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
200133*	db	0	0,0	828	152,8	828	152,8	0	0,0
Összesen			896,8		101 476,1		101 577,6		795,4

*bizományosi készlet, nyitó- és zárókészlet érték nincs

1.3. Környezetvédelmi ráfordítások és beruházások

	<i>2013. év</i>	<i>2014. év</i>
<i>Külső szolgáltatóknak fizetett összegek kezelésért, elhelyezésért</i>		
Szilárd, nem veszélyes hulladék	41 824	31 550
kommunális hulladék	4 411	3 263
építési hulladék	23 079	11 598
rácsszemét	6 296	9 249
szennyvíziszap (nem mezőgazd. kihelyezés)	8 038	7 440
Veszélyes hulladék	775	528
Összesen	42 599	32 078

	2013. év	2014. év
<i>Környezetterhelési díj befizetési kötelezettség</i>	35 159	42 195
vízterhelési díj	43 853	41 737
beruházásra fordított	9 234	0
vízterhelési díj befizetési kötelezettség	34 619	41 737
levegőterhelési díj befizetési kötelezettség	540	458
<i>Környezetvédelmi vizsgálatok</i>	452	0
<i>Környezetvédelmi beruházások</i>	-	-
A társaság a szennyvízelvezetés és -tisztítás tevékenységével környezetvédelmi szolgáltatást nyújtó szervezetnek minősül.		
A tevékenység összes ráfordítása	2 633 792	2 720 944
összes bevétele	2 696 723	2 682 042
A tevékenységhez kapcsolódó összes beruházás	261 355	9 234

Nem csatornázott településeken összegyűjtött szennyvíz fogadása és kezelése az alábbi szennyvíztisztító telepeken:

Szombathely, Répcelak, Körmend, Vasvár, Jánosháza, Celldömölk

A tevékenység összes árbevétele	10 727	14 095
---------------------------------	--------	--------

A szennyvíztisztító telepek nem megfelelő hatásfoka miatt fizetett szennyvízbírság

	2013. év	2014. év
Csepreg	464	163
Répcelak	0	131
Nagykölked	44	0
Szombathely	959	0
Nick	202	0
Jánosháza	0	100
<i>Összesen</i>	<i>1 669</i>	<i>394</i>

1.4. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalék képzés nem történt.

2. A munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma állománycsoportonként (fő)

	2013. év	2014. év
Teljes munkaidős	543,9	555,7
Nem teljes munkaidős (60 óra alatti nélkül)	12,1	12,6
<i>Összesen</i>	<i>556,0</i>	<i>568,3</i>

3. Bérköltség alakulása állománycsoportonként

	2013. év	2014. év
Teljes munkaidős	1 515 978	1 559 999
Részmunkaidős	21 257	20 731
Részmunkaidősből teljes munkaidős	0	411
Egyéb	14 469	13 394
<i>Összesen</i>	<i>1 551 704</i>	<i>1 594 535</i>

4. Személyi jellegű egyéb kifizetések

	2013. év	2014. év
<i>Cafetéria elemek:</i>		
Erzsébet utalvány	34 820	45 317
Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj átvállalás	30 271	24 482
Csekélyértékű ajándék	0	30
SZÉP kártya	16 770	21 827
Iskolakezdési támogatás	2 820	1 613
Kultúra utalvány	0	820
Sport utalvány	0	46
Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	15 757	17 812
Munkabajárás költségtérítése	12 142	12 153
Saját gépkocsi használat költségtérítése	11 685	10 660
Munkáltató által fizetett baleset- és életbiztosítás	7 050	4 677
Segélyek, egyéb szociális, kulturális juttatás	1 457	1 230
Reprezentáció	1 111	1 108
Jubileumi jutalom (KSZ szerint)	12 264	9 927
Természetbeni juttatás utáni SZJA	19 664	21 560
Egyéb személyi jellegű kifizetés	2 592	2 576
<i>Személyi jell. egyéb kifizetések összesen</i>	<i>168 403</i>	<i>175 838</i>
<i>Tájékoztató jellegű adatok</i>		
Üdülők fenntartási költsége	0	0
Belföldi kiküldetés útiköltsége	1 094	806
Üzemorvosi ellátás	4 777	5 567
Szakoktatás, továbbképzés	7 736	23 539

5. Behajtási költségátalány

Behajtási költségátalány nem jelentős mértéke vizsgálatának részletezése 2014.12.31.

Visszaküldött Nyilatkozatok									
db	összesen eFt	Lemondtak róla*				Nem mondtak le róla*			
		db	%	Összeg eFt	%	db	%	Összeg eFt	%
351	13 473	164	46,72	5 648	41,92	1	0,28	25	0,19

"Nem küldte vissza" a visszaküldöttek arányában (számított)									
Nem küldték vissza*									
db	összesen eFt	db	%	Összeg eFt	%	Lemondtak Összeg eFt	%	Nem mondtak le Összeg eFt	%
351	13 473	186	52,99	7 801	57,90	8 918	66,19	39	0,29

7801 eFt megosztása:

7801	41,92%	3270,18
7801	0,19%	14,82

5648+3270=8918

25+14=39

<i>Behajtási költségátalány (40 euro)</i>				
<i>Nem jelentős (limit) tétel számításának részletezése</i>				
	<i>Számított Nem mondtak le</i>		<i>Mérlegfőössze g 2014.12.31</i>	
<i>összesen eFt</i>	<i>(eFt)</i>	<i>%</i>	<i>(eFt)</i>	<i>%</i>
13 473	39	0,29	6 353 039	0,21

*az összes költségátalányhoz (oszlophoz) viszonyítva

A számított összeg azoknál, akik nem mondtak le a behajtási költségátalány megfizetéséről 0,29%, 10% alatt van.

A behajtási költségátalány a mérlegfőösszeg 0,21%-a, 2% alatt van.

A Számviteli politikában rögzített százalékos limitekhez viszonyítva.

6. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

Kovácsné Nyári Gizella

Regisztrációs szám: 153 058

Regisztrációs szakterület: Vállalkozási

Az igazolvány érvényes: 2003. január 1-től

Sztv. 151 § (3)

7. Könyvvizsgálat

A Részvénytársaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § (2) bekezdés alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója AUDIKONT Kft.

Kamarai nyilvántartási száma: 001469

Székhely: Szombathely Verseny u. 1/C

Felelős könyvvizsgáló: Németh Tamás

Nyilvántartási száma: 002327

Könyvvizsgálat díj összértéke (Sztv. 88 § (8)): 3 006 eFt

Egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért felszámított díj: 0 Ft

8. A Részvénytársaság képviselőjére jogosult, az éves beszámoló aláírására kötelezett

Dr. Kohuth Viktor vezérigazgató

9799 Szentpéterfa Alkotmány u. 53.

9. Vezető tisztségviselők (Igazgatóság), Felügyelő Bizottság tagjai részére történt kifizetések

<i>Megnevezés</i>	<i>Bér</i>		<i>Szociális hozzájárulás</i>		<i>Összesen</i>	
	<i>2013. év</i>	<i>2014. év</i>	<i>2013. év</i>	<i>2014. év</i>	<i>2013. év</i>	<i>2014. év</i>
Vezetői tisztségviselők (Igazgatóság)	6 288	6 372	1 698	1 721	7 986	8 093
Felügyelő Bizottság	6 587	6 912	1 778	1 866	8 365	8 778
<i>Összesen</i>	<i>12 875</i>	<i>13 284</i>	<i>3 476</i>	<i>3 587</i>	<i>16 351</i>	<i>16 871</i>

VII. Elsődleges és másodlagos tevékenységek mérlege és eredménykimutatása a Vksztv. számviteli szétválasztásra vonatkozó előírásai szerint

I/a. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	790 365		998 025
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	34 603		32 476
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	34 603		32 476
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	748 261		960 155
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	257 813		291 379
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	449 504		481 123
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 550		22 585
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	22 574		165 068
16	Beruházásokra adott előlegek	4 820		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	7 501	0	5 394
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	7 501		5 394
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27	B. Forgóeszközök	963 285		1 267 122
28	I. KÉSZLETEK	29 831		37 043
29	Anyagok	24 694		27 867
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	4 393		9 124
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	744		52
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	633 579		970 630
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	546 038		913 074
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	87 541		57 556
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	299 875		259 449
50	Pénztár, csekkok	223		199
51	Bankbetétek	299 652		259 250
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	129 928		163 396
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	124 203		157 361
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 725		6 035
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	1 883 578		2 428 543

1/b. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

2014. december 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
57	D. Saját tőke	1 271 565		1 201 940
58	I. JEGYZETT TŐKE	603 882		385 863
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	634		405
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	468 858		772 002
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 545 422		21 817
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3 347 231		21 853
68	E. Céltartalékok			
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	484 145		597 980
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	484 145		597 980
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek	10		0
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	226 729		272 267
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	257 406		325 713
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	127 868		628 623
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 820		409 016
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	26 758		14 361
101	Halasztott bevételek	91 290		205 246
102	Források összesen	1 883 578		2 428 543

I/c. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

adatok E Ft-ban

2014. december 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 556 206		2 492 620
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 556 206		2 492 620
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 803 931		1 799 592
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 803 931		1 799 592
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	752 275		693 028
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7 Igazgatási költségek	209 341		193 196
11	8 Egyéb általános költségek	203 581		242 008
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	412 922		435 204
13	V. Egyéb bevételek	40 850		52 663
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI. Egyéb ráfordítások	230 287		287 499
16	ebből: értékvesztés	4 425		6 919
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	149 916		22 988
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	24 100		3 535
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	33		
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	24 133		3 535
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			119
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 096		
35	ebből: értékelési különbözet			
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	1 096		119
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	23 037		3 416
38	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	172 953		26 404
39	IX. Rendkívüli bevételek	391 695		7 698
40	X. Rendkívüli ráfordítások	3 911 879		7 680
41	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	-3 520 184		18
42	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-3 347 231		26 422
43	XI. Adófizetési kötelezettség	0		4 569
44	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	-3 347 231		21 853
45	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
46	19 Jávahagyott osztalék, részesedés			
47	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	-3 347 231		21 853

