



SOPRONI VÍZMŰ ZRT.

9400 Sopron, Bartók Béla u. 42.

Tel.: (99) 519 100

Statisztikai számjel: 11611226410011408

Cégjegyzék száma: 08-10-001717

ÉVES BESZÁMOLÓ

2015

Sopron, 2016. április 06.

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

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 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező főösszege 2.713.317 eFt, a mérleg szerinti eredmény 33.523 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. 2015. 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 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

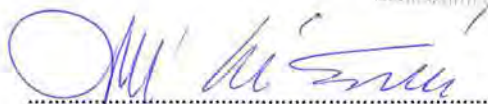
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Soproni Vízmű Zrt. 2015. évi üzleti jelentése a Soproni Vízmű Zrt. 2015. 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, 2016. április 6.

KASSZA-AUDIT
Könyvvizsgáló, Auditáló, Számvizsgáló
Szolgáltató, Adattartózkodó Kft.
9400 Sopron, Berzsenyi D. u. 13.
Bécsfalvi út 13. sz. 1. em.
Bankszámla: 11110000-10000000-10000000



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

A SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlése (érvényesen leadott szavazatokhoz tartozó részvények száma: ~~679~~ db, részvényekhez tartozó szavazatok száma: ~~559.372~~, a képviselt alaptőke részesedés mértéke: ~~92,63~~ %) ~~559.372~~ szavazatra jogosult 100 %-os igen, ~~Ø~~ ellenszavazat és ~~Ø~~ tartózkodás mellett meghozta az alábbi

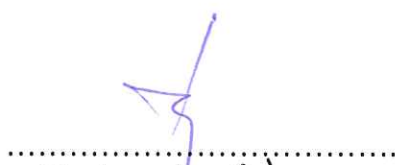
1/2016. (05.09.) közgyűlési határozatát:

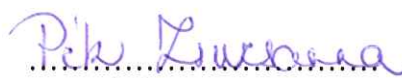
A SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlése a társaság Igazgatósága által elkészített, a Felügyelő Bizottság és a Könyvvizsgáló által megvizsgált és elfogadásra javasolt, a SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. évi mérlegét, eredmény-kimutatását, kiegészítő mellékletét, és üzleti jelentését tartalmazó Éves Beszámolót egyhangúlag elfogadja.

A Közgyűlés a Zrt. 2015. évi mérleg-főösszegét 2.713.317 eFt-ban, a Zrt. saját tőkéjét 1.826.302 eFt-ban, mérleg szerinti eredményét 33.523 eFt-ban állapítja meg.

Sopron, 2016. május 9.


Tibor Kálmán
a Közgyűlés elnöke


Pálkovits János
hitelesítő


Pék Zsuzsanna
hitelesítő

A SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlése (érvényesen leadott szavazatokhoz tartozó részvények száma: 679 db, részvényekhez tartozó szavazatok száma: 559.372, a képviselt alaptőke részesedés mértéke: 92,63 %) 559.372 szavazatra jogosult 100 %-os igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi

2/2016. (05.09.) közgyűlési határozatát:

A SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlése úgy dönt, hogy a Zrt. 2015. évi 33.523 eFt adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

Sopron, 2016. május 9.


Tóth Kálmán
a Közgyűlés elnöke


Palkovits János
hitelesítő




Pék Zsuzsanna
hitelesítő



2015. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	2014. év	2015. év
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	1 108 843	1 086 504
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	147 088	140 035
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	138 367	133 734
06.	4. Szellemi termékek	8 721	6 301
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	948 447	932 906
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	718 486	719 539
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	132 519	141 601
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	68 739	54 105
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások	28 703	17 661
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	13 308	13 563
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	2. Tertősan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Egyéb tartós részesedés	1 000	1 000
22.	4. Tartősan adott kölcsön egyeb részesedési viszonyban álló váll-ban		
23.	5. Egyeb tartősan adott kölcsön	12 308	12 563
24.	6. Tartősan hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	1 538 923	1 522 625
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	52 379	54 871
28.	1. Anyagok	51 637	54 558
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	686	257
30.	3. Nővendék.- hízó- és egyeb állatok	13	13
31.	4. Késztermékek		
32.	5. Áruk	43	43
33.	6. Készletekre adott előlegek		
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	1 108 767	829 174
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	920 113	727 330
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	53 629	45 324
37.	3. Követelések egyeb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben		
38.	4. Váltókövetelések		
39.	5. Egyeb követelések	135 025	56 520
40.	III. ÉRTÉKPAPIROK (41.-44. sorok)	0	0
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.	2. Egyeb részesedés		
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	377 777	638 580
46.	1. Pénztár, csekkek	533	611
47.	2. Bankbetétek	377 244	637 969
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	130 616	104 188
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	45 718	42 046
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	84 898	62 142
51.	3. Halasztott ráfordítások		
52.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. SOROK)	2 778 382	2 713 317



Rádonyi László
vezérigazgató

2015. december 31.

