



**SOPRONI VÍZMŰ ZRT.**

9400 Sopron, Bartók Béla u. 42.

Tel.: (99) 519 100

Statisztikai számjel: 11611226410011408

Cégjegyzék száma: 08-10-001717

Az Igazgatóság 2015. április 2-i ülésén jóváhagyott

# ÉVES BESZÁMOLÓ

# 2014

Sopron, 2015. április 02.

Rádonyi László  
vezérigazgató



# KASSZA-AUDIT

Könyvvezető, Auditáló, Szervező, Szolgáltató, Adótanácsadó Kft.

9400 Sopron, Berzsenyi D. u. 13. Tel/Fax: 99-508 671, 508 672, E-mail: [tothne@kassza-audit.t-online.hu](mailto:tothne@kassza-audit.t-online.hu)

Cégjegyzékszám: Győri Törvényszék Cégbírósága Cg: 08-09-009767

Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartásba-vételi szám: 000516

Alapítva: 1990.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A SOPRONI VÍZMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

#### TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

#### *Az éves beszámolóról készült jelentés*

Elvégeztük a Soproni Vízmű Zrt. mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező főösszege 2.778.382 eFt, a mérleg szerinti eredmény 53.054 eFt (nyereség) - és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.



### **Záradék (Vélemény)**

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Soproni Vízmű Zrt. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

### **Egyéb jelentéstételi kötelezettség:**

#### **1. Az üzleti jelentésről készült jelentés**

Elvégeztük a Soproni Vízmű Zrt. mellékelt 2014. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Soproni Vízmű Zrt. 2014. évi üzleti jelentése a Soproni Vízmű Zrt. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

#### **2. A tevékenységek számviteli szétválasztására vonatkozó igazolás**

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. § (4) bekezdésében foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy részvénytársaság által kidolgozott és alkalmazott szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Sopron, 2015. április 2.



Tóthné Dr. Szabó Erzsébet

Kamarai tag könyvvizsgáló, Kamarai tagsági száma: 004478

KASSZA-AUDIT Kft. ügyvezetője

9400 Sopron Berzsenyi D. u. 13.

Kamarai nyilvántartásba-vételi száma: 000516

#### **KASSZA - AUDIT**

Könyvvezető, Auditáló, Szervező,

Szolgáltató, Adótanácsadó Kft.

9400 Sopron, Berzsenyi D. u. 13.

Adószám: 12694107-2-08

Bankszámla: 10103386-46609127-000000003

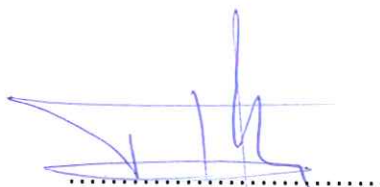
A SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlése (érvényesen leadott szavazatokhoz tartozó részvények száma: 336 db, részvényekhez tartozó szavazatok száma: 478.578, a képviselt alaptőke részesedés mértéke: 79,25%) 478.578 szavazatra jogosult 100%-os igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi

**1/2015. (05.11.) közgyűlési határozatát:**

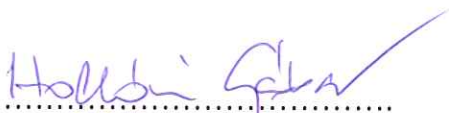
A SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlése a társaság Igazgatósága által elkészített, a Felügyelő Bizottság és a Könyvvizsgáló által megvizsgált és elfogadásra javasolt, a SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2014. évi mérlegét, eredmény-kimutatását, kiegészítő mellékletét, és üzleti jelentését tartalmazó Éves Beszámolót egyhangúlag elfogadja.

A Közgyűlés a Zrt. 2014. évi mérleg-főösszegét 2.778.382 eFt-ban, a Zrt. saját tőkéjét 1.792.779 eFt-ban, mérleg szerinti eredményét 53.054 eFt-ban állapítja meg.

Sopron, 2015. május 11.



Tóth Kálmán  
a Közgyűlés elnöke



Hollósi Gábor  
hitelesítő



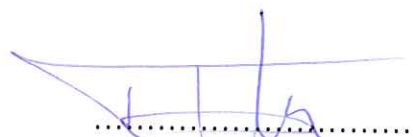
Piskolti Béla  
hitelesítő

A SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlése (érvényesen leadott szavazatokhoz tartozó részvények száma: 336 db, részvényekhez tartozó szavazatok száma: 478.578, a képviselt alaptőke részesedés mértéke: 79,25%) 478.578 szavazatra jogosult 100%-os igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi

**2/2015. (05.11.) közgyűlési határozatát:**

**A SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlése úgy dönt, hogy a Zrt. 2014. évi 53.054 eFt adózott eredményét eredménytartalékba helyezi és társasági beruházásra, forgóeszközök (kinnlevőségek, készletek) finanszírozására fordítja.**

Sopron, 2015. május 11.



Tóth Kálmán  
a Közgyűlés elnöke



Hollósi Gábor  
hitelesítő



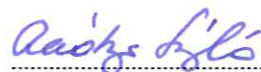
Piskolti Béla  
hitelesítő



2014. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

| Sorszám | A tétel megnevezése                                                  | 2013. év  | 2014. év  |
|---------|----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 01.     | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)                             | 972 741   | 1 108 843 |
| 02.     | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)                                | 117 040   | 147 088   |
| 03.     | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke                              |           |           |
| 04.     | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                              |           |           |
| 05.     | 3. Vagyoni értékű jogok                                              | 103 173   | 138 367   |
| 06.     | 4. Szellemi termékek                                                 | 13 867    | 8 721     |
| 07.     | 5. Üzleti vagy cégérték                                              |           |           |
| 08.     | 6. Immateriális javakra adott előlegek                               |           |           |
| 09.     | 7. Immateriális javak érték helyesbítése                             |           |           |
| 10.     | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)                                  | 823 422   | 948 447   |
| 11.     | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                   | 627 008   | 718 486   |
| 12.     | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                             | 127 883   | 132 519   |
| 13.     | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                       | 64 109    | 68 739    |
| 14.     | 4. Tenyészállatok                                                    |           |           |
| 15.     | 5. Beruházások, felújítások                                          | 4 422     | 28 703    |
| 16.     | 6. Beruházásokra adott előlegek                                      |           |           |
| 17.     | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                |           |           |
| 18.     | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)                   | 32 279    | 13 308    |
| 19.     | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                         | 16 624    | 0         |
| 20.     | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                    |           |           |
| 21.     | 3. Egyéb tartós részesedés                                           | 1 000     | 1 000     |
| 22.     | 4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll-ban |           |           |
| 23.     | 5. Egyéb tartósan adott kölcsön                                      | 14 655    | 12 308    |
| 24.     | 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                      |           |           |
| 25.     | 7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése                  |           |           |
| 26.     | B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)                               | 1 216 453 | 1 538 923 |
| 27.     | I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)                                         | 41 230    | 52 379    |
| 28.     | 1. Anyagok                                                           | 40 729    | 51 637    |
| 29.     | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek                         | 445       | 686       |
| 30.     | 3. Növények, - hízó- és egyéb állatok                                | 13        | 13        |
| 31.     | 4. Késztermékek                                                      |           |           |
| 32.     | 5. Áruk                                                              | 43        | 43        |
| 33.     | 6. Készletekre adott előlegek                                        |           |           |
| 34.     | II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)                                      | 813 304   | 1 108 767 |
| 35.     | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)          | 655 073   | 920 113   |
| 36.     | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                       | 87 180    | 53 629    |
| 37.     | 3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben    |           |           |
| 38.     | 4. Váltókövetelések                                                  |           |           |
| 39.     | 5. Egyéb követelések                                                 | 71 051    | 135 025   |
| 40.     | III. ÉRTÉKPAPIROK (41.-44. sorok)                                    | 0         | 0         |
| 41.     | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                |           |           |
| 42.     | 2. Egyéb részesedés                                                  |           |           |
| 43.     | 3. Saját részvények, saját üzletrészek                               |           |           |
| 44.     | 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok            |           |           |
| 45.     | IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)                                     | 361 919   | 377 777   |
| 46.     | 1. Pénztár, csekkek                                                  | 1 347     | 533       |
| 47.     | 2. Bankbetétek                                                       | 360 572   | 377 244   |
| 48.     | C. Aktív időbeli elhatárolások                                       | 65 081    | 130 616   |
| 49.     | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása                              | 41 595    | 45 718    |
| 50.     | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                | 23 486    | 84 898    |
| 51.     | 3. Halasztott ráfordítások                                           |           |           |
| 52.     | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. SOROK)                      | 2 254 275 | 2 778 382 |



Rádonyi László  
vezérigazgató

2014. december 31.

MÉRLEG Források (passzívák)

| Sorszám | A tétel megnevezése                                                       | 2013. év         | 2014. év         |
|---------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 53.     | <b>D. Saját tőke (54.-61. sorok)</b>                                      | <b>1 450 282</b> | <b>1 792 779</b> |
| 54.     | <b>I. JEGYZETT TŐKE</b>                                                   | <b>510 865</b>   | <b>603 867</b>   |
| 55.     | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                     |                  |                  |
| 56.     | <b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>                      |                  |                  |
| 57.     | <b>III. TŐKETARTALÉK</b>                                                  | <b>122 577</b>   | <b>295 140</b>   |
| 58.     | <b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>                                               | <b>757 744</b>   | <b>840 718</b>   |
| 59.     | <b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>                                               | <b>21 787</b>    | <b>0</b>         |
| 60.     | <b>VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK</b>                                            |                  |                  |
| 61.     | <b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>                                      | <b>37 309</b>    | <b>53 054</b>    |
| 62.     | <b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>                                   | <b>4 131</b>     | <b>19 147</b>    |
| 63.     | 1. Céltartalék a várható veszteségekre                                    |                  |                  |
| 64.     | 2. Céltartalék a várható kötelezettségekre                                | 4 131            | 19 147           |
| 65.     | 3. Egyéb céltartalék                                                      |                  |                  |
| 66.     | <b>F. Kötelezettségek (53.+60. sor)</b>                                   | <b>725 288</b>   | <b>803 476</b>   |
| 67.     | <b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sor)</b>                       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 68.     | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben            |                  |                  |
| 69.     | 2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben    |                  |                  |
| 70.     | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                |                  |                  |
| 71.     | <b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 72.     | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                                      |                  |                  |
| 73.     | 2. Átváltoztatható kötvények                                              |                  |                  |
| 74.     | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból                                        |                  |                  |
| 75.     | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek                                      |                  |                  |
| 76.     | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                          |                  |                  |
| 77.     | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                 |                  |                  |
| 78.     | 7. Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll-sal szemben    |                  |                  |
| 79.     | 8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                  |                  |                  |
| 80.     | <b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)</b>                | <b>725 288</b>   | <b>803 476</b>   |
| 81.     | 1. Rövid lejáratú kölcsönök                                               |                  |                  |
| 82.     | Ebből: az átváltoztatható kötvények                                       |                  |                  |
| 83.     | 2. Rövid lejáratú hitelek                                                 |                  |                  |
| 84.     | 3. Vevőtől kapott előlegek                                                | 1 288            | 3 611            |
| 85.     | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)         | 458 192          | 414 515          |
| 86.     | 5. Váltótartozások                                                        |                  |                  |
| 87.     | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben         | 38 969           | 46 943           |
| 88.     | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben |                  |                  |
| 89.     | 8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                   | 226 839          | 338 407          |
| 90.     | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>                                   | <b>74 574</b>    | <b>162 980</b>   |
| 91.     | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                 | 1 923            | 1 762            |
| 92.     | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                   | 69 524           | 116 166          |
| 93.     | 3. Halasztott bevételek                                                   | 3 127            | 45 052           |
| 94.     | <b>FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>                | <b>2 254 275</b> | <b>2 778 382</b> |


Rádonyi László  
vezérigazgató



2014. december 31.

Eredménykimutatás (forgalmi költséges)

| Tétel szám | A tétel megnevezése                                               | 2013. év         | 2014. év         |
|------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1.         | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele                         | 4 092 168        | 4 477 050        |
| 2.         | 02. Export értékesítés nettó árbevétele                           |                  |                  |
| 3.         | <b>I.Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>                   | <b>4 092 168</b> | <b>4 477 050</b> |
| 4.         | 03. Értékesítés elszámolt önköltsége                              | 2 460 192        | 3 189 727        |
| 5.         | 04. Eladott áruk beszerzési értéke                                | 27 161           | 25 788           |
| 6.         | 05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                   | 468 147          | 86 306           |
| 7.         | <b>II.Értékesítés közvetlen költségei (03.-05.)</b>               | <b>2 955 500</b> | <b>3 301 821</b> |
| 8.         | <b>III.Értékesítés Bruttó eredménye (I.-II..)</b>                 | <b>1 136 668</b> | <b>1 175 229</b> |
| 9.         | 06. Értékesítési, forgalmazási költségek                          | 273 285          | 314 812          |
| 10.        | 07. Igazgatási költségek                                          | 652 413          | 682 316          |
| 11.        | 08. Egyéb általános költségek                                     | 8 793            | 9 531            |
| 12.        | <b>IV.Értékesítés közvetett költségei (06.-07.)</b>               | <b>934 491</b>   | <b>1 006 659</b> |
| 13.        | <b>V.Egyéb bevételek</b>                                          | <b>160 835</b>   | <b>258 386</b>   |
| 14.        | <i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>                              | <i>25 243</i>    | <i>31 419</i>    |
| 15.        | <b>VI.Egyéb ráfordítások</b>                                      | <b>329 380</b>   | <b>369 209</b>   |
| 16.        | <i>Ebből: értékvesztés</i>                                        | <i>29 139</i>    | <i>31 496</i>    |
| 17.        | <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (III.+V.-IV.-VI..)</b> | <b>33 632</b>    | <b>57 747</b>    |
| 18.        | 09. Kapott (járó) osztalék, részesedés                            |                  |                  |
| 19.        | <i>Ebből:kapcsolt vállalkozástól kapott</i>                       |                  |                  |
| 20.        | 10. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége                |                  |                  |
| 21.        | <i>Ebből:kapcsolt vállalkozástól kapott</i>                       |                  |                  |
| 22.        | 11. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyereségei     |                  |                  |
| 23.        | <i>Ebből:kapcsolt vállalkozástól kapott</i>                       |                  |                  |
| 24.        | 12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek         | 11 448           | 7 677            |
| 25.        | <i>Ebből:kapcsolt vállalkozástól kapott</i>                       |                  |                  |
| 26.        | 13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                            | 946              | 2 388            |
| 27.        | <b>VII.Pénzügyi műveletek bevételei (14.-17.)</b>                 | <b>12 394</b>    | <b>10 065</b>    |
| 28.        | 14. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése                |                  |                  |
| 29.        | <i>Ebből:kapcsolt vállalkozásnak adott</i>                        |                  |                  |
| 30.        | 15. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások                |                  |                  |
| 31.        | <i>Ebből:kapcsolt vállalkozásnak adott</i>                        |                  |                  |
| 32.        | 16. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése         |                  |                  |
| 33.        | 17. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                         | 1 425            | 27               |
| 34.        | <b>VIII.Pénzügyi műveletek ráfordításai (11.+12.+13.)</b>         | <b>1 425</b>     | <b>27</b>        |
| 35.        | <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)</b>               | <b>10 969</b>    | <b>10 038</b>    |
| 36.        | <b>C. SZOKASOS VALLALKOZASI EREDMÉNY (+/-A./-B.)</b>              | <b>44 601</b>    | <b>67 785</b>    |
| 37.        | <b>IX.Rendkívüli bevételek</b>                                    | <b>341 834</b>   | <b>5 194</b>     |
| 38.        | <b>X.Rendkívüli ráfordítások</b>                                  | <b>342 174</b>   | <b>10 403</b>    |
| 39.        | <b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)</b>                            | <b>-340</b>      | <b>-5 209</b>    |
| 40.        | <b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/- C./- D.)</b>                    | <b>44 261</b>    | <b>62 576</b>    |
| 41.        | <b>XI.Adófizetési kötelezettség</b>                               | <b>6 952</b>     | <b>9 522</b>     |
| 42.        | <b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XI.)</b>                            | <b>37 309</b>    | <b>53 054</b>    |
| 43.        | 18. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre       |                  |                  |
| 44.        | 19. Jávahagyott osztalék, részesedés                              |                  |                  |
| 45.        | <b>G. MERLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F.+18.-19.)</b>                | <b>37 309</b>    | <b>53 054</b>    |

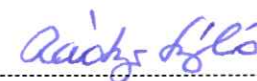

Rádonyi László  
vezérigazgató



2014. december 31.