2/a. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2014. december 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	813 523		974 416
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	215 686		207 256
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	215 686		207 256
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	590 049		761 495
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	160 605		173 556
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	350 899		446 965
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 665		29 896
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	47 095		109 127
16	Beruházásokra adott előlegek	3 785		1 951
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	7 788	0	5 665
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	7 788		5 665
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27	B. Forgóeszközök	1 567 064		1 901 606
28	I. KÉSZLETEK	28 954		40 379
29	Anyagok	23 967		30 377
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	4 264		9 946
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
32	Késztermékek	0		0
33	Áruk	723		56
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	994 291		1 084 264
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	566 904		959 102
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	427 387		125 162
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	543 819		776 963
50	Pénztár, csekkek	232		210
51	Bankbetétek	543 587		776 753
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	128 153		163 414
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	122 125		156 861
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 028		6 553
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	2 508 740		3 039 436

2/b. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

2014. december 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
57	D. Saját tőke	1 167 511		1 306 118
58	I. JEGYZETT TŐKE	521 201		331 451
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	547		348
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	625 024		990 612
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 059 996		18 740
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3 039 257		-35 033
68	E. Céltartalékok	0		0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	561 693		720 248
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	561 693		720 248
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek	8 100		
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	349 443		421 873
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	204 150		298 375
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	779 536		1 013 070
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 993		385 221
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 298		27 069
101	Halasztott bevételek	739 245		600 780
102	Források összesen	2 508 740		3 039 436

2/c. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 645 762		2 613 455
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	8 127		4 819
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 653 889		2 618 274
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 940 042		2 008 900
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 940 042		2 008 900
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	713 847		609 374
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7 Igazgatási költségek	217 356		215 798
11	8 Egyéb általános költségek	201 286		245 095
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	418 642		460 893
13	V. Egyéb bevételek	42 834		60 696
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI. Egyéb ráfordítások	275 108		252 945
16	ebből: értékvesztés	4 594		7 736
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	62 931		-43 768
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25 020		11 655
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	35		
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	25 055		11 655
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			132
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 137		2 794
35	ebből: értékelési különbözet			
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)	1 137		2 926
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	23 918		8 729
38	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	86 849		-35 039
39	IX. Rendkívüli bevételek	935 261		21 554
40	X. Rendkívüli ráfordítások	4 061 367		21 548
41	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	-3 126 106		6
42	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-3 039 257		-35 033
43	XI. Adófizetési kötelezettség	0		0
44	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	-3 039 257		-35 033
45	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
46	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
47	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	-3 039 257		-35 033

3/a. Másodlagos tevékenységek összesen

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	511 729		473 219
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	80		1 122
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	80		1 122
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	510 053		470 684
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	463 377		428 779
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	25 031		20 079
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 926		3 660
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	18 167		18 166
16	Beruházásokra adott előlegek	552		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 596	0	1 413
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 596		1 413
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27	B. Forgóeszközök	419 431		407 190
28	I. KÉSZLETEK	30 775		19 297
29	Anyagok	25 475		14 517
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	4 532		4 753
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	768		27
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	343 564		337 200
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	325 710		322 712
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	17 854		14 488
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	45 092		50 693
50	Pénztár, csekkek	48		52
51	Bankbetétek	45 044		50 641
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 333		4 651
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 799		3 180
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	534		1 471
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	942 493		885 060

3/b. Másodlagos tevékenységek összesen

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

2014. december 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
57	D. Saját tőke	565 509		524 669
58	I. JEGYZETT TŐKE	49 259		457 028
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	51		479
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	262 000		0
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	289 201		25 840
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-35 002		41 322
68	E. Céltartalékok	0		0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	359 402		359 530
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	80 628	0	91 446
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	80 628		91 446
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	278 774		268 084
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek	689		7 960
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	144 374		93 149
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133 711		166 975
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	17 582		861
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 331		861
101	Halasztott bevételek	16 251		
102	Források összesen	942 493		885 060

3/c. Másodlagos tevékenységek összesen**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	543 820		653 020
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	543 820		653 020
4	3 Értékesítés elszámlolt közvetlen önköltsége	438 400		488 428
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	3 290		1 623
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	31 665		25 066
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	473 355		515 117
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	70 465		137 903
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7 Igazgatási költségek	44 791		28 514
11	8 Egyéb általános költségek	54 742		52 597
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	99 533		81 111
13	V. Egyéb bevételek	9 675		13 010
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI. Egyéb ráfordítások	20 510		20 238
16	ebből: értékvesztés	947		1 355
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-39 903		49 564
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 127		407
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7		
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	5 134		407
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			24
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	233		0
35	ebből: értékelési különbözet			
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	233		24
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	4 901		383
38	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-35 002		49 947
39	IX. Rendkívüli bevételek	0		13
40	X. Rendkívüli ráfordítások	0		0
41	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	0		13
42	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-35 002		49 960
43	XI. Adófizetési kötelezettség	0		8 638
44	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	-35 002		41 322
45	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
46	19 Jávahagyott osztalék, részesedés			
47	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	-35 002		41 322

Dr. Kohuth Viktor
vezérigazgató

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel megnevezése	2013.dec.31.	Megoszlás	2014.dec.31.	Megoszlás	Eltérés	Index
A.Befektetett eszközök	2 115 617	39,7%	2 445 660	38,5%	330 043	115,6%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	250 369	11,8%	240 854	9,9%	-9 515	96,2%
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	250 369		240 854		-9 515	96,2%
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Imm. javakra adott előlegek						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 848 363	87,4%	2 192 334	89,6%	343 971	118,6%
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	881 795		893 714		11 919	101,4%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	825 434		948 167		122 733	114,9%
Egyéb berend., felszerelések, járművek	44 141		56 141		12 000	127,2%
Beruházások	87 836		292 361		204 525	332,8%
Beruházásokra adott előlegek	9 157		1 951		-7 206	21,3%
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	16 885	0,8%	12 472	0,5%	-4 413	73,9%
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						
Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban						
Egyéb tartós részesedés						
Tartósan adott kölcsön egyéb r. visz. lévő váll.						
Egyéb tartósan adott kölcsön	16 885		12 472		-4 413	73,9%
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
Befektetett pénzügyi eszk. értékhelyesbítése						
B.Forgóeszközök	2 949 780	55,3%	3 575 918	56,3%	626 138	121,2%
I.KÉSZLETEK	89 560	3,1%	96 719	2,7%	7 159	108,0%
Anyagok	74 136		72 761		-1 375	98,1%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 189		23 823		10 634	180,6%
Növendék-, hízó- és egyéb állatok						
Késztermékek						
Áruk	2 235		135		-2 100	6,0%
Készletekre adott előlegek						
II.KÖVETELÉSEK	1 971 434	66,8%	2 392 094	66,9%	420 660	121,3%
Köv. áruszáll-ból és szolgáltatásokból (vevők)	1 438 652		2 194 888		756 236	152,6%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben						
Köv. egyéb rész. visz. lévő váll.szemben						
Váltókövetelések						
Egyéb követelések	532 782		197 206		-335 576	37,0%
III.ÉRTÉKPAPÍROK	0	0,0%	0	0,0%		
Részesedés kapcsolt vállalkozásban						
Saját részv. üzletrészek						
Forg. célú hitelviszonyt megtest.ért.papírok						
IV.PÉNZESZKÖZÖK	888 786	30,1%	1 087 105	30,4%	198 319	122,3%
Pénztár, csekkek	503		461		-42	91,7%
Bankbetétek	888 283		1 086 644		198 361	122,3%
C.Aktív időbeli elhatárolások	269 414	5,0%	331 461	5,2%	62 047	123,0%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	257 127		317 402		60 275	123,4%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	12 287		14 059		1 772	114,4%
Halasztott ráfordítások						
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	5 334 811	100,0%	6 353 039	100,0%	1 018 228	119,1%

MÉRLEG Források (passzívák)

(adatok ezer Ft-ban)						
Tétel megnevezése	2013.dec.31.	Megoszlás	2014.dec.31.	Megoszlás	Eltérés	Index
D.Saját tőke	3 004 585	56,3%	3 032 727	47,7%	28 142	100,9%
I.JEGYZETT TŐKE	1 174 342	39,1%	1 174 342	38,7%	0	100,0%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE(-)						
III.TŐKETARTALÉK	1 232	0,0%	1 232	0,0%	0	100,0%
IV.EREDMÉNYTARTALÉK	1 355 882	45,1%	1 762 614	58,1%	406 732	130,0%
V.LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 894 619	229,5%	66 397	2,2%	-6 828 222	1,0%
VI.ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
VII.MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-6 421 490	-213,7%	28 142	1,0%	6 449 632	
E.Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	0	
Céltartalék a várható kötelezettségekre						
Céltartalék a jövőbeni költségekre						
Egyéb céltartalék						
F.Kötelezettségek	1 405 240	26,3%	1 677 758	26,4%	272 518	119,4%
I.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	80 628	5,7%	91 446	5,5%	10 818	113,4%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
Átváltoztatható kötvények						
Tartozások kötvénykibocsátásból						
Beruházási és fejlesztési hitelek						
Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
Tartós kötelezettségek kapcs. váll. szemben						
Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll.szemben						
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	80 628		91 446		10 818	113,4%
II.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 324 612	94,3%	1 586 312	94,5%	261 700	119,8%
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőtől kapott előlegek	8 799	0,7%	7 960	0,5%	-839	90,5%
Köt.áruszáll-ból és szolgáltatásból (szállítók)	720 546	54,4%	787 289	49,6%	66 743	109,3%
Váltótartozások						
Rövid lejár. kötelezettségek kapcs. váll. szemben						
Rövid lejár. köt. egyéb rész. visz. lévő váll.szemben						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	595 267	44,9%	791 063	49,9%	195 796	132,9%
G.Passzív időbeli elhatárolások	924 986	17,4%	1 642 554	25,9%	717 568	177,6%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17 813	1,9%	794 237	48,3%	776 424	4458,7%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	60 387	6,5%	42 291	2,6%	-18 096	70,0%
Halasztott bevételek	846 786	91,6%	806 026	49,1%	-40 760	95,2%
FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZ.	5 334 811	100,0%	6 353 039	100,0%	1 018 228	119,1%

