



# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. JANUÁR 1 - 2013. DECEMBER 31.

Tatabánya, 2014. május 19.

Északdunántúli Vízmű Zrt.  
2800 Tatabánya, Sárberek 100.  
+36 34 311 766  
posta@edvrt.hu



## **1. TÁRSASÁGUNK BEMUTATÁSA**

### **Társaságunk alapítása, tulajdonosok, részvények**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*A részvények száma, értéke, tulajdonosi jogok gyakorlója*

1 db összevont címletű	266.000.000,- Ft	Magyar Állam
1 db összevont címletű	250.010.000,- Ft	Magyar Állam
1 db összevont címletű	250.000.000,- Ft	Magyar Állam
40 db összevont címletű	10.000.000,- Ft	Magyar Állam
20 db összevont címletű	1.000.000,- Ft	Magyar Állam
700 db összevont címletű	100.000,- Ft	Magyar Állam
899 db névre szóló	10.000,- Ft	Magyar Állam
1 db összevont címletű	114.000.000,- Ft	Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzata
73 db	10.000,- Ft	Északdunántúli Vízmű Zrt
1 db	10.000,- Ft	Bábolna Város Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Szomor Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Gyermely Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Kisigmánd Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Piliscsév Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Mocsa Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Lábatlan Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Ács Város Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Tarján Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Kesztölc Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Zsámbék Város Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Leányvár Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Ácsteszer Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Nyergesújfalu Város Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Perbál Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Bokod Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Csém Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Tök Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Süttő Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Nagyigmánd Nagyközség Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Nagysáp Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Bajót Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Szomód Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Epöl Község Önkormányzata
1 db	10.000,- Ft	Bajna Község Önkormányzata

Valamennyi részvény névre szóló típusú, azonos tagsági jogokat megtestesítő törzsrészvény. A részvények kinyomtatásra kerültek, a tulajdonosok a részvények őrzéséről gondoskodnak.

### **Tevékenységi kör**

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

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

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

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

### **Adatok**

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

Adószám: 11186748-2-11

KSH számjel: 11186748360011411

Internetes honlap: [www.edvrt.hu](http://www.edvrt.hu), [www.edvzrt.hu](http://www.edvzrt.hu), [www.edv.hu](http://www.edv.hu)

### **Könyvvizsgálat**

Társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező.

Társaságunk könyvvizsgálója:

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

### **Szervezeti felépítés**

Társaságunknál 2013. évben a szervezeti felépítésben változás nem történt.

A társaság 2013. december 31-én hatályos szervezeti felépítését az 1. melléklet mutatja be.

## **2. TÁRSASÁGUNK SZÁMVITELI POLITIKÁJA**

A könyvvezetés módja: kettős könyvvezetés.

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

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

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

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

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

### ***Társaságunk Számviteli Politikájának mellékletei***

- 1. melléklet: ÉDV Zrt. eszközeinek és forrásainak leltárkészítési, leltározási, hasznosítási és selejtezési szabályzata
- 2. melléklet: ÉDV Zrt. önköltség-számítási szabályzata
- 3. melléklet: ÉDV Zrt. pénzkezelési szabályzata
- 4. melléklet: ÉDV Zrt. eszközeinek és forrásainak értékelési szabályzata
- 5. melléklet: ÉDV Zrt. vízdíjszámlázási ütemterve 2013. évre
- 6. melléklet: ÉDV Zrt. számlarendje
- 7. melléklet: ÉDV Zrt. számviteli szétválasztási szabályzat

### ***Az értékcsökkenés elszámolása***

#### ***Működtető vagyon***

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

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

#### ***Kincstári vagyon***

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

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

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

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

### *Önkormányzati vagyon*

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

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

### ***Egy összegben elszámolható értékcsökkenés***

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

### ***Terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatása***

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

### ***Főkönyv és analitikus nyilvántartás kiemelt kapcsolata***

Részvénytársaságunk az SAP R/3 integrált számítógépes információs rendszeren belüli modulokban a főkönyvi, pénzügyi-vevő, vízdíjszámlázási, szállító-, bér- és társadalombiztosítás, anyag és készletgazdálkodás, tárgyi eszköz nyilvántartását egyidejűleg oldja meg. A controlling és a PM modul az ágazati és költség helyi beszámolást biztosítja. Az üzemanyag és menetlevél, a villamos energia költség feldolgozás és a munkaruha-nyilvántartás analitikája külön, a főkönyvi feladás pedig havonta történik.

***Értékelési eljárások a mérlegkészítés során***

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

### 3. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### A. Befektetett eszközök

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

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

#### I. Immateriális javak

Az immateriális javak könyvszerinti nettó értéke: 269 032 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

IMMATERIÁLIS JAVAK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	<b>258 014</b>	<b>269 032</b>	<b>11 018</b>	<b>104,3</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0,0
Vagyoni értékű jogok	200 132	220 361	20 229	110,1
Szellemi termékek	57 882	48 671	-9 211	84,1

A **vagyoni értékű jogok** között szolgalmi jog, telefonhasználat, vásárolt szoftverek szerepelnek, ezek értéke 220 361 ezer Ft. 2013-ban tovább folytatódott a térképek digitalizálása projekt keretében a felmért településekre elkészült térképek használatba vétele, melynek értéke a beszámolási év végén 111 991 ezer Ft.

A beszámolási időszakban a **szellemi termékek állománya** 48 671 ezer Ft. Értékesítési céllal beszerzett, előállított termék nem volt.

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

#### II. Tárgyi eszközök

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



(ezer Ft-ban)

TÁRGYI ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	25 072 017	25 680 936	608 919	102,4
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 131 135	22 459 381	1 328 246	106,3
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 498 194	2 448 782	950 588	163,4
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121 063	111 688	-9 375	92,3
Beruházások, felújítások	2 318 475	278 296	-2 040 179	12,0
Beruházásokra adott előlegek	3 150	382 789	379 639	12 152,0

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

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök között a társaság saját tulajdonú eszközei, valamint a vagyonkezelésbe vett kincstári illetve önkormányzati eszközök szerepelnek. A vagyonkezelés kincstári eszközök 2013. december 31-i nettó értéke 21 940 353 ezer Ft volt. A vagyonkezelési szerződésben az eszközváltozások a szerződés megkötése óta – többszöri kezdeményezésünk ellenére – nincsenek módosítva.

2013. december 31-én az alábbi kizárólagos állami tulajdonú víziközmű vagyont kezeltük, mely eszközöket a mérlegben a befektetett eszközök között mutatjuk ki.

(ezer Ft-ban)

Rendszerenkénti megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
	2013. január 1.	2013. december 31.
Bicskei RVR	1 174 495	1 155 113
Dorogi RVR	3 247 033	3 300 595
Tatabányai RVR	8 776 684	9 214 011
Dorogi Rszvet	620 119	586 182
Esztergomi Rszvet	1 881 186	1 791 472
Tatabányai Rszvet	2 899 160	4 117 893
Tatai Rszvet	836 874	1 775 087
<b>Összesen</b>	<b>19 435 551</b>	<b>21 940 353</b>

Az előző évhez képest az állami tulajdonú víziközmű vagyon értéke 2 504 802 ezer Ft-tal emelkedett, amely döntően a tatabányai- és tatai szennyvíztisztító telep KEOP fejlesztés során üzembe helyezett eszközök értékét tartalmazza.

A beszámolási időszakban a kizárólagos állami tulajdonú közművagyonra 995 565 ezer Ft amortizációt számoltunk el.

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

(ezer Ft-ban)

Regionális rendszer	Társasági és osztalék-adó törvény	Elszámolt amortizáció
Bicskei RVR	54 085	44 413
Dorogi RVR	124 106	114 150
Tatabányai RVR	432 739	396 938
Dorogi Rszvet	26 654	37 579
Esztergomi Rszvet	113 049	118 801
Tatai Rszvet	89 037	91 508
Tatabányai Rszvet	187 027	192 176
<b>Összesen</b>	<b>1 026 697</b>	<b>995 565</b>

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

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

A működtető vagyon eszközeinek könyv szerinti értéke 2013. december 31-én 1 200 970 ezer Ft volt. Ezekre az eszközökre 2013. évben 207 194 ezer Ft amortizációt számoltunk el.

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

(ezer Ft-ban)

Vagyonkezelt eszközök értéke	Nyitó érték 2013. január 1.	Záró érték 2013. december 31.
Ászár	242 942	235 768
Budajenő	31 222	208 920
Dág	114 542	114 468
Héreg	124 414	124 846
Mogyorósbánya	88 720	90 235
Naszály	240 372	239 534
Sárisáp	184 820	176 386
Súr	172 747	171 090
Tát	451 321	446 527
Tokod	342 261	339 785
<b>Összesen</b>	<b>1 993 361</b>	<b>2 147 559</b>

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

A **beruházások** főkönyvi számlacsoportban a még üzembe nem helyezett, beszerzett, vagy a saját vállalkozásban előállított beruházási teljesítmények szerepelnek. A vásárolt eszközök számla szerinti értékkel, a saját teljesítmények közvetlen önköltségen kerültek értékelésre. A beruházások záró állománya az alábbi tételekből tevődik össze.

(ezer Ft-ban)

Befejezetlen beruházás	Záró állomány
	2013.12.31
Tervezési díjak	51 231
Vízbázis fejlesztés XIV/A-XV/C vízaknák	26 938
XV/C vízbázis fejlesztés-KEOP	118 281
Almárfüzitő-Dunaalmás-Neszmély-KEOP	14 053
Nagyigmánd-Kisigmánd-KEOP	14 550
Naszály-Dunaalmás vezetékeképítés-KEOP	3 128
Kocs vízellátása-KEOP	10 750
Gépbeszerzések	789
Hálózatdiagnosztika	100
Rekonstrukciók	9 831
Szerződés-nyilvántartó rendszer kialakítása	23 100
Bemérések, előkészítések	914
Szolgalmi jogok	4 069
Súr szennyvízrendszer felújítás	563
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>278 296</b>

A **beruházásra adott előlegek** értéke 382 789 ezer Ft, mely a XV/C vízbánya felújításával összefüggő KEOP-2.2.3/B/09-11-2011-0001 azonosítószámú projekthez kapcsolódik.

### III. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 17 980 ezer Ft, ebből a **tartós részesedések** értéke 6 537 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

BEFEKTESETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	17 669	17 980	311	101,8
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	3 200	3 200	0	100,0
Egyéb tartós részesedés	3 637	3 337	-300	91,8
Egyéb tartósan adott kölcsön	10 832	11 443	611	105,6

**Gazdasági társaságokban jelenleg az alábbi befektetésekkel rendelkezünk**

Befektetések jelentős részesedéssel rendelkező társaságokban (kapcsolt vállalkozás)

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

A VIKOM-TRANS Kft. 2012. évi éves beszámolója alapján a saját tőke összetétele a következő:

Saját tőke	128 183 ezer Ft
Jegyzett tőke	9 030 ezer Ft
Eredménytartalék	80 909 ezer Ft
Mérleg szerinti eredmény	38 244 ezer Ft

Befektetések egyéb részesedéssel rendelkező társaságokban

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

A 2013. május 28-án megtartott éves rendes közgyűlés alkalmával a közgyűlés hozzájárulását adta, hogy a társaságunk a 300 ezer Ft névértékű, a Forrás Víziközmű Ellátó Kft-ben lévő üzletrészt névértéken értékesítse, így tartós részesedéseink értéke a 2012. évi értékhez képest 300 ezer Ft-tal csökkent.

Az **adott kölcsönök** mérleg sor – éven túli követeléseket tartalmazó – összege 11 443 ezer Ft. Az adott kölcsön munkavállalói lakásépítésre, bővítésre, felújításra, illetve lakásvásárlásra fordítható.

## B. Forgóeszközök

### I. Készletek

A készletek záró értéke 97 671 ezer Ft, a nyitóállományhoz képest 3 593 ezer Ft-tal emelkedett, mely a befejezetlen termelés növekedéséből, valamint az év végi zárókészlet magasabb beszerzés árából adódik.

(ezer Ft-ban)

KÉSZLETEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	<b>94 078</b>	<b>97 671</b>	<b>3 593</b>	<b>103,8</b>
Anyagok	76 792	78 530	1 738	102,3
Befejezetlen termelés és félkész termékek	17 149	19 032	1 883	111,0
Áruk	137	109	-28	79,6

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

2013. december 31-én a **befejezetlen termelés** értéke 19 032 ezer Ft, mely 937 ezer Ft értékben befejezetlen vállalkozási, valamint 18 095 ezer Ft értékben – 2014-ben befejeződő – önkormányzati munkát tartalmaz.

Az **árak** között 109 ezer Ft értékben göngyöleg található.

2012-ben tárgyi eszközből készletbe soroltuk át a Dunaalmáson található – használaton kívüli, tartalékként szolgáló – vízműveket, 4 780 ezer Ft értékben, melyet 2013-ban az anyagok között mutatunk ki.

A készletekre elszámolt értékvesztést az 6. melléklet mutatja.

## II. Követelések

A követelések mérleg szerinti értéke 1 326 063 ezer Ft, mely az alábbiakból tevődik össze.

(ezer Ft-ban)

KÖVETELÉSEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
		1 443 211	1 326 063	-117 146
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 403 009	1 280 063	-122 946	91,2
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 485	1 763	278	118,7
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	844	1 801	957	213,4
Egyéb követelések	37 873	42 436	4 563	112,0

A folyamatos közüzemi szolgáltatásaink és egyéb szolgáltatásaink **vevői** tartozás könyv szerinti értéke 1 280 063 ezer Ft. Társaságunk a vevőkövetelésekkel kapcsolatos várható veszteségeire az értékvesztéseket 258 574 ezer Ft összegben elszámolta. 2013-ban a társaság Számviteli Politikájával összhangban 96 701 ezer Ft-tal összegben számoltunk el a vevő követelésekre értékvesztést.

A mérlegben a vevői követelésekkel kapcsolatos átvezetési számlákat – 2 207 ezer Ft értékben –, a bankszámlára beérkezett, de vevői kiegyenlítőként nem könyvelt tételeket a beszámolási időszakban a követelések között szerepeltetjük.

A **kapcsolt vállalkozással** – VIKOM-TRANS Kft. – szembeni követelésünk 1 763 ezer Ft, az **egyéb részesedési viszonyban** lévő vállalkozással szembeni követelés 1 801 ezer Ft, melyből a Hétforrás Kft-vel szembeni követelésünk 1 422 ezer Ft, az EL-SZI Kft-vel szembeni követelés 2013. december 31-i értéke pedig 378 ezer Ft.

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó, valamint a kapcsolt és az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések korösszetétele 2013-ban az alábbiak szerint alakult.

(ezer Ft-ban)

Követelések	2012. december 31.	2013. december 31.	Index (%)
Követelés állomány	1 443 210	1 326 063	91,9
ebből: vevői állomány	1 405 338	1 283 627	91,3
Határidőn túli követelés	669 436	671 719	100,3
ebből: 0 - 90 nap	335 720	267 389	79,6
91 - 180 nap	69 561	59 390	85,4
181 - 360 nap	90 759	79 653	87,8
360 napon túli	173 396	265 287	153,0

A határidőn túli követelések megemelkedtek az előző évhez képest. A növekedés oka a 360 napon túli határidőn túli követeléseknél tapasztalható. A lakossági fogyasztóink fizetési képességének romlását 2008. év vége óta tapasztaljuk. Ez mutatkozik meg a kintlévőségek ilyen nagyságrendű emelkedésében. Vevőink 25 %-a a víz- és csatornadíj számlákat jelentős késéssel teljesíti, és egyre több az egyáltalán nem fizetők száma is. Társaságunk minden – a jogszabályi keretek közötti – lehetőséget kihasznál a fogyasztói tartozások behajtása érdekében.