MÉRLEG Források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	2014. év	2015. év
53.	D. Saját tőke (54.-61. sorok)	1 792 779	1 826 302
54.	I. JEGYZETT TŐKE	603 867	603 867
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57.	III. TŐKETARTALÉK	295 140	295 140
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	840 718	893 772
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	53 054	33 523
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	19 147	11 754
63.	1. Céltartalék a várható veszteségekre		
64.	2. Céltartalék a várható kötelezettségekre	19 147	11 754
65.	3. Egyéb céltartalék		
66.	F. Kötelezettségek (53.+60. sor)	803 476	757 426
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sor)	0	0
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)	0	0
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)	803 476	757 426
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
82.	Ebből: az átváltoztatható kötvények		
83.	2. Rövid lejáratú hitelek		
84.	3. Vevőtől kapott előlegek	3 611	3 177
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	414 515	454 082
86.	5. Váltótartozások		
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	46 943	38 494
88.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben		
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	338 407	261 673
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	162 980	117 835
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 762	541
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	116 166	105 363
93.	3. Halasztott bevételek	45 052	11 931
94.	FORRASOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 778 382	2 713 317

2015. január 01 - december 31.

"B" EREDMÉNY-KIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

Tétel szám	A tétel megnevezése	2014. év	2015. év
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 477 050	4 999 117
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele		
3.	I.Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	4 477 050	4 999 117
4.	03. Értékesítés elszámolt önköltsége	3 189 727	3 612 880
5.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	25 788	24 593
6.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	86 306	103 629
7.	II.Értékesítés közvetlen költségei (03.-05.)	3 301 821	3 741 102
8.	III.Értékesítés Bruttó eredménye (I.-II.)	1 175 229	1 258 015
9.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	314 812	463 324
10.	07. Igazgatási költségek	682 316	684 659
11.	08. Egyéb általános költségek	9 531	11 767
12.	IV.Értékesítés közvetett költségei (06.-07.)	1 006 659	1 159 750
13.	V.Egyéb bevételek	258 386	174 311
14.	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>31 419</i>	<i>29 192</i>
15.	VI.Egyéb ráfordítások	369 209	348 939
16.	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>31 496</i>	<i>32 234</i>
17.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (III.+V.-IV.-VI.)	57 747	-76 363
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	7 677	4 906
25.	<i>Ebből:kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
26.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 388	1 136
27.	VII.Pénzügyi műveletek bevételei (14-17.)	10 065	6 042
28.	14. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
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	27	9
34.	VIII.Pénzügyi műveletek ráfordításai (11.+12.+13.)	27	9
35.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	10 038	6 033
36.	C. SZOKASOS VALLALKOZASI EREDMÉNY (+/-A./-B.)	67 785	-70 330
37.	IX.Rendkívüli bevételek	5 194	136 867
38.	X.Rendkívüli ráfordítások	10 403	28 318
39.	D. RENDKIVÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)	-5 209	108 549
40.	E. ADOZÁS ELOTTI EREDMÉNY (+/- C./- D.)	62 576	38 219
41.	XI.Adófizetési kötelezettség	9 522	4 696
42.	F. ADOZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XI.)	53 054	33 523
43.	18. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
44.	19. Jóváhagyott osztalék, részesedés		
45.	G. MERLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F.+18.-19.)	53 054	33 523

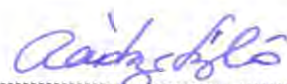


Rádonyi László
vezérigazgató

2015. január 01 - december 31.