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel megnevezése	2013.dec.31.	2014.dec.31.	Eltérés	Index
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 745 788	5 759 095	13 307	100,2%
Export értékesítés nettó árbevétele	8 127	4 819	-3 308	59,3%
I. Értékesítés nettó árbevétele	5 753 915	5 763 914	9 999	100,2%
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 182 373	4 296 920	114 547	102,7%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 290	1 623	-1 667	49,3%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	31 665	25 066	-6 599	79,2%
II. Értékesítés közvetlen költségei	4 217 328	4 323 609	106 281	102,5%
III. Értékesítés bruttó eredménye	1 536 587	1 440 305	-96 282	93,7%
Értékesítési, forgalmazási költségek				
Igazgatási költségek	471 488	437 508	-33 980	92,8%
Egyéb általános költségek	459 609	539 700	80 091	117,4%
IV. Értékesítés közvetett költségei	931 097	977 208	46 111	105,0%
V. Egyéb bevételek	93 359	126 369	33 010	135,4%
ebből: visszaírt értékvesztés				
VI. Egyéb ráfordítások	525 905	560 682	34 777	106,6%
ebből: értékvesztés	9 966	16 010	6 044	160,6%
A.ÜZEMI(ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	172 944	28 784	-144 160	16,6%
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	54 247	15 597	-38 650	28,8%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	75		-75	
VII. Pénzügyi műveletek bevételei	54 322	15 597	-38 725	28,7%
Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztesége				
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	275	275	
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 466	2 794	328	113,3%
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 466	3 069	603	124,5%
B.PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	51 856	12 528	-39 328	24,2%
C.SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	224 800	41 312	-183 488	18,4%
IX.Rendkívüli bevételek	1 326 956	29 265	-1 297 691	2,2%
X.Rendkívüli ráfordítások	7 973 246	29 228	-7 944 018	0,4%
D.RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-6 646 290	37	6 646 327	
E.ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-6 421 490	41 349	6 462 839	
XI.Adófizetési kötelezettség		13 207	13 207	
F.ADÓZOTT EREDMÉNY	-6 421 490	28 142	6 449 632	
Eredménytart. igénybevétele osztalékra, részesedésre				
Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés			0	
G.MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-6 421 490	28 142	6 449 632	

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összki költség eljárással)

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel megnevezése	2013.dec.31.	2014.dec.31.	Eltérés	Index
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 745 788	5 759 095	13 307	100,2%
Export értékesítés nettó árbevétele	8 127	4 819	-3 308	59,3%
I.Értékesítés nettó árbevétele	5 753 915	5 763 914	9 999	100,2%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	50 341	45 964	-4 377	91,3%
III.Egyéb bevételek	93 359	126 369	33 010	135,4%
ebből: visszaírt értékvesztés				
Anyagköltség	1 195 197	1 146 997	-48 200	96,0%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 257 975	1 376 079	118 104	109,4%
Egyéb szolgáltatások értéke	216 696	228 645	11 949	105,5%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 290	1 623	-1 667	49,3%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	31 665	25 066	-6 599	79,2%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 704 823	2 778 410	73 587	102,7%
Béreköltség	1 551 704	1 594 535	42 831	102,8%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	168 403	175 838	7 435	104,4%
Bérjárulékok	458 559	471 618	13 059	102,8%
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 178 666	2 241 991	63 325	102,9%
VI. Értékcsökkenési leírás	315 277	326 380	11 103	103,5%
VII. Egyéb ráfordítások	525 905	560 682	34 777	106,6%
ebből: értékvesztés	9 966	16 010	6 044	160,6%
A.ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	172 944	28 784	-144 160	16,6%
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	54 247	15 597	-38 650	28,8%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	75		-75	
VIII.Pénzügyi műveletek bevételei	54 322	15 597	-38 725	28,7%
Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztése				
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		275	275	
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 466	2 794	328	113,3%
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 466	3 069	603	124,5%
B.PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	51 856	12 528	-39 328	24,2%
C.SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	224 800	41 312	-183 488	18,4%
X.Rendkívüli bevételek	1 326 956	29 265	-1 297 691	2,2%
XI.Rendkívüli ráfordítások	7 973 246	29 228	-7 944 018	0,4%
D.RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-6 646 290	37	6 646 327	
E.ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-6 421 490	41 349	6 462 839	
XII.Adófizetési kötelezettség		13 207	13 207	
F.ADÓZOTT EREDMÉNY	-6 421 490	28 142	6 449 632	
Eredménytart. igénybevétele osztalékra, részesedésre				
Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés			0	
G.MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-6 421 490	28 142	6 449 632	

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel megnevezése	2014. DEC. 31.	VÍZ	SZENNYVÍZ	Engedélyes tevékenységek	MÁSODLAGOS	ÖSSZESEN	eltérés	Szétválasztási szabály
A. Befektetett eszközök	2 445 660	998 025	974 416	1 972 441	473 219	2 445 660	0	Befektetett eszközök melléklet alapján 7. vízközmű és egyéb vállalkozói vagyon közvetlenül 6. szlákról, működtetett vagyonból egyes tételek Üzemek és fürdő közvetlenül víz, szennyvíz és másodlagos tevékenységekre többi felosztva víz és szennyvíz tevékenységre m3 arányában.
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	240 854	32 476	207 256	239 732	1 122	240 854	0	
Vagyoni értékű jogok	240 854	32 476	207 256	239 732	1 122	240 854	0	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 192 334	960 155	761 495	1 721 650	470 684	2 192 334	0	
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	893 714	291 379	173 556	464 935	428 779	893 714	0	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	948 167	481 123	446 965	928 088	20 079	948 167	0	
Egyéb berend., felszerelések, járművek	56 141	22 585	29 896	52 481	3 660	56 141	0	
Beruházások	292 361	165 068	109 127	274 195	18 166	292 361	0	
Beruházásokra adott előlegek	1 951	0	1 951	1 951	0	1 951	0	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	12 472	5 394	5 665	11 059	1 413	12 472	0	
Egyéb tartósan adott kölcsön	12 472	5 394	5 665	11 059	1 413	12 472	0	Befektetett pü. eszk. melléklet alapján nettó árbevétel arányában 0 felosztva víz, szvíz és másodlagos tevékenységre.
B. Forgóeszközök	3 575 918	1 267 122	1 901 606	3 168 728	407 190	3 575 918	0	
I. KÉSZLETEK	96 719	37 043	40 379	77 422	19 297	96 719	0	Készletek melléklet alapján ágazatok anyagköltsége (energiaktg nélkül) arányában felosztva víz, szennyvíz és másodlagos tevékenységre.
Anyagok	72 761	27 867	30 377	58 244	14 517	72 761	0	
Befejezetlen termelés és félkész termék	23 823	9 124	9 946	19 070	4 753	23 823	0	
Áruk	135	52	56	108	27	135	0	
II. KÖVETELÉSEK	2 392 094	970 630	1 084 264	2 054 894	337 200	2 392 094	0	
Köv. áruszáll-ból és szolgáltatásokból (vevők)	2 194 888	913 074	959 102	1 872 176	322 712	2 194 888	0	Vevők melléklet alapján másodl. tevékenység tételesen (építés, toronybérletek, 3113. techn. vevők) többi nettó árbevétel arányában 0 felosztva víz, szennyvíz tevékenységre.
Egyéb követelések	197 206	57 556	125 162	182 718	14 488	197 206	0	Egyéb követelések melléklet alapján ISPA, szennyvíz használati díj előleg, környezetterhelési díj szennyvízhez, víz használati díj előleg vízhez, többi víz, szennyvíz és másodlagos tevékenységre felosztva 0 értékesítés nettó árbevétele arányában
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 087 105	259 449	776 963	1 036 412	50 693	1 087 105	0	
Pénztár, csekkek	461	199	210	409	52	461	0	Pénzeszközök melléklet alapján értékesítés nettó árbevételének 0 arányában felosztva víz, szennyvíz és másodlagos tevékenységre
Bankbetétek	1 086 644	259 250	776 753	1 036 003	50 641	1 086 644	0	Pénzeszközök melléklet alapján közvetlenül tételesen leköthető összegeket szennyvízhez (ISPA, haszn. díj), többi értékesítés nettó 0 árbevétel arányában víz, szennyvíz és másodlagos tevékenységre.
C. Aktív időbeli elhatárolások	331 461	163 396	163 414	326 810	4 651	331 461	0	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	317 402	157 361	156 861	314 222	3 180	317 402	0	Aktív időbeli elhatárolások melléklet alapján mérlegmellékletből tételesen, a többi értékesítés nettó árbevétel arányában víz, 0 szennyvíz és másodlagos tevékenységre.
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	14 059	6 035	6 553	12 588	1 471	14 059	0	Aktív időbeli elhatárolások melléklet alapján összes ráfordítások 0 arányában felosztva víz, szennyvíz és másodlagos tevékenységre.
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	6 353 039	2 428 543	3 039 436	5 467 979	885 060	6 353 039	0	