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

Az **egyéb követelések** mérlegsor a munkavállalókkal szembeni követelésállományt, a rövid lejáratra adott kölcsönt, a különféle egyéb követeléseket tartalmazza. Itt tartjuk nyilván az Ipari Projekt Hungária Kft-nek 19,9 millió Ft szolgáltatásra adott előleget. A záró állomány értéke 42 436 ezer Ft. Az egyéb követelések részletezése az 7. mellékletben található.

### III. Értékpapírok

Értékpapír állományunk 2013. december 31-én a saját részvényszerzésből adódóan 1 694 ezer Ft.

Az MNV Zrt. megbízta a Gordius Consulting Zrt-t a részesedésünkre vonatkozó vagyonértékelés elkészítésével. A vagyonértékelés alapján a 10 000 Ft névértékű részvény vételára 23 200 Ft volt, így társaságunk a 100 db részvényt 2 320 000 Ft értékben vásárolta meg. Ebből 2013. december 31-ig 27 db-ot értékesítettünk a települési önkormányzatok részére. A többi részvény értékesítésére – a bérleti üzemeltetési szerződések megkötése érdekében – a közeljövőben sor kerül.

### IV. Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg fordulónapja szerinti értéke 526 395 ezer Ft, a bankbetétek között csak rövidlejáratú bankbetét szerepel.

PÉNZESZKÖZÖK	(ezer Ft-ban)			
	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	<b>285 946</b>	<b>526 395</b>	<b>240 449</b>	<b>184,1</b>
Pénztár, csekkek	725	1 239	514	170,9
Bankbetétek	285 221	525 156	239 935	184,1

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

Részvénytársaságunk pénzügyi helyzete a korábbi évekhez képest kedvezőtlenebbül alakult. A likviditási kockázatok kezelésére december hónapban 700 millió Ft-os folyószámla hitelkeret biztosítására szerződünk a K&H Bankkal, amelyet a beszámolási időszakban még nem kellett igénybe vennünk. Fizetési kötelezettségeinknek rendre eleget tettünk.



### C. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg sor tárgyévi értéke 23 109 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	<b>28 655</b>	<b>23 109</b>	<b>-5 546</b>	<b>80,6</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	507	0	-507	0,0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	28 148	23 109	-5 039	82,1

E mérleg sor tartalmazza: a számviteli előírások szerint a bérleti díjak, hírlap előfizetési díjak, stb. tárgyévben kifizetett, de költségként csak a tárgyévet követően elszámolható kiadásokat, valamint kamatbevételeket. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a 8. mellékletekben található.

### D. Saját tőke

A saját tőke 2013. december 31-i állománya 1 490 183 ezer Ft, mely 2012. évhez képest döntően a tárgyévi mérleg szerinti eredménnyel csökkent.

(ezer Ft-ban)

SAJÁT TŐKE	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	<b>2 192 011</b>	<b>1 490 183</b>	<b>-701 828</b>	<b>68,0</b>
JEGYZETT TŐKE	1 380 000	1 380 000	0	100,0
TŐKETARTALÉK	293 236	293 236	0	100,0
EREDMÉNYTARTALÉK	520 901	517 081	-3 820	99,3
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	1 694	1 694	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 126	-701 828	-699 702	33 011,7

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

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke nincs.

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

**Eredménytartalék** 517 081 ezer Ft. Értékelése könyv szerint történik, az előző évekből származó mérleg szerinti eredményt tartalmazza.

**Lekötött tartalék** értéke 1 694 ezer Ft, mely a saját részvény vásárláshoz kapcsolódik.

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

A 2013. évi **mérleg szerinti eredmény** – 701 828 ezer Ft.

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

**E. Céltartalék**

Céltartalékot 2013-ban nem képeztünk.

**F. Kötelezettségek**

A kötelezettségek mérleg sor 2013. december 31-i értéke 25 773 665 ezer Ft, melynek alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

KÖTELEZETTSÉGEK	(ezer Ft-ban)			
	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	23 027 005	25 773 665	2 746 660	111,9
<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0	0	0	0
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	21 474 194	23 774 430	2 300 236	110,7
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	21 474 194	23 774 430	2 300 236	110,7
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	1 552 811	1 999 235	446 424	128,7
Vevőktől kapott előlegek	601	936	335	155,7
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 027 806	1 001 938	-25 868	97,5
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	22 404	18 319	-4 085	81,8
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	167	180	13	107,8
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	501 833	977 862	476 029	194,9

**I. Hátrasorolt kötelezettségek**

Hátrasorolt kötelezettség nincs.

**II. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A hosszú lejáratú kötelezettségek egyrészt a Kincstári Vagyoni Igazgatóságtól vagyongazdálkodásra átvett kizárólagos állami tulajdonú víziközmű vagyon forrását tartalmazza 21 586 814 ezer Ft értékben, másrészt önkormányzati tulajdonú településekkel kötött vagyongazdálkodási szerződés értelmében a települések víziközmű vagyonának értékét 2 187 616 ezer Ft értékben. A hosszú lejáratú kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történt.

(ezer Ft-ban)

EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	<b>21 474 194</b>	<b>23 774 430</b>	<b>2 300 236</b>	<b>110,7</b>
Kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	19 464 524	21 586 814	2 122 290	110,9
Önkormányzattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	2 009 670	2 187 616	177 946	108,9

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

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

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

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

2012. október 12-én társaságunk az MNV Zrt-nél a vagyonkezelési szerződés módosítását kezdeményezte. Az MNV Zrt. 2013. március 20-i válaszában a mérlegében kimutatott, társaságunk által vagyonkezelt tárgyi eszközök 2011. december 31-i értékét válaszlevelében

visszaigazolta. A válaszlevélből pótlási kötelezettség tekintetében azonban visszaigazolódnak a jogszabályi ellentmondások a beruházások elszámolása tekintetében. A hosszú lejáratú kötelezettségre vonatkozóan további egyeztetéseket javasolt az MNV Zrt. Pénzügyi, Számviteli és Követeléskezelési Igazgatóságával. Az egyeztetés eredményeként a hosszú lejáratú kötelezettség 2012. január 1-jei 19 484 063 ezer Ft-os értékét arra tekintettel visszaigazolta, hogy az MNV Zrt. 2011. évi auditált beszámolójában is ez szerepel.

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

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel szembeni hosszú lejáratú kötelezettség társaságunk által 2013. december 31-én nyilvántartott értéke 21 586 814 ezer Ft, mely a vagyonkezelési szerződésben rögzített értéktől eltér.

A kincstári vagynon végrehajtott selejtezéseket a Kincstári Vagyoni Igazgatóság által kiadott, „A kincstári vagyoni körbe tartozó víziközművagyon kezelési gazdálkodási és nyilvántartási szabályzata” előírásainak megfelelően külön engedély alapján lehet a hosszú lejáratú kötelezettségekkel elszámolni. 2013-ban az MNV Zrt. részéről ilyen engedély nem állt rendelkezésünkre, ezért a selejtezett tárgyi eszközök nettó értékét ráfordításként számoltuk el.

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

2013. évben a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 79. §-a értelmében a társaság tulajdonában 2013. január 1-jét követően nem maradhat rendszerfüggő víziközmű vagyon, ezért a Magyar Államnak, mint ellátásért felelősnek térítés nélkül átadtuk a XIV/A és XV/C vízbányát, melynek könyv szerinti értéke 370 861 ezer Ft. Ezzel az értékkel megnöveltük a kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségeket.

A 2013. június 28-tól hatályos az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 27. §. (8-9) bekezdése értelmében „az alapfeladatként vagy főtevékenységként közfeladatot ellátó vagyonkezelő a visszapótlási kötelezettség teljesítése alól e törvény erejénél fogva mentesül.” A törvény rendelkezik továbbá arról, hogy a felmentés módját és mértékét a vagyonkezelési szerződésben kell rögzíteni. A vagyonkezelési szerződés aktualizálása céljából az MNV Zrt. 2013. szeptember 18-ai levelében kezdeményezte az 1998. április 30 – 2013. június 27-ig terjedő időszakot érintő vagyonszámolás lebonyolítását. Az elszámolás alapján az MNV Zrt. joggyakorlása alá tartozó eszközök könyv szerinti értéke 20 462 700 ezer Ft, míg az ehhez tartozó hosszú lejáratú kötelezettség összege 11 830 037 ezer Ft. A különbségként megállapított visszapótlási kötelezettség összege 8 632 663 ezer Ft, amelyet csökkentve az

idegen források összegével pénzügyileg rendezendő visszapótlási kötelezettség nem jelentkezik. Társaságunk a szükséges dokumentumokat és nyilatkozatokat, valamint az elszámolás után érkező kiegészítéseket (selejtezési dokumentumokat) határidőre megküldte a vagyonkezelő részére, azonban a vagyonkezelési szerződés módosítására a mai napig nem került sor.

Társaságunk a 2013. évi beszámolójában – a fenti jogszabály figyelembevételével – elengedett kötelezettségként 756 107 ezer Ft rendkívüli bevételt számolt el, mellyel csökkentettük a kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségünket. Ebből 563 533 ezer Ft a visszapótlási kötelezettség megszűnése után elszámolt amortizáció összege, illetve 2013. június 27-ét követően 192 574 ezer Ft értékben selejteztünk le kincstári tulajdonú eszközöket, melyet szintén elszámoltunk elengedett kötelezettségként.

A Környezet és Energia Operatív Program keretében végzett fejlesztésekre kapott támogatásokat a kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki.

A kötelezettség alakulását a 10. melléklet mutatja be.

2013. december 31-én az önkormányzatokkal érvényes vagyonkezelési szerződések az alábbiak szerint alakultak:

(ezer Ft-ban)

Önkormányzattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	Nyitó érték 2013. január 1.	Záró érték 2013. december 31.
Ászár	247 580	247 580
Budajenő	31 587	209 533
Dág	115 583	115 583
Héreg	124 866	124 866
Mogyorósbánya	89 969	89 969
Naszály	239 095	239 095
Sárisáp	190 066	190 066
Súr	172 351	172 351
Tát	452 680	452 680
Tokod	345 893	345 893
<b>Összesen</b>	<b>2 009 670</b>	<b>2 187 616</b>

### III. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 1 999 235 ezer Ft, amely a szállítói kötelezettségeket, a munkavállalói bérekhez kapcsolódó levonásokat, járulékokat, adó előírásokat tartalmazza. Értékelésük számlaszerinti, illetve könyvszerinti értéken történt.

A **vevőtől kapott előlegek** között a vállalászási munka keretében végzett vízbekötési, mérőcserével kapcsolatos előlegek szerepelnek 936 ezer Ft értékben.

Az **áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek** értéke 1 001 938 ezer Ft, melyek rendezése határidőben megtörtént, társaságunknak lejárt határidejű kötelezettsége nincs.

A VIKOM-TRANS Kft-vel, mint **kapcsolt vállalkozással** szemben fennálló tartozásunk év végi záró állománya 18 319 ezer Ft. Az **egyéb részesedési viszonyban** lévő kötelezettségek az EL-SZI Kft-vel szemben fennálló kötelezettséget mutatják, ennek értéke 180 ezer Ft. Mindkét társasággal szembeni kötelezettségünket határidőben kiegyenlítettük.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** részletezését a 11. melléklet tartalmazza. A kötelezettségek teljesítése a mérlegkészítés időpontjáig rendeződött. A 2013. évi mérlegidőszakban költségvetési kötelezettségeinknek rendben, határidőre eleget tettünk, lejárt határidejű tartozásunk nem volt.

### G. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 679 032 ezer Ft, mely 1 301 542 ezer Ft-tal csökkent a bázisidőszakhoz képest.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	(ezer Ft-ban)			
	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	<b>1 980 574</b>	<b>679 032</b>	<b>-1 301 542</b>	<b>34,3</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	113	0	-113	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	85 019	92 687	7 668	109,0
Halasztott bevételek	1 895 442	586 345	-1 309 097	30,9

A **költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának** részletezését a 12. melléklet tartalmazza, itt a mérleg fordulónapjáig elszámolt, de ki nem fizetett költségeket tartjuk nyilván. Az elhatárolt összeg 92 687 ezer Ft. Ezek között jelentős összeg – 71 997 ezer Ft – a középvezetők 2013. évre vonatkozó II. félévi prémiumának és járulékának elhatárolása, melyet 2014-ben fizetünk ki.

A **halasztott bevételek** között szereplő, fejlesztési célra véglegesen átvett pénzeszközök értéke 586 345 ezer Ft. A halasztott bevételek között a közműfejlesztési célra átvett pénzeszközök, a támogatások összege, valamint a térítés nélkül átvett pénzeszközök szerepelnek.

(ezer Ft-ban)

HALASZTOTT BEVÉTELEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	<b>1 895 442</b>	<b>586 345</b>	<b>-1 309 097</b>	<b>30,9</b>
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - közműfejlesztés	360 825	341 006	-19 819	94,5
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - KEOP támogatás	1 518 223	64 193	-1 454 030	4,2
Innovációs támogatás	0	157 254	157 254	0,0
Térítés nélkül átvett eszközök	11 394	18 892	7 498	165,8
Térítés nélkül átvett pénzeszközök	5 000	5 000	0	100,0

A közműfejlesztés céljára átvett pénzeszközöket a víziközmű rendszer fejlesztésére fordítjuk, 2013. évi záró állománya 341 006 ezer Ft.

A Környezet és Energia Operatív Program keretében történt meg az esztergomi, a tatabányai, illetve a tatai szennyvíztelep fejlesztése, az ennek keretében kapott támogatásokat a fejlesztés befejezése után a hosszú lejáratú kötelezettségek közé vezettük át.

A szennyvíztelepi fejlesztésekhez kapcsolódóan 2013. decemberében – utófinanszírozásként – kapott retrospektív támogatások összegét (209 994 ezer Ft) ugyancsak átvezettük a hosszú lejáratú kötelezettségek közé.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 79. §-ának megfelelően 2013. január 1-jétől a kincstári tulajdonú eszközök között szerepeltetjük a XV/C vízbánya rendszerfüggő víziközmű eszközeit (átháramlás), így ezen eszközök nettó értékét rendkívüli ráfordításként elszámoltuk. A vízbányához kapcsolódó támogatás 2013 előtti értékét pedig ezzel egyidejűleg a beszámolási időszak rendkívüli bevételeként mutatjuk ki.

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

(ezer Ft-ban)

Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - KEOP támogatás	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	<b>1 518 223</b>	<b>64 193</b>	<b>-1 454 030</b>	<b>4,2</b>
Tatabányai szennyvíztelep	925 845	0	-925 845	0,0
Tatai szennyvíztelep	548 453	0	-548 453	0,0
Esztergomi szennyvíztelep	155	0	-155	0,0
XV/C vízbázis	43 770	52 290	8 520	119,5
Dunaalmás-Neszmély	0	11 903	11 903	0,0

### Mérlegen kívüli kötelezettség

2013. évben mérlegen kívüli kötelezettségünk nem volt.

**4. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

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

(ezer Ft-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 132 151	6 792 543	-339 608	95,2
II. Aktivált saját teljesítmények	484 964	503 370	18 406	103,8
III. Egyéb bevételek	80 519	73 237	-7 282	91,0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 062 181	3 222 770	160 589	105,2
V. Személyi jellegű ráfordítások	3 178 759	3 133 755	-45 004	98,6
VI. Értékcsökkenési leírás	1 101 090	1 248 087	146 997	113,4
VII. Egyéb ráfordítások	376 735	898 379	521 644	238,5
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-21 131	-1 133 841	-1 112 710	5365,8
B. Pénzügyi műveletek eredménye	22 105	4 440	-17 665	20,1
C. Szokásos vállalkozási eredmény	974	-1 129 401	-1 130 375	-115954,9
D. Rendkívüli eredmény	-883	427 573	428 456	-48422,8
E. Adózás előtti eredmény	91	-701 828	-701 912	-771239,6

**I. Értékesítés nettó árbevétele**

Az értékesítés nettó árbevétele belföldi értékesítésből származik, az egyes fő tevékenységek szerinti bontást az alábbi táblázat mutatja be. A nettó árbevétel 95,5%-a az alaptevékenységből, a víz- és csatornaszolgáltatásból származik, annak alakulását befolyásoló természetes mutatókat a 14. mellékletben részletezzük.

