

2.

**Az Igazgatóság 2013. évi
beszámolója**

MÉRLEG,

EREDMÉNYKIMUTATÁS

és

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Bevezetés:

A Társaság Igazgatósága elkészítette a 2000. évi C. törvény 9.§.(1) bekezdésének rendelkezése alapján a Társaság 2013. gazdasági évéről készült beszámolóját. A Társaság gazdasági elszámolási időszaka a naptári évvel megegyező, a mérleg fordulónapja december 31-e. Az Éves Beszámoló Mérlegből, Eredménykimutatásból és Kiegészítő Mellékletből áll.

TARTALOMJEGYZÉK

1. Mérleg, eredménykimutatás
2. Kiegészítő melléklet
 - 2.1. A számviteli politika ismertetése
 - 2.2. A vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzetének alakulása

Mellékletek

1. sz. Immateriális javak állományának alakulása
2. sz. Tárgyi eszközök állományának alakulása
3. sz. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása
- 4.a.sz. Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása
- 4.b.sz. Tárgyévi értékcsökkenési leírás megbontása
5. sz. Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása
6. sz. Beruházások és felújítások állományváltozásai
7. sz. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
8. sz. Készletek állományának változásai
9. sz. Egyéb követelések
10. sz. Egyéb rövidelejáratú kötelezettség
11. sz. Vevőkövetelések
12. sz. Követelések értékvesztése
13. sz. Költségek költségnemenkénti bontása
14. sz. Aktivált saját teljesítmények
15. sz. Aktív időbeli elhatárolások
16. sz. Passzív időbeli elhatárolások
17. sz. Értékesítés nettó árbevétele
18. sz. A jegyzett tőke részletezése
19. sz. Az igazgatóság, üzletvezetés és a felügyelő bizottság járandósága
20. sz. Cash flow-kimutatás
21. sz. A veszélyes hulladékokra vonatkozó kiegészítő adatok
22. sz. 2013. évi társasági adóalap megállapítása
23. sz. 2013. évi tevékenységenkénti mérleg és eredménykimutatás (számviteli szétválasztás szabályai szerint)

2. Kiegészítő melléklet

2.1. Számviteli politikánk meghatározó elemeinek ismertetése

A Bakonykarszt Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság Számviteli Politikáját a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak figyelembe vételével készítette el.

A társaság éves beszámoló és üzleti jelentés készítésére kötelezett, melyet a kettős könyvvitel rendszerével támaszt alá. Az éves beszámoló: mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

Az éves gazdálkodás eredményét összköltség eljárással és a forgalmi költség eljárás módszerével is megállapítjuk.

Számviteli politikánk rögzíti a kiegészítő melléklet adattartalmát is.

Számviteli politikánkat kiegészítő szabályzataink:

- Eszközök és források értékelési szabályzata,
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata,
- Önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzat,
- Pénzkezelési szabályzat,
- Felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata,
- Árképzési szabályzat,
- DREAM Gazdasági Információs Rendszer ügyviteli szabályzata.

A könyvviteli zárlat időpontja: 2014. február 28.

A mérlegkészítés végső időpontja: 2014. április 30.

A befektetett eszközök értékhelyesbítésének lehetőségével társaságunk nem él.

Az immateriális javak közül az alapítás - átszervezés, kísérleti - fejlesztés aktivált értéke, valamint a vagyoni értékű jogok leírását 6 évben határoztuk meg, a szellemi termékek közül a szoftver termékeknél 50 %-os leírási kulccsal - kivéve a GIR moduljainak leírását 6 évben (16,7 %-os leírási kulccsal) amortizáljuk, míg az egyéb szellemi termékeknél 25 %-os leírási kulccsal számolunk.

Az 50 E Ft alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egyösszegű leírásként, azonnal költségként elszámoljuk. Kivételt képeznek ez alól a vizórákra szerelhető rádiós frekvenciás távadók, amelyeket a hasznos élettartamuk alapján 15 év alatt tervezünk leírni.

2013. évben távadót nem aktiváltunk, így a hosszú távú költségelszámolás nem volt hatással az eredmény alakulására az általános szabályokhoz képest. Az előző években aktivált távadók után 3.871 E Ft amortizációt számoltunk el.

Az 50 E Ft feletti tárgyi eszközöknél az elhasználódási idő figyelembevételével kialakított lineáris kulcsok segítségével a bruttó érték alapján, napra arányos amortizációt számolunk el. Az amortizációs kulcsok megegyeznek a társasági adótörvény mellékletében meghatározott mértékkel.

Tartós és jelentős értékkülönbözlet megléte, illetve káresemény miatt terven felüli értékcsökkenést számolunk el.

A 2001.01.01-jét követően beszerzett tárgyi eszközök esetében a Zrt. az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján határozza meg a tárgyi eszközök maradványértékét, ha az jelentős. A használt eszközök élettartamának megállapítása úgy történik, hogy a teljes bekerülési érték leírásra kerüljön, így a maradványérték nulla. (Tárgyi eszközeink legnagyobb hányada közmű, melyeknél nem ésszerű a maradványérték alkalmazása.)

Az egyéb eszközök hasznos élettartamát bekerülési értékük teljes összegének leírásával tervezzük.

Értékelési szabályzatunk tételesen meghatározza az eszközök bekerülési értékének összetevőit, valamint a mérlegben szereplő eszközök és források értékelési technikáját.

Részvénytársaságunk alaptevékenysége az ivóvíz szolgáltatás, szennyvízelvezetés és -tisztítás. Kintlévőségeink állandóan magasak. Ezek figyelembevételével a mérleg fordulónapján meglévő, a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, tartósnak minősülő vevőkövetelések nyilvántartásba vételi értékének 100 %-ában határozzuk meg az értékvesztés nagyságát.

Társaságunknál a 90 napnál régebbi kintlevőség minősíthető tartósnak.

A tárgyévi szolgáltatás árbevételének megállapítását, az időbeli elhatárolások rendjét számviteli politikánk részletesen szabályozza.

A részvénytársaság számviteli nyilvántartásait saját dolgozóival készíti, akik rendelkeznek mérlegképes szakképesítéssel és engedéllyel. A pénzügyi számviteli feladatok irányításáért, vezetésért felelős személy Farsang Attila pénzügyi és számviteli osztályvezető, regisztrált mérlegképes könyvelő. Regisztrálási szám: 126770.

Részvénytársaságunknál a könyvvizsgálat kötelező, az auditáló adatai az alábbiak:

Név: SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
Székhely: 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.
Tagsági igazolvány szám: 000753

Kijelölt könyvvizsgáló:

Név: Olma Frigyes
Anyja neve: Jung Teréz
Lakcím: 8200 Veszprém, Zápor u. 4/2/B.
Tagsági igazolvány szám: 000718

2.2. A vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzetének alakulása

A társaság mérleg főösszegén belül az eszközök és források szerkezeti megoszlása az alábbiakban változott:

Eszközök:	2012.XII.31.	2013.XII.31.
Befektetett eszközök	88,5 %	87,3 %
Forgóeszközök:	8,6 %	9,7 %
Aktív időbeli elhatárolás	2,9 %	3,0 %

Források:	2012.XII.31.	2013.XII.31.
Saját tőke	84,5 %	19,3 %
Céltartalék	0,0 %	1,0 %
Kötelezettségek	3,9 %	75,0 %
Passzív időbeli elhatárolás	11,6 %	4,7 %

Az arányok eszköz oldalon lényegében nem változtak. Forrás oldalon jelentős átrendeződések történtek 2013. évben:

- A társaság tulajdonában lévő víziközmű-vagyon a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján 2013.01.01-vel átháromolt az ellátásért felelős önkormányzatok tulajdonába. Az átháromolt vagyon üzemeltetésre vagyonkezelt vagyonként visszakerült társaságunkhoz a hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben. Ugyancsak hosszú lejáratú kötelezettségként lett elszámolva az egyetértési nyilatkozatban rögzített fejlesztési forrás-felhasználás 2012.XII.31-i záróegyenlege.
- A vagyonátharamláshoz kapcsolódó halasztott bevételek feloldásra kerültek a passzív időbeli elhatárolásnál.
- Időszakosan elvégzendő fenntartási feladatok, és vagyonértékelések elvégzése érdekében céltartalékot képeztünk.