Eredménykimutatás (összkieltséges)

| Tétel szám | A tétel megnevezése                                                     | 2013. év  | 2014. év  |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 1.         | 01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                | 4 092 168 | 4 477 050 |
| 2.         | 02. Export értékesítés nettó árbevétele                                 |           |           |
| 3.         | I.Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)                                | 4 092 168 | 4 477 050 |
| 4.         | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása                         | 446       | 640       |
| 5.         | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke                          | 250       |           |
| 6.         | II.Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03./+/-04.)                 | 696       | 640       |
| 7.         | III.Egyéb bevételek                                                     | 160 835   | 258 386   |
| 8.         | Ebből: visszafirt értékesítés                                           | 25 243    | 31 419    |
| 9.         | 05. Anyagköltség                                                        | 556 711   | 632 291   |
| 10.        | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke                                  | 1 292 219 | 1 794 249 |
| 11.        | 07. Egyéb szolgáltatások értéke                                         | 92 749    | 103 288   |
| 12.        | 08. Eladott áruk beszerzési értéke                                      | 27 161    | 25 788    |
| 13.        | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                         | 468 147   | 86 306    |
| 14.        | IV.Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)                      | 2 436 987 | 2 641 922 |
| 15.        | 10. Bérköltség                                                          | 860 794   | 994 861   |
| 16.        | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések                                  | 209 595   | 233 826   |
| 17.        | 12. Bérjárulékok                                                        | 271 639   | 311 179   |
| 18.        | V.Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)                           | 1 342 028 | 1 539 866 |
| 19.        | VI.Értékesítési leírás                                                  | 111 672   | 127 332   |
| 21.        | VII.Egyéb ráfordítások                                                  | 329 380   | 369 209   |
| 22.        | Ebből: értékesítés                                                      | 29 139    | 31 496    |
| 23.        | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 33 632    | 57 747    |
| 24.        | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés                                |           |           |
| 25.        | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                   |           |           |
| 26.        | 14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége                      |           |           |
| 27.        | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                   |           |           |
| 28.        | 15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége            |           |           |
| 29.        | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                   |           |           |
| 30.        | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek               | 11 448    | 7 677     |
| 31.        | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                   |           |           |
| 32.        | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                  | 946       | 2 388     |
| 33.        | VIII.Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)                 | 12 394    | 10 065    |
| 34.        | 18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése                      |           |           |
| 35.        | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                    |           |           |
| 36.        | 19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások                      |           |           |
| 37.        | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                    |           |           |
| 38.        | 20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése                |           |           |
| 39.        | 21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                               | 1 425     | 27        |
| 40.        | IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)                    | 1 425     | 27        |
| 41.        | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)                             | 10 969    | 10 038    |
| 42.        | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A./+/-B.)                         | 44 601    | 67 785    |
| 43.        | X.Rendkívüli bevételek                                                  | 341 834   | 5 194     |
| 44.        | XIRendkívüli ráfordítások                                               | 342 174   | 10 403    |
| 45.        | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)                                         | -340      | -5 209    |
| 46.        | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/- C./+/- D.)                               | 44 261    | 62 576    |
| 47.        | XII.Adófizetési kötelezettség                                           | 6 952     | 9 522     |
| 48.        | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)                                        | 37 309    | 53 054    |
| 49.        | 22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre             |           |           |
| 50.        | 23.Jóváhagyott osztalék, részesedés                                     |           |           |
| 51.        | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F.+22.-23.)                             | 37 309    | 53 054    |



Rádonyi László  
vezérigazgató



**SOPRONI VÍZMŰ ZRT.**

9400 Sopron, Bartók Béla u. 42.

Tel.: (99) 519 100

Statistikai számjel: 11611226410011408

Cégjegyzék száma: 08-10-001717

# Kiegészítő melléklet a 2014. évi beszámolóhoz

Sopron, 2015. április 02.

Rádonyi László  
vezérigazgató

## I. Általános rész

### Bevezető

A Soproni Vízmű Zrt. története az 1892-ben alapított Soproni Vízmű Részvénytársaságra vezethető vissza.

Többszöri átalakulás után a 39 tulajdonos önkormányzat 1997. december 31-i hatállyal döntött - a cég tulajdonosi körének változatlanul hagyása mellett - annak részvénytársasággá történő átalakításáról. Az átalakulást megelőzően a vízszolgáltatást és szennyvízkezelést közvetlenül szolgáló közművagyon - a gazdasági társaságokról szóló törvénynek való megfelelés érdekében - az önkormányzatok elvonták a vállalattól. Ennek következtében az átalakuláskori (és egyben mérlegfordulónapi) vagyon már csak az üzemeltetést szolgáló eszközöket (nem közvetlenül termelési célú ingatlanok, gépek, berendezések stb.) tartalmazta.

A vállalat általános jogutódja - a tevékenység változatlanul hagyása mellett - a megalakult részvénytársaság.

Ebergőc Község Önkormányzata 1999. évben vásárolt részvényt a társaságban.

2002 márciusától – a soproni Fürdőüzemeltető Kft. egyidejű megszűntetésével – részvénytársaságunk vette át Sopron Megyei Jogú Város fürdőinek üzemeltetését. A beolvadással a fürdővagyon elemek a város tulajdonában maradtak, míg a működtető-jellegű vagyonelemek a részvénytársasághoz kerültek.

Társaságunk neve 2006. június 29-től Sopron és Környéke Víz- és Csatornamű ZRt-re, míg 2011. december 22-én Soproni Vízmű Zrt-re változott.

Társaságunk működési területe 2013. évben még a Győr-Moson-Sopron megye nyugati részét alkotó 40 önkormányzat 46 településére terjedt ki. 2014. január 1-jétől a társaságunk működési területe a Bük és Térsége Vízmű Kft. jogutódlással társaságunkba történő beolvadásával további 10 önkormányzat településeivel bővült, valamint a 100 %-ban saját tulajdonú Victoria '94 Kft. is beolvadt a társaságba.

### Tevékenységi kör:

A társaságnak a kiemelten kezelt alaptevékenységi feladatokon (engedélyes tevékenységeken) kívül az alábbi másodlagos tevékenységekből származnak bevételei:

- fürdő üzemeltetés
- csapadékcsatorna üzemeltetés
- mélyépítési tevékenység
- egyéb, alaptevékenységet kiegészítő tevékenységek
- megrendelésre végzett közművagyon beruházás
- csatornatisztítás
- kamerás csatornavizsgálat
- víz-, szennyvízminta vizsgálatok
- belkereskedelmi tevékenység
- bérleti szolgáltatás stb.

A részvénytársaság 2014. évi nettó árbevétele 4.477 millió Ft volt, amelynek több mint 77,7 %-át a vízszolgáltatási, szennyvízkezelési (engedélyes) tevékenységek jelentik. Jelentős részarányt (12,9 %) képvisel továbbá, az ezekhez kapcsolódó, megrendelésre végzett közművagyon beruházási tevékenység.

### Számviteli politika

A társaság a megbízható, valós kép nyújtása érdekében olyan számviteli nyilvántartásokat, költség-elszámolási módszereket alakított ki, ill. vezet, amelyek megfelelnek a számviteli törvénynek (a számviteli alapelveknek), az adótörvényeknek, a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvénynek (Vksztv.) és a társaság sajátosságait is érvényesítik, az éves beszámoló igényeit is figyelembe véve. Ennek megfelelően a kettős könyvvitell keretei között az alábbi értékelési eljárásokat és elszámolási módszereket alkalmazta, ill. alkalmazza társaságunk:

- A vásárolt készleteket évközben folyamatosan vezetett mennyiségi és értékbeni nyilvántartásaiban átlagos beszerzési áron értékeli.
- Az aktivált saját teljesítmények esetében a nyilvántartásba vétel közvetlen önköltségen történik, melynek elemeit társaságunk Önköltség számítási Szabályzata rögzíti.



- Az immateriális javak, és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés időpontjától napon-ta, a bruttó értékre vetített lineáris amortizációs kulcsok alkalmazásával történik. Az alkalmazott leírási kulcsokat, és a maradványérték alkalmazás szabályait a társaság Számviteli Politikája tartalmazza. (6. számú melléklet)
- A 100 eFt alatti immateriális javak és tárgyi eszközök értékét a társaság a használatbavételkor, egy összegben számolja el.

A „jelentős” és „lényeges” kategóriák figyelembe veendő értékhatárait a társaság Számviteli Politikája részletesen szabályozza. Ezek alapján jelentős összegű hibának tekintjük, ha a SzT. 3. § (3) bekezdésének 3. pontja szerint a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során - ugyanazon üzleti évet érintően - megállapított hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át.

Devizás elszámolás főbb szabályait a Számviteli Politika részletesen szabályozza, melyek a következők:

- A valutapénztárba bekerülő valutakészletet a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, a devizás befektetett pénzügyi eszközt-, értékpapírt (együtt: **devizás eszközök**) és a **devizában fennálló kötelezettségeket** a bekerülés napjára, illetve a vonatkozó szerződés szerinti teljesítés napjára érvényes valuta-, deviza-árfolyamon számoljuk át forintra.
- A forintba történő átszámítás a Kereskedelmi és Hitelbank által meghirdetett deviza vételi és eladási árfolyamának átlagán történik. Az árfolyamnál az adott napi utolsó (deviza II.) árfolyamot alkalmazzuk.
- A forintért vásárolt deviza-, valuta bekerülési értéke az a forint-érték, amelyet a devizáért, valutáért ténylegesen fizetünk.
- A devizás követelések, és a devizás kötelezettségek pénzügyi rendezésekor keletkező pénzügyileg realizált árfolyamkülönbséget a pénzügyi műveletek bevételei, illetve a pénzügyi műveletek ráfordításai között számoljuk el.
- A valuta-, deviza-készletek egyes jogcímei szerinti csökkenése esetében (pl.: beváltás, eladás) a csökkenés forintértékének megállapítása a FIFO - módszer alkalmazásával történik.
- Az éves mérleg fordulónapján meglevő devizás eszközöket és kötelezettségeket a fordulónapi árfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni.

A Vksztv. 49. §-ában foglalt elveknek való megfelelést szolgáló szabályokat Számviteli szétválasztási Szabályzatában rögzítette (VIII. fejezet).

Piaci értékre történő ártértékelés lehetőségével - az alapításkori vagyonértékelés megtörténte, valamint a végzett tevékenység sajátosságaira való tekintettel - nem élt társaságunk.

Társaságunk a Számviteli Törvénybe foglalt előírások és elvek, így elsősorban az óvatosság elve alapján

- a vásárolt és saját termelésű készleteknél,
- a gazdasági társaságokban lévő - tulajdoni részesedést jelentő - befektetéseknél,
- az egy évnél hosszabb lejáratú - tartós hitelviszonyt megtestesítő - értékpapíroknál,
- a forgóeszközök között kimutatott értékpapíroknál,
- a tartósan adott kölcsönöknél,
- a követeléseknél

alkalmazza az értékvesztés elszámolását.

A társaság valamennyi fogyasztóját egyedileg nyilvántartja. A vevőkövetelések minősítését az egyedi értékelés elve alapján, a lényegesség és a költség-haszon elv figyelembe vételével végezzük. Az egyedi és csoportos minősítés határértékét 50.000 Ft értékben határoztuk meg.

A rendkívüli tételeket (bevételeket és ráfordításokat) a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően számolja el társaságunk.

A társaság a számviteli nyilvántartásokat integráltan, az SAP integrált vállalatirányítási szoftverrendszer segítségével vezeti.

**A mérlegkészítés időpontja:** 2015. február 15.

Előző évben a mérlegkészítés időpontja 2014. január 20-a volt az átalakulási vagyonmérleg beadási határidejére való tekintettel. Az időpont változás oka: a Bük és Térsége Vízmű Kft., valamint a saját tulajdonú VICTORIA '94 Kft. 2014. január 1-től a társaságba történő beolvadása miatt elkészítendő végleges átalakulási vagyonmérleg 2014. március 31-i cégbírósági beadási határideje. Az időpont változás az előző évhez képest az értékelési eljárások során kiemelő változást nem okozott.

A társaság szolgáltató jellegéből, és tevékenységének széles skálájából következően eredménykimutatását forgalmi költség eljárás szerint készíti.

A számviteli beszámolóinkban Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatával kapcsolatos tételeket a kapcsolt vállalkozások megfelelő soraiban mutatjuk ki.

## II. A vagyoni helyzet bemutatása

A társaság saját tőke ellátottsága - a későbbiekben részletezett mutatók alapján - jónak minősíthető.

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek. A vagyoni helyzet változását az alábbi mutatók jellemzik:

| Mutató megnevezése                      | 2013. év | 2014. év | Változás %-ban |
|-----------------------------------------|----------|----------|----------------|
| 1. Legfontosabb eszközök arány mutatója | 125,05   | 138,79   | 110,98         |
| 2. Befektetési arány mutatója           | 3,32     | 1,20     | 36,17          |
| 3. Saját tőke növekedésének aránya      | 283,89   | 296,88   | 104,58         |
| 4. Tőke-ellátottsági mutató             | 66,25    | 67,71    | 102,21         |
| 5. Befektetett eszközök fedezettsége    | 149,09   | 161,68   | 108,44         |
| 6. Eladósodottság                       | 50,01    | 44,82    | 89,62          |
| 7. Forgóeszköz mobilitási arány mutató  | 91,70    | 89,04    | 97,09          |

A vagyoni mutatók számítási képletét az 1. sz. mellékletben részletezzük.

- A legfontosabb eszközök arány mutatója a rövidebb távú megtérülésű eszközök arányának növekedését mutatja, amely a forgóeszközök - későbbiekben részletezett - 27 %-os, és a befektetett eszközök 14 %-os növekedésének eredménye.
- A pénzügyi befektetési arány mutatójának 63,83 %-os csökkenését a pénzügyi befektetések - dolgozói lakáskölcsönök állományának 16 %-os (2 347 eFt-os) és a VICTORIA'94 Kft. jogutódlás melletti megszűnése miatti - csökkenése és a befektetett eszközök 14 %-os (136 102 e Ft-os) - növekedése magyarázza.
- A saját tőke növekedés arányának javulását a Bük és Térsége Vízmű Kft., valamint a Victoria '94 Kft. jogutódlás melletti beolvadása illetve a társaság tárgyévi mérleg szerinti eredménye okozza.
- A tőke-ellátottsági mutató 2,21 %-os javulását a saját tőke 24 %-os emelkedése, a befektetett eszközök 14 %-os, a forgóeszközök 27 %-os növekedésének hatása okozza.
- A befektetett eszközök fedezettségének javulását a saját tőke 24 %-os, a befektetett eszközök kisebb arányú, 14 %-os emelkedése okozza.
- Az eladósodottsági mutató javulása a saját tőke 24 %-os növekedésének valamint a kötelezettség állomány kisebb arányú - későbbiekben részletezett 11 %-os növekedésének következménye.
- A forgóeszköz mobilitási arány mutató - az összetevőinek jelentős változása mellett is - gyakorlatilag az előző évi szinten maradt.