"A" EREDMÉNY-KIMUTATÁS

Tétel szám	A tétel megnevezése	2014. év	2015. év
1.	01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 477 050	4 999 117
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele		
3.	I.Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	4 477 050	4 999 117
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	640	-430
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6.	II.Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+/-04.)	640	-430
7.	III.Egyéb bevételek	258 386	174 311
8.	<i>Ebből: visszatrt értékvesztés</i>	<i>31 419</i>	<i>29 192</i>
9.	05. Anyagköltség	632 291	655 755
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 794 249	2 191 812
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	103 288	105 557
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	25 788	24 593
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	86 306	103 629
14.	IV.Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 641 922	3 081 346
15.	10. Bérköltség	994 861	999 590
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	233 826	237 447
17.	12. Bérjárulékok	311 179	321 526
18.	V.Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 539 866	1 558 563
19.	VI.Értékesítési leírás	127 332	260 513
21.	VII.Egyéb ráfordítások	369 209	348 939
22.	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>31 496</i>	<i>32 234</i>
23.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	57 747	-76 363
24.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
25.	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
26.	14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
27.	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
28.	15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
29.	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
30.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7 677	4 906
31.	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
32.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 388	1 136
33.	VIII.Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	10 065	6 042
34.	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
35.	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
36.	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
37.	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
38.	20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
39.	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	27	9
40.	IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	27	9
41.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	10 038	6 033
42.	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	67 785	-70 330
43.	X.Rendkívüli bevételek	5 194	136 867
44.	XI.Rendkívüli ráfordítások	10 403	28 318
45.	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-5 209	108 549
46.	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/- C.+/- D.)	62 576	38 219
47.	XII.Adófizetési kötelezettség	9 522	4 696
48.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	53 054	33 523
49.	22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
50.	23.Jóváhagyott osztalék, részesedés		
51.	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F.+22.-23.)	53 054	33 523



Rádonyi László
vezérigazgató



SOPRONI VÍZMŰ ZRT.

9400 Sopron, Bartók Béla u. 42.

Tel.: (99) 519 100

Statisztikai számjel: 11611226410011408

Cégjegyzék száma: 08-10-001717

Kiegészítő melléklet a 2015. évi beszámolóhoz

Sopron, 2016. április 06.

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 vállalatától. 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 önkormányzatra terjedt ki. 2014. január 1-jétől a társaságunk működési területe a Bük és Térsége Vízmű Kft. jogutódlással társaságunkba történő beolvadásával további 10 önkormányzattal bővült, valamint a 100 %-ban saját tulajdonú Victoria '94 Kft. is beolvadt a társaságba.

Tevékenységi kör:

A társaságnak a kiemelten kezelt – a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott működési engedélye alapján végzett – ivóvíz-szolgáltatási és szennyvízkezelési feladatokon (engedélyes tevékenységeken) kívül az alábbi másodlagos tevékenységekből származnak bevételei:

- fürdő üzemeltetés
- engedélyes tevékenységet kiegészítő tevékenységek, melyből a jelentősebbek:
 - csapadékcsatorna üzemeltetés
 - csatornatisztítás
 - kamerás csatornavizsgálat
 - víz- szennyvízminta vizsgálatok
- mélyépítési tevékenység
- megrendelésre végzett közművagyon beruházás
- belkereskedelmi tevékenység
- bérleti szolgáltatás stb.

A részvénytársaság 2015. évi nettó árbevétele 4.999 millió Ft volt, amelynek több mint 69,7 %-át a vízszolgáltatási, szennyvízkezelési (engedélyes) tevékenységek jelentik. Jelentős részarányt (18,2 %) 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 könyvvitel 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 naponta, a bruttó értékre vetített lineáris amortizációs kulcsok alkalmazásával történik. Az alkalmazott leírási kulcsokat, és a maradványérték alkalmazás szabályait a társaság Számviteli Politikája tartalmazza.
- 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.

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

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: 2016. február 15.

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	2014. év	2015. év	Változás %-ban
1. Legfontosabb eszközök arány mutatója	138,79	140,14	100,98
2. Befektetési arány mutatója	1,20	1,25	104,01
3. Saját tőke növekedésének aránya	296,88	302,43	101,87
4. Tőke-ellátottsági mutató	67,71	70,00	103,38
5. Befektetett eszközök fedezettsége	161,68	168,09	103,96
6. Eladósodottság	44,82	41,47	92,54
7. Forgóeszköz mobilitási arány mutató	89,04	90,22	101,33