2008-tól a társaság rendelkezik saját részvénnel 6.636 E Ft értékben, melyet Olaszfalu, Nagyesztergár és Lókút településektől megvásárolt részvények jelentik. A 2010.évi záróállomány 6.528 E Ft értékű, mivel a 2009. és 2010. évi tulajdonosi kör bővülése miatt 108 E Ft értékesítésre került. 2011. évben további értékesítés történt 8 település vonatkozásában 96 E Ft értékben, valamint megvásároltuk a Veszprém Megyei Önkormányzat tulajdonában lévő részvényeket 25.381 E Ft értékben, így az év végi záróállomány 31.813 E Ft. A 2012. évben újabb vásárlás történt a Veszprém és Térsége Szennyvízelvezetési- és Kezelési Társulás vonatkozásában 12 E Ft értékben, így az év végi záróállomány 31.825 E Ft. 2013. évben saját részvények állományában változás nem történt.

A tárgyi eszközök, immateriális javak bruttó és nettó értékének és értékcsökkenésének alakulását az 1-5.sz. mellékletekben részleteztük.

A beruházások állományváltozását a 6.sz. melléklet szemlélteti.

A munkavállalók részére lakásépítésre és vásárlásra folyósított kölcsön állománya 1.199 E Ft-tal csökkent, a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyilvántartási értéke 7.877 E Ft.

A saját tőke a mérleg szerinti eredménnyel 2.401.701 E Ft-ra csökkent.

A saját tőke változása: (E Ft)

	2012.XII.31.	2013.XII.31.	Arány(%)
Saját tőke	10.264.030	2.401.701	23,4
- ebből:			
jegyzett tőke	886.170	886.170	100,0
tőketartalék	6.198.220	6.198.220	100,0
eredménytartalék	2.898.664	3.116.859	107,5
lekötött tartalék	124.327	62.781	50,5
mérleg szerinti eredmény	156.649	-7.862.329	

Lekötött tartalék (62.781 E Ft) összetétele: a saját részvények után (31.825 E Ft), fejlesztési tartalék címén (30.956 E Ft).

A mérleg szerinti eredmény levezetése: (E Ft)

Adózás előtti eredmény	-7.860.239	
Társasági adó fizetési kötelezettség		0
Társasági adó levezetése		
Adózás előtti eredmény	-7.860.239	
Adózás előtti eredményt csökkentő összeg	-9.248.421	
Adózás előtti eredményt növelő összeg	9.799.877	
Adó alapja	-7.308.783	
Fizetendő társasági adó (10 %)		0
NAV revízió megállapítás		129
2012.évi társasági adó önrevízió		1.961
Adózott eredmény	-7.862.329	
Mérleg szerinti eredmény	-7.862.329	

A készletek alakulását a 8.sz. melléklet, az egyéb követeléseket a 9.sz. melléklet, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket pedig a 10.sz. melléklet tartalmazza.

A társaság 2013. XII.31-i vevő állományát és a határidőn túli kintlevőségeit a 11.sz. melléklet mutatja be.

A 2013. XII. 31-i határidőn túli tartozásokból a könyvviteli zárlatig (2014.II.28.) kiegyenlített összegekkel korrigált 90 napon túli követelésekre - a Számviteli politikánkban meghatározottak szerint - értékvesztést számoltunk el (12.sz. melléklet).

A költségek költségnemenkénti alakulását a 13.sz. melléklet tartalmazza. A mellékletben foglaltak szerint a költségek 52,6 %-át anyagjellegű, 36,9 %-át személyi jellegű ráfordítások, 10,5 %-át pedig az értékcsökkenési leírás teszi ki.

Az anyagjellegű költségek 45,7 %-a anyagköltség.

Az aktivált saját teljesítményeket a 14.sz. melléklet, az aktív időbeli elhatárolásokat a 15.sz. melléklet, a passzív időbeli elhatárolásokat a 16.sz. melléklet tartalmazza.

Az értékesítés nettó árbevételét főbb tevékenységenként a 17.sz. mellékletben mutatjuk be.

A jegyzett tőke részvény-címletenkénti részletezését a 18.sz. mellékletben, az igazgatóság, üzletvezetés és a felügyelő bizottság 2013. évi járandóságát pedig a 19.sz. mellékletben szerepeltetjük.

A Cash-flow kimutatást, a pénzeszközök 2013. évi változását a 20.sz. mellékletben mutatjuk be, a szennyvízbírság alakulását, valamint a veszélyes hulladékok mennyiségi adatait a 21.sz. melléklet tartalmazza.

Az adózás előtti eredményt csökkentő és növelő tételeket, valamint a 2013. évi adóalapot a 22.sz. melléklet tartalmazza.

Részvénytársaságunk a 2013-as évben az innovációs járulék terhére kutatási, fejlesztési munkát nem végeztetett.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól. A törvény meghatározza a szétválasztás célját (átláthatóság, diszkriminációmentesség, keresztfinanszírozás és versenytorzítás kizárása), a szétválasztás részletezettségét, bemutatásának helyét a kiegészítő mellékletben és a könyvvizsgáló ezzel kapcsolatos feladatait.

A számviteli szétválasztás szabályait számviteli politikánk tartalmazza. A tevékenységenkénti mérleget és eredménykimutatást a 23. számú melléklet tartalmazza.

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulását bemutató
mutatószámok

a. Tőkeerőségi mutató:

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$$

$$2012.\text{XII.31-én: } \frac{10.264.030 \text{ E Ft}}{12.153.321 \text{ E Ft}} \times 100 = 84,5 \%$$

$$2013.\text{XII.31-én: } \frac{2.401.701 \text{ E Ft}}{12.434.920 \text{ E Ft}} \times 100 = 19,3 \%$$

Az év során az összes forráson belül a saját vagyon részaránya a vagyonátháramlás miatt lecsökkent. A saját tőke 76,7%-kal csökkent, míg a mérlegfőösszeg 2,3%-kal növekedett.

b. Kötelezettségek részaránya /idegen tőke aránya/:

$$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$$

$$2012.\text{XII.31-én: } \frac{470.558 \text{ E Ft}}{12.153.321 \text{ E Ft}} \times 100 = 3,9 \%$$

$$2013.\text{XII.31-én: } \frac{9.324.441 \text{ E Ft}}{12.434.920 \text{ E Ft}} \times 100 = 75,0 \%$$

A gazdálkodási év során a kötelezettségek a vagyonkezelési üzemeltetési forma miatt jelentősen megnövekedtek. A kötelezettségek 93,6 %-a hosszú lejáratú kötelezettség, 6,4 %-a rövidlejáratú

kötelezettség, melynek 29,4 %-a szállítóval szembeni kötelezettség, 70,3 %-a egyéb rövid lejáratú kötelezettség, 0,3 %-a pedig vevőktől kapott előlegek.

c. Befektetett eszközök fedezete /tőkeellátottság/:

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$$

$$2012.\text{XII.31-én: } \frac{10.264.030 \text{ E Ft}}{10.756.222 \text{ E Ft}} \times 100 = 95,4 \%$$

$$2013.\text{XII.31-én: } \frac{2.401.701 \text{ E Ft}}{10.853.866 \text{ E Ft}} \times 100 = 22,1 \%$$

A befektetett eszközök jelentős része (víziközművek) idegen forrású.

d. Likviditási mutató: $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$

$$2012.\text{XII.31-én: } \frac{1.043.605 \text{ E Ft}}{470.558 \text{ E Ft}} = 2,22$$

$$2013.\text{XII.31-én: } \frac{1.208.410 \text{ E Ft}}{595.280 \text{ E Ft}} = 2,03$$

A társaság pénzügyi helyzete megalapozottan stabil, kötelezettségeit több mint kétszeresen fedezi le könnyen mobilizálható eszközeivel. Pénzeszközei 46,1 % - ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, az előző évi 26,7 % -kal szemben.