### Az eszközök összetételének alakulása

| Mérleg sor       | Megnevezés                | 2013. év         |               | 2014. év         |               |
|------------------|---------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                  |                           | eFt              | megoszlás %   | eFt              | megoszlás %   |
| A                | Befektetett eszközök      | 972 741          | 43,15         | 1 108 843        | 39,91         |
| B                | Forgóeszközök             | 1 216 453        | 53,96         | 1 538 923        | 55,39         |
| C                | Aktív időbeli elhatárolás | 65 081           | 2,89          | 130 616          | 4,70          |
| <b>Összesen:</b> |                           | <b>2 254 275</b> | <b>100,00</b> | <b>2 778 382</b> | <b>100,00</b> |

A változások részletes bemutatását a V. fejezet 1. pontja tartalmazza.

### Források összetételének alakulása

| Mérleg sor       | Megnevezés                  | 2013. év         |               | 2014. év         |               |
|------------------|-----------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                  |                             | eFt              | megoszlás %   | eFt              | megoszlás %   |
| D                | Saját tőke                  | 1 450 282        | 64,34         | 1 792 779        | 64,53         |
| E                | Céltartalékok               | 4 131            | 0,18          | 19 147           | 0,69          |
| F                | Kötelezettségek             | 725 288          | 32,17         | 803 476          | 28,92         |
| G                | Passzív időbeli elhatárolás | 74 574           | 3,31          | 162 980          | 5,86          |
| <b>Összesen:</b> |                             | <b>2 254 275</b> | <b>100,00</b> | <b>2 778 382</b> | <b>100,00</b> |

A **saját tőke** emelkedése a Bük és Térsége Vízmű Kft., valamint a Victoria '94 Kft. jogutódlás melletti beolvadása illetve a 2014. évben elért nyereség következménye.

2014. év végén várható NAV revíziós megállapítás miatt 15 900 eFt, kártérítés iránti bírósági kereseti kérelmek benyújtása miatt 3 218 eFt, garanciális kötelezettség miatt 29 eFt **céltartalékot** képeztünk, illetve tartunk nyilván.

A **kötelezettségek** tömege 11 %-kal emelkedett, melynek összetevői:

- hosszú lejáratú kötelezettségeink továbbra sincsenek,

- a rövid lejáratú kötelezettségeink 78 188 eFt-tal növekedtek, ezen belül:

- a építési munkákkal összefüggésben a vevőtől kapott előleg 2 323 eFt-tal növekedett,
- a szállító állomány 43 677 eFt-tal csökkent, az V. fejezet 2. c. pontjában részletezettek szerint,
- a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek növekedése 7 974 eFt.,
- az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 111 568 eFt-tal (49 %-kal) növekedtek, az V. fejezet 2. c. pontjában részletezettek szerint.

A passzív időbeli elhatárolás 88 406 eFt-os növekedését,

- az elhatárolt bevételek 161 eFt-os csökkenése,
- a még tárgyévét illető ráfordítások 46 642 eFt-os növekedése,
- a halasztott bevételek 41 925 eFt-os - döntően a Bük és Térsége Vízmű Kft. fejlesztésre átvett pénzeszközeinek még fel nem használt része miatti - emelkedése okozza.

A források változásának részletes bemutatását a V. fejezet 2. pontja tartalmazza.

### III. A pénzügyi, likviditási helyzet bemutatása

A pénzügyi, likviditási helyzetet az alábbi mutatókkal jellemezzük:

| Mutató megnevezése                  | 2013. év | 2014. év | Változás %-ban |
|-------------------------------------|----------|----------|----------------|
| 8. Likviditási gyorsráta mutató     | 49,90    | 47,02    | 94,22          |
| 9. Likviditási mutató               | 167,72   | 191,53   | 114,20         |
| 10. Hitel-fedezettségi mutató       | 112,14   | 138,00   | 123,06         |
| 11. Vevőállomány / szállítóállomány | 142,97   | 221,97   | 155,26         |

Társaságunk likviditási helyzete stabil volt. Fizetési zavarok még átmenetileg sem jelentkeztek. Fizetési kötelezettségeinket határidőben teljesítettük.

- A gyorsráta mutató kis mértékű romlását a pénzeszközök 4 %-os növekedése mellett, a rövid lejáratú kötelezettségek ennél magasabb 11 %-os növekedése eredményezte.
- A likviditási mutató javulását a forgóeszközök 322 470 eFt-os (27 %-os) növekedésének, valamint a kötelezettségek ennél kevesebb 77 188 eFt-os (11 %-os) növekedésének következménye.
- A hitel-fedezettségi mutató javulását a követelések 36 %-os (295 463 eFt-os) növekedése mellett, a rövid lejáratú kötelezettségek 11 %-os (78 188 eFt-os) növekedése okozza.
- Vevőállomány / szállítóállomány mutatószámának jelentős javulását a - döntő hányadában határidőn belüli - vevőállomány 40 %-os növekedése mellett, a szállítóállomány 10 %-os csökkenése okozza
- Társaságunk likviditásának alakulását a 4. sz. mellékletben összeállított négyfokozatú statikus likviditási mérleg, valamint az 5. sz. mellékletben szereplő cash flow kimutatás is szemlélteti.

### IV. Jövedelmi helyzet bemutatása

Jövedelmi helyzetünket az alábbi mutatókkal jellemezzük:



| Mutató megnevezése                    | 2013. év  | 2014. év  | Változás %-ban |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------------|
| 12. Árbevétel arányos üzemi eredmény  | 0,82      | 1,29      | 156,94         |
| 13. Tőkearányos üzemi eredmény        | 2,32      | 3,22      | 138,90         |
| 14. Eszközök megtérülési mutatója     | 181,53    | 161,14    | 88,77          |
| 15. Készletek forgási sebessége (nap) | 4,68      | 5,41      | 115,42         |
| 16. Élőmunka hatékonyság              | 130,30    | 125,92    | 96,64          |
| 17. Élőmunka termelékenység (eFt/fő)  | 15 678,81 | 15 385,05 | 98,13          |

- Az árbevétel arányos üzemi eredmény növekedése az üzemi eredmény 24 115 eFt-os (72 %-os) növekedésének valamint a nettó árbevétel – elsősorban a Bük és Térsége Vízüz Kft. beolvadása miatti - 384 882 eFt-os (9 %-os) emelkedésének következménye.
- A tőkearányos üzemi eredmény javulásában a VI. fejezetben részletezett okok miatti üzemi eredmény és a saját tőke növekedésének hatása jelenik meg.
- Az eszközök megtérülési mutatójának 11,23 %-os romlását az eszközök 23 %-os növekedése mellett a nettó árbevétel mindössze 9 %-os emelkedése okozza.
- A készletek forgási sebességének romlása a 13 798 eFt-tal (26,27 %-kal) magasabb átlagos készletszint mellett az előző évinél 384 882 eFt-tal, mintegy 9 %-kal magasabb árbevétel következménye.
- Az élőmunka hatékonyság 3,36 %-os , és az élőmunka termelékenység 1,87 %-os romlása a 11,49 %-kal emelkedő létszám melletti 9 %-os nettó árbevétel növekedés eredménye.

## V. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2014. évben átfogó NAV vizsgálat volt a 2009-2012 időszakra vonatkozóan, amelynek lezárása áthúzódik 2015-re. A K+F témákban eddig megismert vizsgálati eredmények alapján a várható kötelezettségekre céltartalékot képeztünk.

A tárgyévben a Nyugdíjbiztosítási Igazgatóság részéről 1 alkalommal került sor béradatok ellenőrzésére, az ellenőrzések során eltérést nem tártak fel.

### 1. Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

#### a.) Üzemeltetésre átvett eszközök, idegen készletek, peresített követelések

##### Üzemeltetésre átvett eszközök

Társaságunk mérlegében nem szerepel annak az – üzemeltetési szerződés alapján önkormányzatoktól használatba kapott – közművagyonnak az értéke, amely működtetése társaságunk alapfeladata.

A társaságunk által üzemeltetett önkormányzati víziközmű-vagyon vagyonleltár szerinti bruttó értéke 2014. december 31-én:

|                                           |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
| <b>I. Vízellátó rendszerek (eFt)</b>      |                  |
| Sopron Térségi Vízellátó Rendszer         | 3 333 965        |
| Fertő menti Térségi Vízellátó Rendszer    | 724 184          |
| Nagyecsk Térségi Vízellátó Rendszer       | 215 865          |
| Lövő Térségi Vízellátó Rendszer           | 251 234          |
| Szakony Térségi Vízellátó Rendszer        | 111 938          |
| Csáfordjánosfa Térségi Vízellátó Rendszer | 61 655           |
| Fertőújlaki Vízellátó Rendszer            | 18 771           |
| Tőzeggyármajori Vízellátó Rendszer        | 13 021           |
| Nyárligeti Vízellátó Rendszer             | 13 033           |
| Iváni Vízellátó Rendszer                  | 105 299          |
| Sopronkövesdi Vízellátó Rendszer          | 89 164           |
| Nagylózi Vízellátó Rendszer               | 59 246           |
| Röjtökmuzsaji Vízellátó Rendszer          | 33 047           |
| Csapodi Vízellátó Rendszer                | 36 968           |
| Pusztacsádi Vízellátó Rendszer            | 30 625           |
| Ebergőci Vízellátó Rendszer               | 8 181            |
| Sopron Térségi Regionális Vízüz           | 490 274          |
| Bük Térségi Vízellátó Rendszer            | 689 146          |
| Simaság Térségi Vízellátó Rendszer        | 202 790          |
| Acsád Térségi Vízellátó Rendszer          | 349 706          |
| <b>összesen:</b>                          | <b>6 838 112</b> |

|                                                                  |                   |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>II. Szennyvízelvezető és -tisztító rendszerek (eFt)</b>       |                   |
| Soproni Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer           | 8 657 050         |
| Balfi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer                     | 232 741           |
| Fertőmenti Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer        | 2 683 762         |
| Nagyecskényi Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer      | 924 321           |
| Szakony-Gyalóka Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer           | 380 797           |
| Lövő Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer              | 1 360 310         |
| Röjtökmuzsaj-Ebergőc Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer      | 371 448           |
| Pusztacsallád Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer             | 71 986            |
| Bük Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer               | 3 539 581         |
| Chemelházadamonya Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer | 368 521           |
| <b>összesen:</b>                                                 | <b>18 590 517</b> |
| <b>Mindösszesen:</b>                                             | <b>25 428 629</b> |

A társaságunk által működtetett Fürdők vagyonleltár szerinti bruttó értéke 2014. december 31-én:

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| Lövői fürdő – Csik Ferenc uszoda | 498 077        |
| Fertő-tavi vízitelep             | 57 759         |
| Tómalom fürdő                    | 127 318        |
| <b>összesen:</b>                 | <b>683 154</b> |

A Soproni Csapadékvíz Elvezető rendszer vállalkozói szerződés keretében végzett üzemeltetéséhez használatba kapott közművagyon 1 392 918 eFt értékű.

Társaságunk kezelésében lévő idegen készletek (eFt):

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| HAWLE termékek             | 22 411        |
| INTEREX - WAGA termékek    | 12 326        |
| ALLIED SOLUTIONS. termékek | 4 338         |
| MOM termékek               | 1 603         |
| EUROFLOW termékek          | 1 314         |
| PURATOR termékek           | 1 217         |
| KRISTÁLY termékek          | 511           |
| MASTER PARTNER termékek    | 397           |
| VÍZTEC termékek            | 114           |
| <b>Összesen:</b>           | <b>44 231</b> |

Társaságunk peresített követeléseinek összege: 2 562 eFt.

**b.) A befektetett eszközök összetételének változása**

| Mérleg sor       | Megnevezés                    | 2013. év       |               | 2014. év         |               |
|------------------|-------------------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|
|                  |                               | eFt            | megoszlás %   | eFt              | megoszlás %   |
| A.I.             | Immateriális javak            | 117 040        | 12,03         | 147 088          | 13,26         |
| A.II.            | Tárgyi eszközök               | 823 422        | 84,65         | 948 447          | 85,54         |
| A.III.           | Befektetett pénzügyi eszközök | 32 279         | 3,32          | 13 308           | 1,20          |
| <b>Összesen:</b> |                               | <b>972 741</b> | <b>100,00</b> | <b>1 108 843</b> | <b>100,00</b> |

Az immateriális javak, valamint a tárgyi eszközök állományának 2014. évi változását a 2. és 3. számú melléklet mutatja be.

- Az **immateriális javak** állománya a 2. számú mellékletekben részletezettek szerint 30 048 eFt-tal növekedett, ezen belül a vagyoni értékű jogok 35 194 eFt-tal emelkedtek, míg a szellemi termékek 5 146 eFt-tal csökkentek.
- A tárgyi eszközök állománya a 3. számú mellékletekben részletezettek szerint 125 025 eFt-tal növekedett, ezen belül az ingatlanok 91 478 eFt-tal, a műszaki berendezések 4 636 eFt-tal, az egyéb berendezések 4 630 eFt-tal, míg a beruházások 24 281 eFt-tal.

A tárgyi eszközök állománycsoportonkénti megoszlását, valamint avultságát az alábbi táblázat mutatja.

| Megnevezés                            | tárgyi eszköz állományon belüli bruttó érték szerinti részaránya % | leírtság mértéke (halmozott érték-csökkenés / bruttó érték) % |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Földterület                           | 4,33                                                               | 0,00                                                          |
| Épület                                | 27,73                                                              | 10,90                                                         |
| Építmény                              | 7,57                                                               | 35,59                                                         |
| <b>Ingatlan összesen:</b>             | <b>39,63</b>                                                       | <b>14,42</b>                                                  |
| Termelő berendezések                  | 17,28                                                              | 84,84                                                         |
| Műszaki jármű                         | 18,30                                                              | 80,12                                                         |
| Kisértékű műszaki eszközök            | 1,84                                                               | 100,00                                                        |
| <b>Műszaki berendezések összesen:</b> | <b>37,42</b>                                                       | <b>83,28</b>                                                  |

|                                      |               |              |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Egyéb gép, berendezés                | 3,97          | 87,27        |
| Egyéb jármű                          | 1,66          | 42,61        |
| Igazgatási berendezés                | 5,50          | 78,37        |
| Számítástechnika                     | 5,58          | 89,32        |
| Kisértékű egyéb eszköz               | 4,88          | 100,00       |
| <b>Egyéb berendezés, felszerelés</b> | <b>21,59</b>  | <b>84,97</b> |
| <b>Összesen:</b>                     |               |              |
| <b>Beruházások</b>                   | <b>1,36</b>   | <b>0,00</b>  |
| <b>Tárgyi eszköz összesen:</b>       | <b>100,00</b> | <b>55,22</b> |

A befejezetlen beruházások állományát az alábbi tételek teszik ki (eFt):

|                                                      |               |
|------------------------------------------------------|---------------|
| Szennyvíz-átelő áthelyezése (Bük)                    | 20 505        |
| Kisértékű tárgyi eszközök (100 eFt alatti) raktáron  | 5 617         |
| Indukciós áramlásmérő (Bük)                          | 698           |
| Tómalom fürdő vendégház terve                        | 647           |
| Kerítésselemek (Bük)                                 | 447           |
| Labor Sopron Győri úti elhelyezésének tanulmányterve | 390           |
| Csónakkikötő bővítés engedélyezése                   | 375           |
| Tómalom öltöző engedélyezése (bontási engedély)      | 24            |
| <b>Összesen:</b>                                     | <b>28 703</b> |

A befektetett pénzügyi eszközök jelentős csökkenését az alábbi tételek változása okozza:

- A Victoria '94 Kft. beolvadása miatt a Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban mérleg soron lévő értéket a könyveinkből kiveztük (16 624 eFt),
- az 1 éven túli dolgozói lakásépítési kölcsön állomány csökkent (- 2 347 eFt).