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 - 1 %-os, és a befektetett eszközök 2 %-os csökkenésének eredménye.
- A pénzügyi befektetési arány mutatójának 4,01 %-os növekedését a pénzügyi befektetések - dolgozói lakáskölcsönök állományának 2 %-os (255 eFt-os) növekedése és a befektetett eszközök 2 %-os (22 339 e Ft-os) - csökkenése magyarázza.
- A saját tőke növekedését a társaság tárgyévi mérleg szerinti eredménye okozza.
- A tőke-ellátottsági mutató 3,38 %-os javulását a saját tőke 2 %-os emelkedése, illetve a forgóeszközök 1 %-os, a befektetett eszközök 2 %-os csökkenésének hatása okozza.
- A befektetett eszközök fedezettségének javulását a saját tőke 2 %-os emelkedése, a befektetett eszközök 2 %-os csökkenése okozza.
- Az eladósodottsági mutató javulása a saját tőke 2 %-os növekedésének valamint a kötelezettség állomány 6 %-os csökkenésének 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	2014. év		2015. év	
		eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
A	Befektetett eszközök	1 108 843	43,15	1 086 504	40,04
B	Forgóeszközök	1 538 923	53,96	1 522 625	56,12
C	Aktív időbeli elhatárolás	130 616	2,89	104 188	3,84
Összesen:		2 778 382	100,00	2 713 317	100,00

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

Források összetételének alakulása

Mérleg sor	Megnevezés	2014. év		2015. év	
		eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
D	Saját tőke	1 792 779	64,34	1 826 302	67,31
E	Céltartalékok	19 147	0,18	11 754	0,43
F	Kötelezettségek	803 476	32,17	757 426	27,92
G	Passzív időbeli elhatárolás	162 980	3,31	117 835	4,33
Összesen:		2 778 382	100,00	2 713 317	100,00

A **saját tőke** arány emelkedése a 2015. évben elért nyereség következménye.

A 2015. év végén képzett, illetve nyilvántartott **céltartalék** az alábbi tételek tartalmazza:

- bírósági kereseti kérelmek benyújtása miatt 11 725 eFt (Pusztacsalád Község Önkormányzata által jogalap nélküli gazdagodás címén 8 507 eFt, kártérítési igények miatt 3 218 eFt)
- garanciális kötelezettség miatt 29 eFt.

A **kötelezettségek** tömege 6 %-kal csökkent, melynek összetevői:

- hosszú lejáratú kötelezettségeink továbbra sincsenek,

- a rövid lejáratú kötelezettségeink 46 050 eFt-tal csökkentek, ezen belül:

- a építési munkákkal összefüggésben a vevőktől kapott előleg 434 eFt-tal csökkent,
- a szállító állomány 39 567 eFt-tal növekedett, az V. fejezet 2. c. pontjában részletezettek szerint,
- a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek csökkenése 8 449 eFt.,
- az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 76 734 eFt-tal (23 %-kal) csökkentek, az V. fejezet 2. c. pontjában részletezettek szerint.

A passzív időbeli elhatárolás 45 145 eFt-os csökkenését,

- az elhatárolt bevételek 1 221 eFt-os csökkenése,
- a még tárgyévet illető ráfordítások 10 803 eFt-os csökkenése,
- a halasztott bevételek 33 121 eFt-os - döntően a Bük és Térsége Vízüz Kft. fejlesztésre átvett pénzeszközeinek felhasznált része miatti - csökkenése 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	2014. év	2015. év	Változás %-ban
8. Likviditási gyorsráta mutató	47,02	84,31	179,31
9. Likviditási mutató	191,53	201,03	104,96
10. Hitel-fedezettségi mutató	138,00	109,47	79,33
11. Vevőállomány / szállítóállomány	221,97	160,18	72,16

Társaságunk likviditási helyzete 2015. évben is stabil volt. Fizetési zavarok még átmenetileg sem jelentkeztek. Fizetési kötelezettségeinket határidőben teljesítettük.

- A gyorsráta mutató nagy mértékű javulását a pénzeszközök 69 %-os növekedése mellett, a rövid lejáratú kötelezettségek 6 %-os csökkenése eredményezte.
- A likviditási mutató javulását a forgóeszközök 16 298 eFt-os (1 %-os) csökkenésének, valamint a kötelezettségek ennél magasabb, 46 050 eFt-os (6 %-os) csökkenésének következménye.
- A hitel-fedezettségi mutató romlását a követelések 25 %-os (279 593 eFt-os) csökkenése mellett, a rövid lejáratú kötelezettségek ennél kisebb mértékű, 6 %-os (46 050 eFt-os) csökkenése okozza.
- Vevőállomány / szállítóállomány mutatószámának jelentős romlását a - döntő hányadában határidőn belüli - vevőállomány 21 %-os csökkenése mellett, a szállítóállomány 10 %-os emelkedése 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	2014. év	2015. év	Változás %-ban
12. Árbevétel arányos üzemi eredmény	1,29	-1,53	-118,43
13. Tőkearányos üzemi eredmény	3,22	-4,18	-129,81
14. Eszközök megtérülési mutatója	161,14	184,24	114,34
15. Készletek forgási sebessége (nap)	5,06	4,63	91,55
16. Élőmunka hatékonyság	125,92	129,79	103,07
17. Élőmunka termelékenység (eFt/fő)	15 385,05	17 297,98	112,43

