

1	1	1	1	1	5	4	4	3	6	0	0	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	7	-	1	0	-	0	0	1	1	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma


**FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15., Telefon: 535-800

2013.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Székesfehérvár, 2014. április 25.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társaságunk a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1994. július 1-jén alakult meg. Jogelődje a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Közös Víz- és Csatornamű Vállalat volt. A társaság székhelye: Székesfehérvár, Királysor 3-15.

A társaság feladata az önkormányzati tulajdonban lévő víziközművek működtetése, az ivóvíz- és szennyvízcsatorna-szolgáltatás zavartalan biztosítása.

1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A társaság alaptevékenységi körébe tartozik

- Székesfehérvár és 77 Fejér megyei település ivóvízellátása,
- Székesfehérvár és a csatornahálózattal ellátott 62 megyei település szennyvíz elvezetése és tisztítása, ezek az engedélyes tevékenységek,
- másodlagos tevékenységek: egyéb megrendelésre végzett vízellátási szolgáltatás (pl. csatornatisztítás, csatornaellenőrzés, laboratóriumi tevékenység)

Az alaptevékenység mintegy 93,4 %-os részarányt képvisel az összes nettó árbevételhez viszonyítva. A részvénytársaság alaptevékenysége mellett és annak érdekében kiegészítő tevékenységet is folytat. E tevékenységek volumenében nem meghatározóak.

Jelentősebb kiegészítő tevékenységek:

- ipari tevékenység (víz- és szennyvíz építmények folyamattírányító rendszereinek kiépítése, felújítása, vízellátó berendezések szerelése, vízmérők javítása és hitelesítése, szivattyúk javítása és szervizelése, stb.)
- építőipari tevékenység (pl: vízi építmények, vízhálózatok építése, felújítása, vízbekötések kivitelezése, lakások vízmérősítése)
- egyéb kiegészítő tevékenységek (víz- és szennyvíz szerelési anyagok forgalmazása, településtisztasági tevékenység, víz-szennyvízvizsgálatok, csatornarendszerek kamerás vizsgálata, műszaki-gazdasági szolgáltatás).

2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJA

Számviteli politikánk alapvető célkitűzése, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer működjön, amelynek alapján valós és megbízható információt tartalmazó beszámoló állítható össze. E célt szolgálja a SAP R3 integrált ügyviteli rendszer, amely mind a belső, mind a külső információs igények kielégítését lehetővé teszi.

A 2011. évi CCIX tv. a víziközmű szolgáltatásról, 49. § (1)-(2) bekezdése értelmében a víziközmű szolgáltatónak SZT rendelkezéseit e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni. Társaságunkra a 49. § (5) bekezdése vonatkozik, mely szerint a másodlagos tevékenységet is végző víziközmű szolgáltató az éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles bemutatni az engedélyes és másodlagos tevékenységeket önálló mérleg és eredmény kimutatás készítésével.

2.1. Könyvvezetés módja és a beszámoló készítés rendje

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírása szerint éves beszámolót készít és kettős könyvvitelt vezet.

Társaságunk a számviteli törvény 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az „A” változatot, a számviteli törvény 2. számú melléklete szerinti eredménykimutatás sémák közül szintén az „A” változatot használja a beszámoló készítéséhez.

Az év végi beszámoló részei:

- „A” típusú mérleg (eszközök, források),
- „A” típusú eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet.

Jelen beszámoló a 2013. január 1-2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év február 25. Az ez időpontig ismertté vált a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.2. Számlarend és függeléke

A számlarend eligazítást ad a társaság szakembereinek a szabályszerű könyvvezetéshez.

A számlarend tartalmazza:

- a számlatükrot,
- a főkönyvi számlák tartalmát,
- a főkönyvi számlák és az analitikus nyilvántartás kapcsolatát,
- a könyvviteli zárlati feladatokat és határidőket.

2.3. Értékelési módok és eljárások

2.3.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelésének alapja:

- beszerzés, idegen kivitelezés esetén a bekerülési költség
- saját kivitelezés, előállítás esetén az előállítási költség.

A bekerülési és az előállítási költség tartalmát a társaság számviteli politikája, illetve az önköltségszámítási szabályzata részletesen tartalmazza.

A társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában –

havonta a hónap első napján meglévő bruttó eszközállomány alapján lineáris leírás módszerével számolja el.

Az értékcsökkenés elszámolás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A hasznos élettartam függvényében meghatározott leírási kulcsokat a számviteli politika mellékletét képező Amortizációs Normajegyzék tartalmazza.

Társaságunk a kis értékű, 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök

- értéke tartósan lecsökken, feleslegessé vált,
- megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

2.3.2. Készletek értékelése

A készletek jelentős volumenére és tételszámára tekintettel a társaság mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, így a készletszámla mindig az adott készlet záró állományát mutatja. Ez által az egyes készletmozgások bármikor és ellenőrizhetően visszakereshetők.

A vásárolt készletek közül:

- az anyagokat, az anyagi eszközöket átlagos (súlyozott) bekerülési (beszerzési) áron,
- az egyéb vásárolt készleteket (közvetített szolgáltatások, tovább eladásra vásárolt áruk) tényleges bekerülési (beszerzési) áron tartja nyilván.

A saját termelésű készleteket átlagos közvetlen önköltségen (előállítási költségen) értékeli a társaság.

Társaságunk az anyagokat évenként, évközben mennyiségi felvétellel leltározza, a különbözeteket egyéb ráfordításként, illetve egyéb bevételként számolja el.

Évközben folyamatosan selejtezésre kerülnek azon készletek, amelyek a vonatkozó előírásoknak, az eredeti célnak nem felelnek meg vagy felesleges készletnek minősülnek.

2.3.3. Követelések értékelése

Társaságunk a követeléseket bekerülési, azaz könyv szerinti értéken értékeli a számviteli törvény előírása értelmében.

Év végén a vevő követeléseket minősítjük az alábbiak szerint:

- megfelel-e a követelés a behajthatatlan követelés kritériumának,
- a követelés várhatóan megtérülő összege hogyan viszonyul annak könyv szerinti értékéhez.

2.3.3.1. Behajthatatlan követelések

A behajthatatlan követeléseket a december 31-i vevőállományból kiindulva – figyelembe véve a mérleg fordulónapját követő pénzügyi teljesítést – határozzuk meg.

A behajthatatlanságot a számviteli politikában felsorolt tényezők egyikével kell alátámasztani (bírósági végzés, felszámoló nyilatkozata a behajthatatlanságról, a végrehajtás sikertelensége, eredményesen nem érvényesíthető, elévült). A behajthatatlannak minősített, megfelelően alátámasztott, a gazdasági vezérigazgató-helyettes által jóváhagyott tételek számolhatók el behajthatatlan követelésként.

2.3.3.2 Vevők és adósok minősítése

A mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számolunk el – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetre.

A minősítést mind a víz- és csatornaszolgáltatást, mind az egyéb szolgáltatást igénybevevő fogyasztók esetében

- tekintettel a lakossági fogyasztók tömegére az 50 eFt értékhatár alatti adósoknál csoportosan, fizetési határidő túllépés szerint
 - az 50 eFt értékhatár feletti adósoknál egyedileg, fizetési határidő túllépés szerint
- kell végezni.

2.3.4. Egyéb eszközök és források értékelése

A 2.3.1. – 2.3.3. pontokban ki nem emelt eszközök és források értékelésének módját a számviteli törvény általános előírásai alapján szabályozza a társaság a számviteli politikájában.

3. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETE

3.1. A társaság vagyoni helyzete

3.1.1. Saját tőke alakulása

A saját tőke állománya 4.941.826 eFt-tal csökkent a bázis évhez viszonyítva, melynek részletezése az alábbi:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.	2013.	Változás
Jegyzett tőke	687.630	687.630	-
Tőketartalék	6,472.281	6,472.281	-
Eredménytartalék	0	129.938	+ 129.938
Lekötött tartalék	553.274	508.274	-45.000
Mérleg szerinti eredmény	84.938	- 4941.826	- 5,026.764
Saját tőke	7,798.123	2,856.297	- 4,941.826

A saját tőke elemeinek változása az alábbi okok miatt történt:

– eredménytartalék változása:

= 2013. 01. 01. állapot szerint	0 eFt
2012. év mérleg szerinti eredménye	84.938 eFt
Fejlesztési tartalék felhasználás	45.000 eFt
Összesen:	129.938 eFt

– lekötött tartalék változása:

= Fejlesztési tartalék feloldása miatti csökkenés	45.000 eFt
---	------------

$$\text{Tőkeerősségi mutatószám} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100 = \frac{2,856.297}{5,844.628} \times 100 = 48,87 \%$$

A források összértékén belül a saját tőke 48,87 %-ot képvisel. A tőkeerősségi mutató jelentősen csökkent, melynek oka a közművagyon 2013. 01. 01-i kivezetése volt.