A forgóeszközökön belül a követelések 2,5 %-kal, a pénzeszközök pedig 118,6 %-kal nőttek. A követeléseken belül a vevők 6,2 %-kal csökkentek.

A rövidlejáratú kötelezettségeink közül a szállítókkal szembeni kötelezettségeink 22,6 %-kal, az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeink pedig 28,3 %-kal növekedtek.

A jövedelmezőség alakulását bemutató mutatószámok

1. Árbevétel arányos jövedelmezőség

a. Árbevétel arányos üzemi eredmény:

/100,- Ft árbevételre jutó üzemi eredmény/

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{ért. nettó árbev.+egyéb bev.}} \times 100$$

$$2012.XII.31\text{-én: } \frac{183.250 \text{ E Ft}}{5.109.874 \text{ E Ft}} \times 100 = 3,6 \text{ Ft}$$

$$2013.XII.31\text{-én: } \frac{-245.110 \text{ E Ft}}{5.135.238 \text{ E Ft}} \times 100 = -4,8 \text{ Ft}$$

Az árbevétel arányos üzemi eredmény mutatója 233,3 %-os csökkenést mutat előző évhez képest.

b. Bevétel arányos adózás előtti eredmény:

/100,- Ft árbevételre jutó adózás előtti eredmény/

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes bevétel}} \times 100$$

$$2012.XII.31\text{-én: } \frac{185.990 \text{ E Ft}}{5.167.140 \text{ E Ft}} \times 100 = 3,60 \text{ Ft}$$

$$2013.XII.31\text{-én: } \frac{-7.860.239 \text{ E Ft}}{6.962.769 \text{ E Ft}} \times 100 = -112,89 \text{ Ft}$$

Az üzemi eredmény 428.360 E Ft-tal csökkent, míg a pénzügyi műveletek eredménye 4.386 E Ft-tal, a rendkívüli eredmény pedig 7.613.483 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Ezek együttes hatása okozta a mutató jelentős csökkenését.

2. Tőke arányos jövedelmezőség

a. tőke arányos üzemi eredmény:

/100,- Ft tőkére jutó üzemi eredmény/

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{saját tőke}} \times 100$$

$$2012.\text{XII.31-én: } \frac{183.250 \text{ E Ft}}{10.264.030 \text{ E Ft}} \times 100 = 1,79 \text{ Ft}$$

$$2013.\text{XII.31-én: } \frac{-245.110 \text{ E Ft}}{2.401.701 \text{ E Ft}} \times 100 = -10,21 \text{ Ft}$$

A saját tőkére vetített üzemi eredmény jelentős csökkenést mutat előző évekhez képest.

b. tőke arányos adózás előtti eredmény:

/100,- Ft tőkére jutó adózás előtti eredmény/

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$$

$$2012.\text{XII.31-én: } \frac{185.990 \text{ E Ft}}{10.264.030 \text{ E Ft}} \times 100 = 1,81 \text{ Ft}$$

$$2013.\text{XII.31-én: } \frac{-7.860.239 \text{ E Ft}}{2.401.701 \text{ E Ft}} \times 100 = -327,28 \text{ Ft}$$

A tőkearányos adózás előtti eredmény jelentős nagyságrendi csökkenést mutat az előző évi értékhez képest.

3. Élőmunka arányos jövedelmezőség

Átlagos statisztikai állományi létszám: 398 fő

Béreköltség: 1.211.455 E Ft

Személyi jellegű ráfordítás: 1.699.274 E Ft

a. 1 főre jutó üzemi eredmény: $\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{létszám}}$

$$2012.XII.31\text{-én: } \frac{183.250.000 \text{ Ft}}{394 \text{ fő}} = 465.102,-\text{Ft}$$

$$2013.XII.31\text{-én: } \frac{-245.110.000 \text{ Ft}}{398 \text{ fő}} = -615.854,-\text{Ft}$$

b. 1 főre jutó adózás előtti eredmény:

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{létszám}}$$

$$2012.XII.31\text{-én: } \frac{185.990.000 \text{ Ft}}{394 \text{ fő}} = 472.056,- \text{ Ft}$$

$$2013.XII.31\text{-én: } \frac{-7.860.239.000 \text{ Ft}}{398 \text{ fő}} = -19.749.344,-\text{Ft}$$

c. bérarányos jövedelmezőség

/100 Ft bérköltségre jutó üzemi eredmény/

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{bérköltség}}$$

$$2012.\text{XII.31-én: } \frac{183.250 \text{ E Ft}}{1.195.210 \text{ E Ft}} \times 100 = 15,33 \text{ Ft}$$

$$2013.\text{XII.31-én: } \frac{-245.110 \text{ E Ft}}{1.211.455 \text{ E Ft}} \times 100 = -20,23 \text{ Ft}$$

d. élőmunka-ráfordítás arányos jövedelem

/100 Ft személyi jellegű ráfordításra jutó üzemi eredmény/

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{személyi jell. ráfordítás}}$$

$$2012.\text{XII.31-én: } \frac{183.250 \text{ E Ft}}{1.744.327 \text{ E Ft}} \times 100 = 10,51 \text{ Ft}$$

$$2013.\text{XII.31-én: } \frac{-245.110 \text{ E Ft}}{1.699.274 \text{ E Ft}} \times 100 = -14,42 \text{ Ft}$$

4. Eszköz arányos jövedelmezőség

a. 100 Ft befektetett eszközre jutó üzemi eredmény:

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$$

$$2012.\text{XII.31-én: } \frac{183.250 \text{ E Ft}}{10.756.222 \text{ E Ft}} \times 100 = 1,70 \text{ Ft}$$

$$2013.\text{XII.31-én: } \frac{-245.110 \text{ E Ft}}{10.853.866 \text{ E Ft}} \times 100 = -2,26 \text{ Ft}$$

b. 100 Ft befektetett eszközre és készletre jutó üzemi eredmény:

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{befektetett eszk.+készletek}} \times 100$$

$$2012.\text{XII.31-én: } \frac{183.250 \text{ E Ft}}{10.958.812 \text{ E Ft}} \times 100 = 1,67 \text{ Ft}$$

$$2013.\text{XII.31-én: } \frac{-245.110 \text{ E Ft}}{11.055.173 \text{ E Ft}} \times 100 = -2,22 \text{ Ft}$$

c. 100 Ft befektetett eszközre és készletre jutó adózás előtti eredmény:

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{befektetett eszk.+készletek}} \times 100$$

$$2012.\text{XII.31-én: } \frac{185.990 \text{ E Ft}}{10.958.812 \text{ E Ft}} \times 100 = 1,70 \text{ Ft}$$

$$2013.\text{XII.31-én: } \frac{-7.860.239 \text{ E Ft}}{11.055.173 \text{ E Ft}} \times 100 = -71,10 \text{ Ft}$$

Az eszközarányos jövedelmezőségi mutatók is csökkenést mutatnak és azt jelzik, hogy a lekötött eszközérték növekedett, míg az adózás előtti eredmény rendkívül csökkent.