- Az Árbevétel arányos üzemi eredmény és a Tőkearányos üzemi eredmény mutatók nem értelmezhetőek, mivel a költségek tartalmaznak egy jelentős technikai jellegű tételt (önkormányzatoktól térítés nélkül átvett vízmérők), amelyek a másik oldala – a Számviteli törvény előírásaival összhangban - az üzemi eredményen kívül (rendkívüli bevételek között) jelentkeznek. Emiatt az üzemi eredmény negatívba fordult.
- Az eszközök megtérülési mutatójának 14,34 %-os javulását az eszközök 2 %-os csökkenése mellett a nettó árbevétel 12 %-os emelkedése okozza.
- A készletek forgási sebességének javulása az 1 384 eFt-tal (2,23 %-kal) magasabb átlagos készletszint mellett az előző évinél 522 067 eFt-tal, mintegy 12 %-kal magasabb árbevétel következménye.
- Az élőmunka hatékonyság 3,07 %-os , és az élőmunka termelékenység 12,43 %-os javulása a 0,69 %-kal csökkenő létszám mellett 12 %-os nettó árbevétel növekedés eredménye.

V. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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 2015. december 31-én (eFt):

I. Vízellátó rendszerek (eFt)	
Sopron Térségi Vízellátó Rendszer	8 609 382
Fertő menti Térségi Vízellátó Rendszer	1 585 205
Nagyecsk Térségi Vízellátó Rendszer	694 217
Lövő Térségi Vízellátó Rendszer	535 808
Szakony Térségi Vízellátó Rendszer	359 626
Csáfordjánosfa Térségi Vízellátó Rendszer	237 722
Fertőújlaki Vízellátó Rendszer	63 031
Tőzeggyármajori Vízellátó Rendszer	46 544
Nyárligeti Vízellátó Rendszer	43 224
Iváni Vízellátó Rendszer	187 618
Sopronkövesdi Vízellátó Rendszer	240 914
Nagylozsi Vízellátó Rendszer	129 970
Röjtökmuzsaj Vízellátó Rendszer	125 328
Csapodi Vízellátó Rendszer	135 625
Pusztacsaládi Vízellátó Rendszer	126 484
Ebergőc Vízellátó Rendszer	35 582
Sopron Térségi Regionális Vízmű	703 491
Bük Térségi Vízellátó Rendszer	693 128
Simaság Térségi Vízellátó Rendszer	201 905
Acsád Térségi Vízellátó Rendszer	350 170
összesen:	15 104 974
II. Szennyvízelvezető és -tisztító rendszerek (eFt)	
Sopron Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	11 142 590
Fertőmenti Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	3 540 612
Nagyecsk Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	1 916 330
Szakony-Gyalóka Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	663 227
Lövő Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	1 791 513
Röjtökmuzsaj-Ebergőc Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	392 866
Pusztacsalád Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	172 638
Bük Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	3 543 252
Chernelházaadománya Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	368 521
összesen:	23 531 549
Mindösszesen:	38 636 523

A közművagyon bruttó értékének előző évhez képest jelentős (52%-os) növekményének oka a Sopron térségi víziközmű-rendszereken a Vksztv. 78.§-a alapján elvégzett vagyonértékelés. Ezzel az önkormányzatok által használatba adott teljes víziközmű vagyonon megtörtént, és a vagyon-nyilvántartáson átvezetésre került a vagyonértékelés.

A társaságunk által működtetett Fürdők vagyonleltár szerinti bruttó értéke 2015. december 31-én (eFt):

Lövő fürdő – Csík Ferenc uszoda	498 077
Fertő-tavi víztelep	57 759
Tómalom fürdő	126 963
összesen:	682 799

A Soproni Csapadékvíz Elvezető rendszer vállalkozói szerződés keretében végzett üzemeltetéséhez használatba kapott közművagyon **1 494 496 eFt** értékű.