#### c.) A forgóeszközök összetételének alakulása

| Mérleg sor       | Megnevezés   | 2013. év         |               | 2014. év         |               |
|------------------|--------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                  |              | eFt              | megoszlás %   | eFt              | megoszlás %   |
| B.I.             | Készletek    | 41 230           | 3,39          | 52 379           | 3,40          |
| B.II.            | Követelések  | 813 304          | 66,86         | 1 108 767        | 72,05         |
| B.III.           | Pénzeszközök | 361 919          | 29,75         | 377 777          | 24,55         |
| <b>Összesen:</b> |              | <b>1 216 453</b> | <b>100,00</b> | <b>1 538 923</b> | <b>100,00</b> |

A készletek év végi állománya 11 149 eFt-os növekedést mutat, amely az anyagkészletek (10 908 eFt), döntően a beolvadás miatti, valamint a befejezetlen termelés és félkész termékek (241 eFt) állomány növekedésének következménye.

A követelések változása a vevők, az egyéb követelések és a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések mérleg sorokon jelentkezik.

A vevő kinnlevőségeink 87 %-a 30 napon belüli, nem lejárt tartozás. A lejárt határidejű víz-csatorna díj kinnlevőség az árbevétel 2,2 %-a.

#### Társaságunk vevőkkel szembeni követelés állománya 2014.12.31

(értékvesztés nélkül, eFt)

| Kintlevőség kategória  | Víz- és csatornadíj | Egyéb munkák   | Összesen         |
|------------------------|---------------------|----------------|------------------|
| <b>Összesen</b>        | <b>861 483</b>      | <b>151 521</b> | <b>1 013 004</b> |
| <b>30 napon belüli</b> | <b>744 393</b>      | <b>144 819</b> | <b>889 212</b>   |
| nem lejárt             | 744 393             | 137 363        | 881 756          |
| lejárt                 | -                   | 7 456          | 7 456            |
| <b>30 napon túli</b>   | <b>117 090</b>      | <b>6 702</b>   | <b>123 792</b>   |
| 31-90 napos            | 65 429              | 4 083          | 69 512           |
| 91-150 napos           | 17 418              | 556            | 17 974           |
| 151-180 napos          | 3 827               | -              | 3 827            |
| 181-365 napos          | 11 469              | -              | 11 469           |
| 365 napon túli         | 18 947              | 2 063          | 21 010           |

**Társaságunk vevőkkel szembeni követeléseinek változása**  
2013.12.31. – 2014.12.31. között

(értékvesztés nélkül, eFt)

| Kintlévőségi kategória | Víz- és csatornadíj | Eltérés %    | Egyéb munkák    | Eltérés %      | Összesen       | Eltérés %    |
|------------------------|---------------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>Összesen</b>        | <b>305 628</b>      | <b>54,98</b> | <b>- 74 535</b> | <b>- 32,97</b> | <b>231 093</b> | <b>29,55</b> |
| <b>30 napon belüli</b> | <b>290 543</b>      | <b>64,02</b> | <b>- 74 874</b> | <b>- 34,08</b> | <b>215 669</b> | <b>32,02</b> |
| nem lejárt             | 441 794             | 146,00       | - 73 887        | - 34,98        | 367 907        | 71,60        |
| lejárt                 | - 151 251           | -            | - 987           | - 11,69        | - 152 238      | - 95,33      |
| <b>30 napon túli</b>   | <b>15 085</b>       | <b>14,78</b> | <b>339</b>      | <b>5,33</b>    | <b>15 424</b>  | <b>14,23</b> |
| 31-90 napos            | 12 982              | 24,75        | 996             | 32,25          | 13 978         | 25,17        |
| 91-150 napos           | 6 073               | 53,54        | 226             | 68,68          | 6 299          | 53,96        |
| 151-180 napos          | - 1 048             | - 21,50      | -               | -              | - 1 048        | - 21,50      |
| 181-365 napos          | 2 977               | 35,05        | - 132           | -              | 2 845          | 32,99        |
| 365 napon túli         | - 5 899             | - 23,74      | - 751           | - 26,69        | - 6 650        | - 24,04      |

Az értékvesztés értéke 2014.12.31-én víz- és csatornadíj kinnlévőségekre 39.037 eFt, az egyéb munkákra 1.942 eFt.

A társaság **30 napon túli kinnlévősége** összességében 15,4 Mft-tal 14,23 %-kal emelkedett az előző év végéhez képest.

Az **egyéb kinnlévőség állomány** tekintetében 0,3 Mft-os 5,33 %-os emelkedés látható.

A 30 napon túli önkormányzati kinnlévőség állománya 3,4 Mft, Fertőd Város Önkormányzatának Áfa tartozása.

A 20 eFt feletti, 30 napnál régebbi kategóriába tartozó hátralék mindegyike a társasági belső szabályozás szerint kezelt ügy (3,2 Mft)

A **30 napon túli víz-és csatornadíj kinnlévőség** 15,1 Mft-tal (14,78 %-kal) emelkedett, ebből:

- a lakossági fogyasztói kategóriában emelkedés 0,6 Mft (0,88%),
- a vállalkozási kategóriában emelkedés 16,9 Mft (59,28 %),
- az intézményi kategóriában csökkenés 2,4 Mft (78,43 %).

Az emelkedés oka vállalkozási kategóriában a Sopron Holding Zrt. hátraléka, melynek kiegyenlítése január hónapban megtörtént.

**Társaságunk víz-és csatornadíj vevőkkel szembeni követeléseinek változása fogyasztói kategóriánként**  
2013.12.31. – 2014.12.31. között

(értékvesztés nélkül, eFt)

|                        | Víz- és csatornadíj összesen |              | Lakosság       |              | Vállalkozás    |              | Intézmény      |                |
|------------------------|------------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| Megnevezés             | Eltérés (e Ft)               | Eltérés %    | Eltérés(e Ft)  | Eltérés %    | Eltérés(eFt)   | Eltérés %    | Eltérés(e Ft)  | Eltérés %      |
| <b>30 napon belüli</b> | <b>290 543</b>               | <b>64,02</b> | <b>151 152</b> | <b>54,34</b> | <b>114 174</b> | <b>83,52</b> | <b>25 217</b>  | <b>64,68</b>   |
| Hat.időn belüli        | 441 794                      | 146,00       | 238 724        | 125,25       | 171 020        | 214,16       | 32 050         | 99,69          |
| 1-30 nap               | - 151 251                    | -            | - 87 572       | -            | - 56 846       | -            | - 6 833        | -              |
| <b>30 napon túli</b>   | <b>15 085</b>                | <b>14,78</b> | <b>626</b>     | <b>0,88</b>  | <b>16 880</b>  | <b>59,28</b> | <b>- 2 421</b> | <b>- 78,43</b> |
| 31-90 nap              | 12 982                       | 24,75        | - 15           | - 0,06       | 15 476         | 67,03        | - 2 479        | - 80,62        |
| 91-150 nap             | 6 073                        | 53,54        | 3 712          | 35,48        | 2 355          | 266,69       | 6              | -              |
| 151-180 nap            | - 1 048                      | - 21,50      | - 328          | - 8,27       | - 720          | - 79,56      | -              | -              |
| 181-365 nap            | 2 977                        | 35,05        | 2 553          | 32,67        | 372            | 55,82        | 52             | 400,95         |
| 365 napon túli         | - 5 899                      | - 23,74      | - 5 296        | - 24,18      | - 603          | - 20,51      | -              | -              |
| <b>Összesen</b>        | <b>305 628</b>               | <b>54,98</b> | <b>151 778</b> | <b>43,54</b> | <b>131 054</b> | <b>79,34</b> | <b>22 796</b>  | <b>54,19</b>   |

A **90 napon túli víz-csatornadíj kinnlévőség** emelkedése 2,1 Mft (4,24 %) a 2013. decemberi állapothoz képest.

Az emelkedést az alábbi változások idézték elő:

- A **lakossági** kategóriában a 90 napon túli víz-és csatornadíj kinnlévőség emelkedése 0,6 Mft (1,45 %), a 2013. decemberi állapothoz képest. A 90-180 napos kinnlévőség 17,8 Mft) az automatikus felszólítások, valamint a műszaki intézkedések elrendelésének ellenére is 3,4 Mft-tal (23,4 %-kal) emelkedett. Ebben a kategóriában 0,5 Mft a Bük és Térsége Vízmű Kft.-től átkerült kinnlévőség.

A fél éven túli, de éven belüli hátralék állománya 10,4 Mft, a döntő hányadában fizetési meghagyással és végrehajtással kezelt állomány 2,5 Mft-tal emelkedett, ebből 0,7 Mft a Bük és Térsége Vízmű Kft.-től jogutódlással átkerült kinnlévőség.

Az éven túli kategóriában a kinnlévőség állománya 16,6 Mft, a csökkenése 5,3 Mft a 2013. december végi állapothoz képest. A hátralék behajtása érdekében a belső szabályozás szerint fizetési meghagyás kibocsátását, majd végrehajtási eljárást kezdeményeztünk. Azonban ezek hatása – a későbbiekben részletezettek szerint - csak hosszabb távon jelentkezik.



- A **vállalkozási** kategóriában a 90 napon túli víz-és csatornadíj kinnlevőség emelkedése 1,4 MFt, a 2013. decemberi állapothoz képest. Ebből a 90-180 napos kinnlevőség (3,4 MFt) 1,6 MFt-tal emelkedett, a kategóriában 1,7 MFt a Büki és Térsége Vízmű Kft.-től átkerült kinnlevőség.  
A fél éven túli, de éven belüli állományt (1,3 MFt) tekintve a hátralék a fizetési meghagyás, végrehajtás, valamint a csőd és felszámolási eljárás alatt lévő vállalkozások kinnlevősége, ebből 0,6 MFt a Büki Vízmű Kft.-től jogutódlással átkerült kinnlevőség.  
Az éven túli kinnlevőség kategória állománya 2,3 MFt, melynek csökkenése 0,6 MFt a 2013. decemberi állapothoz képest.
- Az **intézményi** kategóriában a 90 napon túli kinnlevőség 2014. évben 58 eFt-tal emelkedett. Ebben a kategóriában nincs éven túli állomány.

A **hátralékkezelési tevékenység** munkafolyamatait belső utasítás szabályozza, a részletszabályokat az alkalmazott szoftver folyamatleírása tartalmazza. A tevékenység folyamatai a szabályozásnak megfelelően jól dokumentáltak, az általános naprakészégi idő 60 nap, 100 eFt feletti ügyeknél 30 nap, a hátralékkezelési összeghatár alatti (40 eFt) ügyeknél 90 nap. Az ügy hátralékkezelésre történő átvételét követően legkésőbb 90 napon belül pedig fizetési meghagyás kibocsátását kell kezdeményezni.

A hátralékkezelési tevékenység munkafolyamataiban a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény elvárásaihoz igazított eljárási szabályokat alkalmazzuk.

A műszaki intézkedések elrendelése is a törvény, és a kormányrendelet szabályainak megfelelően történik. A 90 eFt feletti lakossági hátralék esetén a műszaki intézkedés megvalósítása rádiós vezérlésű elzáró szeleppel szerelt bekötési vízmérővel (jelenleg 20 felhasználónál) történik. 90 eFt alatti ügyek esetén a hátralék behajtása érdekében fizetési meghagyás kibocsátását kezdeményezzük.

A részletfizetést kérők száma továbbra is emelkedő tendenciát mutat.

#### **Benyújtott fizetési meghagyások és végrehajtási kérelmek alakulása**

Fizetési meghagyást 2012-ben 191 ügyben bocsátottunk ki 17,6 MFt értékben, míg 2013-ban 203 ügyben 15,9 MFt értékben, 2014-ben 131 ügyben 8,4 MFt értékben. Továbbra is jelentős az ügyekkel kapcsolatos adminisztrációs teendő: végrehajtókkal történő kapcsolattartás, tulajdonosi háttérfelelősség, valamint a házastársi felelősség vizsgálata.

A végrehajtási lap kiállítását 2012-ben 134 db ügyben (164 kérelem) 13 MFt értékben, míg 2013-ban 189 db ügyben (254 kérelem) 13 MFt értékben, 2014-ben 117 db ügyben (133 kérelem) kértünk 7,1 MFt értékben.

A 2009-ben indított ügyek 3 %-a, a 2010-ben indított ügyek 4 %-a, a 2011-ben indított ügyek 9 %-a, a 2012-ben indított ügyek 18 %-a, a 2013-ban indított ügyek 23 %-a, a 2014 évben indított ügyek 64 %-a van még folyamatban.

**Kapcsolt vállalkozással** szembeni követelésünk 53 629 eFt, amely a mérési időpontban 33 551 eFt-tal kevesebb, mint az előző évben.

#### **Az egyéb követelések állományának alakulása(eFt):**

|                 |         |
|-----------------|---------|
| nyitó állománya | 71 051  |
| záró állománya  | 135 025 |

#### **A növekedés az alábbi tényezők egyenlege (eFt):**

|                                                                           |         |
|---------------------------------------------------------------------------|---------|
| a folyamatosan telj. szolg. számlák ÁFA változása miatt (technikai tétel) | 16 233  |
| visszaigényelhető ÁFA                                                     | 45 386  |
| szolgáltatásra adott előlegek                                             | 14 655  |
| helyi adók                                                                | 2 747   |
| vállalkozásnak adott kölcsön                                              | 3 900   |
| társasági adó, energia ellátók adója                                      | -17 101 |
| dolgozók egy éven belüli lakásépítési kölcsön tartozása                   | -191    |
| bírói végrehajtónak adott előleg                                          | -599    |
| költségvetéssel kapcsolatos elszámolások                                  | -627    |
| építőipari előlegek ÁFA-ja                                                | 393     |
| dolgozókkal kapcsolatos elszámolások                                      | -157    |
| egyéb                                                                     | -665    |

#### **A záró állomány összetevői (eFt):**

|                                                                           |        |
|---------------------------------------------------------------------------|--------|
| a folyamatosan telj. szolg. számlák ÁFA változása miatt (technikai tétel) | 54 547 |
| visszaigényelhető ÁFA                                                     | 45 386 |
| szolgáltatásra adott előlegek                                             | 14 655 |

|                                                         |       |
|---------------------------------------------------------|-------|
| helyi adók                                              | 5 113 |
| vállalkozásnak adott kölcsön                            | 3 900 |
| társasági adó, energia ellátók adója                    | 3 606 |
| dolgozók egy éven belüli lakásépítési kölcsön tartozása | 2 989 |
| bírószági végrehajtónak adott előleg                    | 1 955 |
| költségvetéssel kapcsolatos követelések                 | 1 441 |
| építőipari előlegek ÁFA-ja                              | 667   |
| dolgozókkal kapcsolatos elszámolások                    | 368   |
| egyéb                                                   | 398   |

**A pénzeszközök mérleg soron kimutatott érték 2014. évi változásának tényezőit az 5. sz. melléklet mutatja.**

#### **d.) Aktív időbeli elhatárolások**

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetevői:

|                                                            |        |
|------------------------------------------------------------|--------|
| víz- és csatornadíj bevétel elhatárolás                    | 39 485 |
| ABS projekt év végén pénzügyileg még nem elszámolt tételei | 5 316  |
| kamatok, és hátralékkal kapcsolatos bevétel elhatárolás    | 841    |
| egyéb                                                      | 76     |

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összetevői (eFt):

|                                                                    |        |
|--------------------------------------------------------------------|--------|
| villamos energia (korábbi évek)                                    | 48 135 |
| villamos energia 2014. év                                          | 1 575  |
| tanúsítási díj                                                     | 12 867 |
| közvetített szolgáltatás                                           | 9 188  |
| kísérleti kompozit                                                 | 7 568  |
| szennyvíz telep biofilter töltetcsere                              | 1 894  |
| fűtő és üzemanyagok                                                | 1 446  |
| közlöny, folyóirat előfizetés, telefon költség, idegen szvz tiszt. | 1 298  |
| biztosítások                                                       | 486    |
| informatikai szoftverkövetési díjak                                | 441    |

## **2. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések**

### **a.) Saját tőke**

A **saját tőke** emelkedését a Bük és Térsége Vízmű Kft., valamint a Victoria '94 Kft. jogutódlás melletti beolvadása illetve a 2014. évben realizált nyereség okozza.