(ezer Ft-ban)

Értékesítés nettó árbevétele	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Vízszolgáltatás nettó árbevétele	4 275 316	4 022 187	-253 129	94,1
Csatornaszolgáltatás nettó árbevétele	2 467 081	2 462 370	-4 711	99,8
Egyéb vízgazdálkodási és szennyvízelvezetési tevékenység nettó árbevétele	70 584	83 751	13 167	118,7
Építési tevékenység	119 131	41 889	-77 242	35,2
Önkormányzati munkák	93 291	78 828	-14 463	84,5
Egyéb tevékenység	106 748	103 518	-3 230	97,0
<b>Összesen</b>	<b>7 132 151</b>	<b>6 792 543</b>	<b>-339 608</b>	<b>95,2</b>



## II. Aktivált saját teljesítmények

Az aktivált saját teljesítmények értéke 503 570 ezer Ft, mely 18 406 ezer Ft-tal magasabb az előző évhez képest. A befejezetlen önkormányzati és építési munkákra 2013-ban 1 883 ezer Ft-ot fordítottunk, mely 1 763 ezer Ft-tal kevesebb az előző évi értékhez képest. A saját kivitelezésben végzett építési beruházások, felújítások értéke 20 169 ezer Ft-tal volt magasabb, értéke 501 487 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

Aktivált saját teljesítmények értéke	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Saját termelésű készletek állományváltozása	3 646	1 883	-1 763	51,6
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	481 318	501 487	20 169	104,2
<b>Összesen</b>	<b>484 964</b>	<b>503 370</b>	<b>18 406</b>	<b>103,8</b>

## III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek értéke 73 237 ezer Ft, amely 7 282 ezer Ft-tal alacsonyabb a 2012. évi értéknél, részletes bemutatása a 15/1. mellékletben történik.

## IV. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások az előző évhez képest bázisszinten alakultak, melyek összetevői az alábbiak voltak.

(ezer Ft-ban)

Anyagjellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Anyagköltség	1 621 525	1 697 150	75 625	104,7
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 196 451	1 228 152	31 701	102,6
Egyéb szolgáltatások értéke	218 722	279 239	60 517	127,7
Eladott áruk beszerzési értéke	14 671	7 904	-6 767	53,9
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 812	10 325	-487	95,5
<b>Összesen</b>	<b>3 062 181</b>	<b>3 222 770</b>	<b>160 589</b>	<b>105,2</b>

Az anyagköltség legfontosabb összetevői a villamosenergia, az alapanyag felhasználás, valamint az átvett víz költsége. A villamosenergia költség 12,3 %-kal emelkedett, mely az egységár emelkedésével és a megnövekedett villamosenergia felhasználással magyarázható. A szolgáltatási, a javítási-karbantartási, valamint beruházási, felújítási munkákhoz felhasznált alapanyagok ára ugyan emelkedett, azonban összességében 6 %-kal kevesebb az alap- és segédanyagköltség. Az üzemanyagköltségek esetében 5,8 %-kal alacsonyabb volt a felhasznált benzin és gázolaj költsége. Az Aqua Európa Kft-től – a bázisidőszakhoz hasonlóan – 2,4 millió m<sup>3</sup> vizet vettünk át, melyre az egységár emelkedéséből eredően 5 %-kal többet költöttünk.

Az igénybe vett szolgáltatások összességében 31 701 ezer Ft-tal, azaz 2,6 %-kal emelkedtek, melyek alakulását a 15/2. melléklet mutatja be.

Az egyéb szolgáltatások közé a bankköltségek, a biztosítási díjak, a hatósági díjak, valamint a vízkészletjárulék tartoznak, melyek összességében 60 517 ezer Ft-tal, azaz 27,7 %-kal emelkedtek meg. Új költségelemként jelentek meg 2013-ban a tranzakciós különdíjak, valamint a postaforgalmi jutalék, melyek együttes értéke 52 163 ezer Ft. A Magyar Energia Hivatalnak fizetett felügyeleti díj 2013. évi értéke 60 951 ezer Ft.

Az eladott áruk beszerzésével összefüggő ráfordítások a szűkülő felvevő piac miatt csökkentek, vele együtt az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke is csökkent.

## V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 1,4 %-kal voltak alacsonyabbak, mint a bázisidőszakban, mely alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

(ezer Ft-ban)

Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Béreköltség	2 141 362	2 166 680	25 318	101,2
Személyi jellegű kifizetések	347 740	303 495	-44 245	87,3
Bérrjárulékok	689 657	663 580	-26 077	96,2
<b>Összesen</b>	<b>3 178 759</b>	<b>3 133 755</b>	<b>-45 004</b>	<b>98,6</b>

Társaságunk Közgyűlése által elfogadott 2013. évi bértömege 2 167 000 ezer Ft volt, a felhasználás ezen belül maradt. Személyi jellegű kifizetésekre összességében 303 495 ezer Ft-ot fordítottunk. A cafeteria rendszer keretében béren kívüli juttatásokra éves szinten személyenként bruttó 325 680 Ft-ot fizettünk ki. Továbbá személyi jellegű kifizetés történt hűségjutalmakra, megtérítettük a munkába járás költségeit, saját gépkocsi használatot fizettünk, illetve reprezentációs költségeket is elszámoltunk.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 284 956 Ft/fő/hó, amely 2,3 %-kal magasabb az előző évinél. A létszám- és béradatokat az alábbi táblázatok mutatják.

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Állományba tartozók kifizetései	2 124 251	2 152 047	27 796	101,3
ebből teljes munkaidőben foglalkoztatottak részére	2 076 267	2 100 578	24 311	101,2
ebből részmunkaidőben foglalkoztatottak részére	47 984	51 469	3 485	107,3
Állományba nem tartozók kifizetései	17 111	14 633	-2 478	85,5
<b>Bértömeg mindösszesen</b>	<b>2 141 362</b>	<b>2 166 680</b>	<b>25 318</b>	<b>101,2</b>

(fő)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Nem teljes munkaidős létszám	30,2	30,5	0,3	101,0
Teljes munkaidős létszám	621,4	614,3	-7,1	98,9
- fizikai	369,8	376,6	6,8	101,8
- szellemi	251,6	237,7	-13,9	94,5
Átlagos statisztikai állományi létszám	<b>651,6</b>	<b>644,8</b>	<b>-6,8</b>	<b>99,0</b>

A személyi jellegű kifizetéseket az alábbi táblázat tartalmazza:

(ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Munkába járás költségei	14 229	28 608	14 379	201,1
Napidíjak	4 130	2 320	-1 810	56,2
Cafeteria juttatások (nettó)	188 521	153 526	-34 995	81,4
Saját gépkocsi használat	11 010	9 355	-1 655	85,0
Táppénz hozzájárulás	3 497	4 677	1 180	133,7
Betegszabadság	13 133	17 349	4 216	132,1
Hűségjutalom	38 226	27 133	-11 093	71,0
Munkahelyi csoportos élet- és balesetbiztosítás	3 706	4 336	630	117,0
Végkielégítés	3289	0	-3 289	0,0
Kegyeleti támogatás	2 380	1 600	-780	67,2
Természetbeni juttatás, reprezentáció	14 760	11 057	-3 703	74,9
Munkáltatót terhelő SZJA	40 367	33 403	-6 964	82,7
Iskolakezdési utalvány	4 545	4 395	-150	96,7
Egyéb személyi jellegű kifizetések	5 947	5 736	-211	96,5
<b>Összesen</b>	<b>347 740</b>	<b>303 495</b>	<b>-44 245</b>	<b>87,3</b>

## VI. Értékcsökkenési leírás

Társaságunk értékcsökkenési leírása 13,4 %-kal, 146 997 ezer Ft-tal volt magasabb, mint 2012-ben. Az értékcsökkenési leírás alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

(ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Közművagyon után	841 385	995 565	154 180	118,3
Működtető vagyon után	219 351	207 194	-12 157	94,5
Önkormányzati vagyon után	40 354	45 328	4 974	112,3
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 101 090</b>	<b>1 248 087</b>	<b>146 997</b>	<b>113,4</b>

A közművagyonon elszámolt amortizáció 154 180 ezer Ft-tal magasabb, mint az előző időszakban. A 18,3 %-os emelkedés oka, hogy év közben aktiváltuk a tatabányai- és a tatai szennyvíztelep KEOP fejlesztés keretében üzembe helyezett eszközeit.

A működtető vagyonon elszámolt amortizáció a bázisidőszakhoz képest 12 157 ezer Ft-tal csökkent.

2013-ban 10 települési önkormányzat víziközműveit üzemeltettük vagyonkezelési szerződés keretében, mellyel összefüggésben 45 328 ezer Ft amortizációt számoltunk el.

## VII. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 2012. évhez képest 521 644 ezer Ft-tal emelkedett, összetevőinek alakulását a 15/3. melléklet mutatja be.

Az egyéb ráfordítások között két olyan tényező játszik szerepet, mely az előző időszakhoz viszonyítva jelentősen emelte az egyéb ráfordításokat. Egyrészt 2013. évben fejeződtek be a tatabányai- és a tatai szennyvíztelep KEOP felújítási munkái, melynek következtében 252 174 ezer Ft értékben selejteztünk le állami tulajdonú tárgyi eszközöket. Másrészt pedig 2013. január 1-jétől lépett hatályba a közművezeték adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény, mely az üzemeltetett hálózat hossza alapján 125 Ft/m fizetési kötelezettséget ír elő. Társaságunk esetében a víz- és szennyvízhálózat hossza a beszámolási időszakban 2 677,2 km volt, mely 334 648 ezer Ft fizetési kötelezettséget jelentett.

### A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Társaságunk üzemi (üzleti) eredménye –1 133 841 ezer Ft, mely 1 112 710 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint a bázisidőszak eredménye.

### I. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke – mely döntően a lekötött betétek kamatát tartalmazta – 4 570 ezer Ft, melynek összetételét a 15/4. melléklet mutatja be.

## **II. Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Pénzügyi műveletek ráfordítása 130 ezer Ft volt, mely pénzügyi kölcsön után fizetendő hitelkamat fizetési kötelezettségünkből adódott. A kölcsön felvételére pénzügyi megfontolás miatt került sor, mivel a lekötött betétek felbontása előnytelenebb lett volna, mint az ideiglenes folyószámla-hitel igénybevétele.

## **B. Pénzügyi műveletek eredménye**

A pénzügyi műveletek eredménye 4 440 ezer Ft.

## **C. Szokásos vállalkozási eredmény**

Társaságunk szokásos vállalkozási eredménye 2013-ban – 1 129 401 ezer Ft volt, amely 1 130 375 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző évi értéknél.

## **I. Rendkívüli bevételek**

2013-ban társaságunk rendkívüli bevétele 799 877 ezer Ft, mely a 2013. június 28-tól hatályos az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény 27. §. (8-9) bekezdése értelmében elszámolt elengedett kötelezettség, valamint az átháramló vagyonnal kapcsolatos 2013 előtti támogatás összege.

## **II. Rendkívüli ráfordítások**

2013-ban a rendkívüli ráfordítások értéke 372 304 ezer Ft volt, mely az alapítványoknak véglegesen átadott pénzeszközöket, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 79. § alapján a Magyar Államnak térítés nélkül átadott rendszer-függő víziközművagyon értékét tartalmazza.

## **D. Rendkívüli eredmény**

A beszámolási időszakban a társaság rendkívüli eredménye 427 573 ezer Ft volt, melynek részletezése a 15/5. mellékletben található.

## **E. Adózás előtti eredmény**

A társaság 2013. évi adózás előtti eredménye – 701 828 ezer Ft.

## **F. Adózott eredmény**

Társasági adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett a 2013. évben.

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

## **G. Mérleg szerinti eredmény**

Társaságunk osztalékot nem fizet, így mérleg szerinti eredményünk – 701 828 ezer Ft

**5. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE**

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

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás (%)
<b>Készletek hatékonysága</b>			
megtérülési mutató = napok száma/forgási sebesség	53,7	62,9	117,13%
kronológikus átlag	132 245	108 087	81,73%
forgási sebesség = (kronológikus átlag * napok száma)/nettó árbevétel	6,8	5,8	85,29%
Összes eszköz forgási időtartama (nap) = összes eszköz/(árbevétel/365)	1 392,00	1 501,52	107,87%
Beszedés időtartama (nap) = követelések/(árbevétel/365)	73,9	71,3	96,42%
Vevőállomány forgási időtartama (nap) = vevőállomány/(árbevétel/365)	71,8	68,8	95,80%
Szállítóállomány forgási időtartama (nap) = szállítóállomány/(árbevétel/365)	52,6	53,8	102,36%

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás (%)
<b>Termelékenység</b>			
1 alkalmazottra eső árbevétel (eFt) = árbevétel/alkalmazottak átlagos létszáma	10 946	10 534	96,24%
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt) = adózott eredmény/alkalmazottak átlagos létszáma	-3	-1 088	36281,43%
1 alkalmazottra eső üzemi eredmény (eFt) = üzemi eredmény/alkalmazottak átlagos létszáma	-32	-1 758	5495,12%
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt) = (szokásos váll.eredm. + fiz.kam. és kjk. - kapott kam. és kjb. + amortizáció)/alkalmazottak átlagos létszáma	1 659	180	10,86%

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás (%)
<b>Likviditás</b>			
Pénzjövedelem mutató = amortizációs költség + pénzeszközök	1 387 036	1 774 482	127,93%
Likviditási mutató I. = (pénzeszközök + követelések)/rövid lejáratú kötelezettség	1,1	0,9	81,82%
Likviditási mutató II. = (pénzeszközök + követelések + készlet)/rövid lejáratú kötelezettség	1,2	1,0	83,33%
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad) = (pénzeszközök + értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettség	0,184	0,264	143,56%
Dinamikus likviditás = üzemi eredmény/rövid lejáratú kötelezettség	-0,014	-0,567	4050,98%
Rövid távú működésbiztonsági mutató = (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)/rövid lejáratú kötelezettségek	0,174	-0,024	-13,63%
Hosszú távú működésbiztonsági mutató = (saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek)/befektetett eszközök	0,934	1,050	112,41%

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás (%)
<b>Működő tőke</b>			
Működő tőke ellátottság = (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)/eszközök összesen	0,010	-0,002	-16,97%
Működő tőke forgása = árbevételel/(forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)	26,374	-143,266	-543,21%
Szállítók fedezetségi mutatója = vevőállomány/szállítóállomány	1,365	1,278	93,60%

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás (%)
<b>Tőkeszerkezet</b>			
Tőkeellátottság = saját tőke/eszközök összesen	0,08	0,05	66,66%
Saját tőke aránya = (saját tőke/idegen tőke) * 100	10,2	5,8	56,86%
Eladósodottsági mutató = (rövid lejáratú kötelezettségek/saját tőke) * 100	70,8	134,2	189,55%
Eladósodottság aránya = kötelezettségek/eszközök összesen	0,8	0,9	115,30%
Nettó eladósodottság = (kötelezettségek - követelések)/saját tőke	9,8	16,4	167,41%
Hosszú távú eladósodottság = (hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek)/(hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek + saját tőke)	0,90	0,95	105,02%
Tőkeerősségi mutató = (saját tőke/mérleg főösszeg) * 100	8,1	5,3	65,43%
Tőkearányos jövedelmezőség = (adózás előtti eredmény/saját tőke) * 100	0,004	-47,097	-1177419,15%
Tőkefeszültségi mutató = kötelezettségek/saját tőke	10,505	17,296	164,64%
Kötelezettségek/tárgyi eszközök = kötelezettségek/tárgyi eszközök	0,918	1,004	109,33%
Tőke önfinanszírozás = mérleg szerinti eredmény/saját tőke	-0,001	-0,471	47096,77%