Társaságunk kezelésében lévő idegen készletek (eFt):

HAWLE termékek	23 943
INTEREX - WAGA termékek	22 649
ALLIED SOLUTIONS. termékek	6 964
MOM termékek	623
EUROFLOW termékek	1 851
MASTER PARTNER termékek	678
VÍZTEC termékek	229
Összesen:	56 937

Társaságunk peresített követeléseinek összege: 203 eFt.**b.) A befektetett eszközök összetételének változása**

Mérleg sor	Megnevezés	2014. év		2015. év	
		eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
A.I.	Immateriális javak	147 088	12,03	140 035	12,89
A.II.	Tárgyi eszközök	948 447	84,65	932 906	85,87
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	13 308	3,32	13 563	1,25
Összesen:		1 108 843	100,00	1 086 504	100,00

Az immateriális javak, valamint a tárgyi eszközök állományának 2015. évi változását a 2. és 3. számú melléklet mutatja be.

- Az **immateriális javak** állománya a 2. számú mellékletekben részletezettek szerint 7 053 eFt-tal csökkent, ezen belül a vagyoni értékű jogok 4 633 eFt-tal, a szellemi termékek 2 420 eFt-tal csökkentek.
- A tárgyi eszközök állománya a 3. számú mellékletekben részletezettek szerint 15 541 eFt-tal csökkent, ezen belül az ingatlanok 1 053 eFt-tal, a műszaki berendezések 9 082 eFt-tal emelkedtek, az egyéb berendezések 14 634 eFt-tal, a beruházások 11 042 eFt-tal csökkentek.

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	4,05	0,00
Épület	26,26	12,23
Építmény	7,37	36,34
Ingatlan összesen:	37,69	15,63
Termelő berendezések	16,29	83,88
Műszaki jármű	17,44	79,17
Kisértékű műszaki eszközök	7,25	100,00
Műszaki berendezések összesen:	40,98	84,73
Egyéb gép, berendezés	3,80	89,29
Egyéb jármű	1,56	56,91
Igazgatási berendezés	4,71	82,78
Számítástechnika	5,34	90,62
Kisértékű egyéb eszköz	5,15	100,00
Egyéb berendezés, felszerelés összesen:	20,55	88,36
Beruházások	0,78	0,00
Tárgyi eszköz összesen:	100,00	58,77

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

Kavicstároló kialakítása	7 929
Kisértékű tárgyi eszközök (100 eFt alatti) raktáron	6 296
Kombinált csatornatisztító gépjármű beszerzés előkészítése	730
Indukciós áramlásmérő	698
Tómalom fürdő vendégház terve	647
Gyógyfürdő terület mérőhely kialakítási terve	500
Kerítéselemek	447
Labor Sopron Győri úti elhelyezésének tanulmányterve	390
Tómalom öltöző engedélyezése (bontási engedély)	24
Összesen:	17 661

A befektetett pénzügyi eszközök növekedését az 1 éven túli dolgozói lakásépítési kölcsön állomány változása okozza (255 eFt).

c.) A forgóeszközök összetételének alakulása

Mérleg sor	Megnevezés	2014. év		2015. év	
		eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
B.I.	Készletek	52 379	3,39	54 871	3,60
B.II.	Követelések	1 108 767	66,86	829 174	54,46
B.III.	Pénzeszközök	377 777	29,75	638 580	41,94
Összesen:		1 538 923	100,00	1 522 625	100,00

A **készletek** év végi állománya 2 492 eFt-os növekedést mutat, amely az anyagkészletek (2 921 eFt) állománynövekedésének (ennek oka döntő többségben szivattyú alkatrészek 1 491 eFt, MOM vízmérők átvétele 1 411 eFt), valamint a befejezetlen termelés és félkész termékek (429 eFt) állománycsökkenésének következménye.

A **követelések** változása a vevők, a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések és az egyéb követelések mérlegsorokon jelentkezik.

Vevők

A kinnlevőségeink 90 %-a 30 napon belüli, nem lejárt tartozás.

Társaságunk vevőkkel szembeni követelés állománya

2015.12.31

(értékvesztés nélkül, eFt)

Kinnlevőség kategória	Víz- és csatornadíj	Egyéb munkák	Összesen
Összesen	629 735	181 494	811 229
30 napon belüli	554 415	175 300	729 715
nem lejárt	375 882	168 772	544 654
lejárt	178 533	6 528	185 061
30 napon túli	75 320	6 194	81 514
31-90 napos	31 515	2 777	34 292
91-150 napos	13 106	2 361	15 467
151-180 napos	3 376	-	3 376
181-365 napos	10 814	17	10 831
365 napon túli	16 509	1 039	17 548