5. Erőforrás-arányos jövedelmezőség

a. 100 Ft befektetett eszközre és bérköltségre jutó üzemi eredmény:

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{befektetett eszk.+bérköltség}} \times 100$$

$$2012.XII.31\text{-én: } \frac{183.250 \text{ E Ft}}{11.951.432 \text{ E Ft}} \times 100 = 1,53 \text{ Ft}$$

$$2013.XII.31\text{-én: } \frac{-245.110 \text{ E Ft}}{12.065.321 \text{ E Ft}} \times 100 = -2,03 \text{ Ft}$$

b. 100,- Ft befektetett eszközre és bérköltségre jutó adózás előtti eredmény:

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{befektetett eszk.+bérköltség}} \times 100$$

$$2012.XII.31\text{-én: } \frac{185.990 \text{ E Ft}}{11.951.432 \text{ E Ft}} \times 100 = 1,56 \text{ Ft}$$

$$2013.XII.31\text{-én: } \frac{-7.860.239 \text{ E Ft}}{12.065.321 \text{ E Ft}} \times 100 = -65,15 \text{ Ft}$$

Az élőmunka arányos jövedelmezőség romlása és az eszközarányos jövedelmezőség csökkenése együttesen befolyásolták az erőforrás hatékonyság csökkenését.

A társaság munkavállalóinak átlagos statisztikai létszáma 2013-ban 398 fő volt.

A munkavállalók átlagos statisztikai létszámának, bérköltségének 2012. évi és 2013. évi állománycsoportonkénti alakulása és annak változása:

Állomány- csoport	Átlagos stat. állományi létszám fő			Összes kereset E Ft			Átlagkereset Ft/fő/év		
	2012. év tény	2013. év tény	Index %	2012. év tény	2013. év tény	Index %	2012. év tény	2013. év tény	Index %
Fizikai	247	250	101,2	686.557	692.101	100,8	2.779.583	2.768.404	99,6
Szellemi	119	118	99,2	440.038	445.680	101,3	3.697.798	3.776.949	102,1
Teljes m.idős összesen	366	368	100,5	1.126.595	1.137.781	101,0	3.078.128	3.091.796	100,4
Részmunkaidős	19	18	94,7	26.826	26.085	97,2	1.411.895	1.449.167	102,6
Nyugdíjas	9	12	133,3	21.814	27.428	125,7	2.423.778	2.285.667	94,3
Állománycso- portonként összesen	394	398	101,0	1.175.235	1.191.294	101,4	2.982.830	2.993.201	100,3
Mell. foglalk. tiszteletdíj				19.975	20.161	100,9			
Zrt. összesen:	394	398	101,0	1.195.210	1.211.455	101,4			

Veszprém, 2014. április 30.

Kugler Gyula
vezérigazgató

Immateriális javak állományának alakulása
2013. év (E Ft)

	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak Összesen
1. Bruttóérték alakulása				
11. Nyitó bruttó érték	0	34 997	288 391	323 388
12. Bruttó érték növ.	4 500	4 948	78 589	88 037
13. Bruttó érték csökk.	0	-5 210	0	-5 210
14. Záró bruttó ért.	4 500	34 735	366 980	406 215
2. Az értékcsökkenés alakulása				
21. Nyitó értékcsökkenés	0	10 902	230 912	241 814
22. Értékcsökkenés növ.	331	4 552	30 479	35 362
23. Értékcsökkenés csökk.	0	-1 816	0	-1 816
24. Záró értékcsökk	331	13 638	261 391	275 360
3. Nettó érték alakulása				
31. Nyitó nettó érték	0	24 095	57 479	81 574
32. Nettó érték növ.	4 500	4 948	78 589	88 037
33. Nettó érték csökk.	-331	-7 946	-30 479	-38 756
34. Záró nettó érték	4 169	21 097	105 589	130 855

Tárgyi eszközök állományának alakulása
2013. év (E Ft)

	Ingtatlanok	Műszaki berendezések gépek járművek	Egyéb berendezések és felszerelések	Tárgyi eszközök Összesen
1. Bruttóérték alakulása				
11. Nyitó bruttó érték	13 834 189	2 581 169	404 387	16 819 745
12. Bruttó érték növ.	9 165 260	363 323	20 343	9 548 926
13. Bruttó érték csökk.	-12 306 895	-1 104 582	-38 962	-13 450 439
14. Záró bruttó ért.	10 692 554	1 839 910	385 768	12 918 232
2. Az értékcsökkenés alakulása				
21. Nyitó értékcsökkenés	3 921 543	2 007 923	318 019	6 247 485
22. Értékcsökkenés növ.	284 972	136 026	27 648	448 646
23. Értékcsökkenés csökk.	-3 553 137	-835 710	-33 234	-4 422 081
24. Záró értékcsökk	653 378	1 308 239	312 433	2 274 050
3. Nettó érték alakulása				
31. Nyitó nettó érték	9 912 646	573 246	86 368	10 572 260
32. Nettó érték növ.	9 165 260	363 323	20 343	9 548 926
33. Nettó érték csökk.	-9 038 730	-404 898	-33 376	-9 477 004
34. Záró nettó érték	10 039 176	531 671	73 335	10 644 182

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása
2013. év (E Ft)

	Ingtatlanok	Műszaki berendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések és felszerelések	Tárgyi eszközök Összesen
1. Nyitó bruttó érték	13 834 189	2 581 169	404 387	16 819 745
2. Bruttó érték növ.	9 165 260	363 323	20 343	9 548 926
- aktiválások	212 209	83 984	15 487	311 680
- átvezetés	-	-	-	-
- vagyonebehozatal	8 953 051	279 339	4 856	9 237 246
3. Bruttó érték csökk.	12 306 895	1 104 582	38 962	13 450 439
- értékesítés	81 148	7 022	6 707	94 877
- kivezetés	-	-	-	-
- selejtezés	11 835	25 900	11 576	49 311
- káresemény	-	-	-	-
- átvezetés	-	-	-	-
- háramlás	12 213 912	1 071 660	20 679	13 306 251
4. Záró bruttó érték	10 692 554	1 839 910	385 768	12 918 232

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása
2013. év (E Ft)

	Ingtatlanok	Műszaki berendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések és felszerelések	Tárgyi eszközök Összesen
1. Nyitó értékcsökkenés	3 921 543	2 007 923	318 019	6 247 485
2. Értékcsökkenés növekedése	284 972	136 026	27 648	448 646
- tervszerinti écs.	284 972	136 026	27 648	448 646
- átvezetés	-	-	-	-
3. Értékcsökk. csökkenése:	3 553 137	835 710	33 234	4 422 081
- selejtezés terv.sz. écs. kiv.	341	24 293	11 570	36 204
- hiányzó	-	-	-	-
- értékesítés	23 086	7 022	6 707	36 815
- káresemény	-	-	-	-
- átvezetés	-	-	-	-
- háramlás	3 529 710	804 395	14 957	4 349 062
4. Záró értékcsökkenés	653 378	1 308 239	312 433	2 274 050

Tárgyévi értékcsökkenési leírás megbontása
2013. év (E Ft)

<i>Megnevezés</i>	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	Terven felüli értékcsökkenési leírás	Összes értékcsökkenési leírás
Alapítás, átszervezés	331		331
Vagyoni értékű jogok	4 552		4 552
Szellemi termékek	30 479		30 479
<i>Immateriális javak összesen</i>	35 362	-	35 362
Ingatlanok	284 972		284 972
Műszaki berendezések gépek járművek	135 937		135 937
Egyéb berendezések és felszerelések	25 802		25 802
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	446 711	-	446 711
50 E Ft alatti leírás	1 936		1 936
Értékcsökkenési leírás összesen:	484 009	-	484 009

Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása
2013. év (E Ft)

	Ingatlanok	Műszaki berendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések és felszerelések	Tárgyi eszközök Összesen
1. Nyitó nettó érték	9 912 646	573 246	86 368	10 572 260
2. Nettó érték növekedése	9 165 260	363 323	20 343	9 548 926
- aktiválások	212 209	83 984	15 487	311 680
- átvezetések	-	-	-	-
- vagyonbehozatal	8 953 051	279 339	4 856	9 237 246
3. Nettó érték csökkenése:	9 038 730	404 898	33 376	9 477 004
- értékcsökkenés	284 972	136 026	27 648	448 646
- értékesítés	58 063	-	-	58 063
- kivezetés	-	-	-	-
- káresemény	-	-	-	-
- selejtezés	11 494	1 607	6	13 107
- átvezetés	-	-	-	-
- háramlás	8 684 201	267 265	5 722	8 957 188
4. Záró nettó érték	10 039 176	531 671	73 335	10 644 182