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás (%)
<b>Adósságszolgálat</b>			
Adósság visszafizető képesség = (adózott eredmény + amortizáció)/kötelezettségek	0,048	0,021	44,16%



Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás (%)
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/árbevétel) * 100	0,001	-10,332	-1033233,06%
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) = (adózott eredmény/árbevétel) * 100	-0,030	-10,332	34441,10%
Eszközarányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/eszközök összesen) * 100	0	-2,512	0,00%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) = (adózott eredmény/eszközök összesen) * 100	-0,008	-2,512	31395,65%
Béreköltség-arányos jövedelmezőség = (adózás előtti eredmény/béreköltség) * 100	0,004	-32,392	-809796,56%
Sajáttőke arányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/saját tőke)* 100	0,004	-47,097	-1177419,15%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE) = (adózott eredmény/saját tőke) * 100	-0,097	-47,097	48553,37%
Adózott eredmény/Működő tőke = adózott eredmény/(forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek) * 100	-0,786	1480,275	-188330,16%
Tevékenység haszonkulcsa I. = üzemi eredmény/árbevétel * 100	-0,296	-16,692	5639,34%
Tevékenység haszonkulcsa II = szokásos vállalkozási eredmény + fiz. kamatok és kjb. - kapott kam. és kjb./árbevétel * 100	-0,284	-16,664	5867,46%
Üzemi eredmény/Saját tőke = üzemi eredmény/saját tőke * 100	-0,964	-76,087	7892,88%
Üzemi eredmény/Összes eszköz = üzemi eredmény/összes eszköz * 100	-0,078	-4,058	5202,19%
EBIT/Összes eszköz = szokásos váll. eredm. + fiz. kamatok és kjb. - kapott kam. és kjb./összes eszköz * 100	-0,074	-4,051	5473,91%
EBITDA/Összes eszköz = szokásos váll. eredm. + fiz. kamatok és kjb. - kapott kam. és kjb. + amortizáció/összes eszköz * 100	3,974	0,416	10,46%
Befektetés megtérülése (ROI) = mérleg szerinti eredmény/(saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100	-0,009	-2,574	28602,30%

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás (%)
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) = (szokás váll. eredm. + fiz. kamatok és kjk. - kapott kam. és kjb.)/(saját tőke + hátratorolt kötelezettségek + hosszú lejár. kötelezettségek) * 100	-0,086	-4,152	4827,42%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Tőkenövekedés mértéke) = mérleg szerinti eredmény/saját tőke * 100	-0,097	-47,097	48553,37%
Bruttó haszonrés = (árbevétel-(anyagj. ráf.+szem.j.ráf.))/árbevétel* 100	12,496	6,419	51,37%

## 6. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

## A munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

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

MEGNEVEZÉS	Statisztikai állományi létszám (fő)	Kifizetett bér (ezer Ft)	Személyi jelle- gű kifizetés (ezer Ft)
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	614,3	2 100 578	291 096
- fizikai	376,6	1 150 977	175 258
- szellemi	237,7	949 601	115 838
Részmunkaidőben foglalkoztatott	30,5	51 469	11 778
Állományon kívüli	0	14 633	621
<b>Mindösszesen</b>	<b>644,8</b>	<b>2 166 680</b>	<b>303 495</b>

A 2013. december 31-i munkajogi létszám az alábbiak szerint alakult.

MEGNEVEZÉS	2009. dec. 31.	2010. dec. 31.	2011. dec. 31.	2012. dec. 31.	2013. dec. 31.
Főállású, teljes munkaidőben foglalkoztatottak	619	603	602	625	610
- fizikai	365	351	370	372	381
- szellemi	254	252	232	253	229
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma	37	37	31	27	34
- fizikai	32	23	23	23	27
- szellemi	5	14	8	4	7
Összesen	656	640	633	652	644
- fizikai	397	374	393	395	408
- szellemi	259	266	240	257	236

## Cash flow-kimutatás

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

### **Kutatás-fejlesztés**

Kutatás-fejlesztésre együttműködési megállapodás alapján 2013-ban összességében 480 ezer Ft értékben történtek kifizetések.

### **Számviteli szétválasztás**

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

### **Könyvvizsgálat**

Társaságunk Közgyűlése a 19/2013. (X.18.) számú határozatában 2013. október 18-ai dátummal visszahívta a TISZA BROSS AUDIT Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft-t a társaság könyvvizsgálói feladatainak ellátásából. Ugyanezen számú határozatában a Közgyűlés megbízta az Even Balance Kft-t a társaság könyvvizsgálói feladatainak ellátására, legkésőbb a 2015. üzleti évet lezáró közgyűlés napjáig.

A 2013. évi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálatért felszámított díj:

Tisza Bross Audit Kft. 1 680 ezer Ft

EVEN BALANCE Kft. 2 400 ezer Ft

Ezen felül a Tisza Bross Audit Kft. részére egyéb adó és számviteli tanácsadó szolgáltatás keretében 280 000 Ft-ot fizettünk 2013-ban.

### **Vezető tisztségviselők**

A Felügyelő Bizottság tagjai részére 6 205 ezer Ft-ot fizettünk ki. A Vezérigazgató részére kifizetett bér és prémium összege 2013-ban 15 111 ezer Ft volt.

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

**Személyi adatok**

Megnevezés	Név	Beosztás	Lakcím
Az éves beszámoló és üzleti jelentés aláírója	Dr. Jelen Tamás	vezérigazgató	1201 Budapest, Károly u. 65.
A számviteli rendért felelős vezető	Kovácsné Esztári Judit regisztrációs szám: 158897	gazdasági vezér- igazgató- helyettes	2800 Tatabá- nya, Hunyadi u. 10.
A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy	Pénzes Edina	közgazdaság- kontrolling veze- tő	2896 Szomód, Várhegy u. 30.

**Kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól származó bevételek**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Összesen	Ebből kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásból származó			
		összesen	VIKOM TRANS Kft.	Hétforrás Kft.	EL-SZI Kft.
Nettó árbevétel	6 792 543	25 664	17 027	5 483	3 154
Egyéb bevétel	73 237	0	0	0	0
Pénzügyi bevétel	4 570	1 960	1 960	0	0
Rendkívüli bevétel	799 877	0	0	0	0

**Környezetvédelem**

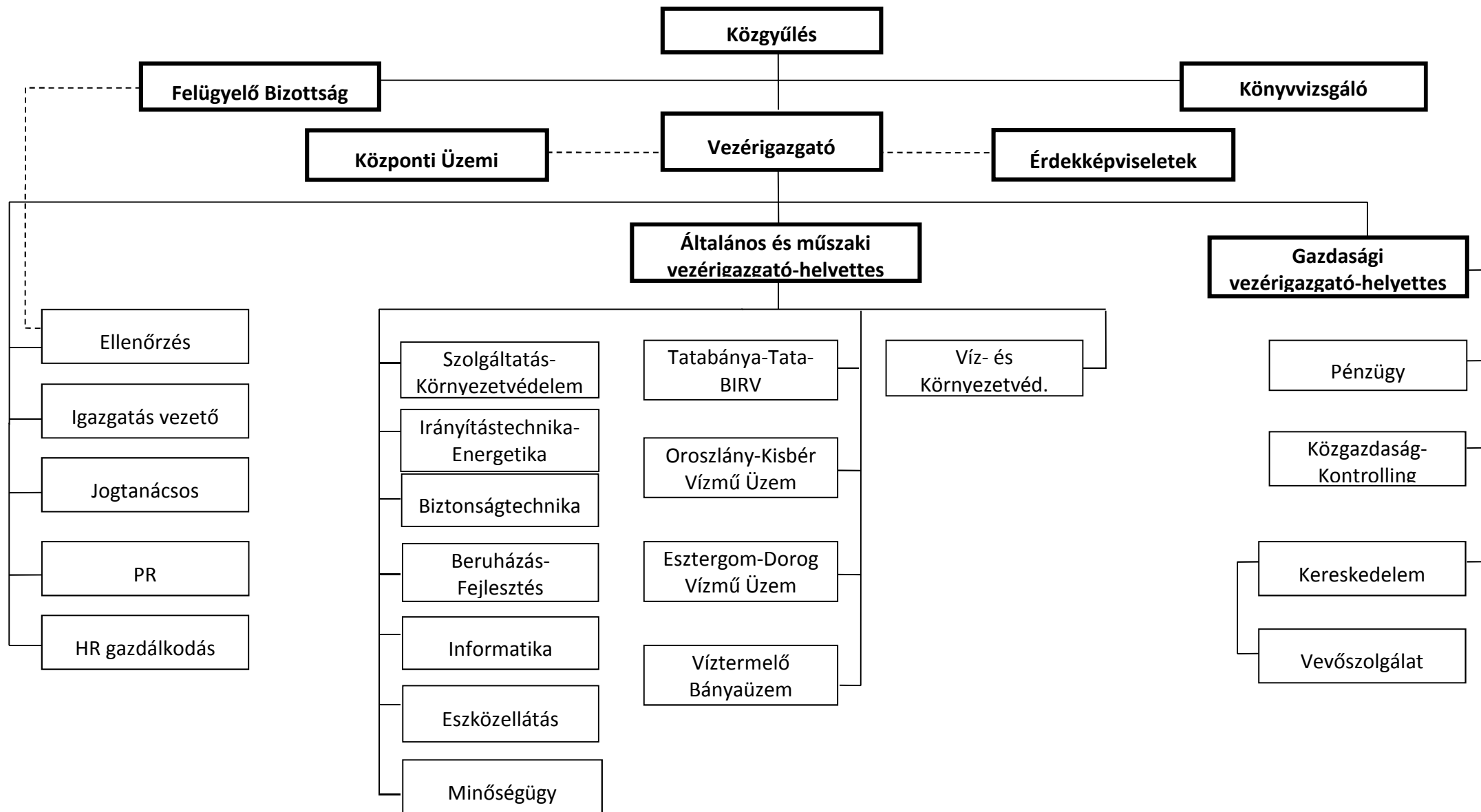
A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök részletezett adatait a 18. számú melléklet mutatja be.

**Veszélyes hulladék**

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

dr. Jelen Tamás  
vezérigazgató

## ÉSZAKDUNÁNTÚLI VÍZMŰ ZÁRTKÖRŪEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG SZERVEZETE



**Immateriális javak**  
**2013. év**  
**Mérleg A.I.02-09. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	<i>Immateriális javak összesen</i>
<b>Bruttó érték január 1-jén</b>	<b>537 987</b>	<b>433 746</b>	<b>13 622</b>	<b>985 355</b>
- ebből: kincstári vagyon	142 963	159 158	-	302 121
- ebből: önkormányzati vagyon	500	-	-	500
<b>Növekedés (+)</b>	<b>123 094</b>	-	<b>607</b>	<b>123 701</b>
- ebből: kincstári vagyon	30 850	-	-	30 850
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
<b>Csökkenés (-)</b>	<b>31 405</b>	<b>415</b>	-	<b>31 820</b>
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
<b>Egyéb mozgás</b>	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
<b>Bruttó érték december 31-én</b>	<b>629 676</b>	<b>433 331</b>	<b>14 229</b>	<b>1 077 236</b>
- ebből: kincstári vagyon	173 813	159 158	-	332 971
- ebből: önkormányzati vagyon	500	-	-	500
<b>Halmozott értékcsökkenés január 1-jén</b>	<b>337 855</b>	<b>375 864</b>	<b>13 622</b>	<b>727 341</b>
- ebből: kincstári vagyon	25 983	107 673	-	133 656
- ebből: önkormányzati vagyon	48	-	-	48

**Immateriális javak**  
**2013. év**  
**Mérleg A.I.02-09. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	<i>Immateriális javak összesen</i>
<b>Értécsökkenés növekedés (+)</b>	<b>76 533</b>	<b>9 211</b>	<b>607</b>	<b>86 351</b>
- ebből: kincstári vagyon	24 468	7 931	-	32 399
- ebből: önkormányzati vagyon	80	-	-	80
<b>Értécsökkenés egyéb ráfordításban (+-)</b>	<b>- 5 073</b>	<b>- 415</b>	-	<b>- 5 488</b>
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
<b>Egyéb mozgás</b>	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
<b>Halmazott értécsökkenés december 31-én</b>	<b>409 315</b>	<b>384 660</b>	<b>14 229</b>	<b>808 204</b>
- ebből: kincstári vagyon	50 451	115 604	-	166 055
- ebből: önkormányzati vagyon	128	-	-	128
<b>Nettó érték december 31-én</b>	<b>220 361</b>	<b>48 671</b>	-	<b>269 032</b>
- ebből: kincstári vagyon	123 362	43 554	-	166 916
- ebből: önkormányzati vagyon	372	-	-	372



**Tárgyi eszközök**  
**2013. év**  
**Mérleg A.II.10-17. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtalanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen
<b>Bruttó érték január 1-jén</b>	<b>25 838 836</b>	<b>5 626 544</b>	<b>510 399</b>	<b>2 318 475</b>	<b>3 150</b>	<b>34 297 404</b>
- ebből: kincstári vagyon	22 688 349	3 742 718	48 520	-	-	26 479 587
- ebből: önkormányzati vagyon	1 861 880	189 829	106	-	-	2 051 815
<b>Növekedés (+)</b>	<b>2 176 141</b>	<b>1 474 334</b>	<b>42 313</b>	<b>1 564 119</b>	<b>764 041</b>	<b>6 020 948</b>
- ebből: kincstári vagyon	1 917 235	1 432 743	852	-	-	3 350 830
- ebből: önkormányzati vagyon	185 445	16 424	-	-	-	201 869
<b>Csökkenés (-)</b>	<b>763 976</b>	<b>383 371</b>	<b>18 914</b>	<b>3 604 298</b>	<b>384 402</b>	<b>5 154 961</b>
- ebből: kincstári vagyon	296 175	205 183	40	-	-	501 398
- ebből: önkormányzati vagyon	-	2 664	-	-	-	2 664
<b>Egyéb mozgás</b>	<b>335 473</b>	<b>35 388</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>370 861</b>
- ebből: kincstári vagyon	335 473	35 388	-	-	-	370 861
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
<b>Bruttó érték december 31-én</b>	<b>27 586 474</b>	<b>6 752 895</b>	<b>533 798</b>	<b>278 296</b>	<b>382 789</b>	<b>35 534 252</b>
- ebből: kincstári vagyon	24 644 882	5 005 666	49 332	-	-	29 699 880
- ebből: önkormányzati vagyon	2 047 325	203 589	106	-	-	2 251 020
<b>Halmazott értékcsökkenés január 1-jén</b>	<b>4 707 702</b>	<b>4 128 350</b>	<b>389 336</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 225 388</b>
- ebből: kincstári vagyon	4 381 305	2 786 278	44 918	-	-	7 212 501
- ebből: önkormányzati vagyon	36 988	21 908	9	-	-	58 905
<b>Értékcsökkenés növekedés (+)</b>	<b>608 522</b>	<b>506 019</b>	<b>47 196</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 161 737</b>
- ebből: kincstári vagyon	566 513	396 045	607	-	-	963 165
- ebből: önkormányzati vagyon	29 179	16 054	15	-	-	45 248