Társaságunk vevőkkel szembeni követeléseinek változása

2014.12.31. – 2015.12.31. között

(értékvesztés nélkül, eFt)

Kinnlevőség kategória	Víz- és csatornadíj	Eltérés %	Egyéb munkák	Eltérés %	Összesen	Eltérés %
Összesen	- 231 748	- 26,90	29 974	19,78	- 201 774	- 19,92
30 napon belüli	- 189 978	- 25,52	30 481	21,05	- 159 497	- 17,94
nem lejárt	- 368 511	- 49,50	31 409	22,87	- 337 102	- 38,23
lejárt	178 533	-	- 928	- 12,44	177 605	2 382,08
30 napon túli	- 41 770	- 35,67	- 507	- 7,58	- 42 277	- 34,15
31-90 napos	- 33 914	- 51,83	- 1 306	- 31,99	- 35 220	- 50,67
91-150 napos	- 4 312	- 24,76	1 805	324,90	- 2 507	- 13,95
151-180 napos	- 451	- 11,79	-	-	- 451	- 11,79
181-365 napos	- 656	- 5,72	18	-	- 638	- 5,56
365 napon túli	- 2 437	- 12,86	- 1 024	- 49,65	- 3 461	- 16,48

A társaság **30 napon túli kinnlevősége** összességében 42,3 MFt-tal, 34,15 %-kal csökkent az előző év végéhez képest.

Az **egyéb kinnlevőség állomány** tekintetében 0,5 MFt-os, 7,58 %-os csökkenés látható.

A 30 napon túli önkormányzati kinnlevőség állománya 3 MFt, a fertődi és a zsirai önkormányzat közműberuházások miatti Áfa tartozása.

A 20 eFt feletti, 30 napnál régebbi kategóriába tartozó hátralék mindegyike a társasági belső szabályozás szerint kezelt ügy (2,9 MFt)

A **30 napon túli víz- és csatornadíj kinnlevőség** 41,8 MFt-tal (35,67 %-kal) csökkent, ebből:

- a lakossági fogyasztói kategóriában csökkenés 6,2 MFt (- 8,77%),
- a vállalkozási kategóriában csökkenés 37,6 MFt (- 82,9 %),
- az intézményi kategóriában emelkedés 2 MFt (+ 309%).

Az intézményi kategóriában az emelkedés oka a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ hátraléka.

Társaságunk víz-és csatornadíj vevőkkel szembeni követeléseinek változása fogyasztói kategóriánként
2014.12.31. – 2015.12.31. között

(értékvesztés nélkül, eFt)

	Víz összesen		Lakosság		Vállalkozás		Intézmény	
Megnevezés	Eltérés (eFt)	Eltérés %	Eltérés (eFt)	Eltérés %	Eltérés (eFt)	Eltérés %	Eltérés (eFt)	Eltérés %
30 napon belüli	- 189 978	- 25,52	- 129 674	- 30,21	- 39 641	- 15,81	- 20 663	-32,19
Hat.időn belüli	- 368 511	- 49,50	- 219 723	- 51,18	- 114 077	- 45,47	- 34 711	-54,07
1-30 nap	178 533	-	90 049	-	74 436	-	14 048	-
30 napon túli	- 41 770	- 35,67	- 6 228	- 8,77	- 37 599	- 82,90	2 057	309,00
31-90 nap	- 33 914	- 51,83	- 2 730	- 10,39	- 32 424	- 84,08	1 240	208,21
91-150 nap	- 4 312	- 24,76	- 1 848	- 13,04	- 2 633	- 81,31	169	2 820,28
151-180 nap	- 451	- 11,79	- 346	- 9,52	- 123	- 66,51	18	-
181-365 nap	- 656	- 5,72	- 555	- 5,35	- 731	- 70,45	630	975,84
365 napon túli	- 2 437	- 12,86	- 749	- 4,51	- 1 688	- 72,31	-	-
Összesen	- 231 748	- 26,90	- 135 902	- 27,16	- 77 240	- 26,07	- 18 606	- 28,68

A **90 napon túli** víz-csatornadíj kinnlevőség csökkenése 7,9 MFt (15,2 %) a 2014. decemberi állapothoz képest.

A csökkenést az alábbi változások idézték elő:

- A **lakossági** kategóriában a 90 napon túli víz- és csatornadíj kinnlevőség csökkenése 3,5 MFt (7,81 %) a 2014. decemberi állapothoz képest. A 90-180 napos kinnlevőség (15,6 MFt) az automatikus felszólítások, valamint a műszaki intézkedések elrendelésének hatására 2,1 MFt-tal (23,4 %-kal) csökkent.