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

		2014. december 31.		VÍZ klen	6-7 szlao. vagyon klen		Másodl. klen	6 szlao. Egyéb szerv. vagyon		9311 em3 54,5% VÍZ		7786 em3 45,5% SZVÍZ		VÍZ	SZVÍZ	Másodl.	Össz.	VÍZ	SZVÍZ	Másodl.	Össz.
Mérleg Sorsz.	A tétel megnevezése	érték Ft	érték ezer Ft		SZVÍZ klen			Egyéb(91) szerv.klen	Egyéb szerv. felosztandó	Egyéb szerv.felosztott		SZVÍZ									
1	A. Befektetett eszközök	2 445 660 500	2 445 659																		
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	240 854 273	240 853																		
5	Vagyon értékű jogok	240 854 273	240 853															32 476	207 256	1 122	240 854
	1111 - Vagyonértékű jogok (7 szlao + 6 szlao)	240 854 273	240 853																		
	Víz-közmű	14 041 360	14 041											32 476	207 256	1 122	240 854				
	Szennyvíz-közmű	189 240 036	189 240																		
	Egyéb vállalkozói vagyon	1 071 468	1 071																		
	7 szlao. - Vállalkozói vagyon összesen	204 352 864	204 352	14 041			189 240	1 071													
	61 - Szombathelyi Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	217 820	218																		
	62 - Északi Csatorna Főmőrőkség	2 710 005	2 710																		
	64 - Vasvári Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	18 484	18																		
	65 - Körömdi Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	0	0																		
	66 - Szentgotthárdi Üzem	33 209	33																		
	67 - Körömdi Szennyvízszolg. Üzemműrőkség	114 730	115																		
	68 - Közérdekű Celldómók	3 849	4																		
	Egyéb szervezetek	33 403 312	33 403					50													
	6 szlao. - Mőködtető vagyon összesen	36 501 409	36 501	269		2 825				33 353	18 164	15 189									
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 192 334 020	2 192 334																		
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	893 714 510	893 713															291 379	173 556	428 779	893 714
	1211 - Védterületek (7 szlao + 6 szlao)	71 402 907	71 402											48 058	18 382	4 963	71 403				
	Víz-közmű	0	0																		
	Szennyvíz-közmű	0	0																		
	Egyéb vállalkozói vagyon	4 947 000	4 947																		
	7 szlao. - Vállalkozói vagyon összesen	4 947 000	4 947	0			0	4 947													
	61 - Szombathelyi Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	25 592 375	25 592																		
	62 - Északi Csatorna Főmőrőkség	2 858 041	2 858																		
	64 - Vasvári Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	2 808 235	2 808																		
	65 - Körömdi Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	943 801	944																		
	66 - Szentgotthárdi Üzem	150 140	150																		
	67 - Körömdi Szennyvízszolg. Üzemműrőkség	0	0																		
	Egyéb szervezetek	34 103 315	34 103					16													
	6 szlao. - Mőködtető vagyon összesen	66 455 907	66 455	29 494		2 858				34 087	18 564	15 524									
	1231 - Épületek, épületek, tulajd hányad (7 szlao + 6 szlao)	488 812 253	488 812											188 515	121 183	179 114	488 812				
	Víz-közmű	0	0																		
	Szennyvíz-közmű	0	0																		
	Egyéb vállalkozói vagyon	179 113 747	179 114																		
	7 szlao. - Vállalkozói vagyon összesen	179 113 747	179 114	0			0	179 114													
	61 - Szombathelyi Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	28 436 390	28 436																		
	62 - Északi Csatorna Főmőrőkség	24 025 905	24 026																		
	64 - Vasvári Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	9 284 627	9 285																		
	65 - Körömdi Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	17 527 481	17 527																		
	66 - Szentgotthárdi Üzem	17 080 808	17 081																		
	67 - Körömdi Szennyvízszolg. Üzemműrőkség	0	0																		
	Egyéb szervezetek	213 343 295	213 343					0													
	6 szlao. - Mőködtető vagyon összesen	309 698 506	309 698	72 329		24 026				213 343	116 186	97 157		54 806	33 991	243 300	332 097				
	1241 - Építmények (7 szlao + 6 szlao)	332 096 934	332 097																		
	Víz-közmű	565 944	566																		
	Szennyvíz-közmű	0	0																		
	Egyéb vállalkozói vagyon	243 300 487	243 300																		
	7 szlao. - Vállalkozói vagyon összesen	243 866 431	243 866	566			0	243 300													
	61 - Szombathelyi Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	7 670 606	7 671																		
	62 - Északi Csatorna Főmőrőkség	0	0																		
	64 - Vasvári Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	775 301	775																		
	65 - Körömdi Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	990 567	991																		
	66 - Szentgotthárdi Üzem	2 920 840	2 921																		
	67 - Körömdi Szennyvízszolg. Üzemműrőkség	0	0																		
	Egyéb szervezetek	75 873 189	75 873					0													
	6 szlao. - Mőködtető vagyon összesen	88 230 503	88 231	12 358		0				75 873	41 882	33 991		0	0	1 402	1 402				
	1251 - Üzemkörön kívüli ingatlanok (7 szlao + 6 szlao)	1 402 416	1 402																		
	Víz-közmű	0	0																		
	Szennyvíz-közmű	0	0																		
	Egyéb vállalkozói vagyon	1 402 416	1 402																		
	7 szlao. - Vállalkozói vagyon összesen	1 402 416	1 402	0			0	1 402	0												
	6 szlao. - Mőködtető vagyon összesen	0	0							0											
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	948 166 720	948 166															481 123	446 965	20 079	948 167
	1311 - Termelőgép, berend.szersz. gyárt (7 szlao + 6 szlao)	659 967 486	659 967											314 053	325 836	20 079	659 968				
	Víz-közmű	94 252 286	94 252																		
	Szennyvíz-közmű	174 408 150	174 408																		
	Egyéb vállalkozói vagyon	18 952 618	18 953																		
	7 szlao. - Vállalkozói vagyon összesen	287 613 054	287 613	94 252			174 408	18 953													
	61 - Szombathelyi Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	104 922 145	104 922																		
	62 - Északi Csatorna Főmőrőkség	92 009 983	92 010																		
	64 - Vasvári Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	20 485 195	20 485																		
	65 - Körömdi Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	24 454 969	24 455																		
	66 - Szentgotthárdi Üzem	16 443 697	16 444																		
	67 - Körömdi Szennyvízszolg. Üzemműrőkség	16 825 973	16 826																		
	68 - Közérdekű Celldómók VÍZ	3 917 117	3 917																		
	69 - Közérdekű Celldómók SZVÍZ	1 134 163	1 134																		
	Egyéb szervezetek	92 161 190	92 161					1 125													
	6 szlao. - Mőködtető vagyon összesen	372 354 432	372 354	170 223		109 970				91 036	49 578	41 458		167 070	121 129	0	288 199				
	1321 - Termelésben klt részvevő jármű (7 szlao + 6 szlao)	288 199 234	288 199																		
	Víz-közmű	0	0																		

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

		2014. december 31.		VÍZ klen	6-7 szlao. vagyon klen		Másodl. klen	6 szlao. Egyéb szerv. vagyon		VÍZ	SZVÍZ	VÍZ	SZVÍZ	Másodl.	Össz.	VÍZ	SZVÍZ	Másodl.	Össz.
		érték Ft	érték ezer Ft		SZVÍZ klen			Egyéb(91) szerv.klen	Egyéb szerv. felosztandó										
Mérleg	A tétel megnevezése									9311 em3 54,5%	7786 em3 45,5%								
Sorsz.																			
	Szennyvíz-közmű	0	0																
	Egyéb vállalkozói vagyon	0	0																
	7 szlao. - Vállalkozói vagyon összesen	0	0	0		0		0											
	61 - Szombathelyi Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	109 460 132	109 460																
	62 - Északi Csatorna Főmőrnőkség	46 862 192	46 862																
	64 - Vasvári Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	13 985 588	13 986																
	65 - Körmend Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	7 120 918	7 121																
	66 - Szentgotthárdi Üzem	6 350 404	6 350																
	67 - Körmendi Szennyvízszolg. Üzemműrőkség	51 733 277	51 733																
	68 - Közérdekű Cellómők VÍZ	3 934 732	3 935																
	69 - Közérdekű Cellómők SZVÍZ	1 255 358	1 255																
	Egyéb szervezetek	47 496 633	47 497					0											
	6 szlao. - Működőtető vagyon összesen	288 199 234	288 199	140 852		99 850			47 497	26 218	21 279								
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	56 141 154	56 143													22 585	29 897	3 660	56 141
	141 - Üzemi (üzleti) gép, berend, felsz (7 szlao + 6 szlao)	38 415 892	38 416									13 276	21 933	3 206	38 414				
	Víz-közmű	0	0																
	Szennyvíz-közmű	61 540	62																
	Egyéb vállalkozói vagyon	2 395 089	2 395																
	7 szlao. - Vállalkozói vagyon összesen	2 456 629	2 457	0		62		2 395											
	61 - Szombathelyi Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	628 308	628																
	62 - Északi Csatorna Főmőrnőkség	12 714 683	12 715																
	64 - Vasvári Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	8 899	9																
	65 - Körmend Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	1 421 407	1 421																
	66 - Szentgotthárdi Üzem	17 543	18																
	67 - Körmendi Szennyvízszolg. Üzemműrőkség	726 860	727																
	68 - Közérdekű Cellómők VÍZ	822 399	822																
	69 - Közérdekű Cellómők SZVÍZ	5 861	6																
	Egyéb szervezetek	19 613 303	19 613					812		18 801	10 378	8 423							
	6 szlao. - Működőtető vagyon összesen	35 959 263	35 959	2 898		13 448						9 309	7 964	454	17 727				
	143 - Irodai, igazgatási berend, felsz (7 szlao + 6 szlao)	17 725 262	17 727																
	Víz-közmű	0	0																
	Szennyvíz-közmű	0	0																
	Egyéb vállalkozói vagyon	311 770	312																
	7 szlao. - Vállalkozói vagyon összesen	311 770	312	0		0		312											
	61 - Szombathelyi Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	218 807	219																
	62 - Északi Csatorna Főmőrnőkség	644 836	645																
	64 - Vasvári Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	54 822	55																
	65 - Körmend Vízzolgáltatási Üzemműrőkség	0	0																
	66 - Szentgotthárdi Üzem	434	0																
	67 - Körmendi Szennyvízszolg. Üzemműrőkség	113 743	114																
	68 - Közérdekű Cellómők VÍZ	158 783	159																
	69 - Közérdekű Cellómők SZVÍZ	1 537	2																
	Egyéb szervezetek	16 220 530	16 221					142		16 079	8 876	7 203							
	6 szlao. - Működőtető vagyon összesen	17 413 492	17 415	433		761													
15	Beruházások, felújítások	292 360 886	292 361	VÍZ klen	SZVÍZ klen	Másodl. klen		Felosztandó								165 068	109 127	18 166	292 361
	V-SZV-Fürdő klenűl, egyéb és kísértékű felosztva V-SZV-re m3 arányában			68 137		28 071	18 166	177 987	96 931	81 056	165 068	109 127	18 166	292 361					
16	Beruházásokra adott előlegek	1 950 750	1 951			1 951		0	0	0	0	1 951	0	1 951		0	1 951	0	1 951
	V-SZV-Fürdő klenűl, egyéb felosztva V-SZV-re m3 arányában																		
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	12 472 207	12 472																
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	12 472 207	12 472													0	0	12 472	12 472
	Dolgozók lakásvás.-felújítási kölcs. - Másodl.																		
A. Befektetett eszközök																992 632	968 751	484 278	2 445 661
Megjegyzés																			
C oszlop: A rendszerből tételesen legyűjtve																			
H oszlop: Egyéb szervezetek Fürdő része a rendszerből legyűjtve																			
I oszlop: Egyéb szervezetek felosztandó része víz és szennyvíz m3 alapján																			