**Beruházások és felújítások állományváltozásai
2013. év (E Ft)**

Az állományváltozások megnevezése	Összege
1. Nyitó bruttó érték	63 028
2. Beruházások, felújítások növekedései összesen:	368 265
- új beszerzés, létesítés	288 174
- felújítás	80 091
3. Beruházások, felújítások csökkenése összesen:	383 587
- üzembe helyezett beruházások	244 645
- háramolt befejezetlen beruházások	48 923
- üzembe helyezett felújítások	65 399
- eladás	24 620
- selejtezés	-
4. Záró bruttó érték:	47 706

Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2013. év (E Ft)

Megnevezés	Befektetett pénzügyi eszközök				
	Részeselek	Adott kölcsönök			Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír
		Garanciális köt. visszatart. vevőköv.	Lakáskölcsön	Devizás hitel végtörlesztéséhez adott lakáskölcsön	
1. Nyitó mérleg szerinti érték	-	-	13 806	10 639	7 877
2. Forgóeszközből átsorolás	-	-	5 788	2 139	-
3. Adott kölcsönök növekedése					
- kölcsön folyósítás	-	-	5 000	-	-
- egyéb	-	267	124	-	-
4. Átsorolás forgóeszközzé	-	267	4 553	2 139	-
5. Adott kölcsönök csökkenése					
- törlesztés	-	-	5 441	2 117	-
6. Részeselek eladása	-	-	-	-	-
7. Záró mérleg szerinti érték	-	-	14 724	8 522	7 877

Készletek állományának változásai

2013. év

(E Ft)

Megnevezés	Készletekre adott előleg	Anyagok	Befejezetlen termelés	Késztermékek	Áruk	Készlet összesen
1. Nyitó készlet értéke	-	198 693	412	70	3 415	202 590
2. Készlet növekedések összesen	-	370 870	6 316	61	3 541	380 788
- Beszerzés	-	364 205	-	-	3 541	367 746
- Tárgyi eszköz selejtből bevét.	-	195	-	-	-	195
- Anyagselejtből bevét.	-	-	-	-	-	-
- Munkahelyi készlet	-	6 470	-	-	-	6 470
- Állományváltozás	-	-	6 316	61	-	6 377
3. Készlet csökkenések összesen:	-	381 916	-	-	155	382 071
- Felhasználás	-	364 429	-	-	-	364 429
- Eladás	-	15 759	-	-	-	15 759
- Selejtezés	-	1 728	-	-	-	1 728
- Tárgyi eszközzé átsorolt	-	-	-	-	-	-
- Göngyöleg visszaküldés	-	-	-	-	155	155
- Állomány vált.	-	-	-	-	-	-
4. Záró készlet értéke:	-	187 647	6 728	131	6 801	201 307

Egyéb követelések (Ft) 2013. év**Munkavállalókkal szembeni követelés:**

Fizetési előlegek	2 948 500,00
Lakáskölcsön éven belüli törlesztő összege	4 553 168,00
Devizás lakáskölcsön éven belüli törlesztő összege	2 138 988,00
	9 640 656,00

Különféle egyéb követelések:

Végrehajtási előlegek	10 975 636,00
Szolgáltatással kapcsolatos előlegek	109 840,00
Letéti díj	122 930,00
Egyéb különféle követelés	7 908 588,00
Szállítókkal szembeni követelés	22 271 329,00
Garanciális kötelezettség	267 432,00
	41 655 755,00

Önkormányzatokkal szembeni adókövetelés:

Visszajáró iparüzési adó	3 132 050,00
Visszajáró építményadó	1 720,00
	3 133 770,00

Költségvetéssel szembeni követelések:

Víz -és szennyvízárak költségvetési támogatása	1 632 200,00
Visszajáró TAO	23 881 892,00
Előzetesen felszámított ÁFA	19 300 688,00
	44 814 780,00

Egyéb követelések összesen: 99 244 961,00

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (Ft) 2013. év**Munkavállalókkal szembeni kötelezettség:**

Kifizetendő jövedelem	58 826 970,84
Egyéb kötelezettségek (munkavállaló előírt tartozása, szakszervezeti díj, magánnyugdíj.)	724 996,00
	59 551 966,84

Költségvetéssel szembeni kötelezettség:

Fizetendő SZJA	31 062 821,00
Rehabilitációs hozzájárulás	4 388 750,00
Egyéni munkaerőpiaci járulék	2 683 915,00
Egészségügyi hozzájárulás	2 800 449,00
Cégautóadó	453 148,00
Innovációs járulék	457 123,00
Vízterhelési díj	7 281 620,00
Levegőterhelési díj	227 443,00
Élelmiszerlánc felügyeleti díj	500,00
Fizetendő ÁFA	135 253 473,81
Társadalombiztosítási kötelezettség	76 277 680,71
Szakképzési hozzájárulás	2 771 008,81
	263 657 932,33

Önkormányzatokkal szembeni adókötelezettség:

Rövid lejáratú köt. (közműfejl. hozzájárulással kapcs.)	31 310 600,00
Fizetendő gépjárműadó	5 151,00
	31 315 751,00

Egyéb különféle rövidlejáratú kötelezettség:

Vízvezeték használati járulék	18 684 725,00
Vevők felé kötelezettség	43 409 645,00
Kiadandó vagyon (Csikvánd, Szerecseny, Gyarmat 1995.06.30.)	1 568 197,73
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség (letéti díj, baleseti kártérítésből, egyéb)	70 650,00
	63 733 217,73

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összesen: 418 258 867,90

Vevőkövetelések
2013. december 31-én
(Ft)

Főkönyvi számla	Határidőn belüli követelés	Határidőn túli követelések					Vevőkövetelések Összesen
		1-89 nap között	90-180 nap között	181-360 nap között	360- napon túl	Összesen	
Vízdíj vevők (3111-316)	562 512 981	122 947 292	19 883 775	20 772 853	88 743 148	252 347 068	814 860 049
Vegyés vevők (317)	26 419 106	6 591 092	3 322 111	2 455 411	16 215 611	28 584 225	55 003 331
Belföldi követelések Összesen:	588 932 087	129 538 384	23 205 886	23 228 264	104 958 759	280 931 293	869 863 380
Belföldi követelések elszámolt értékvesztése							-268 575 795
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők):							601 287 585