3.1.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása

A hosszú lejáratú kötelezettségeken belül a beruházási és fejlesztési hitel utolsó részlete átkerült a rövidlejáratúak közé.

Új hosszú lejáratú kötelezettségként jelentkezik a vagyonkezelésre átvett ivóvízrendszerek eszközeinek forrása.

Ezen eszközöket 2013. január 1-jétől vettük át vagyonekezelésre az alábbi bontásban:

Alcsút-Tabajd vízrendszer	15 117 826,03
Bodmér vízrendszer	5 075 442,22
Etyek vízrendszer	84 698 739,93
Felcsút vízrendszer	24 956 113,80
Martonvásár vízrendszer	47 788 635,76
Mány vízrendszer	22 120 853,46
Óbarok vízrendszer	11 207 158,61
Szárliget vízrendszer	19 354 060,86
Szár-Újbarok vízrendszer	18 323 851,15
Tordas-Gyuró-Kajászó vízrendszer	90 933 559,84
Vál vízrendszer	32 186 771,80
Vértesboglár vízrendszer	9 121 589,39
Dég vízrendszer	31 776 912,40
Dég-Újtelep-Középbogárd vízrendszer	12 698 581,87
Mezőkomárom-Szabadhídvég vízrendszer	38 976 180,16
Hantos vízrendszer	16 299 280,11
Igar, Vámpusztá vízrendszer	10 248 651,00
Káloz vízrendszer	43 314 690,00
Lajoskomárom vízrendszer	24 878 062,20
Mezőszilas vízrendszer	22 644 286,10
Nagylók vízrendszer	24 980 484,45
Perkáta vízrendszer	43 906 972,13
Sárosd vízrendszer	28 762 512,45
Szabadegyháza vízrendszer	44 167 138,76
Pátka vízrendszer	22 183 252,85
Mór-kistérség vízrendszer	406 964 337,92
Gánt-Vérteskozma vízrendszer	23 297 442,05
Mór-Felsődoboz vízrendszer	3 827 983,00
Pusztavám vízrendszer	35 965 287,46
Füle vízrendszer	18 154 778,52
Kőszárhegy-kistérség vízrendszer	331 512 325,32
Seregélyes vízrendszer	141 591 677,56
Jásd vízrendszer	27 278 847,33
Összesen:	1 734 314 286,49

3.1.3. Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a rövid lejáratú hitel állománya 23.482 eFt, mely a beruházási és fejlesztési hitel 2014. évben törlesztendő részlete. Egyéb rövid lejáratú hitele társaságunknak nincs.

A vevőktől kapott előlegek mérlegtétel 1.306 eFt-tal nőtt, számottevő egyedi tétel nincs.

A szállítói állomány az előző évhez viszonyítva 51.728 eFt-tal csökkent. A szállítói kötelezettség a könyvekben a társaság által elfogadott, elismert értékkel szerepel.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2014. évben fizetendő adókat, járulékokat, társadalombiztosítási kötelezettségeket tartalmaznak a következő bontásban:

Adatok: ezer Ft-ban

– Adók	240.066
– Bérjárulékok kötelezettségei	51.414
– Vízkészlet-használati járulék	15.142
– Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (munkabér, magán nyugdíjpénztári befiz. kötelezettség)	6.445
Összesen	313.067

A rövid lejáratú kötelezettségek pénzügyi rendezése határidőben megtörtént.

3.2. A társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a bázisévhez viszonyítva javult, melyet a Cash Flow értéke is mutat: + 442.059 eFt. A fizetőképesség fenntartása érdekében rullírozó hitel felvételére nem került sor.

A fizetőképesség folytonosságát biztosítani tudtuk:

- a számlázás megfelelő ütemezésével,
- a szállítások termeléshez, szolgáltatásokhoz történő igazításával,
- a határidőn túli követelések behajtására tett intézkedésekkel,
- a beszerzések korlátozásával kapcsolatos intézkedésekkel,
- a kiegészítő tevékenységek, elsősorban víz- és szennyvízszelvény anyagok készpénzes forgalmazásával,
- költségcsökkentő intézkedések meghozatalával.

A pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Adatok: ezer Ft-ban

Eszközök	2012. december 31.	2013. december 31.
Készletek	296.141	292.451
Követelések	2,132.173	1,265.288
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	79.735	521.794
Rövid lejáratú kötelezettségek	1,184.765	865.600

Mutatók megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy-év
Fizetőképességet jellemző mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,12	2,40
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + értékpapírok + követelések	1,86	2,06
	Rövid lejáratú kötelezettségek		

A tárgyévi mutatók a megelőző évhez viszonyítva jelentősen javultak, nagyságuk jónak nevezhető. A mutatók növekedését legfőképpen az előzőekben kibontott követelések és a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős csökkenése, valamint a pénzeszközök növekedése okozta.

3.3. A társaság jövedelmi helyzete

A társaság 2013. évben - 4.941.826 mérleg szerinti veszteséget realizált. Az engedélyes tevékenységek üzemi nyeresége 100.075 eFt, a másodlagos tevékenységek nyeresége 29.788 eFt.

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Üzemi eredmény	
	2012. év	2013. év
Engedélyes tevékenységek		
- ivóvíz-szolgáltatás	1.032	89.969
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-7.587	10.106
Engedélyes tevékenység összesen	-6.555	100.075
Másodlagos tevékenység	46.620	29.788
Üzemi eredmény társaság összesen	40.065	129.863

A **2011. évi CCIX. Törvény** a víziközmű szolgáltatásról, 49-50. §-a, valamint az **58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet** 91-94.§-a értelmében a számviteli szétválasztást kell végrehajtani „Engedélyes tevékenységek”(ivóvíz termelés, elosztás és szennyvíz elvezetés, tisztítás), valamint „Másodlagos tevékenységek” bontásban. Ezen elvet követve három ágazatot határoztunk meg társaságunknál a fenti táblázatban szereplők szerint.

Ivóvíztermelés-szolgáltatás esetében nagy költségvolumen képvisel továbbra is a vásárolt víz, melynek aránya a közvetlen költségeken belül 28,09 %. A megelőző évhez viszonyítva 156.545 eFt-tal csökkent az átvett víz költsége, melyet a saját termelés 10,4 %-os fokozásával ért el társaságunk. Másik jelentős költség az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti díj, mely a 2012-es évhez viszonyítva 70.981 eFt-tal nőtt, ennek oka az új belépő önkormányzatok, valamint a vagyonkiadás miatt Székesfehérvár esetében jelentősen nőtt (44.000 eFt-tal) az eszközbérleti díj.

A szennyvízelvezetés-tisztítás ágazatban a legnagyobb költségtényező az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti díj, amely az igénybe vett szolgáltatásokon belül 689.665 eFt-ot képvisel.

A másodlagos tevékenységek üzemi eredménye 36,1 %-kal romlott, a kevesebb megrendelésre végzett munka miatt.

A pénzügyi műveletek negatív eredménye a bázis évhez viszonyítva 17.734 eFt-tal javult, mivel 2013. év folyamán szinte nem volt rullírozó hitel felvétel, így kamatfizetési megtakarítás keletkezett.

A rendkívüli eredmény - 5,067.014 eFt, amelyből a rendkívüli bevétel 1.603.656 eFt, mely a halasztott bevételek feloldását tartalmazza a vagyoni kiadás miatt. A rendkívüli ráfordítások összege 6,670.670 eFt, melyből a 2013.01.01. napjával átháramlott vagyon kivezetése 6,668.670 eFt és támogatás sportkör részére 2.000 eFt.