**Tárgyi eszközök**  
**2013. év**  
**Mérleg A.II.10-17. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen
<b>Értékcsökkenés egyéb ráfordításban (+-)</b>	<b>- 189 131</b>	<b>- 330 256</b>	<b>- 14 422</b>	-	-	<b>- 533 809</b>
- ebből: kincstári vagyon	- 58 700	- 190 484	- 40	-	-	- 249 224
- ebből: önkormányzati vagyon	-	- 320	-	-	-	- 320
<b>Terven felüli értékcsökkenés</b>	-	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
<b>Egyéb mozgás</b>	-	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
<b>Halmazott értékcsökkenés december 31-én</b>	<b>5 127 093</b>	<b>4 304 113</b>	<b>422 110</b>	-	-	<b>9 853 316</b>
- ebből: kincstári vagyon	4 889 118	2 991 839	45 485	-	-	7 926 442
- ebből: önkormányzati vagyon	66 167	37 642	24	-	-	103 833
<b>Nettó érték december 31-én</b>	<b>22 459 381</b>	<b>2 448 782</b>	<b>111 688</b>	<b>278 296</b>	<b>382 789</b>	<b>25 680 936</b>
- ebből: kincstári vagyon	19 755 764	2 013 827	3 847	-	-	21 773 438
- ebből: önkormányzati vagyon	1 981 158	165 947	82	-	-	2 147 187

**Befektetett eszközök értékcsökkenési leírásának részletezése**  
**2013. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Tárgyi eszközök összesen	Immateriális javak összesen	Befektetett eszközök összesen
<b>Halmozott értékcsökkenés január 1-jén</b>	<b>4 707 702</b>	<b>4 128 350</b>	<b>389 336</b>	-	<b>9 225 388</b>	<b>727 341</b>	<b>9 952 729</b>
Költséggént elszámolt értékcsökkenési leírás (tervezett)	608 522	506 019	47 196	-	1 161 737	86 351	1 248 087
Terven felüli értékcsökkenés	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-	-	-	-
Halmozott értékcsökkenés kivezetés egyéb ráfordításban (+-)	- 189 131	- 330 256	- 14 422	-	- 533 809	- 5 488	- 539 297
<b>Halmozott értékcsökkenés december 31-én</b>	<b>5 127 093</b>	<b>4 304 113</b>	<b>422 110</b>	-	<b>9 853 316</b>	<b>808 204</b>	<b>10 661 520</b>

**Kincstári vagyon  
2013. év**

(ezer Ft-ban)

Ssz.	Megnevezés	Bicskei RVR	Dorogi RVR	Soproni RVR	Tatabányai RVR	Dorogi Rszvet	Esztergomi Rszvet	Tatabányai Rszvet	Tatai Rszvet	Összesen
1	2013.01.01-i "elvi" nyitóállomány	1 167 267	2 746 250	396	7 361 362	1 113 759	2 090 142	4 081 256	916 127	19 476 559
2	2013.01.01-i nyitóállomány	1 174 495	3 247 033	-	8 776 684	620 119	1 881 186	2 899 161	836 873	19 435 551
3	Értéksökkenés	44 413	114 150	-	396 938	37 579	118 801	192 176	91 508	995 565
4	Rendkívüli écs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Selejtezés	11	2 204	-	14 657	-	12	61 037	174 253	252 174
7	Átminősítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Havária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Egyéb (átadás)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	<b>Csökkenés összesen</b>	<b>44 424</b>	<b>116 354</b>	<b>-</b>	<b>411 595</b>	<b>37 579</b>	<b>118 813</b>	<b>253 213</b>	<b>265 761</b>	<b>1 247 739</b>
11	Tervszerinti beruházás	-	7 175	-	56 466	-	8 369	175 026	87 002	334 038
12	Tervszerinti felújítás	22 756	153 141	-	400 482	3 458	19 234	50 801	11 655	661 527
13	<b>Tervszerinti felhasználás</b>	<b>22 756</b>	<b>160 316</b>	<b>-</b>	<b>456 948</b>	<b>3 458</b>	<b>27 603</b>	<b>225 827</b>	<b>98 657</b>	<b>995 565</b>
14	Egyéb felújítás	2 286	5 743	-	17 060	184	1 496	16 073	38	42 880
15	Egyéb beruházás	-	-	-	-	-	-	1 228 977	1 106 348	2 335 325
16	Átminősítés	-	-	-	370 861	-	-	-	-	370 861
17	Átvétel	-	3 857	-	4 053	-	-	-	-	7 910
18	Egyéb (áthelyezés)	-	-	-	-	-	-	1 068	- 1 068	-
19	<b>Terven felüli felhasználás</b>	<b>2 286</b>	<b>9 600</b>	<b>-</b>	<b>391 974</b>	<b>184</b>	<b>1 496</b>	<b>1 246 118</b>	<b>1 105 318</b>	<b>2 756 976</b>
20	<b>Növekedés összesen</b>	<b>25 042</b>	<b>169 916</b>	<b>-</b>	<b>848 922</b>	<b>3 642</b>	<b>29 099</b>	<b>1 471 945</b>	<b>1 203 975</b>	<b>3 752 541</b>
21	2013.12.31-i "elvi" záróállomány	1 169 542	2 753 646	396	7 738 679	1 113 943	2 091 626	5 266 337	1 847 192	21 981 361
22	2013.12.31-i záróállomány	1 155 113	3 300 595	-	9 214 011	586 182	1 791 472	4 117 893	1 775 087	21 940 353

**Kincstári vagyon főkönyvi számlái**  
**2013. év**

(Ft-ban)

Számlaszám	Megnevezés	2013. évi nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	2013. évi záró állomány
<b>Immateriális javak</b>					
11100001	Vagyon értékű jog	142 962 796	30 850 037	-	173 812 833
11910001	Vagyon értékű jogok értékcsökkenése	25 982 806	24 468 410	-	50 451 216
11300001	Szellemi termék	159 158 095	-	-	159 158 095
11930001	Szellemi termékek értékcsökkenése	107 672 803	7 931 220	-	115 604 023
	<i>Immateriális javak összesen /bruttó érték/</i>	<i>302 120 891</i>	<i>30 850 037</i>	<i>-</i>	<i>332 970 928</i>
	Immateriális javak értékcsökkenése összesen	133 655 609	32 399 630	-	166 055 239
	<b>Immateriális javak összesen /nettó érték/</b>	<b>168 465 282</b>	<b>- 1 549 593</b>	<b>-</b>	<b>166 915 689</b>
<b>Tárgyi eszközök</b>					
12100001	Földterület	333 494 415	5 336 650	20 650	338 810 415
12210001	Épületek	795 035 577	41 617 794	1 214 938	835 438 433
12310001	Építmények	1 587 588 529	149 800 201	23 822 795	1 713 565 935
12410001	Vízhálózat, vízbekötés	12 949 309 952	592 850 271	37 361 314	13 504 798 909
12430001	Csatornahálózat, csatornabekötés	2 719 208 901	355 408 900	90 301 608	2 984 316 193
12510001	Egyéb építmények	4 294 259 348	1 411 515 710	447 275 423	5 258 499 635
12600001	Ingtatlanhoz kapcsolódó vagyon értékű jogok	9 452 223	-	-	9 452 223
	<i>Ingtatlanok összesen /bruttó érték/</i>	<i>22 688 348 945</i>	<i>2 556 529 526</i>	<i>599 996 728</i>	<i>24 644 881 743</i>
12910001	Ingtatlanok értékcsökkenése	4 381 304 851	566 638 076	58 824 757	4 889 118 170
	<i>Ingtatlanok /nettó érték/</i>	<i>18 307 044 094</i>	<i>1 989 891 450</i>	<i>541 171 971</i>	<i>19 755 763 573</i>
13111001	Erőgépek, erőművi berendezések	669 776 504	274 376 388	16 204 314	927 948 578
13121001	Munkagépek	56 202 768	-	-	56 202 768
13131001	Egyéb gépek, berendezések	2 639 347 385	1 287 135 172	366 347 574	3 560 134 983
13141001	Irányítástechnikai berendezések	314 277 753	87 098 475	3 110 000	398 266 228
13211001	Tehergépkocsik	10 718 854	-	-	10 718 854
13291001	Egyéb járművek	52 394 378	-	-	52 394 378
	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen /bruttó érték/</i>	<i>3 742 717 642</i>	<i>1 648 610 035</i>	<i>385 661 888</i>	<i>5 005 665 789</i>
13910001	Műszaki berend.,gépek,járművek értékcsökkenése	2 786 278 168	400 690 621	195 129 722	2 991 839 067
	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek /nettó érték/</i>	<i>956 439 474</i>	<i>1 247 919 414</i>	<i>190 532 166</i>	<i>2 013 826 722</i>
14400001	Irodai berendezések és felszerelések	4 280 187	852 100	-	5 132 287
14500001	Számítástechnikai eszközök	44 239 600	40 000	80 000	44 199 600
	<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek összesen /bruttó érték/</i>	<i>48 519 787</i>	<i>892 100</i>	<i>80 000</i>	<i>49 331 887</i>
14910001	Egyéb berend.,felszerelések és járm. értékcsökkenése	44 918 054	646 630	80 000	45 484 684
	<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek /nettó érték/</i>	<i>3 601 733</i>	<i>245 470</i>	<i>-</i>	<i>3 847 203</i>
	<b>Tárgyi eszközök összesen /nettó érték/</b>	<b>19 267 085 301</b>	<b>3 238 056 334</b>	<b>731 704 137</b>	<b>21 773 437 498</b>
	<b>Kincstári vagyon összesen /nettó érték/</b>	<b>19 435 550 583</b>	<b>3 236 506 741</b>	<b>731 704 137</b>	<b>21 940 353 187</b>

**Önkormányzati vagyon főkönyvi számlái**  
**2013. év**

(Ft-ban)

Számlaszám	Megnevezés	2013. évi nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	2013. évi záró állomány
11100003	Vagyon értékű jog	500 000	-	-	500 000
11910003	Vagyon értékű jogok értékcsökkenése	47 650	80 000	-	127 650
	<i>Immateriális javak összesen /bruttó érték/</i>	<i>500 000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>500 000</i>
	Immateriális javak értékcsökkenése összesen	47 650	80 000	-	127 650
	<b>Immateriális javak összesen /nettó érték/</b>	<b>452 350</b>	<b>- 80 000</b>	<b>-</b>	<b>372 350</b>
<b>Tárgyi eszközök</b>					
12100003	Földterület	6 569 150	24 000 000	-	30 569 150
12210003	Épületek	76 447 011	2 585 423	-	79 032 434
12310003	Építmények	14 072 942	1 957 094	-	16 030 036
12410003	Vízhálózat, vízbekötés	30 644 268	151 327 663	-	181 971 931
12430003	Csatornahálózat, csatornabekötés	1 427 522 196	419 279	-	1 427 941 475
12510003	Egyéb építmények	306 623 713	5 156 542	-	311 780 255
	<b>Ingatlanok összesen /bruttó érték/</b>	<b>1 861 879 280</b>	<b>185 446 001</b>	<b>-</b>	<b>2 047 325 281</b>
12910003	Ingatlanok értékcsökkenése	36 987 775	29 179 637	-	66 167 412
	<b>Ingatlanok /nettó érték/</b>	<b>1 824 891 505</b>	<b>156 266 364</b>	<b>-</b>	<b>1 981 157 869</b>
13111003	Erőgépek, erőművi berendezések	38 873 236	910 134	-	39 783 370
13131003	Egyéb gépek, berendezések	125 645 179	18 576 634	8 255 894	135 965 919
13141003	Irányítástechnikai berendezések	24 083 642	2 530 000	-	26 613 642
13211003	Tehergépkocsik	1 226 417	-	-	1 226 417
	<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen /bruttó érték/</b>	<b>189 828 474</b>	<b>22 016 768</b>	<b>8 255 894</b>	<b>203 589 348</b>
13910003	Műszaki berend.,gépek,járművek értékcsökkenése	21 908 457	16 056 323	322 564	37 642 216
	<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek /nettó érték/</b>	<b>167 920 017</b>	<b>5 960 445</b>	<b>7 933 330</b>	<b>165 947 132</b>
14500003	Számítástechnikai eszközök	105 504	-	-	105 504
	<b>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek összesen /bruttó/</b>	<b>105 504</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>105 504</b>
14910003	Egyéb berend.,felszerelések és járm. értékcsökkenése	8 893	14 623	-	23 516
	<b>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek /nettó érték/</b>	<b>96 611</b>	<b>- 14 623</b>	<b>-</b>	<b>81 988</b>
	<b>Tárgyi eszközök összesen /nettó érték/</b>	<b>1 992 908 133</b>	<b>162 212 186</b>	<b>7 933 330</b>	<b>2 147 186 989</b>
	<b>Önkormányzati vagyon összesen /nettó érték/</b>	<b>1 993 360 483</b>	<b>162 132 186</b>	<b>7 933 330</b>	<b>2 147 559 339</b>

**Értékvesztések alakulása  
2013. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	2012. év	2013. év
Követelések elszámolt értékvesztése nyitó állomány	19 667	161 873
Vevői követelés elszámolt értékvesztése	-	-
Vevői követelések csoportos értékvesztés	126 765	76 480
Vevői követelések egyedi értékvesztése	15 441	20 221
Vevői követelés értékvesztésének visszairása	-	-
<b>339 Követelések elszámolt értékvesztése záró állomány</b>	<b>161 873</b>	<b>258 574</b>
Készletek elszámolt értékvesztése nyitó állomány	413	413
Elszámolt értékvesztés	-	-
Elszámolt értékvesztés visszairás	-	-
<b>23900000 Készletek elszámolt értékvesztése záró állomány</b>	<b>413</b>	<b>413</b>

**Egyéb követelések**  
**2013. év**  
**Mérleg B.II. 36-40. sor**

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2013. év	
		T egyenleg	K egyenleg
		forintban	
33100000	Vevők	151 582 495	
33100001	FI-CA vevők	1 372 672 525	
33120000	FI-CA átvezetési számla	2 206 943	
33190000	Követel egyenlegű vevők kivezetése	5 457 924	
33880000	Peres kisfogyasztói víz	5 827 236	
33890000	Peres nagyfogyasztók	890 775	
33900000	Vevői köv. értékvesztése és visszairása		19 667 173
33910000	Vevői köv. csoportos értékvesztés és visszairása		203 245 211
33920000	Vevői köv. egyedi értékvesztés és visszairása		35 662 075
38953001	PEK tisztázási számla IS-U részére	-	
38954000	CSBM átvezetési számla	-	
38954011	Soros mellékmérő csere átvezetési számla	-	
38955001	Pénzforgalmi tisztázási számla	-	
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)</b>		<b>1 538 637 898</b>	<b>258 574 459</b>
		<b>1 280 063 439</b>	
<b>Vevő a mérlegben (36. sor) (ezer Ft-ban)</b>		<b>1 280 063</b>	
33110000	Vevő egyéb részesedési viszonyban	3 563 712	
	ebből - kapcsolt vállalkozással szemben (37. sor)	1 762 977	
	- egyéb részesedési viszonyban (38. sor)	1 800 735	
<b>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (37. sor) (ezer Ft-ban)</b>		<b>1 763</b>	
<b>Köv. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben (38. sor) (ezer Ft-ban)</b>		<b>1 801</b>	
35410000	Szolgáltatásra adott előleg	20 835 600	
35420000	Áfa elszámolás		4 178 600
36121000	Kártérítés	1 194 490	
36138000	Elszámolási előleg	-	
36161000	Hóközi kifizetés	1 275 634	
36141-36149	Üzemanyagelőleg	-	
36158000	Postaköltség elszámolások	46 400	
36921100	Üzemanyag elszámolás MOL	2 434	
36921200	Üzemanyag elszámolás OMV		97 640