2014. évi lekötött tartalék egyenleg képzésének és felhasználásának kimutatása (Ft):

|                                   | 2009                                      |                                         | 2010                                      |                                         | 2011                                      | 2012                                      |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                   | 1996. LXXXI. tv. 7. & (1) f) bek. szerint | 1996. LXXXI. tv. 19. & (5) bek. szerint | 1996. LXXXI. tv. 7. & (1) f) bek. szerint | 1996. LXXXI. tv. 19. & (5) bek. szerint | 1996. LXXXI. tv. 7. & (1) f) bek. szerint | 1996. LXXXI. tv. 7. & (1) f) bek. szerint |
| <b>Képzett</b>                    | 40 000 000                                | 2 296 000                               | 45 000 000                                | 4 500 000                               | 32 000 000                                | 20 000 000                                |
| <b>Felhasznált/visszavezetett</b> |                                           |                                         |                                           |                                         |                                           |                                           |
| 2010                              | 26 063 361                                |                                         |                                           |                                         |                                           |                                           |
| 2011                              | 13 935 472                                | 2 295 140                               | 24 154 201                                |                                         |                                           |                                           |
| 2012                              |                                           |                                         | 18 796 523                                | 4 496 760                               |                                           |                                           |
| 2013                              | 1 167                                     | 860                                     | 2 049 276                                 | 3 240                                   | 30 213 193                                |                                           |
| 2014                              |                                           |                                         |                                           |                                         | 1 786 807                                 | 19 999 952                                |
| 2014. 12. 31-én                   | 0                                         | 0                                       | 0                                         | 0                                       | 0                                         | 48                                        |

2014. december 31-ével a társasági adó által biztosított fejlesztési tartalék lehetőséggel nem éltünk, lekötött tartalékot nem képeztünk.

### **b.) Céltartalék**

Az előző évben képzett céltartalékokból, azok rendezés miatt

- a kártérítésekkel kapcsolatban, a biztosítások önrésze miatt képzett céltartalékból 63 eFt, a bírósági döntés kimenetelére alapján,
- a csapadékcsonat üzemeltetéssel kapcsolatosan várható kiadásra képzett 1.100 eFt céltartalék, valamint

- a Bük és Térsége Vízmű Kft-től a beolvadás során átvett várható szennyvízbírság miatt képzett 806 eFt összegű céltartalék visszavezetésre került.

2014. évben a NAV revíziós megállapítás miatt 15 900 eFt, a kártérítés iránti bírósági kereseti kérelmek miatt 250 eFt céltartalékot képeztünk. A Bük és Térsége Vízmű Kft-től a beolvadás során átvettünk 29 eFt céltartalékot garanciális kötelezettség címén.

### c.) Kötelezettségek

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak 2014. év végén éven túli kötelezettségei nincsenek.

#### Rövidlejáratú kötelezettségek

A kapott előlegek állománya a nyitó értékhez viszonyítva 2 323 eFt-tal emelkedett.

A szállítók állománya a nyitó értékhez viszonyítva 43 667 eFt-tal csökkent.

|                 |         |
|-----------------|---------|
| nyitó állománya | 458 192 |
| záró állománya  | 414 515 |

A szállítói tartozások között határidőn túli tétel nem szerepel. A változást döntően az alábbi szállítók év végi egyenlegének változása okozza.

A 10 MFt feletti egyenlegű szállítók év végén (eFt):

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| Swietelsky Magyarország Kft | 89 371 |
| E-OS Zrt                    | 64 553 |
| Mottó Kft.                  | 13 124 |
| Hunguard Kft.               | 10 949 |
| Márkószoft Kft.             | 10 591 |

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 46 943 eFt, amely a mérési időpontban 7 974 eFt-tal több, mint az előző évben.

#### Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek alakulása (eFt)

|                 |         |
|-----------------|---------|
| nyitó állománya | 226 839 |
| záró állománya  | 338 407 |

A növekedés az alábbi tényezők egyenlege (eFt):

|                                                              |         |
|--------------------------------------------------------------|---------|
| folyamatos szolgáltatás Áfa                                  | 109 509 |
| dolgozókkal kapcsolatos elszámolások                         | 10 275  |
| költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek                  | 17 869  |
| SZJA kötelezettség                                           | 4 614   |
| vevők előrefizetései                                         | 7 252   |
| vízkészlet járulék                                           | 926     |
| behajtási költségátalány                                     | 888     |
| víziközmű-fejlesztési hozzájárulás elszámolási kötelezettség | -1 878  |
| áfa elszámolás                                               | -34 572 |
| ABS projektre kapott előleg                                  | -2 491  |
| egyéb                                                        | -824    |

A záró állomány összetevői (eFt)

|                                                                            |         |
|----------------------------------------------------------------------------|---------|
| folyamatos szolgáltatás Áfa                                                | 176 785 |
| dolgozókkal kapcsolatos elszámolások                                       | 65 197  |
| költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek                                | 58 272  |
| SZJA kötelezettség                                                         | 18 499  |
| vevők előrefizetései                                                       | 10 193  |
| vízkészlet járulék                                                         | 7 605   |
| behajtási költségátalány                                                   | 888     |
| víziközmű-fejlesztési hozzájárulás elszámolási kötelezettség (ABS projekt) | 784     |
| egyéb                                                                      | 184     |

### d.) Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek összetevői (eFt):

|                                                     |       |
|-----------------------------------------------------|-------|
| megrendelésre végzett közműberuházási munka         | 1 080 |
| fürdő bevételek                                     | 407   |
| egyszeri használatbavételi díj (Nagylózi víztorony) | 275   |

**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összetevői (eFt):**

|                                 |        |
|---------------------------------|--------|
| villamos energia (korábbi évek) | 47 633 |
| villamos energia 2014.          | 26 385 |
| bér és járuléka                 | 36 825 |
| bankköltség (PEK)               | 3 169  |
| földgáz                         | 1 583  |
| mederhasználati díj             | 551    |
| egyéb                           | 20     |

**Halasztott bevételek összetevői (eFt):**

|                                              |        |
|----------------------------------------------|--------|
| térítés nélkül átvett tárgyi eszközök        | 3 001  |
| támogatott beruházás (Bük)                   | 32 588 |
| támogatással megvalósult tárgyi eszköz (Bük) | 3 546  |
| vízterhelési díj többlet befizetése (Bük)    | 5 917  |

**VI. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések****a.) Hozamok**

A **nettó árbevétel** a 2013. évi bázishoz képest 384 882 eFt-os növekedést mutat (9 %). Ennek tényezői:

|                                                     |         |
|-----------------------------------------------------|---------|
| ivóvíz árbevétel                                    | 148 195 |
| szennyvíz árbevétel                                 | 193 322 |
| fürdőszolgáltatás                                   | -25 128 |
| engedélyes tevékenységeket kiegészítő tevékenységek | 55 611  |
| építőipari tevékenység                              | -73 628 |
| kereskedelmi tevékenység                            | -1 238  |
| megrendelésre végzett közműberuházások              | 98 858  |
| egyéb tevékenységek                                 | -11 110 |

Az engedélyes tevékenységek esetében extenzív fejlődést jelentett a Bük térségi árbevétel megjelenése, negatív hatás volt viszont a 2013 II. félévétől bevezetett ún. „rezsicsökkentés” egész tárgyévre érvényesülő hatása.

| Megnevezés                            | 2013. év         |               | 2014. év         |               |
|---------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                                       | eFt              | megoszlás %   | eFt              | megoszlás %   |
| 1. Ivóvíz-szolgáltatás                | 1 606 741        | 39,26         | 1 754 936        | 39,21         |
| 2. Szennyvízkezelés                   | 1 529 733        | 37,38         | 1 723 055        | 38,49         |
| 3. Fürdő szolgáltatás                 | 167 187          | 4,09          | 142 059          | 3,17          |
| 4. Eng. tev.-eket kieg. tevékenységek | 56 019           | 1,37          | 111 630          | 2,49          |
| 5. Építőipari tevékenység             | 157 892          | 3,86          | 84 264           | 1,88          |
| 6. Belkereskedelmi tevékenység        | 29 004           | 0,71          | 27 766           | 0,62          |
| 7. Megrendelések közműberuházások     | 478 377          | 11,69         | 577 235          | 12,89         |
| 8. Egyéb tevékenység                  | 67 215           | 1,64          | 56 105           | 1,25          |
| <b>Összesen</b>                       | <b>4 092 168</b> | <b>100,00</b> | <b>4 477 050</b> | <b>100,00</b> |

Az **egyéb bevételek** az alábbiak szerint alakultak (eFt):

| Jogcím                                        | 2013. év       | 2014. év       | Változás      |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Fürdőtevékenység önkormányzati támogatása     | 100 000        | 120 000        | 20 000        |
| Eszköz értékesítés bevétele                   | 3 307          | 81 919         | 78 612        |
| Követelések visszaírt értékvesztése           | 25 243         | 30 834         | 5 591         |
| Hátralékkezelési költségterítés bevétele      | 7 733          | 8 219          | 486           |
| Késedelmi kamat, kötbér                       | 8 372          | 5 644          | -2 728        |
| Behajtással kapcsolatosan megtérülő bevételek | 3 625          | 3 391          | -234          |
| Céltartalék képzés felhasználása              | 2 382          | 1 969          | -413          |
| Peresített követelések miatti bevétel         | 774            | 1 715          | 941           |
| Káresemény miatti bevétel                     | 2 666          | 1 474          | -1 192        |
| Csatomabírság bevétele                        | 5 012          | 897            | -4 115        |
| Készletek visszaírt értékvesztése             | 0              | 585            | 585           |
| Egyéb                                         | 1 721          | 1 739          | 18            |
| <b>Összesen</b>                               | <b>160 835</b> | <b>258 386</b> | <b>97 551</b> |

Az **aktívált saját teljesítmények** értékének részletezése (eFt):

|                                                 |            |
|-------------------------------------------------|------------|
| Saját termelésű készletek állományváltozása     | 640        |
| Saját előállítású tárgyi eszköz aktívált értéke | -          |
| <b>Összesen:</b>                                | <b>640</b> |



**b.) Ráfordítások**

A gazdálkodás költségei költség-nemenként az alábbiak szerint alakultak:

| Költségnem                               | 2013. év         |               | 2014. év         |               |
|------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                                          | eFt              | megoszlás %   | eFt              | megoszlás %   |
| 1. Anyagköltség                          | 556 711          | 14,31         | 632 291          | 14,67         |
| 2. Igénybevett szolgáltatások            | 1 292 219        | 33,21         | 1 794 249        | 41,64         |
| 3. Egyéb szolgáltatások                  | 92 749           | 2,39          | 103 288          | 2,40          |
| 4. ELABÉ                                 | 27 161           | 0,70          | 25 788           | 0,60          |
| 5. Közvetített szolgáltatások értéke     | 468 147          | 12,03         | 86 306           | 2,00          |
| <b>6. Anyagjellegű ráfordítások</b>      | <b>2 436 987</b> | <b>62,64</b>  | <b>2 641 922</b> | <b>61,31</b>  |
| 7. Bérköltség                            | 860 794          | 22,12         | 994 861          | 23,09         |
| 8. Személyi jellegű egyéb kifiz.         | 209 595          | 5,39          | 233 826          | 5,43          |
| 9. Bérjárulékok                          | 271 639          | 6,98          | 311 179          | 7,22          |
| <b>10. Személyi jellegű ráfordítások</b> | <b>1 342 028</b> | <b>34,49</b>  | <b>1 539 866</b> | <b>35,74</b>  |
| 11. Értécsökkenési leírás                | 111 672          | 2,87          | 127 332          | 2,95          |
| <b>12. Költségek összesen</b>            | <b>3 890 687</b> | <b>100,00</b> | <b>4 309 120</b> | <b>100,00</b> |
| 13. Egyéb ráfordítások                   | 329 380          |               | 369 209          |               |
| <b>14. Ráfordítások összesen</b>         | <b>4 220 067</b> |               | <b>4 678 329</b> |               |

Az **igénybevett szolgáltatások** között 2014. évben 767 578 eFt-tal szerepel az önkormányzatoknak a víziközművagyon után fizetendő közműhasználati díj.

További, jelentősebb összetevők:

|                                                                                                       |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| alvállalkozás                                                                                         | 492 477          |
| idegenek által végzett karbantartás                                                                   | 219 795          |
| szennyvíziszap szállítás, elhelyezés, iszap-víztelenítés                                              | 67 406           |
| postaköltség                                                                                          | 34 348           |
| felügyeleti díj                                                                                       | 33 422           |
| számítástechnikai szolgáltatás                                                                        | 29 910           |
| idegen szennyvíztisztítás                                                                             | 19 300           |
| kiszámlázott szolgáltatás                                                                             | 16 995           |
| gyógyúszás szolgáltatási díja                                                                         | 10 016           |
| szakértői díjak (víz és szvíz üzemeltetéssel kapcsolatos szakértői díjak, HACCP, kutak gázvizsgálata) | 9 066            |
| telefonköltség                                                                                        | 7 986            |
| szemétszállítás                                                                                       | 7 504            |
| oktatás, továbbképzés                                                                                 | 7 171            |
| számlázási költségek                                                                                  | 6 873            |
| bérleti díjak                                                                                         | 5 507            |
| fürdők takarítási ktg-e                                                                               | 4 699            |
| vízbizis védelem                                                                                      | 3 455            |
| behajtással kapcsolatos költségek, perköltség                                                         | 3 103            |
| fürdőkkel kapcsolatos egyéb költségek                                                                 | 2 955            |
| egyesületi tagdíj                                                                                     | 2 674            |
| rágcsálóirtás                                                                                         | 2 550            |
| munkavédelem                                                                                          | 2 480            |
| utazás, kiküldetés                                                                                    | 2 337            |
| egészségügyi szolgáltatás                                                                             | 2 304            |
| fénymásolás                                                                                           | 2 204            |
| környezetanalitikai vizsgálatok (ivóvíz arzén vizsgálat)                                              | 2 133            |
| vízjogi engedélyek                                                                                    | 1 954            |
| könyvvizsgálat                                                                                        | 1 700            |
| vízminőség-vizsgálat                                                                                  | 1 627            |
| ioncserélő patron, egyéb laborral kapcsolatos költségek                                               | 1 417            |
| kísérleti komposztálás                                                                                | 1 413            |
| irattárazás                                                                                           | 1 398            |
| hirdetés                                                                                              | 1 306            |
| napilap, folyóirat, közlöny, szakkönyvek                                                              | 1 305            |
| egyéb hatósági díjak                                                                                  | 1 062            |
| törmelékjegy felhasználás                                                                             | 1 004            |
| szállítás, rakodás                                                                                    | 1 002            |
| érintésvédelem                                                                                        | 930              |
| étkezési- és ajándékutalvány kezelési költsége                                                        | 801              |
| mederhasználati díj                                                                                   | 775              |
| szennyvízáttemelők területrendezése, karbantartása                                                    | 759              |
| biofilter töltetek cseréje                                                                            | 733              |
| szennyvíziszap laborvizsgálat, szennyvízvizsgálat                                                     | 628              |
| részvénygyártás                                                                                       | 627              |
| GPS előfizetés                                                                                        | 623              |
| egyéb, 500 eFt-nál kisebb összegű igénybevett szolgáltatások                                          | 6 937            |
| <b>összesen</b>                                                                                       | <b>1 026 671</b> |