Az ágazati eredmény-kimutatás a számviteli szétválasztás szerint megváltozott, három ágazattal dolgozunk, melyből az első kettő megfelel a régi ivóvíztermelés, elosztás, valamint a szennyvízkezelés ágazatnak. A többi ágazat összevonásra került a Másodlagos tevékenységek ágazatába.

4. KORÁBBI IDŐSZAKKAL TÖRTÉNŐ ÖSSZEHASONLÍTÁS

Társaságunk 2013. évben kezdte meg Ercsi, Martonvásár-Erdőhát-Kismarton, Vértesacska, Csór, Mátyásdomb, Zámoly települések ivóvíz rendszerének, valamint Ercsi, Martonvásári agglomeráció, Lajoskomárom-Dég település csatornarendszerének üzemeltetését. Ezeket a közműrendszereket bérüzemeltetési formában működtetjük. Az ivóvíz árbevételének 2,89 %-át, a szennyvíz ágazat árbevételének 2,13 %-át jelenti a bővülés 2013. évre.

A „**2011. évi CCIX. Törvény** a víziközmű szolgáltatásról” értelmében 6,668.670 eFt eszközérték 2013. 01. 01. napjával átháramlott az illetékes önkormányzatok tulajdonába, ennek kivezetése a rendkívüli ráfordításokban jelenik meg.

Vagyonkezelésre átadtak az önkormányzatok 1,734.314 eFt értékű eszközvagyonot, mely aktiválásra került az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségekkel szemben.

Az átháramlott vagyonnal kapcsolatos halasztott bevétel feloldásra került 1,603.656 eFt értékben, a rendkívüli bevételekben jelenik meg.

5. BEFEKTETETT ESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

5.1. Immateriális javak állományának alakulása

Az immateriális javak nyilvántartási értéke 5.951 eFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva, melyből a Vagyoni értékű jogok csökkentek 16.408 eFt-tal a vagyonkiadás következtében. A Szellemi termékek nőttek 22.359 eFt-tal a szoftver termékek beszerzése következtében. A beszerzések zömében az ügyviteli rendszerek korszerűsítéséhez és a meglévő folyamatirányító rendszerek bővítéséhez kapcsolódnak.

Az immateriális javak állományának alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

5.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A beszámolási időszakban társaságunknál 175.250 eFt értékű tárgyi eszköz beruházás üzembe helyezése történt meg.

Az üzembe helyezett tárgyi eszközök az alaptevékenység szolgáltatási feladatainak közvetlen (vízi építmények, hálózatok, műtárgyak) és közvetett (gépjárművek, munkagépek, műszaki berendezések, felszerelések) ellátását, technikai és technológiai színvonalának fejlesztését szolgálják.

Az aktivált tárgyi eszközök megoszlása ágazatonként:

Adatok: ezer Ft-ban

Ágazat	Összesen	Ebből felújítás
Ivóvíz	39.945	29.917
Szennyvíz	1.295	-
ebből: csatornázás	1.295	-
tisztítás	-	-
Egyéb beruházás	134.010	2.013
Összes aktiválás	175.250	31.930

Az üzembe helyezett ivóvíz szolgáltatást, valamint szennyvízelvezetést és tisztítást szolgáló tárgyi eszközök állománya 4,905.353 eFt-tal csökkent a bázis évhez viszonyítva az alábbi változások következtében:

Adatok: ezer Ft-ban

Nyilvántartási érték 2012. december 31-én	7,719.233
Beszerzés, létesítés	175.250
Vagyonkezelésre átvétel	1,729.162
Tárgyévi értékcsökkenés	- 224.781
Terven felüli értékcsökkenés	- 2.215
Értékesítés	- 1.742
Térítés nélküli átadás	- 6,581.027
Nyilvántartási érték 2013. december 31-én	2,813.880

Társaságunk a 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. A tárgyévben az ilyen címen elszámolt összeg 28.165 eFt volt.

A tárgyi eszközök állományának alakulását a 2. számú melléklet szemlélteti.

A tárgyévben aktivált eszközök jelentős tételei:

Adatok: ezer Ft-ban

Mini kotrógép Tekeuchi TB016 tip.	2.700
Árokásó-kotrógép JCB 3CX tip.	11.769
Árokásó-kotrógép JCB 3CX tip.	9.111
Mercedes Benz ATEGO konténerszállító	17.625
SAP szerverpark kiépítése	31.337
Mór, Táncsics u. vízvezeték csere	5.459
Bodajk, Kinizsi u. vízvezeték csere	1.387
Pusztavám, Felszabadulás u. vízvezeték csere	2.566

5.3. Befejezetlen beruházások állományának alakulása

A befejezetlen beruházások állománya 1.875 eFt, amelyből az új beruházások 1.078 eFt, a felújítások pedig 797 eFt értéket képviselnek. Az állomány 96.748 eFt-tal csökkent a megelőző üzleti évhez viszonyítva.

A csökkenés legfőbb oka, hogy vagyonátháramlás következtében 63.612 eFt a befejezetlen beruházásokból kivezetésre került.

A befejezetlen beruházások jelentősebb tételei:

Adatok: ezer Ft-ban

Bicske betongarázs építése	229
Sóstó fűtéskorszerűsítés	400
Jásd kútvízszintmérő beépítése	210
Tordas Szt. László ivóvízvezeték összekötés	565
Középbogárd elektromos szekrény felújítása	217

A befejezetlen beruházások állományának alakulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

5.4. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A befektetett eszközök értéke 9.414 eFt, amelynek megoszlása a következő:

– COOP Center Rt. (ÁFÉSZ, Bicske) részvény	78 eFt,
– a munkavállalók részére folyósított munkáltatói kölcsönök	9.336 eFt.

A munkavállalóknak folyósított kölcsön előző évhez viszonyítva nőtt 2.797 eFt-tal, mivel a munkavállalóknak folyósított munkáltatói kölcsönök tárgyévi kifizetése meghaladta a törlesztések összegét.

6. CÉLTARTALÉK KÉPZÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Társaságunknál az elmúlt üzleti évben a várható kötelezettségre képzett céltartalékok értéke 31.648 eFt-tal nőtt az alábbi gazdasági események következményeként:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás
Bicskei szennyvíztelep gépészeti és villamos be- rendezéseire vállalt garanciális kötelezettség	5.711	4.282	- 1.429
Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezetts.	49.597	49.597	-
Védterület kártalanításra	35.835	35.835	-
Peres ügy miatt	2.147	7.731	5.584
Ki nem fizetett felsővezetői prémium	9.700	-	- 9.700
Lajoskomárom.-Dég szv. környezetvéd.kárelhárítás	-	31.000	31.000
Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen	-	6.193	6.193
Összesen:	102.990	134.638	31.648

7. ÉRTÉKVESZTÉS ELSZÁMOLÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Társaságunk a 2013-es gazdasági évben a követelések értékállóságának biztosítása céljából 249.054 eFt értékvesztést számolt el a következő megoszlásban:

Víz- és csatornadíj követelésekre	246.601 eFt-ot,
Egyéb belföldi vevőkkel kapcsolatos követelésekre	2.453 eFt-ot.

Társaságunk kintlévőségeinek felülvizsgálata során született az a döntés, hogy a 36 hónapnál régebben lejárt esedékességű követeléseinket ezentúl a kétes követelések között tartjuk nyilván.

Ezeknek a tételeknek az átvezetése a kétes követelések közé megtörtént, ennek megfelelően ezekre az összegekre – számviteli politikánk szerint – 95 %-os mértékű értékvesztést számoltunk el.

Ez indokolja az elszámolt értékvesztés korábbi évekhez képest magasabb értékét.

Az értékvesztés elszámolásának alakulása:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Víz- és csatornadíj	Egyéb belföldi vevők	Összesen
Nyitó érték	162.987	9.651	172.638
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	246.601	2.453	249.054
Tárgyévben értékvesztés-kivezetés	99.253	3.343	102.596
Értékvesztés záró értéke	310.335	8.761	319.096

A záró értékvesztés megoszlása egyedi minősítés alapján 136.080 eFt, csoportos minősítés alapján 183.016 eFt. A göngyölítetten elszámolt értékvesztés a követelés állomány 21,5 százalékát teszi ki.