**Egyéb követelések**  
**2013. év**  
**Mérleg B.II. 36-40. sor**

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2013. év	
		T egyenleg	K egyenleg
		forintban	
36930000	Társadalombiztosítási ellátások	2 164 881	
36938	Cafeteria elszámolások	85 000	
36970000	Elektronikus úthasználat folyószámla	63 083	
36980000	Különféle egyéb elszámolások	414 905	
	Összesen	26 082 427	4 276 240
36168000	Tartozik szállítók	1 456 769	
	46-47 számlákon T egyenleg	10 972 189	
	18110000-ből rövid lejáratú	3 924 765	
<b>Egyéb követelések (40. sor)</b>		<b>42 436 150</b>	
<b>Egyéb követelések (40. sor) (ezer Ft-ban)</b>		<b>42 436</b>	

**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása**  
**2013. év**  
**Mérleg C. 54. sor**

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1.	S6000036	2013.02.01	2 500	Cafeteria Trend magazin előfizetés
2.	S/6001231	2013.03.01	5 633	Vezetői tanácsadó előfizetés
3.	S/6001233	2013.03.16	80 937	CÉGTÁR online előfizetés
4.	S/6001232	2013.03.21	325 681	APAFI Online előfizetés
5.	S/6001412	2013.03.29	4 123 598	Veltoros digitális térkép
6.	S/6001793	2013.04.01	37 467	24 ÓRA előfizetés
7.	S/6001091	2013.04.01	2 000	FOGEG frissítés
8.	S/6002813	2013.06.11	14 084	Humán Tanácsadó előfizetés
9.	S/6003037	2013.07.01	17 286 400	Microsoft licenc díj
10.	S/6004405	2013.08.01	54 188	2013. Qualcoduna jártassági vizsgálati program
11.	S/6003633	2013.08.01	10 500	Figyelő extra előfizetés
12.	S/6003634	2013.08.01	21 852	Számvitel a vállalkozások gyakorlatában előfizetés
13.	S/6003909	2013.08.01	38 220	Tartós palack bérleti díj
14.	S/6004209	2013.10.01	725 082	Adó Jogtás Plusz online előfizetés
15.	S/6004739	2013.10.01	43 543	Számviteli levelek előfizetés
16.	S/6004735	2013.10.04	43 600	TB levelek előfizetés
17.	S/6005570	2013.11.11	16 794	Bérmentetsítő gép CFON díja
18.	S/6005846	2013.11.26	30 400	Magyar Nemzet előfizetés
19.	S/6005845	2013.11.29	68 750	Oktatási díj
20.	S/6006490	2013.12.11	23 468	E-SZÁMVITEL szakmai folyóirat előfizetés
21.	S/6006765	2013.12.31	68 106	Adóakadémia, Adó kérdés előfizetés
22.	K/1000715	2013.12.31	13 580	Bélyegző
23.	S/6006765	2013.12.31	72 333	ÁFA kalauz, Adó kódex szaklap előfizetés
<i>Összesen</i>			<i>23 108 716</i>	
<b>Mérlegben (ezer Ft-ban)</b>			<b>23 109</b>	

**Saját tőke alakulása**  
**2013. év**  
**Mérleg D.57-68. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény
<b>Nyitóállomány az év elején</b>	<b>2 192 011</b>	<b>1 380 000</b>	-	<b>293 236</b>	<b>520 901</b>	-	-	<b>- 2 126</b>
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása	-	-	-	-	-	-	-	-
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	-	-	-	-	- 2 126	-	-	2 126
Jegyzett tőke emelés eredménytart.-ból vagy tőketart.-ból	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	- 1 694	1 694	-	-
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgások: Mérleg szerinti eredmény	- 701 828	-	-	-	-	-	-	- 701 828
<b>Összesen</b>	<b>- 701 828</b>	-	-	-	<b>- 3 820</b>	<b>1 694</b>	-	<b>- 699 702</b>
<b>A saját tőke változása</b>								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	-	-	-	-	-	-	-	-
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	-	-	-	-	-	-	-	-
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	-	-	-	-	-	-	-	-
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb jogcímek	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Összesen</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Záróállomány az év végén</b>	<b>1 490 183</b>	<b>1 380 000</b>	-	<b>293 236</b>	<b>517 081</b>	<b>1 694</b>	-	<b>- 701 828</b>

**Saját tőke elemei**  
**2013. év**  
**Mérleg D.III,IV,V. sor**

Megnevezés	Me	2013. év záró állomány
<b>41200000 Tőketartalék</b>		
2012. évi záró állomány	forint	293 236 012
2013. évi záró állomány	forint	293 236 012
<b>Tőketartalék mérlegben</b>	<b>ezer forint</b>	<b>293 236</b>
<b>41300000 Eredménytartalék</b>		
2012. évi záró állomány	forint	520 900 751
2012. évi eredmény	forint	- 2 125 760
2013. évi átvezetés	forint	- 1 693 600
2013. évi záró állomány	forint	517 081 391
<b>Eredménytartalék mérlegben</b>	<b>ezer forint</b>	<b>517 081</b>

**A Magyar Állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség alakulása**

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

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

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek  
2013. év  
Mérleg F.III.94-96.sor**

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2013. év	
		K egyenleg	T egyenleg
		forintban	
44110000	Szállítók egyéb részesedési viszonyban	18 498 610	
	ebből - kapcsolt vállalkozással szemben (94. sor)	18 318 702	
	- egyéb részesedési viszonyban (95. sor)	179 908	
<b>Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (94. sor) (ezer Ft-ban)</b>		<b>18 319</b>	
<b>Köt. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben (95. sor) (ezer Ft-ban)</b>		<b>180</b>	
46110000	Tárgyévi társasági adó		1 108 000
	<i>Társasági adó elszámolása</i>	-	<i>1 108 000</i>
46210000	Munkaviszonyból származó jöv. SZJA előlege	54 810 295	
46220000	Egyéb összevonandó jöv. SZJA előlege	125 071	
46250000	Természetbeni juttatások SZJA előlege	2 738 007	
	<i>SZJA kötelezettség összesen</i>	<i>57 673 373</i>	<i>-</i>
46410000	Munkaadói járulék elszámolása	-	
46420000	Munkavállalói járulék elszámolása	5 489 821	
46430000	Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	6 872 000	
46440000	Kés.pótlék, önell.pótlék elszámolása		1 107
46450000	Illeték elszámolása		39 840
46460000	Szakképzési hozzájárulás elszámolása	5 061 000	
46470000	Vízterhelési díj	6 106 000	
46480000	Innovációs járulék		596 000
46490000	TV készülékek üzemeltetési díj	-	
	<i>Költségvetési befizetési kötelezettség összesen</i>	<i>23 528 821</i>	<i>636 947</i>
46611000-46810000	ÁFA pénzügyi elszámolása	108 761 571	
	<i>ÁFA kötelezettség összesen</i>	<i>108 761 571</i>	<i>-</i>
46911000	Iparüzési adó		9 161 362
46912000	Idegenforgalmi adó	34 645	
46913000	Építményadó elszámolási számla		65 880
46915000	Gépjármű adó	608 958	
46916000	Telekadó	-	
46917000	Közműadó elszámolási számla	69 499 650	
46921000	Vízkezelési járulék elszámolása	17 818 660	
	<i>Egyéb befizetési kötelezettség összesen</i>	<i>87 961 913</i>	<i>9 227 242</i>
47110000	Jövedelem kifizetés elszámolása	140 438 286	
47200000	Fel nem vett járandóságok	-	
	<i>Munkavállalókkal szembeni kötelezettség</i>	<i>140 438 286</i>	<i>-</i>
47310000	Nyugdíjbiztosítási járulék	37 109 833	
47311000	Szociális hozzájárulási adó	97 017 515	
47320000	Egészségbiztosítási járulék	25 851 279	

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek  
2013. év  
Mérleg F.III.94-96.sor**

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2013. év	
		K egyenleg	T egyenleg
		forintban	
47330000	Egészségügyi hozzájárulás	3 201 000	
47350000	Korkedvezmény biztosítási járulék	1 920 782	
47710000-47715000	Egyéb kötelezettségek	360 976 394	
47721000	Letiltások	2 482 192	
47722000	Egészségpénztár	2 021 289	
47723000	Szakszervezeti elszámolások	597 563	
47724100	AIG biztosítások	379 831	
47725000	Kötelezettség önkormányzattal szemben	12 724 056	
47727000	Önkéntes nyugdíjpénztári elszámolások	3 065 121	
47729-4773	Önkormányzati támogatás	2 416 138	
	<i>Egyéb kötelezettség összesen</i>	549 762 993	-
46999999	Követel egyenlegű vevők	5 457 924	
	36-ból Követel egyenleg	4 276 240	
	<i>Mindösszesen</i>	977 861 121	10 972 189
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen (96. sor)(ezer Ft-ban)</b>		<b>977 862</b>	

## Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

2013. év

Mérleg G.101. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1.	K/1000713	2013.12.31	1 383 707	Neszmély önkormányzat bérleti díj
2.	K/1000514	2013.12.30	71 997 265	2013. II. félévi prémium
3.	K/1000533	2013.12.31	12 210	Balogh Zsolt utiköltség VBÜ
4.	K/1000533	2013.12.31	6 900	Bán Csaba saját gk. használat TBTABIRV
5.	K/1000533	2013.12.31	2 240	Bán József saját gk. használat TBTABIRV
6.	K/1000535	2013.12.31	10 935	Bolgár Imre saját gk. használat ORKI
7.	K/1000535	2013.12.31	36 670	Csaba Miklós sgk haszn ORKI
7.	K/1000533	2013.12.31	12 210	Csaba István utiköltség TBTABIRV
8.	K/1000536	2013.12.31	8 110	Csiffári Gabriella saját gk. használat EGDOR
9.	K/1000533	2013.12.31	5 840	Csólig István utiköltség Kereskedelem
10.	K/1000536	2013.12.31	8 110	Fekete Pál saját gk. használat EGDOR
11.	K/1000533	2013.12.31	47 035	Gáldonyi M., Simoncsik Zs. saját gk. használat TBTABIRV
12.	K/1000533	2013.12.31	10 230	Gáspár Ferenc saját gk. használat TBTABIRV
13.	K/1000536	2013.12.31	9 580	Gombola János saját gk. használat EGDO
14.	K/1000533	2013.12.31	5 910	Gulyás József saját gk. használat TBTABIRV
15.	K/1000535	2013.12.31	116 980	Kisgép üzemanyag Oroszlány-Kisbér
16.	K/1000572	2013.12.31	1 680 000	2013. évi könyvvizsgálói díj
17.	K/1000533	2013.12.31	13 365	Kun Csaba saját gk. használat TBTABIRV
18.	K/1000533	2013.12.31	16 480	Mátyás J., Csicsai R. utiköltség TBTABIRV
19.	K/1000533	2013.12.31	12 940	Molnár T, Tressze A. TBTABIRV
20.	K/1000535	2013.12.31	12 485	Nagy Mihály sgk haszn ORKI
21.	K/1000703	2013.12.31	19 019 528	Önkormányzati bérleti díj
22.	K/1000533	2013.12.31	10 235	Pál Gabriella utiktg Kereskedelem
23.	K/1000533	2013.12.31	5 110	Piff Zsolt utiktg TBTABIRV
24.	K/1000536	2013.12.31	10 950	Polg.Hiv.Dorog adatszolgáltatás áthúzó Dorog
25.	K/1000575	2013.12.31	33 600	reklámhely bérleti díja Oroszlány-Kisbér
26.	K/1000535	2013.12.31	61 290	Révai Csaba sgk haszn ORKI
27.	K/1000520	2013.12.31	60 000	Révai Ottó gondnoki tev. 12. h Központ
28.	K/1000535	2013.12.31	1 070	Simonyák Lajos sgk haszn ORKI
29.	K/1000535	2013.12.31	23 265	Sógorka Ottó sgk haszn ORKI
30.	K/1000533	2013.12.31	10 235	Steiner Ádám utiktg VBÜ
31.	K/1000536	2013.12.31	10 270	Szabó István sgk haszn áthúzó Dorog
32.	K/1000535	2013.12.31	23 455	Szabó László sgk haszn ORKI
33.	K/1000535	2013.12.31	2 335	Szakács Roland sgk haszn ORKI
34.	K/1000706	2013.12.31	- 68 580	Szákszend bérleti díj felold.
35.	K/1000533	2013.12.31	10 235	Szalai Margit utiktg TBTABIRV
36.	K/1000706	2013.12.31	- 2 019 000	Szárliget bérleti díj felold.
37.	K/1000533	2013.12.31	5 110	Szobi Gézné utiktg TBTABIRV
38.	K/1000533	2013.12.31	12 210	Tóth Emil utiktg TBTABIRV
39.	K/1000536	2013.12.31	9 250	Tóth Gábor sgk haszn áthúzó Dorog
40.	K/1000533	2013.12.31	8 140	Turcsányi János sgkhaszn TBTABIRV
41.	K/1000533	2013.12.31	6 900	Valakovics Tibor sgk haszn TBTABIRV
42.	K/1000533	2013.12.31	8 240	Wach Gyula utiktg TBTABIRV
43.	K/1000533	2013.12.31	34 135	Walcz, Recsák sgk haszn TBTABIRV
Összesen			92 687 185	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			92 687	



**Ágazati eredménykimutatás**  
**2013. év**  
**(kiemelt adatok)**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ivóvízszolgáltatás			Csatornaszolgáltatás		
	bázis	tény	Index (%)	bázis	tény	Index (%)
			tény/bázis			tény/bázis
Közvetlen önköltség	2 595 706	2 584 258	99,6	1 818 599	1 993 513	109,6
- ebből: villamos energia költség	438 555	496 740	113,3	280 535	312 458	111,4
egyéb anyagjellegű költség	324 959	339 272	104,4	421 272	440 136	104,5
személyi jellegű költség	405 314	402 839	99,4	373 706	363 602	97,3
javítás-karbantartási költség	555 938	524 491	94,3	288 257	288 506	100,1
amortizáció	547 602	550 218	100,5	373 094	488 979	131,1
egyéb közvetlen költség	323 338	270 698	83,7	81 735	99 832	122,1
aktivált saját teljesítmények ért.	-	-	-	-	-	-
Szűkített önköltség	3 045 461	3 029 774	99,5	2 017 138	2 202 815	109,2
Igazgatási és egyéb általános költség	893 168	999 651	111,9	627 637	662 083	105,5
<i>Teljes önköltség</i>	<i>3 938 629</i>	<i>4 029 425</i>	<i>102,3</i>	<i>2 644 775</i>	<i>2 864 898</i>	<i>108,3</i>
Egyéb ráfordítások	178 678	381 555	213,5	198 057	516 824	260,9
<i>Üzemi ráfordítás</i>	<i>4 117 307</i>	<i>4 410 980</i>	<i>107,1</i>	<i>2 842 832</i>	<i>3 381 722</i>	<i>119,0</i>
Értékesítés nettó árbevétele	4 275 316	4 022 186	94,1	2 467 081	2 462 370	99,8
Egyéb bevételek	39 078	41 898	107,2	41 441	31 339	75,6
<i>Üzemi bevétel</i>	<i>4 314 394</i>	<i>4 064 084</i>	<i>94,2</i>	<i>2 508 522</i>	<i>2 493 709</i>	<i>99,4</i>
<b>ÜZEMI EREDMÉNY</b>	<b>197 087</b>	<b>- 346 896</b>	<b>- 176,0</b>	<b>- 334 310</b>	<b>- 888 013</b>	<b>265,6</b>
<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>						
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>						
<i>Rendkívüli eredmény</i>						
<b>ADÓZÁS ELŐTTI ERDMÉNY</b>						