Követelések értékvesztése 2013. év

Érték: Ft-ban

Gyűjtőszámla	Megnevezés	Eredeti bekerülési érték	Nyitó halmozott értékvesztés	Halmozott értékvesztésből a tárgyévben hitelezési veszteségre visszaírt értékvesztés T 319 K 9662 T 8691 K 31	Halmozott értékvesztésből a tárgyévben (2013.12.31-ig befolyt kiegyenlítések alapján) visszaírt értékvesztés	Halmozott értékvesztésből mérlegkészítés időpontjáig (2014.01.01-2014.02.28 között befolyt kiegyenlítések alapján) visszaírt értékvesztés	Halmozott értékvesztésből visszaírt értékvesztés	Tárgyévben elszámolt értékvesztés mérlegkészítéskor (Figyelembe vett kiegyenlítések: 2014.02.28-ig) /8662 főkönyvi szám/	Mérleg fordulónapján meglévő halmozott értékvesztés /319 számlacsoport/
		A	B	C	D	E	F	G	H
							D+E		B-C-F+G
3111 / 31911	Víz vevők Veszprém Üm.	21 854 415,00	21 854 415,00	1 629 819,00	3 439 793,00	1 092 078,00	4 531 871,00	11 951 945,00	27 644 670,00
3121 / 31921	Víz vevők Pápakörnyéki Üv.	4 167 992,20	4 167 992,20	27 851,00	686 822,00	148 719,00	835 541,00	2 279 923,00	5 584 523,20
3131 / 31931	Víz vevők Ajka Üm.	115 748 530,65	115 748 530,65	1 305 969,00	5 026 510,00	1 087 585,00	6 114 095,00	58 958 798,00	167 287 264,65
3141 / 31941	Víz vevők Várpalota Üm.	29 378 745,00	29 378 745,00	913 129,00	5 434 701,00	991 951,00	6 426 652,00	11 315 395,00	33 354 359,00
3151 / 31951	Víz vevők Nagyvázsony Üm.	7 116 497,10	7 116 497,10	27 525,00	1 172 037,00	301 608,10	1 473 645,10	3 748 119,00	9 363 446,00
3161 / 31961	Víz vevők Zirc Üm.	7 786 778,00	7 786 778,00	260 377,00	1 565 986,00	609 596,00	2 175 582,00	2 428 069,00	7 778 888,00
Víz vevők összesen:		186 052 957,95	186 052 957,95	4 164 670,00	17 325 849,00	4 231 537,10	21 557 386,10	90 682 249,00	251 013 150,85
3171 / 31971	Vegyes vevők Veszprém Üm.	3 208 975,00	3 208 975,00	199 231,00	272 902,00	128 696,00	401 598,00	809 864,00	3 418 010,00
3172 / 31972	Vegyes vevők Pápakörnyéki Üv.	650 539,00	650 539,00	6 906,00	214 427,00	-	214 427,00	179 070,00	608 276,00
3173 / 31973	Vegyes vevők Ajka Üm.	2 637 091,00	2 637 091,00	51 475,00	221 829,00	25 681,00	247 510,00	795 886,00	3 133 992,00
3174 / 31974	Vegyes vevők Várpalota Üm.	2 930 187,00	2 930 187,00	66 595,00	275 162,00	92 404,00	367 566,00	679 959,00	3 175 985,00
3175 / 31975	Vegyes vevők Nagyvázsony Üm.	825 134,00	825 134,00	11 603,00	398 536,00	24 784,00	423 320,00	287 688,00	677 899,00
3176 / 31976	Vegyes vevők Zirc Üm.	1 211 224,00	1 211 224,00	56 042,00	193 085,00	36 756,00	229 841,00	169 974,00	1 095 315,00
3177 / 31977	Vegyes vevők Központ	5 685 539,00	5 685 539,00	43 214,00	416 575,00	118 758,00	535 333,00	346 175,00	5 453 167,00
Vegyes vevők összesen:		17 148 689,00	17 148 689,00	435 066,00	1 992 516,00	427 079,00	2 419 595,00	3 268 616,00	17 562 644,00
Vevők értékvesztése összesen:		203 201 646,95	203 201 646,95	4 599 736,00	19 318 365,00	4 658 616,10	23 976 981,10	93 950 865,00	268 575 794,85
3617/36917	Egyéb követelés: Kilépett munkavállalók tartozása	771 995,00	771 995,00	771 995,00	-	-	-	-	-
Vevők és egyéb követelések értékvesztése összesen:		203 973 641,95	203 973 641,95	5 371 731,00	19 318 365,00	4 658 616,10	23 976 981,10	93 950 865,00	268 575 794,85

Költségek költségnemenkénti bontása
2013. év
(E Ft)

Költségnemek megnevezése	Költségment elszámolt összeg
Anyagköltség	1 104 313
Igénybe vett szolgáltatás értéke	1 109 417
Egyéb szolgáltatások	203 732
<i>Anyagjellegű költségek összesen</i>	<i>2 417 462</i>
Béreköltség	1 211 455
Személyi jellegű egyéb kifizetések	134 061
Bérfelrakások	353 758
<i>Személyi jellegű költségek összesen:</i>	<i>1 699 274</i>
Értékcsökkenési leírás	484 009
Összes költség	4 600 745

**Aktivált saját teljesítmények
2013. év (E Ft)**

<i>Megnevezése</i>	<i>Értéke</i>
1., Saját előállítású eszközök aktivált értéke	77 217
- saját vállalkozásban végzett beruházások aktivált értéke	35 633
- saját vállalkozásban végzett felújítások aktivált értéke	39 166
- palackozott ivóvíz aktivált értéke	2 418
2., Saját termelésű készletek állományváltozása	6 377
Összesen:	83 594

Költségnemi bontás

<i>Megnevezés</i>	<i>Érték</i>	<i>Megoszlás %</i>
Anyagköltség	41 538	49,7
Fuvarozási költség saját	2 300	2,8
Fuvarozási költség idegen	28	-
Közvetlen bérköltség	12 888	15,4
Kiegészítő fizetés és bérpótlék	8 351	10,0
Bérfelrakások	5 665	6,8
Gépköltség saját	10 295	12,3
Gépköltség idegen	-	-
Egyéb költség	2 529	3,1
<i>Közvetlen költség összesen:</i>	83 594	100,1

Aktív időbeli elhatárolások
2013. december 31. (Ft)

Megnevezés	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
Vízértékesítés árbevétele	305 999 314	
Vegyes vevők árbevétele	4 781 100	
Pénzügyi kamat	21 640	
Késedelmi kamat	703 191	
Egyéb bevétel	4 496 167	
Közlönyök, folyóiratok előfiz. díja, postaktg.		663 738
Hatósági, engedélyeszési díjak		2 845 833
Biztosítási díjak		6 695
Víziközmű bérleti díj (Káptalanfa és Térsége)		11 394 585
Víziközmű bérleti díj (Marcalvölgye Társulás)		7 999 750
Víziközmű bérleti díj (Sümegei Társulás)		30 000 000
Fiókbérlet (Magyar Posta)		10 630
Fenntartási és egyéb számlák		1 212 740
Vagyonkezelési díj		2 508 769
Fejl.forrással kapcsolatos ráfordítások		
	316 001 412	56 642 740
Összesen:		372 644 152

Passzív időbeli elhatárolások
2013. december 31. (Ft)

Megnevezés:	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Halasztott bevételek
Oszlopsor bérbea. Zirc-Kardosrét	10 000		
Vásárolt víz		1 515 255	
Aramszámlák		37 364 668	
Üzemanyag vásárlás		2 859 649	
Gázszámlák		1 510 473	
Fenntartási ktg.		1 068 652	
Veszélyes hulladék kezelés (DRV Zrt., Nitrogénművek Zrt.)		3 893 370	
Egyéb költség		652	
Egyéb anyag vásárlás (Délzalai Vízmű Zrt.)		1 727	
Gépjárművek külső-belső mosása, takarítása (Kézi Autómosó)		79 900	
Szennyvíziszap száll. (Laci-Sped, Kontirak Kft.)		452 600	
Iszapelhelyezés költsége (Agro-Hum, BB-911 Kft.)		1 934 454	
Egyéb hatósági és eng. díj (Csapó Kiss és Sebestény Ügyvédi Iroda)		135 000	
Szemétszállítás (Győr-Szol Zrt.)		5 255	
E-számlával kapcsolatos ktg. (Számلاكözpont Gazdaságfejlesztő Iroda Kft.)		395 196	
Takarítási, őrzési díj (Brill 2001 Kft.)		752 320	
Adatszolgáltatási díj (DRV Zrt.)		29 520	
Labor költség		542 689	
Posta ktg., telefon ktg.		951 232	
Utazási és kiküldetési ktg.		6 620	
Víziközművek bérleti díja (bérüzemelés)		281 767 512	
Szakértői, pályázati, tagsági díj		234 908	
Reklám, propaganda, hirdetési díj		1 801	
Bankköltség		4 856 532	
Munkavállalóknak, tagoknak fizetett szem. jell. ktg.		371 809	
Egyéb személyi jell. kif.		20 587	
Vagyonkezelési díj		72 001 606	
Vezető állású dolgozók prémiuma		21 146 185	
Vezetői prém. szociális hozzájár. adója		5 709 471	
Jutalom		12 543 696	
Jutalom szociális hozzájár. adója		3 386 798	
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök elhatárolása			23 105 518
Központi alapokból fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása			263 764
Térítés nélkül átvett eszk. nyilvántart. értékének elhatárolása			107 359 381
	10 000	455 540 137	130 728 663
Összesen:		586 278 800	