Az értékvesztés meghatározásánál figyelembe vett követelés állomány megoszlása fizetési határidő szerint a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

	2012.	2013.
0 – 30 nap között	957.570	436.783
31 – 90 nap között	224.309	159.443
91 – 180 nap között	180.447	133.884
181 – 360 nap között	275.485	165.468
360 napon túl	538.431	585.905
Összesen:	2,176.242	1,481.483

A követelésállomány a bázis időszakhoz viszonyítva 694.759 eFt-tal csökkent. A fizetési határidő szerinti megoszlást elemezve megállapítható, hogy csökkent a 0-30 napon, a 31-90 napon, 91-180 napon, a 181-360 napon túli követelések állománya, nőtt viszont a 360 napon túli állomány. Összességében jelentősen csökkent a kintlévőség állomány.

A behajtási tevékenység keretében mind gyakrabban kerül sor fogyasztás korlátozására irányuló intézkedések meghozatalára, de mivel törvényi szabályozás miatt lakossági körben a szolgáltatást megszüntetni nem lehet, ez a fizetési hajlandóságot rontja. Behajthatatlanság miatt 18.002 eFt-ot írtunk le a tárgyévben. A leírási jogcímek megfelelnek a számviteli törvényben meghatározott kritériumoknak.

8. IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

8.1. Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Aktív időbeli elhatárolás címén 881.184 eFt-ot számoltunk el, amelynek részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Víz- és csatornadíj árbevétel, lakosság	679.042
Víz- és csatornadíj árbevétel, közület	186.848
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	865.890
Szolgáltatási díjak (telefon, előfizetési díjak, műszaki vizsgálat, gázfogyasztás, stb.)	11.167
Bérleti és kölcsönzési díjak	3.791
Egyéb	336
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15.294
Összesen:	881.184

A víz- és csatornadíj árbevétel megnövekedett elhatárolását az alábbiakkal indokoljuk:

Az árbevétel időbeni elhatárolás módszerét alapvetően meghatározza a felhasználási helyek leolvasásának és számlázásának ütemezése.

A nem lakossági (közületi) felhasználók vízmérőit havonta leolvassuk és elszámoló számlát készítünk. Lakossági felhasználók vízmérőit hathavonta olvassuk le és számlázzuk úgy, hogy a vidéki üzemelőknél január és július hónapok kivételével minden hónapban történik leolvasás és számlázás az adott hónaphoz ütemezett településeken. Székesfehérváron hasonló módon járunk el, de itt minden hónapban van leolvasás és számlázás az adott hónaphoz ütemezett városrészben. A lakossági felhasználóknál két leolvasás és elszámoló számlázás közötti időszakra részszámlákat (5 db) készítettünk, melyeket a mérőleolvasást követő hónapban egyszerre küldtünk meg a felhasználóknak.

A leolvasás és számlázás ütemezéséből látható, hogy a naptári évhez tartozó árbevétel csak számítási módszerrel, illetve időbeli elhatárolással állapítható meg. A december 31-i teljes körű mérőleolvasás a vízmérők darabszámának nagyságrendje miatt nem megvalósítható.

A 2013. évet megelőzően évenként azonos módon állapítottuk meg településenként az időbeli elhatárolásokat.

A közületi felhasználók esetében a tárgyévét követő év januári leolvasás alapján készült számlákból időarányosan állapítottuk meg az előző évre elhatárolandó árbevételt.

A lakossági felhasználóknál azon településeknél és Székesfehérvár egyes városrészeinél, ahol tárgyév december 31-ig ütemezés szerint megtörténtek a mérőleolvasások és a számlázás, ott a tárgyhót követő januári havi részszámlákból

időarányosan állapítottuk meg az időbeli elhatárolás értékeit. Azoknál a településeknél és Székesfehérvár egyes városrészeinél, ahol a mérőleolvasások ütemezés szerint tárgyév december 31-ét követően történtek meg, az időbeli elhatárolást az adott hónapban megállapított féléves fogyasztások számladataiból időarányosan állapítottuk meg.

Az időbeli elhatárolások meghatározását 2013. évben is azonos módon állapítottuk volna meg, de olyan rendkívüli esemény történt, amely indokolta a korábbi módszertől való eltérést.

A rendkívüli esemény a számlakészítéshez alkalmazott számlázási programrendszer frissítése, verzióváltása volt. A verzióváltás egyik alapfeltételként lett meghatározva, hogy a régi rendszerről az új rendszerre történő átállásnak egy időben és teljes körűen kell megtörténnie úgy, hogy minden felhasználó fogyasztási időszakát a változás időpontjában elszámoló számlával kellett lezárni. Az átállás időpontja 2013. december 31. volt.

A feltételeknek megfelelően a 2014. januári ütemezésű felhasználási helyek vízmérőit közületi és lakossági felhasználók vonatkozásában egyöntetűen január első napjaiban leolvastuk és számláztuk. (Az árbevételt úgy tekintettük, hogy teljes egésze az előző évhez tartozik.) Az összes többi lakossági felhasználónak 2013. december 31-ig (az utolsó leolvasástól) a hatályos jogszabályok alapján a havi átlagfogyasztásával megállapított elszámoló számlát készítettünk.

A fentiek szerint 2014. január hónapban számlázott árbevételt 2013. évi árbevételnek tekintettük és erre az évre elhatároltuk.

Az időbelileg 2013. évre elhatárolt árbevétel jelentősen meghaladta a korábbi év szintén elhatárolással, de más módszerrel megállapított árbevételét. A különbség okai az alábbiakra vezethető vissza:

- esetleges árváltozás hatására.
- a számlázott mennyiség növekedésére, azaz a mennyiségváltozás hatására.
- a számlázási időszak eltolódása

A korábbi évek gyakorlatától eltérően 2013. január 1-jén a víz és csatornadíjak nem változtak meg, így az elhatárolás növekményére ennek hatása nem volt.

A növekményre viszont hatással volt a mennyiségi változás, mivel 2013. évben új települések léptek be, ahol vagy a víz, vagy szennyvíz elvezetési, illetve mindkét szolgáltatást mi végezzük.

A növekményre mennyiségi hatást gyakorolt az a körülmény is, hogy a verzióváltáshoz a számlázásnál átmeneti intézkedéseket is kellett tenni. Ennek egyik elemeként a szokásos számlázási gyakorlattól eltérően, az ütemezés szerint 2013. december hónapban esedékes lakossági felhasználók részszámláit nem készítettük el, tekintettel arra, hogy december 31-i időponttal a már említett becsült mennyiségekkel elszámoló számlákat készítettünk melyek szintén 2014. január hónapra lettek lekönyvelve. Kivételt képeznek azok a települések, ahol 2013. december hónapban van a vízmérők ütemezett leolvasása. (Székesfehérváron az „E” ütem, vidéki üzemmérnökségeken pedig az „R” ütem lakossági felhasználói.)

A növekményre szintén mennyiségi hatással van a fogyasztások megállapításának módszerváltozása. Korábban az elhatárolások döntően időarányosan de leolvasással megállapított fogyasztásból, árbevételből lettek megállapítva. A jelenlegi viszont szinte teljes egészében becsléssel megállapított árbevételből adódik.

A 2012. évi időbeli elhatárolás 396.877 eFt, a 2013. évi 865.890 eFt. A különbség 469.013 eFt, mely az alábbi összetevőkből áll.

Adatok: ezer Ft-ban

Az újonnan belépő településeken nyújtott víz- és csatornadíj szolgáltatásból	90.355
2013. decemberben esedékes részszámlák kimaradása Ivóvíz szolgáltatásnál:	378.658
Települések havi átlagfogyasztása	626.071 m ³
átlag vízdíj	298,99 Ft/m ³
December havi részszámla értékesítés	187.189 eFt
Csatorna szolgáltatásnál:	
Települések havi átlagmennyisége	607.414 m ³
átlag csatornadíj	315,22 Ft/m ³
December havi részszámla értékesítés	191.469 eFt
Összesen:	469.013

8.2. Passzív időbeli elhatárolások alakulása

A passzív időbeli elhatárolás mérleg soron 253.779 eFt-ot könyveltünk el, amely összegből 253.764 eFt a költségek és ráfordítások terhére, 15 eFt a halasztott bevételek elhatárolása.