MÉRLEG Eszközök (aktívák)**Befektetett pénzügyi eszközök - osztás**

Megnevezés	ZRt. össz. Beszámoló	VÍZ	SZVÍZ	Másodl	
Ágazati eredménykimutatás értékesítés árbevétele	5 763 914	2 492 620	2 618 274	653 020	
Megoszlás					
Megoszlás víz, szvíz, másodl.					
Víz megoszlás=víz árbevétel/ZRt. összesen ktg					
Szennyvíz megoszlás=szennyvíz árbevétel/ZRt. összesen ktg					
Másodl. megoszlás=Másodl. árbevétel/ZRt. összesen ktg		43,2%	45,4%	11,3%	100,0%
Egyéb tartósan adott kölcsön	12 472	5 394	5 665	1 413	
Víz=ZRt össz.*Víz megoszlás %					
Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megoszlás %					
Másodl.egyéb=ZRt össz.*Másodl.egyéb megoszlás %					

MÉRLEG Eszközök (aktívák)**KÉSZLETEK - osztás**

Megnevezés	ZRt. össz. Beszámoló	VÍZ	SZVÍZ	Másodl.	Össz.
Ágazati eredménykimutatás anyagktg		439 287	478 866	228 844	1 146 997
Megoszlás (víz v. szvíz v. másodl./ZRt. össz. ktg)		38,3%	41,7%	20,0%	100,0%
Anyagok	72 761	27 867	30 377	14 517	72 761
Befejezetlen termelés és félkész termékek	23 823	9 124	9 946	4 753	23 823
Áruk	135	52	56	27	135
KÉSZLETEK	96 719	37 043	40 379	19 297	96 719

Anyagok

Víz=ZRt össz.*Víz megoszlás %

Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megoszlás %

Másodl.=ZRt össz.*Másodl. megoszlás %

Befejezetlen termelés és félkész termékek

Víz=ZRt össz.*Víz megoszlás %

Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megoszlás %

Másodl.=ZRt össz.*Másodl. megoszlás %

Áruk

Víz=ZRt össz.*Víz megoszlás %

Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megoszlás %

Másodl.=ZRt össz.*Másodl. megoszlás %

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

VEVŐK

Megnevezés	ZRt. össz. Beszámoló	VÍZ	SZVÍZ	Másodl	Módszer
Ágazati eredménykimutatás értékesítés árbevétele	5 763 914	2 492 620	2 618 274	653 020	

Megoszlás

Megoszlás víz, szvíz, másodl.

Víz megoszlás=víz árbevétel/ZRt. összesen ktg

Szennyvíz megoszlás=szennyvíz árbevétel/ZRt. összesen ktg

Másodl. megoszlás=Másodl. árbevétel/ZRt. összesen ktg

43,2%

45,4%

11,3%

100,0%

VEVŐK

Közvetlen, tételesen

építőipar

toronybérletek

3113. Techn.vevők

Felosztandó

80 488 egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz

734 egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz

2 282 egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz

2 111 384 913 074 959 102 239 208 osztás

2 194 888 913 074 959 102 322 712 2 194 888

Vevők felosztandó

Víz=ZRt össz.*Víz megoszlás %

Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megoszlás %

Másodl.egyéb=ZRt össz.*Másodl.egyéb megoszlás %

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

EGYÉB KÖVETELÉSEK

	Módszer	ZRt. össz. Beszámoló	VÍZ	SZVÍZ	Másodl.	Össz.	
B/II/ Egyéb követelés		ezer Ft					
1931-ből rövid lejáratu törlesztés	osztás	6 566	2 839	2 983	744	6 566	0
3531 Egyéb célra adott előlegek	osztás	4 769	2 062	2 167	540	4 769	0
3532 ISPA használati díjelőleg	egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz	65 839 szvíz		65 839		65 839	0
3533 Szvközmű használati díj előleg	egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz	0 szvíz		0		0	0
3534 Vízközmű használati díjelőleg	egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz	2 257 víz	2 257			2 257	0
3541 Dolgozóknak adott előlegek	osztás	120	52	54	14	120	0
Szállítóval szembeni követelés	osztás	8 756	3 787	3 977	992	8 756	0
3611 Munkavállalóknak folyósított előlegek	osztás	3 018	1 305	1 371	342	3 018	0
3112 LAFO OTP-vel szembeni követelés	osztás	66	29	30	7	66	0
3682 Különféle egyéb köv (áfa tv.58.§)			0	0	0	0	0
3683 Pénzben adott kaució	osztás	54	23	25	6	54	0
3658 Egyéb követelés	osztás	12 482	5 398	5 670	1 414	12 482	0
3681 Különféle egyéb köv (Áfa)	osztás	3 157	1 365	1 434	358	3 157	0
3682 ÁFA pénzügyi elszámolás	osztás	61 071	26 410	27 742	6 919	61 071	0
3685 Utalványok	osztás	11	5	5	1	11	0
3697 MEP ellátások	osztás	69	30	31	8	69	0
3698 OEP ellátások	osztás	1 202	520	546	136	1 202	0
4611 Társasági adó	osztás	11 707	5 063	5 318	1 326	11 707	0
4612 Különadó	osztás	58	25	26	7	58	0
4613 Energiaellátók jövedelemadója	osztás	10 060	4 350	4 570	1 140	10 060	0
46431 Illeték	osztás	394	170	179	45	394	0
4637 Innovációs jár	osztás	2 886	1 248	1 311	327	2 886	0
4648 Levegőterh díj	egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz	1 234 szvíz		1 234		1 234	0
4649 Vízterhelési díj	egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz	0 szvíz		0		0	0
4691,2,4 Helyi adók elszámolása (túlfiz.)	osztás	1 430	618	650	162	1 430	0
		197 206	57 556	125 162	14 488	197 206	0

	ZRt. össz. Beszámoló	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodl
Megnevezés				
Ágazati eredménykimutatás értékesítés árbevétele	5 763 914	2 492 620	2 618 274	653 020

Megoszlás

Megoszlás víz, szvíz, másodl.

Víz megoszlás=víz árbevétel/ZRt. összesen ktg

Szennyvíz megoszlás=szennyvíz árbevétel/ZRt. összesen ktg

Másodl. megoszlás=Másodl. árbevétel/ZRt. összesen ktg

43,2% 45,4% 11,3% 100,0%

Egyéb követelés felosztandó

Víz=ZRt össz.*Víz megoszlás %

Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megoszlás %

Másodl.egyb=ZRt össz.*Másodl.egyb megoszlás %

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

PÉNZESZKÖZÖK

Megnevezés	ZRt. össz. Beszámoló	VÍZ	SZVÍZ	Másodl	
Ágazati eredménykimutatás értékesítés árbevétele	5 763 914	2 492 620	2 618 274	653 020	
Megoszlás					
Megoszlás víz, szvíz, másodl.					
Víz megoszlás=víz árbevétele/ZRt. összesen ktg					
Szennyvíz megoszlás=szennyvíz árbevétele/ZRt. összesen ktg					
Másodl. megoszlás=Másodl. árbevétele/ZRt. összesen ktg		43,2%	45,4%	11,3%	100,0%
Pénztár, csekkek	461	199	210	52	461
Víz=ZRt össz.*Víz megoszlás %					
Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megoszlás %					
Másodl.egyéb=ZRt össz.*Másodl.egyéb megoszlás %					
Bankbetétek	1 086 644				
egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz		65 951	573 709		
felosztás	446 984	193 299	203 044	50 641	
Víz=ZRt össz.*Víz megoszlás %		259 250	776 753	50 641	
Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megoszlás %					
Másodl.egyéb=ZRt össz.*Másodl.egyéb megoszlás %					
PÉNZESZKÖZÖK	1 087 105	259 449	776 963	50 693	1 087 105

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	ZRt. össz. Beszámoló	VÍZ	SZVÍZ	Másodl.egyéb	
Bevételek					
(Számv., mérlegmellékletből tételesen)					
egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz	317 402	156 837	156 310	3 043	
 Megoszlás víz, szvíz, másodl.					
Víz megoszlás=víz árbevétel/ZRt. összesen ktg					
Szennyvíz megoszlás=szennyvíz árbevétel/ZRt. összesen ktg					
Másodl. megoszlás=Másodl. árbevétel/ZRt. összesen ktg		43,2%	45,4%	11,3%	100,0%
 Ágazati eredménykimutatás értékesítés árbevétele	5 763 914	2 492 620	2 618 274	653 020	
felosztás	1 212	524	551	137	
Víz=ZRt össz.*Víz megoszlás %					
Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megoszlás %					
Másodl.egyéb=ZRt össz.*Másodl.egyéb megoszlás %					
ÖSSZESEN		157 361	156 861	3 180	