**Ágazati eredménykimutatás**  
**2013. év**  
**(kiemelt adatok)**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Egyéb tevékenység			Mindösszesen		
	bázis	tény	Index (%)	bázis	tény	Index (%)
			tény/bázis			tény/bázis
Közvetlen önköltség	273 662	206 919	75,6	4 687 967	4 784 690	102,1
- ebből: villamos energia költség	9 239	9 483	102,6	728 329	818 681	112,4
egyéb anyagjellegű költség	378 607	354 616	93,7	1 124 838	1 134 024	100,8
személyi jellegű költség	289 995	251 259	86,6	1 069 015	1 017 700	95,2
javítás-karbantartási költség	3 668	3 545	96,6	847 863	816 542	96,3
amortizáció	2 113	1 905	90,2	922 809	1 041 102	112,8
egyéb közvetlen költség	75 004	89 481	119,3	480 077	460 011	95,8
aktivált saját teljesítmények ért.	- 484 964	- 503 370	103,8	- 484 964	- 503 370	103,8
Szűkített önköltség	273 662	206 919	75,6	5 336 261	5 439 508	101,9
Igazgatási és egyéb általános költség	-	-	-	1 520 805	1 661 734	109,3
<i>Teljes önköltség</i>	<i>273 662</i>	<i>206 919</i>	<i>75,6</i>	<i>6 857 066</i>	<i>7 101 242</i>	<i>103,6</i>
Egyéb ráfordítások	-	-	-	376 735	898 379	238,5
<i>Üzemi ráfordítás</i>	<i>273 662</i>	<i>206 919</i>	<i>75,6</i>	<i>7 233 801</i>	<i>7 999 621</i>	<i>110,6</i>
Értékesítés nettó árbevétele	389 754	307 987	79,0	7 132 151	6 792 543	95,2
Egyéb bevételek	-	-	-	80 519	73 237	91,0
<i>Üzemi bevétel</i>	<i>389 754</i>	<i>307 987</i>	<i>79,0</i>	<i>7 212 670</i>	<i>6 865 780</i>	<i>95,2</i>
<b>ÜZEMI EREDMÉNY</b>	<b>116 092</b>	<b>101 068</b>	<b>87,1</b>	<b>- 21 131</b>	<b>- 1 133 841</b>	<b>5 365,8</b>
<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>				22 105	4 440	20,1
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>				<b>974</b>	<b>- 1 129 401</b>	<b>- 115 954,9</b>
<i>Rendkívüli eredmény</i>				- 883	427 573	-
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>				<b>91</b>	<b>- 701 828</b>	<b>- 771 239,6</b>

**Ivóvíz- és csatornaszolgáltatás mennyiségi adatai**  
**2013. év**

(ezer m<sup>3</sup>-ben)

Megnevezés	2012. év tény	Részarány (%)	2013. év terv	Részarány (%)	2013. év tény	Részarány (%)	Index (%)	
							tény/bázis	tény/terv
<b>I. Ivóvízszolgáltatás</b>								
1. Saját termelés	14 365	85,7	13 987	85,4	13 855	85,2	96,4	99,1
2. Vásárolt ivóvíz	2 400	14,3	2 400	14,6	2 400	14,8	100,0	100,0
3. Hálózatba táplált víz	16 765	100,0	16 387	100,0	16 255	100,0	97,0	99,2
4. Értékesített ivóvíz	12 474	74,4	12 331	75,2	12 029	74,0	96,4	97,6
- lakosság	6 760		6 717		6 961		103,0	103,6
- közület	3 984		3 915		3 453		86,7	88,2
- társvállalat	1 730		1 699		1 615		93,4	95,1
5. Üzemviteli és technológiai vízfelhasználás	1 040	6,2	932	5,7	1 044	6,4	100,4	112,0
6. Vízvesztés	3 251	19,4	3 124	19,1	3 182	19,6	97,9	101,9
<b>II. Csatornaszolgáltatás</b>								
1. Elvezetett szennyvíz	7 611	100,0	7 695	100,0	7 655	100,0	100,6	99,5
- lakosság	4 813	63,2	4 907	63,8	5 285	69,0	109,8	107,7
- közület	2 798	36,8	2 788	36,2	2 370	31,0	84,7	85,0
2. Tisztított szennyvíz	10 623		10 690		11 368		107,0	106,3

**Egyéb bevételek**  
**2013. év**  
**"A" eredmény III. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
97100 Értékesített immateriális javak és tárgyi eszk. bev.	224	816	592	364,3
97110 Értékesített gépjárművek bevétele	2 297	2 705	408	117,8
97210 Követelések visszaírt értékvesztése	-	-	-	-
97310 Hitelezési veszteségre elszámolt befizetés	3 102	3 876	774	125,0
97321 Biztosítási térítések	3 594	17 921	14 327	498,6
97322 Áthárított kárigény	1 577	121	- 1 456	7,7
97330 Bírság, kártérítés, kötbér, késedelmi kamat	15 023	15 142	119	100,8
97340 Csatornabírság bevételei	2 461	3 257	796	132,3
97400 Céltartalék visszavezetés	6 584	-	- 6 584	-
97520 Támogatás önkormányzatoktól	11 214	-	- 11 214	-
97900 Egyéb bevételek	11 969	9 274	- 2 695	77,5
97901 FMH illeték megtérülés	7 178	4 521	- 2 657	63,0
97902 Jogtanácsos munkadíj megtérülés	5 080	4 272	- 808	84,1
97903 Vh illeték megtérülés	2 306	2 457	151	106,5
97904 Vh kérés költségek megtérülés	209	338	129	161,7
97905 Vh előleg megtérülés	6 355	6 129	- 226	96,4
97906 Vh ktg.különbözet megtérülés	11	6	- 5	54,5
97907 Vh jog bejegyzés megtérülés	569	668	99	117,4
97910 Befizetés elévült tartozásokra	-	-	-	-
97930 Ingatlanértékesítés bevétele	741	243	- 498	32,8
97940 Jogtanácsosi munkadíj	25	13	- 12	52,0
97950 Halasztott bevételek feloldása	-	1 478	1 478	-
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>80 519</b>	<b>73 237</b>	<b>- 7 282</b>	<b>91,0</b>

**Igénybevett szolgáltatások**  
**2013. év**  
**"A" eredmény 6. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
512100 Más vállalkozóval végeztett fenntartás	209 832	198 721	- 11 111	94,7
512121 Idegen kivitelezésű beruházás, felújítás	81 660	53 434	- 28 226	65,4
512200 Más vállalkozóval végeztetett fuvarozás	20 067	13 631	- 6 436	67,9
512310 Belföldi utazási és szállásköltség	14 564	1 403	- 13 161	9,6
512320 Külföldi utazási és szállásköltség	-	37	37	-
512410 Kölcsönzési díjak	635	54	- 581	8,5
512420 Előfizetések	-	4 521	4 521	-
512430 Közüzemi díjak	31 199	14 743	- 16 456	47,3
512441 Postai szolgáltatások	37 360	37 271	- 89	99,8
512442 Vezetékes telefonszolgáltatások	21 966	27 676	5 710	126,0
512443 Mobil telefonszolgáltatások	13 767	15 640	1 873	113,6
512460 Irodai, számítékeszk. javítási-karbant.	3 117	2 027	- 1 090	65,0
512470 Sokszorosítás, fénymásolás	4 121	3 505	- 616	85,1
512491 Biztonsági szolgálat, ügyelet	58 968	68 328	9 360	115,9
512492 Szennyvíziszap szállítás	25 108	39 515	14 407	157,4
512493 WOMA készenlét	12 094	12 578	484	104,0
512494 Takarítás, mosatás, tisztítás	26 726	21 455	- 5 271	80,3
512495 Úthelyreállítás	60 776	54 942	- 5 834	90,4
512496 Szennyvíziszap elhelyezés	108 448	87 204	- 21 244	80,4
512497 Veszélyes hulladék ártalmatlanítás	1 360	1 348	- 12	99,1
512498 Észlelőhálózat üzemeltetése	2 142	8 607	6 465	-
512499 Egyéb igénybevett szolgáltatás	48 383	43 683	- 4 700	90,3
51249910 Úthasználati díj	-	927	927	-
512500 Bérleti díjak	46 187	52 347	6 160	113,3
512510 Szakértői díjak	65 123	119 822	54 699	184,0
512530 Reklám, propadanda,sajtó, hirdetési költség	12 254	31 236	18 982	254,9
512540 Oktatás továbbképzés	15 452	18 427	2 975	119,3
512561 Vízmérők beépítése, cseréje, plombálása, leolv.	22 399	22 157	- 242	98,9
512562 Követelések behajtásával kapcsolatos költségek	4 376	3 721	- 655	85,0
512570 Tervkészítés, tervdokumentáció	688	263	- 425	38,2
512580 Tagsági díjak	3 890	4 776	886	122,8
512590 Perköltségek	28 100	22 438	- 5 662	79,9
512600 Bérleti díjak önkormányzat	180 306	213 531	33 225	118,4

**Igénybevett szolgáltatások**  
**2013. év**  
**"A" eredmény 6. sor**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
512700 Vízmérő javítási, felújítási, hitelesítési ktg.	35 239	28 040	- 7 199	79,6
512800 Bérleti díjak	144	144	-	100,0
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>1 196 451</b>	<b>1 228 152</b>	<b>31 701</b>	<b>102,6</b>

**Egyéb ráfordítások**  
**2013. év**  
**"A" eredmény VII. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
871000 Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	2 972	4 477	1 505	150,6
872000 Készletek elszámolt értékvesztése	1 358	2	1 360	-
872100 Követelések elszámolt értékvesztése	142 206	96 701	45 505	68,0
872110 Selejtezett készletek	2 057	1 916	141	93,1
872200 Immateriális javak elsz. terven felüli écs. Rt. tul.	-	-	-	-
873110 Hitelezési veszteségek (nem adóalap növelő)	4 505	7 049	2 544	156,5
873120 Hitelezési veszteségek (adóalap növelő)	209	21	188	10,0
873200 Kártérítések	24 208	10 781	13 427	44,5
873300 Kötbér, bírság, késedelmi kamat	1 135	579	556	51,0
873400 Vízszennyezési bírság	-	68	68	-
873500 Adópótlék, késedelmi pótlék	39	27	12	69,2
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Zrt. tulajdon	505	2 596	2 091	514,1
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Kincstári tulajdon	4 632	252 174	247 542	5 444,2
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Önkorm. tulajdon	803	2 344	1 541	291,9
873800 Önellenőrzés	133	1 056	923	794,0
874200 Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	-	-	-	-
875210 Iparűzési adó	112 811	104 994	7 817	93,1
875220 Idegenforgalmi adó	12	11	1	91,7
875240 Gépjármű adó	6 084	6 254	170	102,8
875250 Építményadó	14 717	14 081	636	95,7
875260 Telekadó	13 093	13 712	619	104,7
875270 Közműadó	-	334 648	334 648	-
875310 Vízterhelési díj	24 154	27 754	3 600	114,9
875320 Innovációs járulék	17 055	16 092	963	94,4
875400 Le nem vonható ÁFA (arányosítás)	1 033	817	216	79,1
877000 Egyéb ráfordítás	3 014	229	2 785	7,6
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>376 735</b>	<b>898 379</b>	<b>521 644</b>	<b>238,5</b>

**Pénzügyi műveletek bevételei  
2013. év**

**Pénzügyi műveletek bevételei  
"A" eredmény VIII. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	21 215	2 610	- 18 605	12,3
Kapott osztalék és részesedés	882	1 960	1 078	222,2
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	-
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>22 097</b>	<b>4 570</b>	<b>- 17 527</b>	<b>20,7</b>

**Kapott osztalék és részesedés  
"A" eredmény 13. sor**

(ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
98141 Gazdasági társaságoiktól kapott osztalék, részesedés	882	1 960	1 078	222,2
<b>Kapott osztalék és részesedés</b>	<b>882</b>	<b>1 960</b>	<b>1 078</b>	<b>222,2</b>

**Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége  
"A" eredmény 14. sor**

(ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
98171 Értékpapír eladás árfolyam nyeresége	-	-	-	-
<b>Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek  
"A" eredmény 16. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
981110 Kamatbevétel pénzüintézetből	21 223	2 610	- 18 613	12,3
<b>Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek</b>	<b>21 223</b>	<b>2 610</b>	<b>- 18 613</b>	<b>12,3</b>



**Rendkívüli eredmény  
2013. év**

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

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
98210000 Térítés nélkül átvett eszközök	1	-	-	1
98230000 Elengedett kötelezettség	-	756 107	756 107	-
98297000 Fejlesztési célra átvett eszközök	32	43 770	43 738	136 781,3
<b>Rendkívüli bevételek összesen</b>	<b>33</b>	<b>799 877</b>	<b>799 844</b>	<b>-</b>

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

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
88211000 Térítés nélkül átadott 100 eFt alatti vagyontárgyak nyilván. értéke	12	1	-	11
88212000 Térítés nélkül átadott vagyontárgyak nyilván. értéke	210	-	-	210
88214000 Elengedett követelés	-	731	731	-
88230000 Térítés nélkül átadott víziközmű vagyon	-	370 861	370 861	-
88241000 Végrelegesen átadott pénzeszköz	693	711	18	102,6
<b>Rendkívüli ráfordítások összesen</b>	<b>915</b>	<b>372 304</b>	<b>371 389</b>	<b>-</b>

## 2012-2013. évi társasági adóalap csökkentő tételei, valamint a képződött elhatárolt veszteség (negatív adóalap) kimutatása

Adóalap korrekciós jogcímek megnevezés	2012. év (ezer Ft)		2013. év (ezer Ft)	
	Növelő	Csökkentő	Növelő	Csökkentő
<b>Céltartalék</b>		6 584		
<b>Amortizáció és ráfordításként elszámolt nettó érték</b>	1 110 015	1 199 061	1 880 539	1 921 009
<i>Számviteli tv.szerint</i>		0	1 880 539	
<i>Tao. tv. szerint</i>				1 921 009
<b>Követelések értékvesztése</b>	142 206	0	96 701	0
<i>Számviteli tv.szerint</i>		0	96 701	0
<i>Tao. tv. szerint</i>	142 206			
<b>Előző évi elismert és visszaírt értékvesztések</b>		0		0
<i>Számviteli tv.szerint ( visszaírt értv.)</i>			0	0
<i>Tao. tv szerint előző évi csökkentő</i>				
<b>Bírság,törvényi jogkövetkezmények</b>	685		361	
<i>Vízszennyezési bírság</i>		0	68	
<i>Társadalombiz.-nak fiz.járadék</i>		655	266	
<i>Adóhoz kapcsolódó bírság,pótlék</i>		0	27	
<i>Fogyasztóvédelmi bírság</i>		30	0	
<b>Munkanélküliek, szakképző isk. tanulók kedvezménye</b>		2 587		988
<b>Kapott osztalék</b>		882		1 960
<b>Nem vállalkozási tev. költsége</b>	459		1 463	
<i>Behajthatatlan követelések</i>		319	732	
<i>Reprezentáció, üzleti ajándékok</i>		0		
<i>Visszafizetési köt. nélküli támogatás, ingy.szolgált.</i>		140	731	
<b>Egyéb ( előző évi ráfordítások,revízió,önellenőrzés)</b>		0	924	
<b>Összesen</b>	<b>1 253 365</b>	<b>1 209 114</b>	<b>1 979 988</b>	<b>1 923 957</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	91		-701 828	
Adóalapot növelő tételek	1 253 365		1 979 988	
Adóalapot csökkentő tételek		-1 209 114		1 923 957
Elhatárolt veszteség felhasználása		-22 171		0
<b>Adóalap</b>		<b>22 171</b>		<b>-645 797</b>