Adatok: ezer Ft-ban

Költségek és ráfordítások elhatárolása:

– vásárolt víz	11.858
– bérleti díjak	162.481
– gáz, áram, üzemanyagköltségek	31.928
– munkába járás, útiköltség	1.070
– ki nem fizetett felsővez prémium	24.248
– egyéb szolgáltatási díjak (telefon, postaköltség, bankköltség, iszapszállítás, karbantartás)	22.179
Összesen:	253.764

Halasztott bevételek elhatárolásának értéke 15 eFt.

2013. évi változás levezetése:

Adatok: ezer Ft-ban

Fejlesztési célra kapott támogatások (4832000.főkönyi számla):

2013.01.01. nyitó érték:	1.107.704
Vagyonkiadás miatti feloldás:	1.107.524
Écs arányos feloldás:	165
2013.12.31. záró:	15

Megmaradt eszközök az alábbiak:

Adatok: ezer Ft-ban

Fejlesztési pénzeszközből megvalósult eszközök		Elhatárolás megszüntetése értékcsökk.elszámolásával párhuzam. (halmozottan)	Egyenleg XII. 31-én
megnevezése	Bruttó értéke		
FLYGT DXM 35-5 szivattyú (10022492)	105	90	15
Kapcsolószekrény,két szivattyús(10020773)	1.160	1.160	0
URH adatvéd.ber. 400 mHz (10020795)	250	250	0
Összesen:	1.515	1.500	15

A Térítés nélkül átvett és Ajándékba kapott eszközök halasztott bevétele (4833000. és 4834000. főkönyvi számlák) a vagyontháramlás miatt feloldásra került 495.967 eFt értékben.

9. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS EGYES TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

9.1. Költségek költségnemenkénti bemutatása

A tárgyévi költségek költség-nemenkénti részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Az egyes költségnemek bontása, csoportosítása az előző évhez viszonyítva nem változott, így az adatok egymással összehasonlíthatók.

A költségnem csoportok közül a legnagyobb mértékben az anyagköltség csökkent:

vásárolt víz	16,84 %-kal
üzem- és fűtőanyag	13,31 %-kal
egyéb anyag	19,72 %-kal

Az igénybe vett szolgáltatásokon belül csökkent:

a köztisztasági; szennyvíziszap-elhelyezési költség	16,60 %-kal
a más vállalkozóval végzett fenntartás	33,64 %-kal
hirdetés, reklám, propaganda költség	54,31 %-kal

Nöttek a kölcsönzési, bérleti díjak

14,34 %-kal

Az egyéb szolgáltatások nőttek 81.540 eFt-tal, melyet az alábbi növekedések okoztak:

hatósági díjak	111,16 %-kal
bank költségek	37,91 %-kal
VKJ díj	17,18 %-kal
biztosítási díjak	20,45 %-kal nőttek.

A hatósági díjak növekedését a MEKH felügyeleti díj okozta legfőképp. A VKJ díj és a biztosítási díjak a belépő új vízmű rendszerek termelés növekedésével függenek össze. A bankköltségek a gazdasági környezet változása miatt növekedtek.

A személyi jellegű ráfordítások csökkentek 35.566 eFt-tal, melyet a létszámleépítés, a megszorító intézkedések és az újonnan belépett települések dolgozóinak átvétele befolyásolt.

Saját teljesítmények és költségek alakulása

Adatok: ezer Ft-ban

01.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	20.656
02.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1.817
03.	Aktivált saját teljesítmények értéke összesen (01+02.sor)	22.473
04.	Költségnemek összesen (4. sz. melléklet)	7,069.398
05.	Költségek összesen (03+04. sorok)	7,091.871

A költségek és a saját teljesítmények együttesen 2012-ről 2013-re vonatkozóan 6,40 %-kal csökkentek.

9.2. Közvetlen és közvetett költségek alakulása

A közvetlen és közvetett költségek alakulását a 1. sz. melléklet az Ágazati eredmény kimutatás tartalmazza. A közvetlen költség csökkent 7,90 % ponttal. Ágazati megoszlása szerint az ivóvíz ágazat képvisel 49,47 %-ot, a szennyvíz ágazat 44,03 %-ot, míg a másodlagos tevékenység 6,5 %-ot. A közvetett költségek nőttek 2,17 % ponttal, ezen belül nőtt az értékesítési költség 22,94 %-kal és az egyéb általános költség 16,20 %-kal. Csökkent az igazgatási költség 3,79 %-kal.

9.3. Rendkívüli tételek alakulása

Az eredmény-kimutatás rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások során elszámolt tételek jogcímenkénti részletezését mutatjuk be az alábbiakban:

Rendkívüli bevételek:

Adatok: ezer Ft-ban

– térítés nélkül átvett eszközök értéke	492.429
– véglegesen fejlesztésre átvett pénzeszközök	1,107.689
– ajándékba kapott, fellelt eszközök értéke	3.538
Összesen:	1,603.656

Rendkívüli kiadások:

Adatok: ezer Ft-ban

– véglegesen fejlesztésre átadott pénzeszköz	0
– véglegesen visszafizetési kötelezettség nélkül átadott pénzeszközök	2.000
– térítés nélkül átadott eszközök értéke	6,668.670
– egyéb rendkívüli ráfordítás	0
Összesen:	6,670.670

A rendkívüli bevételekben megjelenik a vagyonátháramlás miatt feloldott halasztott bevétel összege.

A rendkívüli ráfordításokban a vagyonkivezetés értéke 6,668.670 eFt és a társaság sportkörének támogatása 2.000 eFt.

9.4. Társasági adó alapját módosító tételek

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor:

Az adóalap levezetése:

Adózás előtti eredmény	- 4.941.826 ezer Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	367.138 ezer Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	548.556 ezer Ft
Adóalap	- 4.760.408 ezer Ft

A negatív adóalapot elhatárolt veszteségként kívánjuk felhasználni.
A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek a következők:

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

Adatok: ezer Ft-ban

– Céltartalék 2013. évi képzése	44.924
– A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	244.024
– Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	3.972
– Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege	2.033
– Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege (Tao. tv. 8. § (1) gy.	249.054
– Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés	4.549
–	
Összesen:	548.556

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

Adatok: ezer Ft-ban

– A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	13.276
– Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartott érték	255.899
– Behajthatatlanná vált követelés leírásakor adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben visszaírt értékvesztés	97.963
Összesen:	367.138

10. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

10.1. Tájékoztatás az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjairól

A FEJÉRVÍZ ZRt. igazgatósága és felügyelő bizottsága tagjai részére a közgyűlés határozatainak megfelelően – a tiszteletdíjról lemondó tagok nyilatkozatait figyelembe véve – 2013-ban az előző évivel azonos mértékű tiszteletdíjakat fizettünk ki:

Igazgatóság	5 tagból	3 fő részére	2.700 eFt
Felügyelő bizottság	6 tagból	5 fő részére	4.260 eFt

10.2. Tájékoztató a részvénytársaság dolgozóiról

A 2013-ban a 2012-höz hasonló költségtakarékos gazdálkodáson túlmenően, sajnálatos megszorító intézkedésekre is kényszerültünk.

Szolgáltatási feladatainkat 658 fő átlagos foglalkoztatott létszámmal láttuk el.

Az összes foglalkoztatottak létszáma – az év elején végrehajtott 27 főt érintő létszámleépítés következményeként, az üzemelési terület bővülése mellett is – 17 fővel csökkent a 2012-es évihez viszonyítva.

A teljes munkaidős létszám összetétele:

fizikai foglalkozású	445 fő	- 2 fővel
nem fizikai foglalkozású	177 fő	- 5 fővel

alacsonyabb a 2012. évinél.

A részdős foglalkoztatottak létszáma 2 fővel, a nyugdíj mellett foglalkoztatottak létszáma 8 fővel csökkent.

A 2013-as gazdálkodási évben az összes foglalkoztatott részére kifizetett bértömeg **1,895.943 eFt** volt. Ez a kifizetett bértömeg az összes foglalkoztatottak esetében **240.114,-Ft/fő/hó**, míg a teljes munkaidőben dolgozók esetében **240.586,- Ft/fő/hó** átlagkeresetet eredményezett.

A megszorító intézkedések részeként 2013-ban az önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjtámogatást teljes mértékben felfüggesztettük, a munkavállalók részére ezt a juttatást az év során sem pótoltuk.