Társaságunk **értécsökkenési leírásként** 2014. évben 127 332 eFt-ot számolt el költségei között, ezen belül:

|                                              |        |
|----------------------------------------------|--------|
| terv szerinti lineáris értécsökkenési leírás | 97 405 |
| azonnali értécsökkenési leírás               | 29 927 |

**Az egyéb ráfordítások tényezői (eFt)**

| Jogcím                                 | 2013. év       | 2014. év       | Változás      |
|----------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Közművezeték adó                       | 157 334        | 172 756        | 15 422        |
| Helyi adók                             | 64 381         | 71 437         | 7 056         |
| Követelések értékvesztése              | 29 139         | 29 098         | -41           |
| Hitelezési veszteség                   | 2 763          | 20 441         | 17 678        |
| Vízterhelési díj                       | 18 181         | 19 781         | 1 600         |
| Céltartalék képzés                     | 4 131          | 16 150         | 12 019        |
| Le nem vonható áfa (Fürdő, telefon)    | 460            | 15 330         | 14 870        |
| Innovációs járulék                     | 8 756          | 9 721          | 965           |
| Eszköz értékesítés ráfordításai        | 3 847          | 5 282          | 1 435         |
| Készletek elszámolt értékvesztése      | 0              | 2 398          | 2 398         |
| Peresített követelés                   | 840            | 1 540          | 700           |
| Káresemény                             | 2 788          | 1 386          | -1 402        |
| Selejtezések                           | 2 557          | 1 164          | -1 393        |
| Behajtási költségátalány               | 0              | 888            | 888           |
| Cégautó adó                            | 644            | 763            | 119           |
| Szennyvízbírság                        | 2 033          | 256            | -1 777        |
| Magyar Energia Hivatal felügyeleti díj | 29 506         | 0              | -29 506       |
| Mederhasználati díj                    | 779            | 0              | -779          |
| Egyéb                                  | 1 241          | 818            | -423          |
| <b>Összesen</b>                        | <b>329 380</b> | <b>369 209</b> | <b>39 829</b> |

#### c.) Pénzügyi műveletek eredménye (eFt)

|                               |       |
|-------------------------------|-------|
| kapott kamat (pénzintézettől) | 7 677 |
| árfolyamváltozások eredménye  | 1 568 |
| skontó                        | 793   |

#### d.) Rendkívüli eredmény

A rendkívüli bevételek és ráfordítások értékét az alábbi tételek teszik ki (eFt):

|                                                                                                                                                                                    |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| térítés nélkül átvett eszközök éves értécsökkenésének ellentételezése                                                                                                              | 862    |
| fellelt eszközök (integráció során)                                                                                                                                                | 3 799  |
| véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás                                                                                                                                      | 501    |
| egyéb                                                                                                                                                                              | 33     |
| térítésnélküli átadás miatt eszközök kivezetésének értéke                                                                                                                          | -5 133 |
| elengedett követelés                                                                                                                                                               | -2 541 |
| adott támogatás (Soproni Vízmű Sport és Szabadidő Egyesület, Büki Régió Utánpótlás<br>Futball Klub Egyesület, Pannon Cigányzenekar Kulturális Egyesület, Sopron Anno<br>Egyesület) | -2 730 |

#### e.) Eredmény, adóalapképzés

**Társaságunk 2014. évi adózás előtti eredménye: 62 576 eFt.**

Az 2014. évi társasági adó alapjának számításánál a kimutatott adózás előtti eredményt módosító tételek az alábbiak:

#### Csökkentő tételek (eFt):

|                                                                          |                |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|
| költségként, ráfordításként elszámolható értécsökkenés, eszköz kivezetés | 121 389        |
| behajthatatlan követelés és visszavezetett értékvesztés                  | 43 664         |
| céltartalék felhasználás                                                 | 1 969          |
| önellenőrzés során megállapított elszámolási összeg (előző évi tétel)    | 1 338          |
| <b>Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:</b>            | <b>168 360</b> |

#### Növelő tételek (eFt):

|                                                                                                |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Sztv. alapján költségként, ráfordításként elszámolt értécsökkenés és terven felüli écs összege | 138 862 |
| követelésekre elszámolt értékvesztés                                                           | 29 098  |
| önellenőrzés során megállapított elszámolási összeg (előző évi tétel)                          | 6 699   |
| bírság, büntetés szennyvízbírság                                                               | 406     |
| képzett céltartalék                                                                            | 16 150  |
| behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés összege                          | 2 440   |

|                                                                 |                |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|
| kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték különbözet | 3 855          |
| nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség           | 8 456          |
| <b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:</b>         | <b>205 966</b> |

Az 2014. évi energiaellátók jövedelemadója adó alapjának számításánál a kimutatott adózás előtti eredményt módosító tételek az alábbiak:

#### Csökkentő tételek (eFt):

|                                                                       |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
| önellenőrzés során megállapított elszámolási összeg (előző évi tétel) | 1 338          |
| kapott támogatás                                                      | 120 388        |
| térítés nélkül átvett eszközök                                        | 862            |
| <b>Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:</b>         | <b>122 588</b> |

#### Növelő tételek (eFt):

|                                                                       |               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|
| önellenőrzés során megállapított elszámolási összeg (előző évi tétel) | 6 699         |
| adott támogatás                                                       | 5 271         |
| <b>Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:</b>            | <b>11 970</b> |

Társaságunk 2014. évben 10 018 eFt, míg előző évek miatt - 496 eFt Társasági adót számolt el. Az Energiaellátók jövedelemadója címen kötelezettségünk nem keletkezett. Így társaságunk adózott eredménye 53 054 eFt.

Társaságunk osztalék kifizetést nem tervez, így az adózás utáni mérleg szerinti eredmény 53 054 eFt.

## VII. Tájékoztató információk

### A Társaság képviselőjére egy személyben jogosult

Rádonyi László – vezérigazgató  
Sopron, Baross u. 12.

### A számviteli feladatok irányítása

Felelőse: Gyarmati László - gazdasági igazgató  
okleveles közgazda  
okleveles könyvvizsgáló

### Könyvvizsgáló

A társaság könyvvizsgálati kötelezettségének a Kassa-Audit Kft. (nyilvántartási szám: 000516) folyamatos megbízásával tesz eleget. Személyében felelős könyvvizsgáló: Tóthné Dr. Szabó Erzsébet, kamarai tag könyvvizsgáló, MKVK tagsági száma: 0004478. A könyvvizsgálatért kifizetett éves díj 2014. évben 1.700 eFt.

### Az adózott eredmény felhasználása

A társaság tulajdonosai az érvényes Alapszabályban foglaltaknak megfelelően döntenek az Igazgatóság javaslatáról a keletkezett eredmény felhasználását illetően.

### Leányvállalat, konszolidáció

A Victoria '94 Kft. 2014. január 1-től társaságunkba jogutódlás mellett beolvadt, így a tárgyévben már okafogyottá vált a konszolidáció szükségességének vizsgálata.

### Tulajdon más társaságokban

Társaságunk 1.000 eFt, 10 % arányú törzstőkével – nem meghatározó súlyú – tulajdonosa a Sopron Régió Turisztikai Központ Nonprofit Kft-nek.

### Tiszteletdíjak

Társaságunk a 2014. évre

- az igazgatósági tagok részére 6 744 eFt
  - a felügyelő bizottsági tagok részére 6 144 eFt
- tiszteletdíjat számolt el.

#### Részvények száma, névértéke

A társaság alapításakor 510.865 eFt értékű, a 2014. január 1-i beolvasdaskor a Bük térségi 10 önkormányzat részére további 93.002 eFt értékű névre szóló törzsrészvény került kibocsátásra.

Megoszlásuk az alábbi:

| össznévérték (Ft) | darab | összeg             |
|-------------------|-------|--------------------|
| 10 000 000        | 43    | 430 000 000        |
| 1 000 000         | 147   | 147 000 000        |
| 100 000           | 244   | 24 400 000         |
| 10 000            | 223   | 2 230 000          |
| 1 000             | 237   | 237 000            |
| <b>összesen</b>   |       | <b>603 867 000</b> |

#### Visszavásárolt részvények, üzletrészek

A társaság nem rendelkezik visszavásárolható részvényekkel, a részvények önkormányzati tulajdonban vannak.

#### Létszám és keresetek alakulása

| Megnevezés                 | Átlagos statisztikai állományi létszám (fő) |            | Bértömeg (eFt) |                | Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt) |                |
|----------------------------|---------------------------------------------|------------|----------------|----------------|------------------------------------------|----------------|
|                            | 2013. év                                    | 2014. év   | 2013. év       | 2014. év       | 2013. év                                 | 2014. év       |
| <i>Fizikai</i>             | 154                                         | 173        | 372 904        | 449 230        | 107 524                                  | 128 250        |
| <i>Szellemi</i>            | 91                                          | 99         | 453 708        | 508 727        | 96 013                                   | 100 256        |
| <b>Teljes munkaidős:</b>   | <b>245</b>                                  | <b>272</b> | <b>826 612</b> | <b>957 957</b> | <b>203 537</b>                           | <b>228 506</b> |
| <i>Fizikai</i>             | 14                                          | 16         | 18 446         | 19 540         | 5 161                                    | 4 456          |
| <i>Szellemi</i>            | 2                                           | 3          | 3 036          | 4 476          | 897                                      | 864            |
| <b>Részmunkaidős:</b>      | <b>16</b>                                   | <b>19</b>  | <b>21 482</b>  | <b>24 016</b>  | <b>6 058</b>                             | <b>5 320</b>   |
| <b>Foglalkoztatottak:</b>  | <b>261</b>                                  | <b>291</b> | <b>848 094</b> | <b>981 973</b> | <b>209 595</b>                           | <b>233 826</b> |
| <b>Állományon kívüliek</b> |                                             |            | <b>12 700</b>  | <b>12 888</b>  |                                          |                |
| <b>Összesen:</b>           | <b>261</b>                                  | <b>291</b> | <b>860 794</b> | <b>994 861</b> | <b>209 595</b>                           | <b>233 826</b> |

A változások döntően a korábbiakban már említett beolvasdások következménye.

#### Kutatás, fejlesztés

Társaságunk a tárgyévben kutatási-fejlesztési célra költséget nem számolt el.

#### Környezetvédelem

Társaságunk az alaptevékenységébe tartozó szennyvízkezeléssel és elvezetéssel környezetvédelmi feladatokat is ellát. Akkreditált laboratórium végzi a tevékenység folyamatos ellenőrzését. A bejelentési kötelezettségeinknek 2014. évben is eleget tettünk a Környezetvédelmi Felügyelőség felé.

Környezetvédelmi ráfordítások:

- céltartalékot e célból nem képeztünk,
- szennyvíziszap szállítása, elhelyezése 59 849 eFt,
- mederhasználati díjként elszámolt ráfordítás 775 eFt,
- vízterhelési díjként 19 781 eFt,
- levegőterhelési díjként 34 eFt szerepel a ráfordítások között.
- a hulladékok újrahasznosítása miatti bevétel 1 088 eFt.

**A társaság honlapja**

A nyilvánosan közzéteendő adatok, közbeszerzési értesítések, Éves Beszámoló a társaság honlapján találhatóak, melynek elérése: [www.sopronivizmu.hu](http://www.sopronivizmu.hu)

**VIII. A tevékenységek számviteli szétválasztásának összefoglaló bemutatása**

A tevékenységek számviteli szétválasztásának követelményét a Víziközmű Törvény határozza meg.

A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató éves beszámolójának kiegészítő mellékletében az egyes víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. Azokról mérleget és eredmény-kimutatást kell készíteni és azt a kiegészítő mellékletben bemutatni.

Társaságunk esetében – mint engedélyes tevékenységek – be kell mutatnunk az ivóvízszolgáltatással és a csatornaszolgáltatással kapcsolatos tevékenységünket kiemelten, emellett együttesen az összes további tevékenységet.

Társaságunk a gazdasági események bizonylatait az SAP integrált vállaltírányítási rendszerében rögzíti. A tevékenységenkénti kontrolling költségmegfigyelési rendszer lehetővé teszi, hogy az események már elsődlegesen arra a tevékenységre kerüljenek, amellyel kapcsolatban közvetlenül felmerültek. A közvetlenül nem hozzárendelhető tételek allokálása az engedélyes tevékenységekre utólagos elszámolással történik, a főkönyvi és kontrolling rendszeren kívül.

A számviteli szétválasztás módszertana:

A számviteli szétválasztás elvi és gyakorlati megvalósítása a társaság – MEKH, mint felügyeleti szerv által jóváhagyott – Számviteli szétválasztási szabályzatába és az Önköltségszámítási Szabályzatba foglaltak alapján történik.

A magas számviteli szétválasztási különbözet a két engedélyes tevékenység közötti eredménykülönbségre vezethető vissza, az adott évi mérleg szerinti eredmény többi saját tőke elemhez hasonló megosztása esetén a szétválasztási különbözet minimalizálható lehetne.