**Cash-flow kimutatás**  
**(pénzáramlás formájában realizált jövedelem)**  
**2013. év**

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow 1-13. sorok</b>	<b>2 619 588</b>	<b>-24 841</b>
01.	Adózás előtti eredmény ±	-791	-703 788
02.	Elszámolt amortizáció +	1 101 090	1 248 087
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	143 564	96 699
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-6 584	-
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	450	956
06.	Szállítói kötelezettség változása ±	410 652	-25 868
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	37 366	472 292
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 140 080	-1 230 626
09.	Vevőkövetelés változása ±	-251 094	122 946
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása ±	57 431	-11 085
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-10 359	5 546
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 217	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow 14-16. sorok</b>	<b>-2 966 818</b>	<b>-741 149</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 965 178	-739 588
15.	Befektetett eszközök eladása -	-2 522	-3 521
16.	Kapott osztalék, részesedés +	882	1 960
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow 17-27. sorok</b>	<b>44 870</b>	<b>1 006 439</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
18.	Kötvény, értékpapír kibocsátás bevétele +	-	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	3 576	4 720
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	46 536	1 008 250
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
23.	Kötvény és értékpapír visszafizetése -	-	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-4 549	-5 820
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-693	-711
27.	Alapítókkal szembeni illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-	-
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (±I.± II.± III. sorok)</b>	<b>-302 360</b>	<b>240 449</b>

**A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök  
2013. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtalanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Tárgyi eszközök összesen
<b>Bruttó érték január 1-jén</b>	<b>9 016 571</b>	<b>2 642 811</b>	<b>65 196</b>	<b>11 724 578</b>
- ebből: kincstári vagyon	7 131 202	2 269 937	45 740	9 446 879
- ebből: önkormányzati vagyon	1 829 905	187 618	106	2 017 629
<b>Növekedés (+)</b>	<b>1 311 205</b>	<b>1 418 988</b>	<b>2 632</b>	<b>2 732 825</b>
- ebből: kincstári vagyon	1 302 086	1 405 719	852	2 708 657
- ebből: önkormányzati vagyon	9 119	10 627	-	19 746
<b>Csökkenés (-)</b>	<b>276 807</b>	<b>197 712</b>	<b>290</b>	<b>474 809</b>
- ebből: kincstári vagyon	274 486	190 532	-	465 018
- ebből: önkormányzati vagyon	-	2 664	-	2 664
<b>Egyéb mozgás</b>	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
<b>Bruttó érték december 31-én</b>	<b>10 050 969</b>	<b>3 864 087</b>	<b>67 538</b>	<b>13 982 594</b>
- ebből: kincstári vagyon	8 158 802	3 485 124	46 592	11 690 518
- ebből: önkormányzati vagyon	1 839 024	195 581	106	2 034 711
<b>Halmozott értékcsökkenés január 1-jén</b>	<b>1 465 664</b>	<b>1 921 053</b>	<b>55 019</b>	<b>3 441 736</b>
- ebből: kincstári vagyon	1 422 482	1 759 461	42 410	3 224 353
- ebből: önkormányzati vagyon	34 986	20 947	9	55 942
<b>Értékcsökkenés növekedés (+)</b>	<b>203 609</b>	<b>289 511</b>	<b>2 812</b>	<b>495 932</b>
- ebből: kincstári vagyon	177 610	261 085	543	439 238
- ebből: önkormányzati vagyon	25 459	15 349	15	40 823

**A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök  
2013. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Tárgyi eszközök összesen
<b>Értécsökkenés egyéb ráfordításban (+-)</b>	<b>- 54 289</b>	<b>- 180 266</b>	<b>- 290</b>	<b>- 234 845</b>
- ebből: kincstári vagyon	- 53 866	- 175 851	-	- 229 717
- ebből: önkormányzati vagyon	-	- 320	-	- 320
<b>Terven felüli értécsökkenés</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
<b>Egyéb mozgás</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
<b>Halmozott értécsökkenés december 31-én</b>	<b>1 614 984</b>	<b>2 030 298</b>	<b>57 541</b>	<b>3 702 823</b>
- ebből: kincstári vagyon	1 546 226	1 844 695	42 953	3 433 874
- ebből: önkormányzati vagyon	60 445	35 976	24	96 445
<b>Nettó érték december 31-én</b>	<b>8 435 985</b>	<b>1 833 789</b>	<b>9 997</b>	<b>10 279 771</b>
- ebből: kincstári vagyon	6 612 576	1 640 429	3 639	8 256 644
- ebből: önkormányzati vagyon	1 778 579	159 605	82	1 938 266

**Veszélyes hulladékok mennyiségi adatai  
2013. év**

A veszélyes hulladékok megnevezése	EWC-kódszám	Mennyiség			
		nyitó (kg)	keletkezett (kg)	elszállított (kg)	záró (kg)
Savmaradék	06 01 06*	-	-	-	-
Nehézfém hulladékok	06 03 15*	57,0	-	-	57,0
Egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok, anyalúgok	07 01 04*	-	-	-	-
Egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok, anyalúgok	07 07 04*	-	15,0	15,0	-
Szerves oldószerek, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk hulladékok	08 01 11*	-	155,0	155,0	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	08 03 17*	6,0	67,0	60,0	13,0
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	13 02 05*	-	690,0	690,0	-
Egyéb motor-, hajtómű- és kenőolajok	13 02 08*	-	-	-	-
Transzmissziós olajok	13 03 01*	-	-	-	-
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó csomagolási hulladékok	15 01 10*	520,0	286,0	719,0	87,0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos palackokat	15 01 11*	31,0	198,0	224,0	5,0
Veszélyes anyagokkal szennyezett szűrőanyagok, védőruházat, törőkendők	15 02 02*	180,0	912,0	1 071,0	21,0
PCB-ket tartalmazó transzformátorok vagy kondenzátorok	16 02 09*	-	-	-	-
Használatból kivont berendezésekből eltávolított veszélyes anyagok	16 02 15*	-	322,0	322,0	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladék	16 03 05*	-	200,0	200,0	-
Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek	16 05 06*	80,0	400,0	480,0	-
Használatból kivont, veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett szerves vegyszerek	16 05 07*	251,0	-	251,0	-
Ólomakkumulátorok	16 06 01*	101,0	214,0	315,0	-
Nikkel-kadmium elemek	16 06 02*	45,0	31,0	74,0	2,0
Olajat tartalmazó hulladékok	16 07 08*	-	-	-	-
Szénkátrány és kátránytermékek	17 03 03*	-	-	-	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kövek	17 05 03*	-	2,0	-	2,0
Azbeszt tartalmú szigetelőanyagok	17 06 01*	-	317,0	-	317,0
Azbesztet tartalmazó építőanyagok	17 06 05*	-	-	-	-
Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében	18 01 03*	-	3,0	3,0	-
Fénycsövek	20 01 21*	35,0	64,0	54,0	45,0
Elemek és akkumulátorok, amelyek között 160601, 160602 vagy 160603 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók.	20 01 33*	-	-	-	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikai berendezések	20 01 35*	7,0	597,0	602,0	2,0
<b>Összesen</b>		<b>1 313,0</b>	<b>4 473,0</b>	<b>5 235,0</b>	<b>551,0</b>

## Számveteli szétválasztással készült mérleg

2013. december 31.

## ESZKÖZÖK

(ezer Ft-ban)

Sorszám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
1.	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2+10+18. sor)</b>	<b>15 231 005</b>	<b>10 736 757</b>	<b>186</b>	<b>25 967 948</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9. sorok)</b>	<b>195 646</b>	<b>73 386</b>	-	<b>269 032</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
5.	Vagyoni értékű jogok	190 529	29 832	-	220 361
6.	Szellemi termékek	5 117	43 554	-	48 671
7.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
8.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)</b>	<b>15 024 864</b>	<b>10 656 072</b>	-	<b>25 680 936</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 823 946	8 635 435	-	22 459 381
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	512 383	1 936 399	-	2 448 782
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59 402	52 286	-	111 688
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	259 259	19 037	-	278 296
16.	Beruházásokra adott előlegek	369 874	12 915	-	382 789
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26. sorok)</b>	<b>10 495</b>	<b>7 299</b>	<b>186</b>	<b>17 980</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	3 200	-	3 200
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
21.	Egyéb tartós részesedés	3 037	300	-	3 337
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	7 458	3 799	186	11 443
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-
27.	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (28+35+43+49. sor)</b>	<b>1 148 964</b>	<b>694 137</b>	<b>108 722</b>	<b>1 951 823</b>
28.	<b>I. KÉSZLETEK (29-34. sorok)</b>	<b>52 789</b>	<b>23 556</b>	<b>21 326</b>	<b>97 671</b>
29.	Anyagok	52 718	23 518	2 294	78 530
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	19 032	19 032
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-
32.	Késztermékek	-	-	-	-
33.	Áruk	71	38	-	109
34.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-

## Számveteli szétválasztással készült mérleg

2013. december 31.

## ESZKÖZÖK

(ezer Ft-ban)

Sorszám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
35.	<b>II. KÖVETELÉSEK (36-42. sorok)</b>	<b>783 114</b>	<b>479 420</b>	<b>63 529</b>	<b>1 326 063</b>
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	757 986	464 037	58 040	1 280 063
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	1 763	1 763
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	1 801	1 801
39.	Váltókövetelések	-	-	-	-
40.	Egyéb követelések	25 128	15 383	1 925	42 436
41.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-
43.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48. sorok)</b>	<b>1 357</b>	<b>337</b>	<b>-</b>	<b>1 694</b>
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
45.	Egyéb részesedés	-	-	-	-
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	1 357	337	-	1 694
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-
49.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)</b>	<b>311 704</b>	<b>190 824</b>	<b>23 867</b>	<b>526 395</b>
50.	Pénztár, csekkek	734	449	56	1 239
51.	Bankbetétek	310 970	190 375	23 811	525 156
52.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53-55. sorok)</b>	<b>13 113</b>	<b>9 323</b>	<b>673</b>	<b>23 109</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 113	9 323	673	23 109
55.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+27+52 sor)</b>	<b>16 393 082</b>	<b>11 440 217</b>	<b>109 581</b>	<b>27 942 880</b>



## Számviteli szétválasztással készített mérleg

2013. december 31.

(ezer Ft-ban)

## FORRÁSOK

Sor- szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
57.	<b>D. SAJÁT TŐKE (58+60+61+62+63+65+68. sor)</b>	<b>1 131 196</b>	<b>- 431 160</b>	<b>790 147</b>	<b>1 490 183</b>
58.	I. JEGYZETT TŐKE	1 105 588	274 412	-	1 380 000
59.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-
61.	III. TŐKETARTALÉK	234 926	58 310	-	293 236
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	184 558	- 356 556	689 079	517 081
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 357	337	-	1 694
64.	Ebből:fejesztési tartalék	-	-	-	-
65.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-
67.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-
68.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 395 233	- 407 663	101 068	- 701 828
69.	<b>E. CÉLTARTALÉKOK (70-72. sorok)</b>	-	-	-	-
70.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-
71.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
72.	3. Egyéb céltartalék	-	-	-	-
73.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (74+78+87. sor)</b>	<b>13 431 532</b>	<b>12 265 902</b>	<b>76 231</b>	<b>25 773 665</b>
74.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (75-77. sorok)</b>	-	-	-	-
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-

**Számviteli szétválasztással készített mérleg**  
**2013. december 31.**  
**FORRÁSOK**

(ezer Ft-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
78.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79-86. sorok)</b>	<b>12 307 589</b>	<b>11 466 841</b>	-	<b>23 774 430</b>
79.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-
80.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
81.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-
82.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-
83.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-
84.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
85.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
86.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	12 307 589	11 466 841	-	23 774 430
87.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (88-98. sorok)</b>	<b>1 123 943</b>	<b>799 061</b>	<b>76 231</b>	<b>1 999 235</b>
88.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
89.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
90.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
91.	Vevőktől kapott előlegek	554	339	43	936
92.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	568 525	404 218	29 195	1 001 938
93.	Váltótartozások	-	-	-	-
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	18 319	18 319
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	180	180
96.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	554 864	394 504	28 494	977 862
97.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-
98.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-
99.	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (100-102. sorok)</b>	<b>480 958</b>	<b>195 373</b>	<b>2 701</b>	<b>679 032</b>
100.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-
101.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	52 593	37 393	2 701	92 687
102.	Halasztott bevételek	428 365	157 980	-	586 345
103.	<b>H. SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET</b>	<b>1 235 218</b>	<b>- 475 720</b>	<b>- 759 498</b>	<b>-</b>
104.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57+69+73+99+103. sor)</b>	<b>16 278 904</b>	<b>11 554 395</b>	<b>109 581</b>	<b>27 942 880</b>

**Számveteli szétválasztással készült összköltséges eredménykimutatás  
2013. december 31.**

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
1.	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 022 186	2 462 370	307 987	6 792 543
2.	2. Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (1+2)</b>	<b>4 022 186</b>	<b>2 462 370</b>	<b>307 987</b>	<b>6 792 543</b>
4.	3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	1 883	1 883
5.	4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	482 982	18 505	-	501 487
<b>6.</b>	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±3±4)</b>	<b>482 982</b>	<b>18 505</b>	<b>1 883</b>	<b>503 370</b>
<b>7.</b>	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>41 898</b>	<b>31 339</b>	<b>-</b>	<b>73 237</b>
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	-	-	-	-
9.	5. Anyagköltség	1 103 160	541 195	52 795	1 697 150
10.	6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	489 579	660 275	78 298	1 228 152
11.	7. Egyéb szolgáltatások értéke	204 659	74 033	547	279 239
12.	ebből vízkészlet járulék	76 237	-	-	76 237
13.	8. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	7 904	7 904
14.	9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	10 325	10 325
<b>15.</b>	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)</b>	<b>1 797 398</b>	<b>1 275 503</b>	<b>149 869</b>	<b>3 222 770</b>
16.	10. Bérköltség	1 406 719	721 083	38 878	2 166 680
17.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	200 799	100 707	1 989	303 495
18.	12. Bérjárulékok	435 031	218 576	9 973	663 580
<b>19.</b>	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>2 042 549</b>	<b>1 040 366</b>	<b>50 840</b>	<b>3 133 755</b>
<b>20.</b>	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>672 460</b>	<b>567 534</b>	<b>8 093</b>	<b>1 248 087</b>
<b>21.</b>	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>381 555</b>	<b>516 824</b>	<b>-</b>	<b>898 379</b>
22.	Ebből: értékvesztés	59 980	36 719	-	96 699
<b>23.</b>	<b>A . ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>- 346 896</b>	<b>- 888 013</b>	<b>101 068</b>	<b>- 1 133 841</b>

**Számveteli szétválasztással készült összköltséges eredménykimutatás  
2013. december 31.**

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
24.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 074	886	-	1 960
25.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 074	886	-	1 960
26.	14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-
27.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
28.	15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	-
29.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
30.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 611	999	-	2 610
31.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
32.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	-
33.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-
<b>34.</b>	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>2 685</b>	<b>1 885</b>	<b>-</b>	<b>4 570</b>
35.	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-	-	-	-
36.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
37.	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	84	46	-	130
38.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
39.	20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-
40.	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	-
41.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-
<b>42.</b>	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>84</b>	<b>46</b>	<b>-</b>	<b>130</b>
<b>43.</b>	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>2 601</b>	<b>1 839</b>	<b>-</b>	<b>4 440</b>
<b>44.</b>	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>- 344 295</b>	<b>- 886 174</b>	<b>101 068</b>	<b>- 1 129 401</b>
<b>45.</b>	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>320 778</b>	<b>479 099</b>	<b>-</b>	<b>799 877</b>
<b>46.</b>	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>371 716</b>	<b>588</b>	<b>-</b>	<b>372 304</b>
<b>47.</b>	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>- 50 938</b>	<b>478 511</b>	<b>-</b>	<b>427 573</b>
<b>48.</b>	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>- 395 233</b>	<b>- 407 663</b>	<b>101 068</b>	<b>- 701 828</b>
<b>49.</b>	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>50.</b>	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII.)</b>	<b>- 395 233</b>	<b>- 407 663</b>	<b>101 068</b>	<b>- 701 828</b>
51.	22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-	-
52.	23. Jávahagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-
<b>53.</b>	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>- 395 233</b>	<b>- 407 663</b>	<b>101 068</b>	<b>- 701 828</b>