A melegítkezésre jogosító utalványok kiadását az év első háromnegyedében felfüggesztettük és csak az első félévi eredmények ismeretében az év utolsó 3 hónapjában adtuk ki pótlólagosan valamennyi munkavállalónk részére. Ennek éves költsége **144.171,- eFt** volt.

10.3. Az éves beszámoló aláírására kötelezett

A számviteli törvény előírásainak megfelelően az éves beszámoló részét képező mérleget, eredmény kimutatást és kiegészítő mellékletet Kis István vezérigazgató, Székesfehérvár, Marcal u. 10. sz. alatti lakos jogosult aláírni.

10.4. Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § rendelkezése alapján társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot 2009. július 1-jétől a GÁLICZ-AUDIT KFT, személy szerint Agg Erika könyvszakértő végzi. A Gálicz Audit Kft könyvvizsgálói kamarai száma: 001001, Agg Erika Kksz.: 000334.

Társaságunk könyvvizsgálat címén 5.400 eFt-ot fizetett ki a tárgyévben.

A FEJÉRVÍZ ZRt-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Marosvári Ferenc gazdasági vezérigazgató-helyettes.

10.5. Részvényekre vonatkozó tájékoztatás

Az önkormányzatok tulajdonában lévő részvények száma:	68.763 db
A részvények névértéke:	10.000,- Ft
A részvények összértéke:	687.630 eFt

2013. évben Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata növelte részvényeinek számát, 2013. 12. 31. időponttal 520.620 eFt értékű részvénnyel rendelkezik, mely 75,712 % tulajdonosi arányt képvisel.

10.6. A társaság részvétele más gazdasági társaságban

Társaságunk részesedéssel rendelkezik a következő társaságban:

COOP Center Rt., Bicske	78 eFt
-------------------------	--------

10.7. Környezetvédelem

Társaságunk nagy gondot fordít a környezetünk védelmére. A tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok folyamatos és biztonságos elhelyezéséről a társaság a mindenkorai környezetvédelmi jogszabályok, valamint a saját „Veszélyes anyagok és hulladékok kezelésének és ártalmatlanításának szabályzatában” foglaltak szerint gondoskodik.

10.8. Cash flow kimutatás

Társaságunk a számviteli törvény 6. sz. mellékletében meghatározott tartalmú cash flow kimutatást állítja össze.

A kimutatás egy adott időpontra vonatkoztatva segítséget nyújt a pénzügyi, finanszírozási helyzet értékeléséhez. A cash flow kimutatás első része – a működési cash flow – gyakorlatilag az adózás előtti eredmény pénzeszköz alapokra történő átszámítása, a második és harmadik része – a befektetési és finanszírozási cash flow – pedig a tényleges pénzmozgásokat mutatja be. A társaság pénzügyi helyzete javul 2013. év folyamán, a pénzeszköz változása + 442.059 eFt.

A társaság cash flow kimutatását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

11. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

Társaságunk, eleget téve a **2011. évi CCIX. törvény** a víziközmű szolgáltatásról, 49-50. §-a, valamint az **58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet** 91-94. §-a értelmében elkészítette a számviteli szétválasztást alkalmazó mérleg és eredmény kimutatását.

A számviteli szétválasztás elveit és módszerét az Önköltségszámítási szabályzat tartalmazza.

A számviteli szétválasztás mérlegének forrás oldalára került beállításra a szétválasztási különbözet, mely az alábbi:

Adatok ezer Ft-ban

Ivóvíz ágazat	-90.641
Szennyvíz ágazat	219.485
Engedélyes tevékenység összesen	128.844
Másodlagos tevékenység	-128.844
Különbözet összesen	0

Az egyes ágazatok mérleg szerinti eredménye:

Adatok: ezer Ft-ban

Ivóvíz ágazat	- 3,577.968
Szennyvíz ágazat	- 1,390.192
Engedélyes tevékenység összesen	- 4,968.160
Másodlagos tevékenység	26.334
Összesen	- 4,941.826

A 7. sz. melléklet tartalmazza a számviteli szétválasztással készült mérleget és eredménykimutatást.

Székesfehérvár, 2014. április 25.



ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

Számviteli szétválasztás

2013. december 31.

Adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind- összesen
a	b	c	d	e	f	g
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 965 199	3 493 238	7 458 437	526 375	7 984 812
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele					
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 965 199	3 493 238	7 458 437	526 375	7 984 812
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	2 751 356	2 448 891	5 200 247	223 811	5 424 058
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			0	137 973	137 973
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0		0
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	2 751 356	2 448 891	5 200 247	361 784	5 562 031
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 213 843	1 044 347	2 258 190	164 591	2 422 781
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	83 471	74 656	158 127	13 640	171 767
10	7 Igazgatási költségek	499 873	445 313	945 186	81 516	1 026 702
11	8 Egyéb általános költségek	137 273	123 526	260 799	25 626	286 425
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	720 617	643 495	1 364 112	120 782	1 484 894
13	V. Egyéb bevételek	83 645	48 445	132 090	14 951	147 041
14	V. sorból: visszaírt értékvesztés	46 196	40 507	86 703	7 682	94 385
15	VI. Egyéb ráfordítások	486 902	439 191	926 093	28 972	955 065
16	ebből: értékvesztés	121 897	106 886	228 783	20 271	249 054
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	89 969	10 106	100 075	29 788	129 863

Székesfehérvár, 2014. április 25.



ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

Számviteli szétválasztás

2013. december 31.

Adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlago s tev. összes	Mind- összesen
a	b	c	d	e	f	g
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
19	9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
21	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
22	11 Befektet. pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyeres.					
23	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek	123	113	236	9	245
25	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	62	62
27	13. sorból: értékelési különbözet					
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	123	113	236	71	307
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
30	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 447	2 183	4 630	306	4 936
32	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
33	16 Részesedések,értékpapírok,bankbetétek értékvesz.					
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	23	20	43	3	46
35	17. sorból: értékelési különbözet					
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	2 470	2 203	4 673	309	4 982
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-2 347	-2 090	-4 437	-238	-4 675
38	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	87 622	8 016	95 638	29 550	125 188
39	IX. Rendkívüli bevételek	896 319	707 324	1 603 643	13	1 603 656
40	X. Rendkívüli ráfordítások	4 561 909	2 105 532	6 667 441	3 229	6 670 670
41	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	-3 665 590	-1 398 208	-5 063 798	-3 216	-5 067 014
42	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-3 577 968	-1 390 192	-4 968 160	26 334	-4 941 826
43	XI. Adófizetési kötelezettség					
44	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	-3 577 968	-1 390 192	-4 968 160	26 334	-4 941 826
45	18 Eredm.tart. igénybe vétele osztalékra, részes.-re					
46	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés					
47	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	-3 577 968	-1 390 192	-4 968 160	26 334	-4 941 826

Székesfehérvár, 2014. április 25.



ESZKÖZMÉRLEG 2013. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Imma- teriális javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok					Műszaki berendezé- sek,gépek, járművek	Egyéb berendezé- sek,gépek, járművek
				Föld- területek	Épületek, épület- részek	Építmé- nyek	Üzemkö- rön kívüli ingatlanok	Ing. kapcs. vagyon ért. jogok		
1.	BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY	427 457	10 381 804	1 546 569	658 427	8 129 357	39 591	7 860	2 069 217	883 523
2.	Beszerzés, létesítés	45 453	24 022	0	3 375	20 647	0	0	114 818	36 410
3.	Tértítés nélküli átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Vagyonkezelésre átvett	5 152	1 681 761	38 479	25 756	1 617 112	0	414	47 121	280
5.	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Selejtezés, káresemény	1 118	1 869	1 583	0	286	0	0	4 395	6 824
7.	Értékesítés	127	0	0	0	0	0	0	21 496	9 245
8.	Tértítés nélküli átadás	48 047	9 631 752	1 484 300	178 381	7 967 451	0	1 620	825 991	9 863
9.	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	BRUTTÓ ÁLL. VÁLT.(02+03+04-05-06-07-08-09.s.)	1 313	-7 927 838	-1 447 404	-149 250	-6 329 978	0	-1 206	-689 943	10 758
11.	BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)	428 770	2 453 966	99 165	509 177	1 799 379	39 591	6 654	1 379 274	894 281
12.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY	374 667	3 409 313	0	185 925	3 210 806	6 581	6 001	1 491 667	714 331
13.	Tárgyévi értékcsökkenés	15 286	60 483	0	10 848	47 952	1 083	600	116 733	47 565
14.	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Selejtezés, káresemény	1 118	261	0	0	261	0	0	3 866	6 746
16.	Értékesítés	127	0	0	0	0	0	0	21 496	7 503
17.	Tértítés nélküli átadás	18 679	3 224 220	0	58 017	3 165 347	0	856	653 332	9 027
18.	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	ÉRTÉKCSÖKK.VÁLT. (13+14-15-16-17-18 sorok)	-4 638	-3 163 998	0	-47 169	-3 117 656	1 083	-256	-561 961	24 289
20.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL.(12+19.sor)	370 029	245 315	0	138 756	93 150	7 664	5 745	929 706	738 620
21.	NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)	58 741	2 208 651	99 165	370 421	1 706 229	31 927	909	449 568	155 661



FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15.
Tel.: (22)535-800, fax.: (22)315-598

3. sz. melléklet

BERUHÁZÁSOK (FELÚJÍTÁSOK) ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA 2013. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Beruházás	Felújítás	Összesen
1.	NYITÓ ÁLLOMÁNY	82 891	15 732	98 623
2.	Vásárolt és saját vállalkozáson belül végzett	61 507	16 995	78 502
3.	Aktvilás és egyéb csökkenés	143 320	31 930	175 250
4.	ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	1 078	797	1 875

Székesfehérvár, 2014. április 25.



KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE 2013. év

Sor-sz.	Megnevezés	Hivatkozás	2012. december 31.	2013. december 31.
1.	Vásárolt víz		929 536	772 991
2.	Üzemanyag és fűtőanyag költség		198 041	171 680
3.	Villamos energia költség		553 951	619 347
4.	Egyéb anyagköltség		656 108	526 698
5.	Anyagköltség összesen	1+2+3+4.sorok	2 337 636	2 090 716
6.	Posta, telefon, telefax, internet költség		50 418	58 782
7.	Más vállalkozóval végeztetett fenntartás		375 534	249 211
8.	Kölcsönzési és bérleti díjak		745 385	852 242
9.	Biztonsági, köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.		197 546	164 758
10.	Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költs.		16 796	8 767
11.	Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat f.		8 129	3 714
12.	Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás		12 217	17 274
13.	Igénybe vett egyéb szolgáltatások		197 565	233 202
14.	Igénybe vett egyéb szolgáltatások összesen	6+...+13. sor	1 603 590	1 587 950
15.	Hatósági díjak, illetékek		25 281	53 383
16.	Bankköltségek		104 953	144 740
17.	Vízkészlet-használati díj		49 199	57 650
18.	Biztosítási díjak		25 427	30 627
19.	Egyéb szolgáltatások összesen	15+16+17+18. s.	204 860	286 400
20.	Eladott áruk beszerzési értéke		153 696	137 973
21.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0	0
I.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	5+14+19+20+21.s	4 299 782	4 103 039
22.	Béreköltség		1 892 482	1 914 813
23.	Alkalmazottaknak fizetett étkezési hozzájárulás		142 313	144 171
24.	Alkalmazottaknak fizetett utazási költség		15 860	15 659
25.	Alkalmazottaknak fizetett nyugdíjbiztosítás		30 678	0
26.	Alkalmazottaknak fizetett gépkocsi-használat		10 963	8 669
27.	Betegszabadság		12 969	15 003
28.	Táppénz-hozzájárulás		3 517	3 923
29.	Természetbeni juttatások és SZJA vonzatuk		40 767	33 997
30.	Egyéb személyi jellegű kifizetések		3 674	18 311
31.	Személyi jellegű kifizetések	23+...+30. sorok	260 741	239 733
32.	Nyugdíjbiztosítási járulék, Szociális hozz.járl.adó		512 185	481 413
33.	Egészségbiztosítási járulék, EHO		43 985	39 155
34.	Munkaerő-piaci járulék		0	0
35.	Szakképzési hozzájárulás		28 606	29 091
36.	Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulék)		23 859	22 087
37.	Bérjárulékok összesen	32+...+36.sorok	608 635	571 746
II.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	22+31+37.sorok	2 761 858	2 726 292
III.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		473 106	240 067
A.	KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	I+II+III. sor	7 534 746	7 069 398

Székesfehérvár, 2014. április 25.



**FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, KERESETE
ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI
2013. ÉV**

Sor- szám	Megnevezés		Átlagos állományi létszám	Kereset	Személyi jellegű kifizetések
			fő	eFt	eFt
1.	Teljes munka- időben foglal- koztatottak	• fizikai foglalkozásúak	445	1 186 980	167 428
2.		• nem fizikai foglalkozásúak	177	608 755	59 629
3.		összesen: (1+2. sorok)	622	1 795 735	227 057
4.	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	• fizikai foglalkozásúak	11	10 697	3 150
5.		• nem fizikai foglalkozásúak	2	3 120	547
6.		összesen: (4+5. sorok)	13	13 817	3 697
7.	Foglalkoztatott nyugdíjas	• fizikai foglalkozásúak	11	23 367	4 555
8.		• nem fizikai foglalkozásúak	12	47 916	2 771
9.		összesen: (7+8. sorok)	23	71 283	7 326
10.	Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok)		467	1 221 044	175 133
11.	Nem fizikai foglalk. összesen (2+5+8. sorok)		191	659 791	62 947
12.	Állományba nem tartozók		0	15 108	1 653
13.	MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok)		658	1 895 943	239 733

Székesfehérvár, 2014. április 25.



CASH FLOW-KIMUTATÁS

2013. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2012. december 31.	2013. december 31.
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	293 337	-4 733 035
2	1 Adózás előtti eredmény ±	99 958	-4 941 826
3	2 Elszámolt amortizáció +	473 106	240 067
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	51 740	148 674
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	8 271	31 648
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-2 095	-77 378
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	36 247	-62 667
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	8 188	-319 006
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-333 743	694 758
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-13 438	29 357
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-19 877	-476 662
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-15 020	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-354 774	6 511 035
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-379 413	-101 102
17	15 Befektetett eszközök eladása +	24 639	6 612 137
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-78 558	-1 335 941
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	251 734	23 482
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	-58 176	-1 107 689
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-272 116	-251 734
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
30	27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-139 995	442 059

7-10-001122

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**Számviteli szétválasztás****2013. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
1.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	2 400 515	423 092	2 823 607	60 304	2 883 911
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	37 266	18 746	56 012	2 729	58 741
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
5.	Vagyoni értékű jogok	19 776	7 967	27 743	654	28 397
6.	Szellemi termékek	17 490	10 779	28 269	2 075	30 344
7.	Üzleti vagy cégérték					
8.	Immateriális javakra adott előlegek					
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17 sorok)	2 357 555	401 873	2 759 428	56 328	2 815 756
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 980 441	195 999	2 176 440	32 211	2 208 651
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	282 523	150 047	432 570	16 999	449 569
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	93 120	55 423	148 543	7 118	155 661
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások	1 471	404	1 875	0	1 875
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26.sorok)	5 694	2 473	8 167	1 247	9 414
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés	54	20	74	4	78
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	5 640	2 453	8 093	1 243	9 336
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különb.					