Megnevezés	ZRt. össz. Beszámoló	VÍZ	SZVÍZ	Másodl.	Össz.
Költségek					
(ágazatok összes ráford.arányában felosztva)	14 059	6 035	6 553	1 471	14 059
Víz=ZRt össz.*Víz megoszlás %					
Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megoszlás %					
Másodl.=ZRt össz.*Másodl. megoszlás %					
Összes ráford.		2 530 094	2 747 212	616 490	5 893 796
Megoszlás (víz v. szvíz v. másodl./ZRt. össz. ktg)		42,9%	46,6%	10,5%	100,0%

MÉRLEG Források (passzívák)

(adatok ezer Ft-ban)							
Tétel megnevezése	2014. DEC. 31.	VÍZ	SZENNYVÍZ	ELSŐDLEGES	MÁSODLAGOS	ÖSSZESEN	eltérés
Szétválasztás módja							
D.Saját tőke	3 032 727	1 201 940	1 306 118	2 508 058	524 669	3 032 727	0
I.JEGYZETT TŐKE	1 174 342	385 863	331 451	717 314	457 028	1 174 342	0 (Eszköz összesen - beírt tételek) arányában felosztva.
III.TŐKETARTALÉK	1 232	405	348	753	479	1 232	0 (Eszköz összesen - beírt tételek) arányában felosztva. Saját tőke felosztása víz és szennyvíz tevékenységekre az
IV.EREDMÉNYTARTALÉK	1 762 614	772 002	990 612	1 762 614	0	1 762 614	0 eszközök összesen arányában.
V.LEKÖTÖTT TARTALÉK	66 397	21 817	18 740	40 557	25 840	66 397	0 (Eszköz összesen - beírt tételek) arányában felosztva.
VII.MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	28 142	21 853	-35 033	-13 180	41 322	28 142	0 Eredménykimutatásból.
E.Céltartalékok							
F.Kötelezettségek	1 677 758	597 980	720 248	1 318 228	359 530	1 677 758	0
I.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖT.	91 446	0	0	0	91 446	91 446	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	91 446	0	0	0	91 446	91 446	0 Teljes összeg másodlagos tevékenységre.
II.RÖVID LEJÁRATÚ KÖT.	1 586 312	597 980	720 248	1 318 228	268 084	1 586 312	0
Vevőtől kapott előlegek	7 960			0	7 960	7 960	0 Mérlegmellékletből tételesen
Köt.áruszáll-ból és szolgáltatásból (száll.)	787 289	272 267	421 873	694 140	93 149	787 289	0 Szállítók melléklet alapján anyagjell. ráf. arányában felosztva ivóvíz, szennyvíz és másodlagos tevékenységre.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	791 063	325 713	298 375	624 088	166 975	791 063	0 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség melléklet alapján jövedelemelszámolás és adók személyi jellegű ráfordítás alapján vízközmű és szennyvízközműhasználati díj másodlagos ÁFA és a maradék értékesítés nettó árbevétele alapján
G.Passzív időbeli elhatárolások	1 642 554	628 623	1 013 070	1 641 693	861	1 642 554	0 alapján felosztva ivóvíz, szennyvíz és másodlagos tevékenységre.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	794 237	409 016	385 221	794 237	0	794 237	0 Mérlegmellékletből tételesen
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	42 291	14 361	27 069	41 430	861	42 291	0 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások melléklet alapján mérlegmelléklet alapján tételesen vízközmű, szennyvízközmű használati díj víz és szennyvíz tevékenységre maradék összes ráfordítás arányában ivóvíz, szennyvíz és
Halasztott bevételek	806 026	205 246	600 780	806 026		806 026	0 másodlagos tevékenységre.
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	6 353 039	2 428 543	3 039 436	5 467 979	885 060	6 353 039	0 Halasztott bevételek melléklet alapján mérlegmellékletből tételesen tevékenységekhez.
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	6 353 039	2 428 543	3 039 436	5 467 979	885 060	6 353 039	0
Felosztandó források	1 241 971	408 085 32,9%	350 539 28,2%	758 624	483 347 38,9%	1 241 971 100,0%	0
	0	0	0	0	0	0	0

MÉRLEG Források (passzívák)**EREDMÉNYTARTALÉK - osztás**

	ZRt. össz. Beszámoló	Ivóvíz	Szennyvíz	
Eszközök összesen	5 546 273	2 429 195	3 117 078	
Megoszlás (víz v. szvíz v. másodl./ZRt. össz. eszköz)	100,0%	43,8%	56,2%	
		Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos
				0
Eredménytartalék	1 762 614	772 002	990 612	
	1 762 614	772 002	990 612	0
Víz=ZRt össz.*Víz megoszlás %				
Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megoszlás %				
Másodl.=ZRt össz.*Másodl. megoszlás %				

MÉRLEG Források (passzívák)**Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) - osztás**

eFt

Megnevezés	ZRt. össz. Beszámoló	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos
Ágazati eredménykimutatás anyagjell.ráf	2 778 410	960 853	1 488 826	328 731
Megoszlás (víz v. szvíz v. másodl./ZRt. össz. ktg)		34,6%	53,6%	11,8%
Köt.áruszáll-ból és szolgáltatásból (száll.)	787 289	272 267	421 873	93 149
Víz=ZRt össz.*Víz megoszlás %				
Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megoszlás %				
Másodl.=ZRt össz.*Másodl. megoszlás %				

MÉRLEG Források (passzívák)

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	ZRt. össz. Beszámoló	Módszer
Vevővel szembeni tartozás	3 005 árbev. ar.	osztás
4493,4494 Önkormányzatokkal rl köt	91 446 másodlagos	egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz
462 SZJA elsz.	26 765 szem.jell.ráförd. ar.	osztás
46301-46401 Cégaútó adó	272 szem.jell.ráförd. ar.	osztás
4635-4645 Rehab hj	7 644 szem.jell.ráförd. ar.	osztás
4636-4646 EHO	1 353 szem.jell.ráförd. ar.	osztás
466,467,468 ÁFA	91 431 árbev. ar.	osztás
4649 Vízterhelési díj, levegőterhelési díj elszámolása	6 438 szvíz	egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz
4691+4693+4694 Helyi adók(iparűzési, idegenforgalmi, gépjármű)	3 árbev. ar.	osztás
471 Jövedelem elszámolási számla	117 499 szem.jell.ráförd. ar.	osztás
4733+4735+4736 Nyugdíjbízt Alap és az EB és munkaerőpiaci jár. elszám.	31 633 szem.jell.ráförd. ar.	osztás
4737 Szociális hj	42 104 szem.jell.ráförd. ar.	osztás
4741 Szakképzési hj	2 608 szem.jell.ráförd. ar.	osztás
4742 Vízkészlet járulék elsz	13 591 víz	egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz
4761 Dolgozói bérből továbbutalt	3 129 szem.jell.ráförd. ar.	osztás
4795 Kapott kaució	657 másodlagos	egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz
4796 Ajánlati biztosíték elsz.	7 337 árbev. ar.	osztás
4799 Következő évben fiz.áfa	344 148 árbev. ar.	osztás
Egyéb kötelezettség	791 063	

MÉRLEG Források (passzívák)

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	ZRt. össz. Beszámoló	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos
Ágazati eredménykimutatás értékesítés árbevétele	5 763 914	2 492 620	2 618 274	653 020
Megoszlás				
Megoszlás víz, szvíz, másodl.				
Víz megoszlás=víz árbevétele/ZRt. összesen ktg				
Szennyvíz megoszlás=szennyvíz árbevétele/ZRt. összesen ktg				
Másodl. megoszlás=Másodl. árbevétele/ZRt. összesen ktg		43,2%	45,4%	11,3%
				100,0%
felosztandó	445 924	192 841	202 562	50 521
Víz=ZRt össz.*Víz megoszlás %				
Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megoszlás %				
Másodl.egyéb=ZRt össz.*Másodl.egyéb megoszlás %				
Személyi jellegű ráfordítás	2 241 991	1 147 721	859 964	234 306
Megoszlás (víz v. szvíz v. másodl./ZRt. össz. ráf)		51,2%	38,4%	10,5%
felosztandó	233 007	119 281	89 375	24 351
Víz=ZRt össz.*Víz megoszlás %				
Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megoszlás %				
Másodl.=ZRt össz.*Másodl. megoszlás %				
Víz	13 591	13 591		
Szennyvíz	98 541		6 438	92 103
Összesen:	791 063	325 713	298 375	166 975

MÉRLEG Források (passzívák)**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**

eFt

Megnevezés	ZRt. össz. Beszámoló	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos
Összes ráfordítás	5 893 796	2 543 401	2 745 419	604 976
Megosztás (víz v. szvíz v. másodl./ZRt. össz. ráf)		43,2%	46,6%	10,3%
 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat. (egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz)				
felosztás	33 905	10 742	23 163	
	8 386	3 619	3 906	861
Víz=ZRt össz.*Víz megosztás %	42 291	14 361	27 069	861
Szennyvíz=ZRt össz.*Szennyvíz megosztás %				
Másodl.=ZRt össz.*Másodl. megosztás %				

MÉRLEG Források (passzívák)**Halasztott bevételek**

egyértelműen hozzárendelhető az ágazathoz

	eFt	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos
Fejlesztési támogatás	600 780		600 780	
Fejlesztési célra kapott támogatás	205 246	205 246		
Térítés nélkül átvett eszk. ért.	0	0	0	0
	806 026	205 246	600 780	0