## Mérleg Eszköz oldal (eFt)

| Sorszám | A tétel megnevezése                                                  | Ivóvíz           | Szennyvíz        | Másodlagos tev | Összesen         |
|---------|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 01.     | <b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)</b>                      | <b>457 674</b>   | <b>501 885</b>   | <b>149 285</b> | <b>1 108 843</b> |
| 02.     | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>                         | <b>63 427</b>    | <b>69 231</b>    | <b>14 430</b>  | <b>147 088</b>   |
| 03.     | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke                              |                  |                  |                |                  |
| 04.     | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                              |                  |                  |                |                  |
| 05.     | 3. Vagyoni értékű jogok                                              | 62 432           | 61 731           | 14 204         | 138 367          |
| 06.     | 4. Szellemi termékek                                                 | 995              | 7 500            | 226            | 8 721            |
| 07.     | 5. Üzleti vagy cégérték                                              |                  |                  |                |                  |
| 08.     | 6. Immateriális javakra adott előlegek                               |                  |                  |                |                  |
| 09.     | 7. Immateriális javak érték helyesbítése                             |                  |                  |                |                  |
| 10.     | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>                           | <b>388 952</b>   | <b>427 125</b>   | <b>132 370</b> | <b>948 447</b>   |
| 11.     | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                   | 314 668          | 295 733          | 108 086        | 718 486          |
| 12.     | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                             | 43 338           | 80 168           | 9 012          | 132 519          |
| 13.     | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                       | 28 034           | 27 142           | 13 564         | 68 739           |
| 14.     | 4. Tenyészállatok                                                    |                  |                  |                |                  |
| 15.     | 5. Beruházások, felújítások                                          | 2 912            | 24 083           | 1 708          | 28 703           |
| 16.     | 6. Beruházásokra adott előlegek                                      |                  |                  |                |                  |
| 17.     | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                |                  |                  |                |                  |
| 18.     | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>            | <b>5 295</b>     | <b>5 528</b>     | <b>2 485</b>   | <b>13 308</b>    |
| 19.     | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                         |                  |                  |                |                  |
| 20.     | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                    |                  |                  |                |                  |
| 21.     | 3. Egyéb tartós részesedés                                           |                  |                  | 1 000          | 1 000            |
| 22.     | 4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll-ban |                  |                  |                |                  |
| 23.     | 5. Egyéb tartósan adott kölcsön                                      | 5 295            | 5 528            | 1 485          | 12 308           |
| 24.     | 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                      |                  |                  |                |                  |
| 25.     | 7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése                  |                  |                  |                |                  |
| 26.     | <b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>                        | <b>665 611</b>   | <b>650 304</b>   | <b>223 008</b> | <b>1 538 923</b> |
| 27.     | <b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>                                  | <b>21 981</b>    | <b>22 743</b>    | <b>7 655</b>   | <b>52 379</b>    |
| 28.     | 1. Anyagok                                                           | 21 974           | 22 694           | 6 968          | 51 637           |
| 29.     | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek                         |                  |                  | 686            | 686              |
| 30.     | 3. Növények, -hízó- és egyéb állatok                                 | 7                | 6                |                | 13               |
| 31.     | 4. Késztermékek                                                      |                  |                  |                |                  |
| 32.     | 5. Áruk                                                              |                  | 43               |                | 43               |
| 33.     | 6. Készletekre adott előlegek                                        |                  |                  |                |                  |
| 34.     | <b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>                               | <b>472 428</b>   | <b>459 429</b>   | <b>176 910</b> | <b>1 108 767</b> |
| 35.     | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)          | 414 724          | 408 954          | 96 436         | 920 113          |
| 36.     | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                       | 245              | 242              | 53 142         | 53 629           |
| 37.     | 3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben    |                  |                  |                |                  |
| 38.     | 4. Váltókövetelések                                                  |                  |                  |                |                  |
| 39.     | 5. Egyéb követelések                                                 | 57 459           | 50 233           | 27 332         | 135 025          |
| 40.     | <b>III. ÉRTÉKPAPIROK (41.-44. sorok)</b>                             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 41.     | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                |                  |                  |                |                  |
| 42.     | 2. Egyéb részesedés                                                  |                  |                  |                |                  |
| 43.     | 3. Saját részvények, saját üzletrészek                               |                  |                  |                |                  |
| 44.     | 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok            |                  |                  |                |                  |
| 45.     | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>                              | <b>171 202</b>   | <b>168 132</b>   | <b>38 444</b>  | <b>377 777</b>   |
| 46.     | 1. Pénztár, csekkek                                                  | 242              | 237              | 54             | 533              |
| 47.     | 2. Bankbetétek                                                       | 170 960          | 167 894          | 38 389         | 377 244          |
| 48.     | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>                                | <b>48 193</b>    | <b>55 846</b>    | <b>26 577</b>  | <b>130 616</b>   |
| 49.     | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása                              | 26 594           | 18 990           | 134            | 45 718           |
| 50.     | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                | 21 599           | 36 856           | 26 444         | 84 898           |
| 51.     | 3. Halasztott ráfordítások                                           |                  |                  |                |                  |
|         | <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. SOROK)</b>               | <b>1 171 477</b> | <b>1 208 033</b> | <b>398 871</b> | <b>2 778 382</b> |

## Mérleg Forrás oldal (eFt)

| Sorszám | A tétel megnevezése                                                       | Ivóvíz           | Szennyvíz      | Másodlagos tev  | Összesen         |
|---------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 53.     | <b>D. Saját tőke (54.-61. sorok)</b>                                      | <b>972 539</b>   | <b>514 737</b> | <b>305 503</b>  | <b>1 792 779</b> |
| 54.     | I. JEGYZETT TŐKE                                                          | 254 615          | 262 560        | 86 692          | 603 867          |
| 55.     | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                     |                  |                |                 |                  |
| 56.     | II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)                             |                  |                |                 |                  |
| 57.     | III. TŐKETARTALÉK                                                         | 124 443          | 128 326        | 42 371          | 295 140          |
| 58.     | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                                      | 354 480          | 365 542        | 120 695         | 840 718          |
| 59.     | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                                      |                  |                |                 |                  |
| 60.     | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK                                                   |                  |                |                 |                  |
| 61.     | VII. MERLEG SZERINTI EREDMÉNY                                             | 239 001          | -241 692       | 55 745          | 53 054           |
| 62.     | <b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>                                   | <b>7 924</b>     | <b>9 576</b>   | <b>1 647</b>    | <b>19 147</b>    |
| 63.     | 1. Céltartalék a várható veszteségekre                                    |                  |                |                 |                  |
| 64.     | 2. Céltartalék a várható kötelezettségekre                                | 7 924            | 9 576          | 1 647           | 19 147           |
| 65.     | 3. Egyéb céltartalék                                                      |                  |                |                 |                  |
| 66.     | <b>F. Kötelezettségek (53.+60. sor)</b>                                   | <b>326 441</b>   | <b>337 194</b> | <b>139 841</b>  | <b>803 476</b>   |
| 67.     | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sor)                              |                  |                |                 | <b>0</b>         |
| 68.     | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben            |                  |                |                 |                  |
| 69.     | 2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben    |                  |                |                 |                  |
| 70.     | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                |                  |                |                 |                  |
| 71.     | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)                       |                  |                |                 | <b>0</b>         |
| 72.     | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                                      |                  |                |                 |                  |
| 73.     | 2. Átváltoztatható kötvények                                              |                  |                |                 |                  |
| 74.     | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból                                        |                  |                |                 |                  |
| 75.     | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek                                      |                  |                |                 |                  |
| 76.     | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                          |                  |                |                 |                  |
| 77.     | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                 |                  |                |                 |                  |
| 78.     | 7. Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll-sal szemben    |                  |                |                 |                  |
| 79.     | 8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                  |                  |                |                 |                  |
| 80.     | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)                       | <b>326 441</b>   | <b>337 194</b> | <b>139 841</b>  | <b>803 476</b>   |
| 81.     | 1. Rövid lejáratú kölcsönök                                               |                  |                |                 |                  |
| 82.     | Ebből: az átváltoztatható kötvények                                       |                  |                |                 |                  |
| 83.     | 2. Rövid lejáratú hitelek                                                 |                  |                |                 |                  |
| 84.     | 3. Vevőtől kapott előlegek                                                |                  |                | 3 611           | 3 611            |
| 85.     | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)         | 178 318          | 186 176        | 50 021          | 414 515          |
| 86.     | 5. Váltótartozások                                                        |                  |                |                 |                  |
| 87.     | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben         |                  |                | 46 943          | 46 943           |
| 88.     | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben |                  |                |                 |                  |
| 89.     | 8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                   | 148 123          | 151 018        | 39 266          | 338 407          |
| 90.     | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>                                   | <b>31 703</b>    | <b>54 152</b>  | <b>77 125</b>   | <b>162 980</b>   |
| 91.     | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                 | 0                | 0              | 1 762           | 1 762            |
| 92.     | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                   | 31 703           | 48 235         | 36 228          | 116 166          |
| 93.     | 3. Halasztott bevételek                                                   | 0                | 5 917          | 39 135          | 45 052           |
| 94.     | <b>FORRÁSOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>                | <b>1 338 607</b> | <b>915 659</b> | <b>524 116</b>  | <b>2 778 382</b> |
|         | <b>Szétválasztási különbözet</b>                                          | <b>-167 130</b>  | <b>292 375</b> | <b>-125 246</b> | <b>-0</b>        |

## Eredménykimutatás (eFt)

|              | Megnevezés                                                                    | Ivóvíz    | Szennyvíz | Másodlagos tev. | Összesen  |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|
| <b>I.</b>    | <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>                                           | 1 754 936 | 1 723 467 | 998 647         | 4 477 050 |
|              | Felhasználóknak szolgáltatott ivóvíz és számlázott szennyvíz árbevétele       | 1 754 936 | 1 723 055 | 0               | 3 477 991 |
|              | Egyéb árbevétel (komposzt ért.)                                               |           | 412       |                 | 412       |
| <b>II.</b>   | <b>Aktivált saját teljesítmények</b>                                          |           |           | 640             | 640       |
| <b>III.</b>  | <b>Egyéb bevételek</b>                                                        | 68 032    | 65 078    | 125 276         | 258 386   |
| <b>IV.</b>   | <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>                                              | 667 251   | 1 196 738 | 777 933         | 2 641 922 |
|              | <i>Anyagköltség</i>                                                           | 242 704   | 302 877   | 86 710          | 632 291   |
|              | ebből: technológiai villamos energia felhasználás költsége                    | 131 536   | 187 509   | 15 673          | 334 718   |
|              | ebből: átvett víz                                                             |           |           |                 |           |
|              | <i>Igénybevett szolgáltatások költsége</i>                                    | 358 906   | 859 207   | 83 659          | 1 301 772 |
|              | ebből: közműhasználati díj (vagyonkezelési díj, bérleti díj)                  | 168 147   | 594 328   | 5 103           | 767 578   |
|              | ebből: szennyvíz bértisztíttatása                                             |           | 19 300    |                 | 19 300    |
|              | <i>Egyéb szolgáltatások értéke</i>                                            | 65 641    | 34 654    | 2 993           | 103 288   |
|              | ebből: vízkészlet járulék                                                     | 30 965    |           |                 | 30 965    |
|              | Eladott áruk beszerzési értéke és Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke |           |           | 604 571         | 604 571   |
| <b>V.</b>    | <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>                                          | 701 788   | 616 294   | 221 784         | 1 539 866 |
| <b>VI.</b>   | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                                                 | 57 453    | 56 808    | 13 071          | 127 332   |
|              | ebből: társasági vagyonhoz kapcsolódó                                         | 57 453    | 56 808    | 13 071          | 127 332   |
| <b>VII.</b>  | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                                     | 152 650   | 162 641   | 53 918          | 369 209   |
|              | ebből: engedélyes tevékenységgel összefüggő bírságok                          |           | 256       |                 | 256       |
|              | ebből: környezetterhelési díj                                                 |           | 19 207    | 574             | 19 781    |
|              | ebből: értékvesztés                                                           | 14 645    | 14 383    | 71              | 29 098    |
|              | ebből: behajthatatlan követelések                                             | 1 404     | 1 379     | 17 659          | 20 441    |
|              | ebből: helyi adó                                                              | 32 374    | 31 793    | 7 270           | 71 437    |
|              | ebből: közművezetékek adója                                                   | 85 165    | 77 266    | 10 325          | 172 756   |
| <b>A)</b>    | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>                                   | 243 826   | -243 937  | 57 858          | 57 747    |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>                                           | 4 561     | 4 479     | 1 024           | 10 065    |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>                                        | 12        | 12        | 3               | 27        |
| <b>B)</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>                                           | 4 549     | 4 468     | 1 022           | 10 038    |
| <b>C)</b>    | <b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>                                         | 248 375   | -239 469  | 58 880          | 67 785    |
| <b>X.</b>    | <b>Rendkívüli bevételek</b>                                                   | 2 888     | 910       | 1 396           | 5 194     |
| <b>XI.</b>   | <b>Rendkívüli ráfordítások</b>                                                | 4 540     | 3 133     | 2 730           | 10 403    |
| <b>D)</b>    | <b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>                                                    | -1 652    | -2 223    | -1 334          | -5 209    |
| <b>E)</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>                                                 | 246 723   | -241 692  | 57 545          | 62 576    |
| <b>XII.</b>  | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                                              | 7 721     | 0         | 1 801           | 9 522     |
| <b>F.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>                                                       | 239 001   | -241 692  | 55 745          | 53 054    |
| <b>XIII.</b> | <b>OSZTALÉK</b>                                                               |           |           |                 |           |
| <b>G.</b>    | <b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>                                               | 239 001   | -241 692  | 55 745          | 53 054    |

== xx ==

## A mutatók számítása

| Mutatók megnevezése                            | Számítási képlet                                                                |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Legfontosabb eszközök arány mutatója:       | $\text{Forgóeszközök} / \text{Befektetett eszközök} * 100$                      |
| 2. Befektetési arány:                          | $\text{Befektetett pénzügyi eszközök} / \text{Befektetett eszközök} * 100$      |
| 3. Saját tőke növekedési mutató:               | $\text{Saját tőke} / \text{Jegyzett tőke} * 100$                                |
| 4. Tőkeellátottsági mutató:                    | $\text{Saját tőke} / \text{Befektetett eszközök} + \text{Forgóeszközök} * 100$  |
| 5. Tárgyi eszközök fedezettsége:               | $\text{Saját tőke} / \text{Tárgyi eszközök} * 100$                              |
| 6. Eladósodottság mértéke:                     | $\text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke} * 100$                              |
| 7. Forgóeszköz mobilitási arány mutató:        | $\text{Pénzeszk.+Követelések+Értékp.} / \text{Forgóeszk.+Aktív id. elh.} * 100$ |
| 8. Likviditási gyorsráta mutató:               | $\text{Likvid pénzeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} * 100$      |
| 9. Likviditási mutató:                         | $\text{Forgóeszközök} / \text{Kötelezettségek} * 100$                           |
| 10. Hitelfedezettségi mutató:                  | $\text{Követelések} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} * 100$              |
| 11. Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz: | $\text{Vevők} / \text{Szállítók} * 100$                                         |
| 12. Árbevétel arányos üzemi eredmény:          | $\text{Üzemi eredmény} / \text{Nettó árbevétel} * 100$                          |
| 13. Tőkearányos eredmény:                      | $\text{Üzemi eredmény} / \text{Saját tőke} * 100$                               |
| 14. Eszközök megtérülési mutatója:             | $\text{Nettó árbevétel} / \text{Eszközök összesen} * 100$                       |
| 15. Készletek forgási sebessége:               | $\text{Készletek átlagos értéke} / \text{Nettó árbevétel} * 365$                |
| 16. Élőmunka hatékonyság:                      | $\text{Anyagmentes termelési érték} / \text{Bérjellegű költségek} * 100$        |
| 17. Élőmunka termelékenység:                   | $\text{Nettó árbevétel} / \text{Létszám} * 1000$                                |

**Immateriális javak állományának változása (eFt)**  
**2014. év**

| Megnevezés                | Vagyon értékű jogok | Vagyon értékű jogok<br>(nem aktivált) | Szellemi termékek | Immateriális javak összesen |
|---------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Bruttó nyitó érték</b> | <b>175 983</b>      | <b>73 137</b>                         | <b>98 228</b>     | <b>347 348</b>              |
| Új beszerzés              | 123 640             |                                       | 5 147             | 128 787                     |
| Új beszerzés kísértékű    |                     |                                       | 188               | 188                         |
| Beolvadás Bük             | 331                 |                                       | 4 434             | 4 765                       |
| Beolvadás Victoria        | 35                  |                                       |                   | 35                          |
| Aktiválás                 |                     | - 73 137                              |                   | - 73 137                    |
| Átminősítés               |                     |                                       |                   | -                           |
| Selejtezés                | 8 478               |                                       | 1 405             | 9 883                       |
| Értékesítés               |                     |                                       |                   | -                           |
| Értékesítés               |                     |                                       | 79 199            | 79 199                      |
| Térítés nélküli átadás    |                     |                                       | 6 177             | 6 177                       |
| Átminősítés               |                     |                                       |                   |                             |
| Csökkenés összesen        | 8 478               | -                                     | 86 781            | 95 259                      |
| Állomány változás         | 115 528             | - 73 137                              | - 77 012          | - 34 621                    |
| <b>Bruttó záró érték</b>  | <b>291 511</b>      | <b>-</b>                              | <b>21 216</b>     | <b>312 727</b>              |

|                                  |                |          |                 |                 |
|----------------------------------|----------------|----------|-----------------|-----------------|
| <b>Értécsökkenés nyitó érték</b> | <b>145 947</b> | <b>-</b> | <b>84 361</b>   | <b>230 308</b>  |
| Tervszerinti értécsökkenés       | 15 671         |          | 4 991           | 20 662          |
| Azonnali értécsökkenés           |                |          | 188             | 188             |
| Átminősítés                      |                |          |                 | -               |
| Selejtezés                       | 8 474          |          | 1 372           | 9 846           |
| Értékesítés                      |                |          | 74 629          | 74 629          |
| Térítés nélküli átadás           |                |          | 1 044           | 1 044           |
| Átminősítés                      |                |          |                 |                 |
| <b>Csökkenés összesen</b>        | <b>8 474</b>   | <b>-</b> | <b>77 045</b>   | <b>85 519</b>   |
| <b>Állományváltozás</b>          | <b>7 197</b>   | <b>-</b> | <b>- 71 866</b> | <b>- 64 669</b> |
| <b>Értécsökkenés záró érték</b>  | <b>153 144</b> | <b>-</b> | <b>12 495</b>   | <b>165 639</b>  |

|                    |                |          |              |                |
|--------------------|----------------|----------|--------------|----------------|
| <b>Nettó érték</b> | <b>138 367</b> | <b>-</b> | <b>8 721</b> | <b>147 088</b> |
|--------------------|----------------|----------|--------------|----------------|

**TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA 2014. ÉV (eFt)**

| Megnevezés                   | Ingatlanok     | Műszaki gép.<br>berend.jármű | Egyéb gépi<br>berend.jármű | Beruházás<br>100 eFt felett | Beruházás<br>100 eFt alatt | Tárgyi eszközök<br>összesen |
|------------------------------|----------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Bruttó nyitó érték</b>    | <b>735 096</b> | <b>778 053</b>               | <b>420 887</b>             | <b>1 037</b>                | <b>3 385</b>               | <b>1 938 458</b>            |
| Aktivált beruházás           | 4 811          | 12 043                       | 25 358                     | - 42 212                    | -                          | -                           |
| Aktivált kísértékű beruházás |                | 7 496                        | 22 243                     |                             | 29 739                     | -                           |
| Beolvadás Bük                | 100 721        | 21 515                       | 7 739                      |                             |                            | 129 975                     |
| Beolvadás Victoria           |                | 6 710                        | 274                        |                             |                            | 6 984                       |
| Átminősítés                  |                | 30                           |                            |                             |                            | 30                          |
| Használt állóeszköz          |                |                              |                            |                             |                            | -                           |
| Beruh.100 e Ft felett        |                |                              |                            | 64 336                      |                            | 64 336                      |
| Beruh. 100 e Ft alatt        |                |                              |                            |                             | 31 971                     | 31 971                      |
| <b>Növekedés összesen</b>    | <b>105 532</b> | <b>47 794</b>                | <b>55 614</b>              | <b>22 124</b>               | <b>2 232</b>               | <b>233 296</b>              |
| Térítés nélküli átadás       |                |                              |                            |                             |                            | -                           |
| Selejt                       | 1 075          | 25 537                       | 8 219                      | 75                          |                            | 34 906                      |
| Kisértékű selejt             |                | 378                          | 7 746                      |                             |                            | 8 124                       |
| Értékesítés                  |                | 7 340                        | 3 062                      |                             |                            | 10 402                      |
| Kisértékű értékesítés        |                | 7                            | 1 419                      |                             |                            | 1 426                       |
| Káresemény                   |                | 3                            |                            |                             |                            | 3                           |
| Átminősítés                  |                |                              |                            |                             |                            | -                           |
| Kiszámlázott előleg          |                |                              |                            |                             |                            | -                           |
| <b>Csökkenés összesen</b>    | <b>1 075</b>   | <b>33 265</b>                | <b>20 446</b>              | <b>75</b>                   | <b>-</b>                   | <b>54 861</b>               |
| <b>Állományváltozás</b>      | <b>104 457</b> | <b>14 529</b>                | <b>35 168</b>              | <b>22 049</b>               | <b>2 232</b>               | <b>178 435</b>              |
| <b>Bruttó érték</b>          | <b>839 553</b> | <b>792 582</b>               | <b>456 055</b>             | <b>23 086</b>               | <b>5 617</b>               | <b>2 116 893</b>            |

|                               |                |                |                |          |          |                  |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------|------------------|
| <b>Értécsökkenés nyitó é.</b> | <b>108 088</b> | <b>650 170</b> | <b>356 778</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1 115 036</b> |
| Tervszerinti értécsökkenés    | 13 483         | 34 796         | 28 464         |          |          | 76 743           |
| Azonnali értécsökkenés        |                | 7 496          | 22 243         |          |          | 29 739           |
| Átminősítés                   |                |                |                |          |          | -                |
| <b>Növekedés összesen</b>     | <b>13 483</b>  | <b>42 292</b>  | <b>50 707</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>106 482</b>   |
| Térítés nélküli átadás        |                |                |                |          |          | -                |
| Selejtezés                    | 504            | 25 383         | 7 942          |          |          | 33 829           |
| Selejt kísértékű              |                | 378            | 7 746          |          |          | 8 124            |
| Értékesítés                   |                | 6 628          | 3 062          |          |          | 9 690            |
| Kisértékű értékesítés         |                | 7              | 1 419          |          |          | 1 426            |
| Káresemény                    |                | 3              |                |          |          | 3                |
| Átminősítés                   |                |                |                |          |          | -                |
| <b>Csökkenés összesen</b>     | <b>504</b>     | <b>32 399</b>  | <b>20 169</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>53 072</b>    |
| <b>Állományváltozás</b>       | <b>12 979</b>  | <b>9 893</b>   | <b>30 538</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>53 410</b>    |
| <b>Értécsökkenés záró</b>     | <b>121 067</b> | <b>660 063</b> | <b>387 316</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1 168 446</b> |

|                         |                |                |               |               |              |                |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| <b>Nettó Záró érték</b> | <b>718 486</b> | <b>132 519</b> | <b>68 739</b> | <b>23 086</b> | <b>5 617</b> | <b>948 447</b> |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|



## STATIKUS 4 FOKOZATÚ LIKVIDITÁSI MÉRLEG

| ESZKÖZÖK MEGNEVEZÉSE                                   | 2013. év<br>eFt  | 2014. év<br>eFt  |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Likvid eszközök</b>                              |                  |                  |
| Pénzeszközök összesen                                  | <b>361 919</b>   | <b>377 777</b>   |
| <b>II. Mobil eszközök</b>                              | <b>878 385</b>   | <b>1 239 383</b> |
| Vevőkkel szembeni követelések                          | 655 073          | 920 113          |
| Követelések kapcs. vállalkozással szemben              | 87 180           | 53 629           |
| Egyéb követelések                                      | 71 051           | 135 025          |
| Értékpapírok összesen                                  | 0                | 0                |
| Aktív időbeli elhatárolások (hozam)                    | 65 081           | 130 616          |
| <b>III. Mobilizálható eszközök</b>                     | <b>41 230</b>    | <b>52 379</b>    |
| Vásárolt készletek                                     | 40 785           | 51 693           |
| Saját termelésű készletek                              | 445              | 686              |
| <b>IV. Immobill eszközök</b>                           | <b>972 741</b>   | <b>1 108 843</b> |
| Tárgyi és immateriális javak,<br>eszközök nettó értéke | 940 462          | 1 095 535        |
| Befektetett pénzügyi eszközök                          | 32 279           | 13 308           |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                               | <b>2 254 275</b> | <b>2 778 382</b> |
| I. FOKOZAT                                             | 361 919          | 377 777          |
| I - II. FOKOZAT                                        | 1 240 304        | 1 617 160        |
| I - II - III. FOKOZAT                                  | 1 281 534        | 1 669 539        |
| I - II - III - IV. FOKOZAT                             | 2 254 275        | 2 778 382        |

| FORRÁSOK MEGNEVEZÉSE                                 | 2013. év<br>eFt  | 2014. év<br>eFt  |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Lejárt határidejű kötelezettségek</b>          |                  |                  |
| <b>II. Rövid időn belül esedékes kötelezettségek</b> | <b>799 862</b>   | <b>966 456</b>   |
| Szállítókkal szembeni kötelezettség                  | 458 192          | 414 515          |
| Rövid lejáratú kölcsönök                             | 0                | 0                |
| Vevőktől kapott előlegek                             | 1 288            | 3 611            |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcs. váll. sze      | 38 969           | 46 943           |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                 | 226 839          | 338 407          |
| Passzív időbeli elhatárolások (ráf.)                 | 74 574           | 162 980          |
| <b>III. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>IV. Vissza nem fizet. források</b>                | <b>1 454 413</b> | <b>1 811 926</b> |
| Jegyzett tőke                                        | 510 865          | 603 867          |
| Tőketartalék                                         | 122 577          | 295 140          |
| Eredménytartalék                                     | 757 744          | 840 718          |
| Lekötött tartalék                                    | 21 787           | 0                |
| Mérleg szerinti eredmény                             | 37 309           | 53 054           |
| Céltartalékok                                        | 4 131            | 19 147           |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                             | <b>2 254 275</b> | <b>2 778 382</b> |
| I. FOKOZAT                                           |                  |                  |
| I - II. FOKOZAT                                      | 799 862          | 966 456          |
| I - II - III. FOKOZAT                                | 799 862          | 966 456          |
| I - II - III - IV. FOKOZAT                           | 2 254 275        | 2 778 382        |

**CASH-FLOW KIMUTATÁS**  
**2014. december 31.**

|             | Megnevezés                                                          |     | Érték   |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|-----|---------|
| <b>I.</b>   | <b>Szokásos tev.-ből szárm. pénzeszk.-vált. ( 1 - 13. sorok)</b>    |     | 64 330  |
| 1.          | Adózás előtti eredmény                                              | ±   | 62 576  |
| 2.          | Elszámolt amortizáció                                               | +   | 127 332 |
| 3.          | Elszámolt értékvesztés és visszairás                                | ±   | 1 240   |
| 4.          | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete                      | ±   | 15 016  |
| 5.          | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye                      | ±   | 71 504  |
| 6.          | Szállító kötelezettség változás                                     | ± - | 35 703  |
| 7.          | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása                        | ±   | 113 891 |
| 8.          | Passzív időbeli elhatárolások változása                             | ±   | 88 406  |
| 9.          | Vevőkövetelés változása                                             | - - | 229 752 |
| 10.         | Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása                 | - - | 75 123  |
| 11.         | Aktív időbeli elhatárolások változása                               | - - | 65 535  |
| 12.         | Fizetett adó (nyereség után)                                        | - - | 9 522   |
| 13.         | Fizetett osztalék, részesedés                                       | -   | -       |
| <b>II.</b>  | <b>Befektetési tev.-ből szárm. pénzeszk. vált. (14 - 16. sorok)</b> | -   | 65 153  |
| 14.         | Befektetett eszközök beszerzése                                     | - - | 154 749 |
| 15.         | Befektetett eszközök eladásából származó bevétel                    | +   | 81 919  |
| 16.         | Kapott osztalék, kamatok                                            | +   | 7 677   |
| <b>III.</b> | <b>Pénzügyi műv.-ből szárm. pénzeszk. vált. (17 - 24.sorok)</b>     | -   | 15 035  |
| 17.         | Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)                           | +   |         |
| 18.         | Kötvénykibocsátás bevétele                                          | +   |         |
| 19.         | Hitelfelvétel                                                       | +   |         |
| 20.         | Véglegesen kapott pénzeszköz                                        | +   | 3       |
| 21.         | Részvénylevonás (tőkeleszállítás)                                   | -   |         |
| 22.         | Kötvényvisszafizetés                                                | -   |         |
| 23.         | Tartós kölcsönnyújtás                                               | - - | 12 308  |
| 24.         | Hiteltörlesztés, -visszafizetés                                     | -   |         |
| 25.         | Véglegesen átadott pénzeszköz                                       | - - | 2 730   |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök változása ( ± I. ± II. ± III. sorok)</b>            | ± - | 15 858  |

**Pénzeszközök egyenlege:**

2013. december 31.

361 919

2014. december 31.

377 777

Pénzeszközök változása

**15 858**

**A társaságunk által az aktivált eszközök értékcsökkenési leírásának  
megállapításakor egységesen alkalmazott leírási kulcsok**

| <b>Eszközcsoport<br/>(főkönyvi szám)</b>                  | <b>Jellege</b>                                 | <b>Alkalmazandó<br/>leírási kulcs %</b> |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Vagyoneértékű jogok</b>                                |                                                |                                         |
|                                                           | vásárolt szoftverek                            | 33                                      |
|                                                           | egyéb vagyoni értékű jog                       | 14,5                                    |
| <b>Szellemi termékek</b>                                  |                                                |                                         |
|                                                           | saját előállítású szoftverek                   | 33                                      |
|                                                           | egyéb szellemi termék                          | 14,5                                    |
| <b>Épületek<sup>[1]</sup> *</b>                           |                                                |                                         |
|                                                           | hosszú élettartamú szerkezetből                | 2                                       |
|                                                           | közepes élettartamú szerkezetből               | 3                                       |
|                                                           | rövid élettartamú szerkezetből                 | 6                                       |
| <b>Építmények</b>                                         |                                                |                                         |
|                                                           | ipari építmény                                 | 2                                       |
|                                                           | vízi építmény                                  | 2                                       |
|                                                           | elektromos és távközlési vezeték               | 8                                       |
|                                                           | kőolaj-, földgáz-, gázvezeték                  | 6                                       |
|                                                           | egyéb, minden más vezeték                      | 3                                       |
|                                                           | idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás   | 6                                       |
| <b>Termelő gépek, berendezések</b>                        |                                                |                                         |
|                                                           | 200 eFt felett                                 | 14,5                                    |
|                                                           | 100 eFt és 200 eFt között                      | 50                                      |
| <b>Járművek (gépjárművek, motorkerékpárok)</b>            |                                                |                                         |
|                                                           |                                                | 20                                      |
| <b>Irányítástechnikai berendezések</b>                    |                                                |                                         |
|                                                           | 200 eFt felett                                 | 33                                      |
|                                                           | 100 eFt és 200 eFt között                      | 50                                      |
| <b>Üzemi gépek, épületgépészeti és egyéb berendezések</b> |                                                |                                         |
|                                                           | 200 eFt felett                                 | 14,5                                    |
|                                                           | 100 eFt és 200 eFt között                      | 50                                      |
| <b>Egyéb járművek (személygépjárművek)</b>                |                                                |                                         |
|                                                           |                                                | 20                                      |
| <b>Irodai, igazgatási gépek, berendezések</b>             |                                                |                                         |
|                                                           | 200 eFt felett                                 |                                         |
|                                                           | elektronikus író-, számítógép, fénymásoló, fax | 33                                      |
|                                                           | bútor, egyéb                                   | 14,5                                    |
|                                                           | 100 eFt és 200 eFt között                      | 50                                      |
| <b>Üzemkörön kívüli tárgyi eszközök</b>                   |                                                |                                         |
|                                                           |                                                | fentiek szerint                         |
| <b>Számítástechnikai eszközök</b>                         |                                                |                                         |
|                                                           | 200 eFt felett                                 | 33                                      |
|                                                           | 100 eFt és 200 eFt között                      | 50                                      |

[1] Az egyes csoportokra vonatkozó definíciókat az 1996. évi LXXXI. tv. 2. számú melléklet I. pontja tartalmazza.

\* Az épület részeként van nyilvántartva az utólag beépített klímaberendezés vezetérendszer is, de maguk az egyedi hőcserélő berendezések épületgépészeti berendezésként az „üzemi gépek, épületgépészeti és egyéb berendezések” között.