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)
Számveteli szétválasztás
2013. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok)	1 076 543	745 437	1 821 980	257 553	2 079 533
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34.sorok)	131 857	64 439	196 296	96 155	292 451
29.	Anyagok	121 772	59 411	181 183	9 177	190 360
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			0	3 586	3 586
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok					
32.	Késztermékek	10 085	5 028	15 113	669	15 782
33.	Áruk			0	82 723	82 723
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok)	582 388	545 370	1 127 758	137 530	1 265 288
36.	Követelések áruszállításból és szolgált.-ból (vevők)	542 255	504 428	1 046 683	115 704	1 162 387
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	40 133	40 942	81 075	21 826	102 901
41.	Követelések értékelési különbözete					
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különböz.					
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK(44.-48.sorok)	0	0	0	0	0
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
45.	Egyéb részesedés					
46.	Saját részvények, saját üzletrészek					
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok					
48.	Értékpapírok értékelési különbözete					
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51.sorok)	362 298	135 628	497 926	23 868	521 794
50.	Pénztár, csekkek	2 129	770	2 899	146	3 045
51.	Bankbetétek	360 169	134 858	495 027	23 722	518 749
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	471 498	409 272	880 770	414	881 184
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	462 803	403 087	865 890	0	865 890
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	8 695	6 185	14 880	414	15 294
55.	Halasztott ráfordítások					
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52.sorok)	3 948 556	1 577 801	5 526 357	318 271	5 844 628

"A" MÉRLEG Források (passzívák)**Számviteli szétválasztás****2013. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+67. sorok)	1 776 104	672 951	2 449 055	407 242	2 856 297
58.	I. JEGYZETT TŐKE	472 040	182 023	654 063	33 567	687 630
59.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
61.	III. TŐKETARTALÉK	4 443 057	1 713 280	6 156 337	315 944	6 472 281
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	89 843	33 493	123 336	6 602	129 938
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	349 132	134 347	483 479	24 795	508 274
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.+66.sorok)	0	0	0	0	0
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka					
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3 577 968	-1 390 192	-4 968 160	26 334	-4 941 826
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	70 585	64 053	134 638	0	134 638
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	70 585	64 053	134 638	0	134 638
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
71.	Egyéb céltartalék					
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sorok)	2 068 239	512 448	2 580 687	19 227	2 599 914
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.sorok)	0	0	0	0	0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					

"A" MÉRLEG Források (passzívák)
Számviteli szétválasztás
2013. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85.sorok)	1 734 314	0	1 734 314	0	1 734 314
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
79.	Átváltoztatható kötvények					
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek					
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
83.	Tartós kötelezetts. kapcsolt vállalkoz.-sal szemben					
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 734 314	0	1 734 314	0	1 734 314
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.és 89-97.sorok)	333 925	512 448	846 373	19 227	865 600
87.	Rövid lejáratú kölcsönök					
88.	ebből: az átváltoztatható kötvények					
89.	Rövid lejáratú hitelek	10 885	10 982	21 867	1 615	23 482
90.	Vevőktől kapott előlegek	2 061	1 045	3 106	1 730	4 836
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	219 657	300 646	520 303	3 912	524 215
92.	Váltótartozások					
93.	Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt vállalk.-sal szemben					
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	101 322	199 775	301 097	11 970	313 067
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különb.					
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	124 269	108 864	233 133	20 646	253 779
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	124 254	108 864	233 118	20 646	253 764
101.	Halasztott bevételek	15		15		15
102.	Szétválasztási különbözet	-90 641	219 485	128 844	-128 844	0
103.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98.+102.sorok)	3 948 556	1 577 801	5 526 357	318 271	5 844 628

Statistikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**Számviteli szétválasztás****2013. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b		c	d	e	f	g
1	01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 965 199	3 493 238	7 458 437	526 375	7 984 812
2	02.	Exportértékesítés nettó árbevétele					
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 965 199	3 493 238	7 458 437	526 375	7 984 812
4	03.	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-49 364	-60	-49 424	51 241	1 817
5	04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	20 304	352	20 656	0	20 656
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-29 060	292	-28 768	51 241	22 473
7	III.	Egyéb bevételek	83 645	48 445	132 090	14 951	147 041
8		III. sorból: visszaírt értékvesztés	46 196	40 507	86 703	7 682	94 385
9	05.	Anyagköltség	1 335 996	640 683	1 976 679	114 037	2 090 716
10	06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	430 442	1 063 654	1 494 096	93 854	1 587 950
11	07.	Egyéb szolgáltatások értéke	169 716	99 818	269 534	16 866	286 400
12	08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	137 973	137 973
13	09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 936 154	1 804 155	3 740 309	362 730	4 103 039
15	10.	Béreköltség	957 841	846 977	1 804 818	109 995	1 914 813
16	11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	119 033	106 245	225 278	14 455	239 733
17	12.	Bérfelrakások	284 970	252 076	537 046	34 700	571 746
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 361 844	1 205 298	2 567 142	159 150	2 726 292
19	VI.	Értécsökkenési leírás	144 915	83 225	228 140	11 927	240 067
20	VII.	Egyéb ráfordítások	486 902	439 191	926 093	28 972	955 065
21		VII. sorból: értékvesztés	121 897	106 886	228 783	20 271	249 054
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	89 969	10 106	100 075	29 788	129 863

Székesfehérvár, 2014. április 25.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**Számvetési szétválasztás****2013. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	d				e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
27	15 Befektet. pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyeres.					
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevétel.	123	113	236	9	245
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	62	62
32	ebből: értékelési különbözet					
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	123	113	236	71	307
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége					
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 447	2 183	4 630	306	4 936
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
38	20 Részesedések,értékpapírok,bankbetétek értékvesz.					
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	23	20	43	3	46
40	ebből: értékelési különbözet					
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 470	2 203	4 673	309	4 982
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 347	-2 090	-4 437	-238	-4 675
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	87 622	8 016	95 638	29 550	125 188
44	X. Rendkívüli bevételek	896 319	707 324	1 603 643	13	1 603 656
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	4 561 909	2 105 532	6 667 441	3 229	6 670 670
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-3 665 590	-1 398 208	-5 063 798	-3 216	-5 067 014
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-3 577 968	-1 390 192	-4 968 160	26 334	-4 941 826
48	XII. Adófizetési kötelezettség					
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-3 577 968	-1 390 192	-4 968 160	26 334	-4 941 826
50	22 Eredm.tart.igénybe vétele osztalékra,részesed-re					
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés					
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-3 577 968	-1 390 192	-4 968 160	26 334	-4 941 826

Statistikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**Számviteli szétválasztás****2013. december 31.**

Adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 965 199	3 493 238	7 458 437	526 375	7 984 812
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele					
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 965 199	3 493 238	7 458 437	526 375	7 984 812
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	2 751 356	2 448 891	5 200 247	223 811	5 424 058
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			0	137 973	137 973
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0		0
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	2 751 356	2 448 891	5 200 247	361 784	5 562 031
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 213 843	1 044 347	2 258 190	164 591	2 422 781
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	83 471	74 656	158 127	13 640	171 767
10	7 Igazgatási költségek	499 873	445 313	945 186	81 516	1 026 702
11	8 Egyéb általános költségek	137 273	123 526	260 799	25 626	286 425
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	720 617	643 495	1 364 112	120 782	1 484 894
13	V. Egyéb bevételek	83 645	48 445	132 090	14 951	147 041
14	V. sorból: visszaírt értékvesztés	46 196	40 507	86 703	7 682	94 385
15	VI. Egyéb ráfordítások	486 902	439 191	926 093	28 972	955 065
16	ebből: értékvesztés	121 897	106 886	228 783	20 271	249 054
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	89 969	10 106	100 075	29 788	129 863

Székesfehérvár, 2014. április 25.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**Számviteli szétválasztás****2013. december 31.**

Adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
19	9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
21	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
22	11 Befektet. pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyeres.					
23	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevétel.	123	113	236	9	245
25	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	62	62
27	13. sorból: értékelési különbözet					
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	123	113	236	71	307
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége					
30	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 447	2 183	4 630	306	4 936
32	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
33	16 Részesedések,értékpapírok,bankbetétek értékvesz.					
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	23	20	43	3	46
35	17. sorból: értékelési különbözet					
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)	2 470	2 203	4 673	309	4 982
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-2 347	-2 090	-4 437	-238	-4 675
38	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	87 622	8 016	95 638	29 550	125 188
39	IX. Rendkívüli bevételek	896 319	707 324	1 603 643	13	1 603 656
40	X. Rendkívüli ráfordítások	4 561 909	2 105 532	6 667 441	3 229	6 670 670
41	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	-3 665 590	-1 398 208	-5 063 798	-3 216	-5 067 014
42	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-3 577 968	-1 390 192	-4 968 160	26 334	-4 941 826
43	XI. Adófizetési kötelezettség					
44	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	-3 577 968	-1 390 192	-4 968 160	26 334	-4 941 826
45	18 Eredm.tart. igénybe vétele osztalékra, részes.-re					
46	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés					
47	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	-3 577 968	-1 390 192	-4 968 160	26 334	-4 941 826