Értékesítés nettó árbevétele**2013. év***(E Ft)*

Tevékenység megnevezése	Nettó árbevétel
Ivóvíz termelés, szolg.	2 394 660
Szennyvízelvezetés, tisztítás	2 287 474
Egyéb vízgazd. tev.	13 578
<i>Alaptevékenység összesen</i>	<i>4 695 712</i>
Építés-szerelés	148 287
Egyéb tevékenység	64 909
Nettó árbevétel összesen	4 908 908

A jegyzett tőke részletezése
2013. év
(Ft)

Megnevezés	Részvények száma	Részvények névértéke
1 000 db 10 000 Ft -os összevont részvény	49 db	490 000 000 Ft
100 db 10 000 Ft -os összevont részvény	122 db	122 000 000 Ft
10 db 10 000 Ft -os összevont részvény	2 223 db	222 300 000 Ft
1 db 10 000 Ft -os részvény	5 187 db	51 870 000 Ft
Összesen:	7 581 db	886 170 000 Ft

**Az igazgatóság, üzletvezetés és a felügyelő bizottság
járandósága****2013. év**

	Az üzleti év járandósá- gának bruttó összege Ft
Igazgatóság, üzletvezetés	70 601 564
Felügyelő Bizottság	7 476 000
Összesen:	78 077 564

Könyvvizsgálat éves díja	3 852 000
- ebből egyéb eseti díjazás	-

Részvénytársaság képvisellete

Részvénytársaságunk képviselétére jogosult személy a társaság vezérigazgatója.

Neve: Kugler Gyula

Lakcíme: 8443 Bánd, Rákóczi utca 23.

2013. évi Cash flow-kimutatás
E Ft-ban

	előző évi	tárgyévi
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	884 521	- 8 340 012
1. ± Adózás előtti eredmény	185 990	- 8 368 325
2. + Elszámolt amortizáció	584 678	484 009
3. + Elszámolt értékvesztés és visszairás	105 871	69 974
4. ± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 000	118 500
5. ± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 3 360	- 91 987
6. ± Szállítói kötelezettség változása	- 62 837	131 325
7. ± Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	30 159	92 500
8. ± Passzív időbeli elhatárolások változása	177 849	- 828 454
9. ± Vevőkövetelés változása	61 441	- 20 334
10. ± Forgóeszközök változása	- 48 552	55 720
11. ± Aktív időbeli elhatárolások változása	- 118 377	19 150
12. - Fizetett adó	- 29 341	- 2 090
13. - Fizetett osztalék, részesedés	-	-
Egyéb: Adózás előtti eredményt korrigáló tétel (kapott osztalék bev. elsz., végl. átv. pénze, végl. pénzeszköz átadás)	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	- 920 975	8 458 242
14. - Befektetett eszközök beszerzése	- 935 635	8 283 572
15. + Befektetett eszközök eladása	14 660	174 670
16. + Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	48 822	30 823
17. + Részvénykibocsátás bevétele		
18. + Kötvénykibocsátás bevétele		
19. + Hitelfelvétel		
20. + Véglegesen kapott pénzeszköz	50 168	31 311
21. - Részvénybevonás		
22. - Kötvényvisszafizetés		
23. - Hiteltörlesztés, -visszafizetés		
24. - Véglegesen átadott pénzeszköz	- 3 781	- 2 923
25. - Adott kölcsön	- 5 068	- 5 123
26. + Kölcsön törlesztése	7 503	7 558
IV. Pénzeszközök változása: (±I.±II.±III. sorok)	12 368	149 053

A veszélyes hulladékokra vonatkozó kiegészítő adatok
 98/2001. (VI.15.) sz. Kormányrendelet és a 16/2001. (VII.18.) KöM rendelet alapján
 2013. év

Megnevezés	Nyitókészlet 2013. I. 1-én		2013. évi változás ±				Záró készlet 2013. XII. 31-én	
	Mennyiség (kg)	Érték (Ft)	Mennyiség (kg)	Érték (Ft)	Mennyiség (kg)	Érték (Ft)	Mennyiség (kg)	Érték (Ft)
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok EWC:150110	-	-	885		-885		-	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól EWC: 200135	-	-	920		-920		-	-
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok EWC: 130 205	-	-	28		-28		-	-
Abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat, amelyek különböznek a 15 02 02-től EWC: 150203	-	-	68		-68		-	-
Azbesztet tartalmazó építőanyagok EWC: 170605			1 110		-1 110		-	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladékok EWC: 161001			12		-12		-	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok EWC: 160303			45		-45		-	-
Olajszűrők EWC: 160107			3		-3		-	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner EWC: 080317			130		-130		-	-

Szennyvízbírság

A 3/1984. (II. 7.) OVH sz. rendelkezés 1. §. (1) bekezdése szerint: A befogadót fertőző vagy károsan szennyező illetőleg veszélyeztető üzem tulajdonosi, illetőleg kezelői jogait gyakorló, vagy azt üzemeltető gazdálkodó szervezetet a jelen rendelkezés szerint megállapított mértékű szennyvízbírság fizetésére kell kötelezni.

<i>2013. évben kifizetett szennyvízbírságok 2012. évre vonatkozóan:</i>		
Borzavár	Borzavári árok szennyezése miatt	81 216,- Ft
Dudar	Malom árok szennyezése miatt	120 572,- Ft
Ósi	Nádor csatorna szennyezése miatt	121 167,- Ft
Berhida	Veszprémi Séd szennyezése miatt	496 496,- Ft
<i>2013. évi rendkívüli szennyvízbírság:</i>		- Ft
Szennyvízbírság összesen:		819 451,- Ft

2013. évi társasági adóalap megállapítása

E Ft

1. Adózás előtti eredmény		- 7 860 239
2. <u>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</u>		- 9 248 421
2.1	Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	9 196 010
2.2	Iskolarendszerű szakképzés miatt, tanulónként havonta a minimálbér 24%-a	2 093
2.3	Munkanélküli foglalkoztatása esetén a befizetett társadalombizt. jár.	722
2.4	Behajthatatlan követelésre befolyt bevétel	231
2.5	Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	23 977
2.6	Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	25 388
2.7	Adomány igazolt összege	-
2.8	Fejlesztési tartalék	-
3. <u>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</u>		9 799 877
3.1	Számviteli tv. szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, állományból kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	9 576 196
3.2	Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítások	4 942
3.3	Jogerős határozattal megállapított bírság	1 243
3.4	Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	93 951
3.5	Behajthatatlan követelések leírása	421
3.6	Céltartalékképzés miatt	118 500
3.7	Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, ráfordításként, vagy bevételecsökkenésként elszámolt összeg	4 624
4. Adóalap (1.-2.+3.)		- 7 308 783

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	6 360 179	3 359 170	1 134 517	10 853 866
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	91 279	39 370	206	130 855
03.	Alapítás - átszervezés aktivált értéke	4 169	0	0	4 169
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	17 506	3 575	16	21 097
06.	Szellemi termékek	69 604	35 795	190	105 589
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	6 250 656	3 310 161	1 131 071	10 691 888
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 819 408	3 093 375	1 126 393	10 039 176
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	345 825	185 359	487	531 671
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	48 210	24 783	342	73 335
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	37 213	6 644	3 849	47 706
16.	Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	18 244	9 639	3 240	31 123
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	13 627	7 199	2 420	23 246
24.	Tartósan hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	4 617	2 440	820	7 877
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0

Keltezés: Veszprém, 2014. április 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	593 345	502 819	112 246	1 208 410
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	90 177	98 873	12 257	201 307
29.	Anyagok	82 621	93 748	11 278	187 647
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 724	4	0	6 728
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
32.	Késztermékek	0	0	131	131
33.	Áruk	832	5 121	848	6 801
34.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	323 456	309 001	68 075	700 532
36.	Követelések és áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	275 044	262 753	63 490	601 287
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
39.	Váltó követelések	0	0	0	0
40.	Egyéb követelések	48 412	46 248	4 585	99 245
41.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	18 656	9 856	3 313	31 825
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
45.	Egyéb részesedés	18 656	9 856	3 313	31 825
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	161 056	85 089	28 601	274 746
50.	Pénztár, csekkek	301	159	54	514
51.	Bankbetétek	160 755	84 930	28 547	274 232
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55.)	172 169	195 481	4 994	372 644
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	161 992	149 259	4 750	316 001
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 177	46 222	244	56 643
55.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	7 125 693	4 057 470	1 251 757	12 434 920

Keltezés: Veszprém, 2014. április 30.