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

Tétel megnevezése	(adatok ezer Ft-ban)						eltérés	Szétválasztási szabály
	2014. EV	VIZ	SZENNYVIZ	ELSŐDLEGES	MASODLAGOS*	ÖSSZESEN		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 759 095	2 492 620	2 613 455	5 106 075	653 020	5 759 095	0	BA 91 főkönyvi szám adata
Export értékesítés nettó árbevétele	4 819	0	4 819	4 819	0	4 819	0	BA 93 főkönyvi szám adata
I. Értékesítés nettó árbevétele	5 763 914	2 492 620	2 618 274	5 110 894	653 020	5 763 914	0	
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 296 920	1 799 592	2 008 900	3 808 492	488 428	4 296 920	0	ágazati eredmény tábla 31.sor
Eladott áruk beszerzési értéke	1 623	0	0	0	1 623	1 623	0	ágazati eredmény tábla 30.sor
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 066	0	0	0	25 066	25 066	0	ágazati eredmény tábla 29.sor
II. Értékesítés közvetlen költségei	4 323 609	1 799 592	2 008 900	3 808 492	515 117	4 323 609	0	
III. Értékesítés bruttó eredménye	1 440 305	693 028	609 374	1 302 402	137 903	1 440 305	0	
Igazgatási költségek	437 508	193 196	215 798	408 994	28 514	437 508	0	Közvetett költség felosztás elnevezésű melléklet alapján
Egyéb általános költségek	539 700	242 008	245 095	487 103	52 597	539 700	0	Közvetett költség felosztás elnevezésű melléklet alapján
IV. Értékesítés közvetett költségei	977 208	435 204	460 893	896 097	81 111	977 208	0	
V. Egyéb bevételek	126 369	52 663	60 696	113 359	13 010	126 369	0	Egyéb felosztás elnevezésű melléklet alapján
VI. Egyéb ráfordítások	560 682	287 499	252 945	540 444	20 238	560 682	0	Egyéb felosztás elnevezésű melléklet alapján
ebből értékvesztés	16 010	6 919	7 736	14 655	1 355	16 010	0	
A.ÜZEMI(ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	28 784	22 988	-43 768	-20 780	49 564	28 784	0	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15 597	3 535	11 655	15 190	407	15 597	0	Pénzügyi felosztás elnevezésű melléklet alapján
VII. Pénzügyi műveletek bevételei	15 597	3 535	11 655	15 190	407	15 597	0	
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	275	119	132	251	24	275	0	Pénzügyi felosztás elnevezésű melléklet alapján
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 794	0	2 794	2 794	0	2 794	0	Pénzügyi felosztás elnevezésű melléklet alapján
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 069	119	2 926	3 045	24	3 069	0	
B.PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	12 528	3 416	8 729	12 145	383	12 528	0	
C.SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	41 312	26 404	-35 039	-8 635	49 947	41 312	0	
IX.Rendkívüli bevételek	29 265	7 698	21 554	29 252	13	29 265	0	Rendkívüli felosztás elnevezésű melléklet alapján
X.Rendkívüli ráfordítások	29 228	7 680	21 548	29 228	0	29 228	0	Rendkívüli felosztás elnevezésű melléklet alapján
D.RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	37	18	6	24	13	37	0	
E.ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	41 349	26 422	-35 033	-8 611	49 960	41 349	0	
XI.Adófizetési kötelezettség	13 207	4 569	0	4 569	8 638	13 207	0	A pozitív eredménnyel rendelkező tevékenységek között szétosztva adózás előtti eredményük alapján
F.ADOZOTT EREDMÉNY	28 142	21 853	-35 033	-13 180	41 322	28 142	0	
G.MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	28 142	21 853	-35 033	-13 180	41 322	28 142	0	
Ráfordítás összesen	5 893 796	2 530 094	2 747 212	5 277 306	616 490	5 893 796		

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

Közvetett költségek újraosztás											Ft
főkönyvi szám	Megnevezés	ZRt. ÖSSZ.	IVÓVÍZ SZOLG.	SZENNYVÍZ-ELVEZETÉS	IPARI VÍZ SZOLG.	FÜRDŐ SZOLG.	ALAPTEV. KAPCS. EGYÉB SZOLG.	IPARI SZOLG.	ÉPÍTÉSI TEV.	ALAPTEV. KÍVÜLI EGYÉB SZOLG.	ZRt. ÖSSZ.
91-93	Nettó árbevétel	5 763 913 860	2 492 620 486 43,2%	2 618 273 816 45,5%	5 767 960 0,1%	114 584 241 2,0%	77 065 569 1,3%	64 000 0,0%	355 929 325 6,2%	99 608 463 1,7%	5 763 913 860 100,0%
	<i>Fürdő megoszlás%=Fürdő/ZRt. össz. nettó árbevétel</i>										
	Ágazati eredménykimutatás közvetlen költség (Fürdő nélkül)	4 076 441 387	1 799 544 118	2 008 910 671	920 392		10 191 685	33 211	255 484 149	1 357 161	4 076 441 387
	<i>Megoszlás víz, szvíz, másodl. egyéb:</i>										
	<i>Víz megoszlás% I.=víz közvetlen ktg/ZRt. összesen ktg (Fürdő nélkül)</i>										
	<i>Szennyvíz megoszlás% I.=szennyvíz közvetlen ktg/ZRt. összesen ktg (Fürdő nélkül)</i>										
	I. Másodl.egyb megoszlás%=Másodl.egyb közvetlen ktg/ZRt. összesen ktg (Fürdő nélkül)		44,1%	49,3%	0,0%		0,3%	0,0%	6,3%	0,0%	100,0%
	<i>Megoszlás víz, szennyvíz:</i>										
	<i>Víz megoszlás% II.=Víz/(víz+svíz) közvetlen ktg</i>										
	II. Szennyvíz megoszlás% II.=Szennyvíz/(víz+svíz) közvetlen ktg		47,3%	52,7%							100,0%
	64 Üzemi általános költségek(közvetlen könyvelődik az ágazatokhoz)	287 526 096	133 024 578	123 259 724	296 865	19 328 797	492 516	178	11 096 454	26 984	287 526 096
	665 Készletgazdálkodási tev. költségei(összes tevékenységre osztva I. megoszlási képlet szerint)	64 197 307	27 744 792	31 016 287	0	1 283 946	188 740	0	3 963 542	0	64 197 307
	667 Fejlesztési tev. költségei(összes tevékenységre osztva I. megoszlási képlet szerint)	85 000 466	36 735 502	41 067 125	0	1 700 009	249 901	0	5 247 929	0	85 000 466
	668 Egyéb költségek(összes tevékenységre osztva I. megoszlási képlet szerint)	102 976 276	44 504 287	49 751 958	0	2 059 526	302 750	0	6 357 755	0	102 976 276
	Egyéb általános költségek	539 700 145	242 009 159	245 095 094	296 865	24 372 278	1 233 907	178	26 665 680	26 984	539 700 145
		539 700 145									
		0									
	66111 Kózzgyülés tev. költségei(víz és szennyvízre osztva II. megoszlási képlet szerint)	305 610	144 554	161 056							305 610
	66112 Igazgatóság tev. költségei(víz és szennyvízre osztva II. megoszlási képlet szerint)	8 625 086	4 079 666	4 545 420							8 625 086
	66113 FB tev. költségei(víz és szennyvízre osztva II. megoszlási képlet szerint)	8 934 289	4 225 919	4 708 370							8 934 289
	6661 Gondnoki tev. költségei (központ)(víz és szennyvízre osztva II. megoszlási képlet szerint)	82 917 776	39 220 108	43 697 668							82 917 776
	661 Rt irányítási költségek (EGYÉB)(összes tevékenységre osztva I. megoszlási képlet szerint)	190 809 437	82 464 022	92 187 671	0	3 816 189	560 980	0	11 780 575	0	190 809 437
	662 Gazdasági adminisztráció költségei(összes tevékenységre osztva I. megoszlási képlet szerint)	65 960 734	28 506 910	31 868 268	0	1 319 215	193 925	0	4 072 416	0	65 960 734
	663 Igazgatás költségei(összes tevékenységre osztva I. megoszlási képlet szerint)	79 954 989	34 554 947	38 629 453	0	1 599 100	235 068	0	4 936 421	0	79 954 989
	Igazgatási költségek	437 507 921	193 196 126	215 797 906	0	6 734 504	989 973	0	20 789 412	0	437 507 921
		437 507 922									
		0									

Számítási módok:

Üzemi általános költségek

Közvetlen könyvelődik Üzemmérnökségekre, víz-szennyvíz vkr-ekre közvetlen költség arányába osztódik az ágazati eredménykimutatásban.

Víz, szennyvíz között osztjuk:

Kózzgyülés tev. költségei
Igazgatóság tev. költségei
FB tev. költségei
Gondnoki tev. költségei (központ)
Víz=ZRt.össz.*Víz megoszlás% I.
Szennyvíz=ZRt.össz.*Szennyvíz megoszlás% II.

Víz, szennyvíz, másodlagos között osztjuk:

Készletgazdálkodási tev. költségei
Fejlesztési tev. költségei
Egyéb költségek
Rt irányítási költségek (EGYÉB)
Gazdasági adminisztráció költségei
Igazgatás költségei
Víz=(ZRt.össz.-Fürdő)*Víz megoszlás% I.
Szennyvíz=(ZRt.össz.-Fürdő)*Szennyvíz megoszlás% I.
Másodl.egyb=(ZRt.össz.-Fürdő)*Másodl.egyb megoszlás %
Fürdő=ZRt.össz.*Fürdő megoszlás %