_____ a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

MÉRLEG "A " változat - Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	VÍZ c	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen d
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67 sor)	-62 094	786 617	1 677 178	2 401 701
58.	I. JEGYZETT TŐKE	513 447	283 840	88 883	886 170
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
61.	III. TŐKETARTALÉK	3 591 249	1 985 290	621 681	6 198 220
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 805 908	998 330	312 621	3 116 859
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	36 375	20 109	6 297	62 781
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
65.	Értékhelyesbítés, értékelési tartaléka				0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka				0
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-6 009 073	-2 500 952	647 696	-7 862 329
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	70 977	39 237	12 286	122 500
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 897	1 602	501	5 000
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	68 080	37 635	11 785	117 500
71.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86.sor)	6 931 992	2 840 827	-448 378	9 324 441
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sor)	0	0	0	0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0

Keltezés: Veszprém, 2014. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

MÉRLEG"A" változat - Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85. sor)	6 587 087	2 650 159	-508 085	8 729 161
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
79.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 587 087	2 650 159	-508 085	8 729 161
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.-97.sorok)	344 905	190 668	59 707	595 280
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
88.	81. Sorból: az átváltoztatható kötvények				0
89.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
90.	Vevőktől kapott előlegek	1 217	673	211	2 101
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	101 349	56 027	17 544	174 920
92.	Váltótartozások	0	0	0	0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	242 339	133 968	41 952	418 259
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sor)	184 818	390 789	10 671	586 278
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10	0	0	10
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	121 039	329 870	4 631	455 540
101.	Halasztott bevételek	63 769	60 919	6 040	130 728
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.sor)	7 125 693	4 057 470	1 251 757	12 434 920

Keltezés: Veszprém, 2014. április 30.

_____ a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 394 660	2 287 474	226 774	4 908 908
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 394 660	2 287 474	226 774	4 908 908
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	2 428	2 428
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	105	105
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke(+.-03+04)	0	0	2 533	2 533
III.	Egyéb bevételek	24 530	26 505	175 295	226 330
	III. sorból: visszaírt értékesztés	10 967	10 478	2 532	23 977
05.	Anyagköltség	463 023	525 468	63 195	1 051 686
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	310 828	812 120	13 470	1 136 418
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	131 230	68 535	2 355	202 120
08.	Eladott áruk beszerzési költsége	0	0	16 089	16 089
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások költsége	0	0	25 263	25 263
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07+08+09.)	905 081	1 406 123	120 372	2 431 576
10	Béreköltség	640 402	493 294	35 568	1 169 264
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	70 114	62 498	1 034	133 646
12.	Bérfelrakások	190 234	147 296	9 783	347 313
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	900 750	703 088	46 385	1 650 223
VI.	Értékcsökkenési leírás	302 293	172 295	4 649	479 237
VII.	Egyéb ráfordítások	369 593	358 406	93 846	821 845
	VII. sorból :értékvesztés	42 973	41 057	9 921	93 951
A.	ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+.-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-58 527	-325 933	139 350	-245 110

Keltezés: Veszprém, 2014. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor - szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen	
a	b	c			d	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				0	23.
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				0	24.
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				0	25.
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				0	26.
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				0	27.
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				0	28.
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 493	3 337	331	7 161	29.
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				0	30.
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0	31.
	17. sorból: értékelési különbözet				0	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	3 493	3 337	331	7 161	32.
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				0	33.
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				0	34.
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3	3	1	7	35.
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				0	36.
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése				0	37.
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0	38.
	21. sorból: értéklési különbözet				0	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	3	3	1	7	39.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	3 490	3 334	330	7 154	40.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B)	-55 037	-322 599	139 680	-237 956	41.
X.	Rendkívüli bevételek	592 032	285 084	943 254	1 820 370	42.
XI.	Rendkívüli ráfordítások	6 546 068	2 463 437	433 148	9 442 653	43.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-5 954 036	-2 178 353	510 106	-7 622 283	44.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)	-6 009 073	-2 500 952	649 786	-7 860 239	45.
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	2 090	2 090	46.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII.)	-6 009 073	-2 500 952	647 696	-7 862 329	47.
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				0	48.
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				0	49.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F-22.-23.)	-6 009 073	-2 500 952	647 696	-7 862 329	50.

Keltezés: Veszprém, 2014. április 30.

_____ a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen	
a	b	c			d	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 394 660	2 287 474	226 774	4 908 908	1.
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				0	2.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 394 660	2 287 474	226 774	4 908 908	3.
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 464 456	1 715 751	113 343	3 293 550	4.
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	16 089	16 089	5.
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	25 263	25 263	6.
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)	1 464 456	1 715 751	154 695	3 334 902	7.
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	930 204	571 723	72 079	1 574 006	8.
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	464	543	36	1 043	9.
07.	Igazgatási költségek	642 313	564 168	14 073	1 220 554	10.
08.	Egyéb általános költségek	891	1 044	69	2 004	11.
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)	643 668	565 755	14 178	1 223 601	12.
V.	Egyéb bevételek	24 530	26 505	175 295	226 330	13.
	ebből: visszaírt értékvesztés	10 967	10 478	2 532	23 977	14.
VI.	Egyéb ráfordítások	369 593	358 406	93 846	821 845	15.
	ebből: értékvesztés	42 973	41 057	9 921	93 951	16.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-58 527	-325 933	139 350	-245 110	17.

Keltezés: Veszprém, 2014. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

Adatok E Ft-ban

Sor - szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen	
a	b	c			d	
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				0	18.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0	19.
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				0	20.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0	21.
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				0	22.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0	23.
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 493	3 337	331	7 161	24.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0	25.
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0	26.
	ebből: értékelési különbözet				0	27.
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (9.+10.+11.+12.+13.)	3 493	3 337	331	7 161	28.
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				0	29.
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0	30.
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3	3	1	7	31.
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0	32.
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				0	33.
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0	34.
	ebből: értéklési különbözet				0	35.
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.±16.+17.)	3	3	1	7	36.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	3 490	3 334	330	7 154	37.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-55 037	-322 599	139 680	-237 956	38.
IX.	Rendkívüli bevételek	592 032	285 084	943 254	1 820 370	39.
X.	Rendkívüli ráfordítások	6 546 068	2 463 437	433 148	9 442 653	40.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)	-5 954 036	-2 178 353	510 106	-7 622 283	41.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-6 009 073	-2 500 952	649 786	-7 860 239	42.
XI.	Adófizetési kötelezettség			2 090	2 090	43.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII.)	-6 009 073	-2 500 952	647 696	-7 862 329	44.
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra,részesedésre				0	45.
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				0	46.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	-6 009 073	-2 500 952	647 696	-7 862 329	47.

Keltezés: Veszprém, 2014. április 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.