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

Egyéb bevételek és ráfordítások felosztása

főkönyvi szám	Megnevezés											Ft
		ZRt. össz.	IVÓVÍZ SZOLG.	SZENNYVÍZ- ELVEZETÉS	IPARI VÍZ SZOLG.	FÜRDŐ SZOLG.	ALAPTEV. KAPCS. EGYÉB SZOLG.	IPARI SZOLG.	ÉPÍTÉSI TEV.	ALAPTEV. KIVÜLI EGYÉB SZOLG.	ZRt. ÖSSZ.	
91-93	Nettó árbevétel	5 763 913 860	2 492 620 486	2 618 273 816	5 767 960	114 584 241	77 065 569	64 000	355 929 325	99 608 463	5 763 913 860	
	<i>Fürdő megoszlás%=Fürdő/ZRt. össz. nettó árbevétel</i>		43,2%	45,5%	0,1%	2,0%	1,3%	0,0%	6,2%	1,7%	100,0%	
	Ágazati eredménykimutatás közvetlen költség (Fürdő nélkül)	4 076 441 387	1 799 544 118	2 008 910 671	920 392		10 191 685	33 211	255 484 149	1 357 161	4 076 441 387	
	<i>Megoszlás víz, szvíz, másodl. egyéb:</i>											
	<i>Víz megoszlás% I.=víz közvetlen ktg/ZRt. összesen ktg (Fürdő nélkül)</i>											
	<i>Szennyvíz megoszlás% I.=szennyvíz közvetlen ktg/ZRt. összesen ktg (Fürdő nélkül)</i>											
I.	<i>Másodl. egyéb megoszlás%=Másodl. egyéb közvetlen ktg/ZRt. összesen ktg (Fürdő nélkül)</i>		44,1%	49,3%	0,0%		0,3%	0,0%	6,3%	0,0%	100,0%	
	<i>Megoszlás víz, szennyvíz</i>											
	<i>Víz megoszlás% II.=Víz/(víz+szvíz) közvetlen ktg</i>											
II.	<i>Szennyvíz megoszlás% II.=Szennyvíz/(víz+szvíz) közvetlen ktg</i>		47,3%	52,7%							100,0%	
86	Egyéb ráfordítások	560 681 835										
8635	Szennyvízbírság (csak szennyvízhez)	394 206		394 206							394 206	
866	Értékvesztés (összes tevékenységre osztva I. megoszlási képlet szerint)	16 009 949	6 919 180	7 735 047	0	320 199	47 069	0	988 454	0	16 009 949	
8632	Bírság, kötbér, késed. kamat (csak víz és szennyvíz között szétosztva II. megoszlás sz.)	9 115 276	4 311 526	4 803 750							9 115 276	
86713	Vízterhelés díj (csak szennyvízhez)	41 736 987		41 736 987							41 736 987	
86714	Levegőterhelési díj (csak szennyvízhez)	457 667		457 667							457 667	
86716	Közmű adó (közvetlen bevallásból)	346 541 000	216 039 000	130 502 000							346 541 000	
86726	Idégenforgalmi adó (csak fürdőhöz)	99 960				99 960					99 960	
86724	Építményadó (Fürdő bevallásból, maradék víz és szennyvíz között szétosztva II. megoszlás sz.)	17 255 700	4 447 193	4 954 907		7 853 600					17 255 700	
	Maradék (összes tevékenységre osztva I. megoszlási képlet szerint)	129 071 090	55 781 944	62 359 406	0	2 581 422	379 469	0	7 968 849	0	129 071 090	
			280 579 663	244 814 717	0	10 534 982	379 469	0	7 968 849	0	544 277 680	
96	Egyéb bevételek	126 368 624										
96322	Csatornabírság (csak szennyvízhez)	1 747 723		1 747 723							1 747 723	
961	Értékesített bef. eszk. (összes tevékenységre osztva árbevétel alapján)	9 010 955	3 892 733	4 099 985	9 011	180 219	117 142	0	558 679	153 186	9 010 955	
9634	Ktgek, ráford. ellent. kapott tám. (csak víz és szennyvíz között szétosztva II. megoszlás sz.)	876 065	414 379	461 686							876 065	
9671	Ktgvetésből kap. támogatás (Hegyhátszjt.) (csak szennyvízhez)	3 304 000		3 304 000								
9674	Fürdőszolg. ált. működési tám.	0				0					0	
968	Bizosító által visszaig. kárter. (csak víz és szennyvíz között szétosztva II. megoszlás sz.)	5 313 264	2 513 174	2 800 090							5 313 264	
	Maradék (összes tevékenységre osztva árbevétel alapján)	106 116 617	45 842 379	48 283 061	106 117	2 122 332	1 379 516	0	6 579 230	1 803 982	106 116 617	
			52 662 665	55 644 822	115 128	2 302 551	1 496 658	0	7 137 909	1 957 168	121 316 901	

Számítási módok:

Közvetlen bevallásból:

Közmű adó

Csak Fürdőhöz:

Idégenforgalmi adó

Csak szennyvízhez:

Szennyvízbírság

Vízterhelés díj

Levegőterhelési díj

Csatornabírság

Ktgvetésből kap. támogatás (Hegyhátszjt.)

Csak víz és szennyvíz között szétosztva:

Bírság, kötbér, késed. kamat

Ktgek, ráford. ellent. kapott tám.

Bizosító által visszaig. kárter.

Víz=ZRt.össz.*Víz megoszlás% II.

Szennyvíz=ZRt.össz.*Szennyvíz megoszlás% II.

Fürdő bevallásból, maradék víz és szennyvíz között szétosztva:

Építményadó

Fürdő=bevallás

Víz=(ZRt.össz.-Fürdő)*Víz megoszlás% II.

Szennyvíz=(ZRt.össz.-Fürdő)*Szennyvíz megoszlás% II.

Víz, szennyvíz, másodlagos között osztiuk:

Értékvesztés

Egyéb felsorolásban nem szerepelt Egyéb ráfordítás sorok

Víz=(ZRt.össz.-Fürdő)*Víz megoszlás% I.

Szennyvíz=(ZRt.össz.-Fürdő)*Szennyvíz megoszlás% I.

Másodl. egyéb=(ZRt.össz.-Fürdő)*Másodl. egyéb megoszlás %

Fürdő=ZRt.össz.*Fürdő megoszlás %

Értékesített bef. eszk.

Egyéb felsorolásban nem szerepelt Egyéb bevétel sorok

Nettó árbevétel alapján

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

Pénzügyi bevételek és ráfordítások felosztása											Ft
főkönyvi szám	Megnevezés	ZRt. össz.	IVÓVÍZ SZOLG.	SZENNYVÍZ-ELVEZETÉS	IPARI VÍZ SZOLG.	FÜRDŐ SZOLG.	ALAPTEV. KAPCS. EGYÉB SZOLG.	IPARI SZOLG.	ÉPÍTÉSI TEV.	ALAPTEV. KÍVÜLI EGYÉB SZOLG.	ZRt. ÖSSZ.
91-93	Nettó árbevétel	5 763 913 860	2 492 620 486	2 618 273 816	5 767 960	114 584 241	77 065 569	64 000	355 929 325	99 608 463	5 763 913 860
	<i>Fürdő megoszlás%=Fürdő/ZRt. össz. nettó árbevétel</i>		43,2%	45,5%	0,1%	2,0%	1,3%	0,0%	6,2%	1,7%	100,0%
	Ágazati eredménykimutatás közvetlen költség (Fürdő nélkül)	4 076 441 387	1 799 544 118	2 008 910 671	920 392		10 191 685	33 211	255 484 149	1 357 161	4 076 441 387
	<i>Megoszlás víz, szvíz, másodl. egyéb:</i>										
	<i>Víz megoszlás% I.=víz közvetlen ktg/ZRt. összesen ktg (Fürdő nélkül)</i>										
	<i>Szennyvíz megoszlás% I.=szennyvíz közvetlen ktg/ZRt. összesen ktg (Fürdő nélkül)</i>										
	<i>I. Másodl.egyéb megoszlás%=Másodl.egyéb közvetlen ktg/ZRt. összesen ktg (Fürdő nélkül)</i>		44,1%	49,3%	0,0%		0,3%	0,0%	6,3%	0,0%	100,0%
		eFt									
	HD lekötések (mérlegmellékletből tételesen)	10 788	1 457	9 331							10 788
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételei(összes tevékenységre osztva I. megoszlási képlet szerint)	4 809	2 078	2 324	0	96	14	0	297	0	4 809
97	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	15 597	3 535	11 655	0	96	14	0	297	0	15 597
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások(összes tevékenységre osztva I. megoszlási képlet szerint)	275	119	132	0	6	1	0	17	0	275
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai(mérlegmellékletből tételesen)	2 794		2 794							2 794
87	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 069	119	2 926	0	6	1	0	17	0	3 069

Számítási módok:

Tételesen mérlegmellékletből

HD lekötések
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása

Víz, szennyvíz, másodlagos között osztjuk:

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevétele
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítás
 $Víz=(ZRt\ össz.-Fü rdő)*Víz\ megoszlás\% \ I.$
 $Szennyvíz=(ZRt\ össz.-Fü rdő)*Szennyvíz\ megoszlás\% \ I.$
 $Másodl.egyéb=(ZRt\ össz.-Fü rdő)*Másodl.egyéb\ megoszlás\% \$
 $Fü rdő=ZRt.\ össz.*Fü rdő\ megoszlás\%$

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**Rendkívüli bevételek és ráfordítások felosztása**

Ft

főkönyvi szám	Megnevezés	ZRt.	IVÓVÍZ SZOLG.	SZENNYVÍZ- ELVEZETÉS	MÁSODLAGOS	ZRt. ÖSSZ.
	Ágazati eredménykimutatás közvetlen költség (víz és szennyvíz):		1 799 544 118	2 008 910 671		3 808 454 789
	Megosztás víz, szennyvíz:					
	Víz megosztás% II.=Víz/(víz+szvíz) közvetlen ktg					
	II. Szennyvíz megosztás% II.=Szennyvíz/(víz+szvíz) közvetlen ktg		47,3%	52,7%		100,0%
		eFt				
9891	Térítés nélkül átv. eszk. forg. piaci ért.(mérlegmellékletből tételesen)	16 293	7 680	8 600	13	16 293
9892	Kapott, fellelt eszk. piaci ért(víz és szennyvízre osztva II. megosztási képlet szerint)	37	18	19		37
9897	Fejlesztési támogatás használati díjbó(csak szennyvíz)	12 935		12 935		12 935
	98 IX.Rendkívüli bevételek	29 265	7 698	21 554	13	29 265
	88 X.Rendkívüli ráfordítások (mérlegmellékletből tételesen)	29 228	7 680	21 548		29 228

Számítási módok:

Tételesen mérlegmellékletből

Térítés nélkül átv. eszk. forg. piaci ért.
 Fejlesztési támogatás használati díjbó
 X.Rendkívüli ráfordítások

Víz, szennyvíz között osztjuk:

Kapott, fellelt eszk. piaci ért.
 $Víz = ZRt.össz. * Víz\ megosztás\% II.$
 $Szennyvíz = ZRt.össz. * Szennyvíz\ megosztás\% II.$