A fél éven túli, de éven belüli hátralék állománya 9,8 MFt, a döntő hányadában fizetési meghagyással és végrehajtással kezelt állomány 0,5 MFt-tal csökkent.

Az éven túli kategóriában a kinnlevőség állománya 15,8 MFt, a csökkenése 0,7 MFt a 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 csökkenése 5,1 MFt, a 2014. decemberi állapothoz képest. Ebből a 90-180 napos kinnlevőség (0,7 MFt) 2,8 MFt-tal csökkent.

A fél éven túli, de éven belüli állományt (0,3 MFt) tekintve a hátralék a fizetési meghagyás, végrehajtás, valamint a csőd és felszámolási eljárás alatt lévő vállalkozások kinnlevősége.

Az éven túli kinnlevőség kategória állománya 0,6 MFt, melynek csökkenése 1,7 MFt a 2014. decemberi állapothoz képest.

- Az **intézményi** kategóriában a 90 napon túli kinnlevőség 2015 évben 0,8 MFt-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 naprakésziségi idő 60 nap, 100 eFt feletti ügyeknél 30 nap, a hátralékkezelési összeghatár alatti (60 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 100 eFt feletti lakossági hátralék esetén a műszaki intézkedés megvalósítása rádiós vezérlésű elzáró szeleppel szerelt bekötési vízmérővel (jelenleg 19 felhasználónál) történik. 100 eFt alatti ügyek esetén a hátralék behajtása érdekében fizetési meghagyás kibocsátását kezdeményezzük. Mellékvízmérővel rendelkező elkülönített vízhasználó esetén a mellékszolgáltatási szerződést a fizetési meghagyás kibocsátását követő 15 napos határidővel mondhatjuk fel.

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, 2015-ben 207 ügyben 11,5 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, 2013-ban 189 db ügyben (254 kérelem) 13 MFt értékben, 2014-ben 117 db ügyben (133 kérelem) 7,1 MFt értékben, míg 2015-ben 149 db ügyben kértük 8,8 MFt értékben.

A 2011-ben indított ügyek 8 %-a, a 2012-ben indított ügyek 18 %-a, a 2013-ban indított ügyek 23 %-a, a 2014 évben indított ügyek 46 %-a, a 2015-ben indított ügyek 75%-a van még folyamatban.

Kapcsolt vállalkozással (Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata) szembeni követelésünk 45 324 eFt, amely a mérési időpontban 8 305 eFt-tal kevesebb, mint az előző évben.

Az egyéb követelések állományának alakulása (eFt):

nyitó állománya	135 025
záró állománya	56 520

A csökkenés az alábbi tényezők egyenlege (eFt):

visszaigényelhető ÁFA	-45 386
a folyamatosan telj. szolg. számlák ÁFA változása miatt (technikai tétel)	-14 723
szolgáltatóknak adott előlegek	-14 638
helyi adók	-4 688
vállalkozásnak adott kölcsön	-3 900
dolgozókkal kapcsolatos elszámolások	-107
építőipari előlegek ÁFA-ja	8
dolgozók egy éven belüli lakásépítési kölcsön tartozása	201
költségvetéssel kapcsolatos követelések	217
bírószági végrehajtónak adott előleg	523
társasági adó, energia ellátók adója	4 095
egyéb	-108
	-78 505

A záró állomány összetevői (eFt):

a folyamatosan telj. szolg. számlák ÁFA változása miatt (technikai tétel)	39 824
társasági adó, energia ellátók adója	7 701
dolgozók egy éven belüli lakásépítési kölcsön tartozása	3 190
bírószági végrehajtónak adott előleg	2 478
költségvetéssel kapcsolatos követelések	1 658
építőipari előlegek ÁFA-ja	675
helyi adók	425
dolgozókkal kapcsolatos elszámolások	290
szolgáltatóknak adott előlegek	17
egyéb	261
	56 520

A pénzeszközök mérleg soron kimutatott érték 2015. évi változásának tényezőit az 5. sz. melléklet mutatja.

d.) Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetevői:

víz- és csatornadíj bevétel elhatárolás	41 017
kamatok, és hátralékkezeléssel kapcsolatos bevétel elhatárolás	992
egyéb	37

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összetevői (eFt):

villamos energia (korábbi évek)	23 802
megrendeléses közműfelújítások (alvállalkozás)	15 993
tanúsítási díj (számlázási és informatikai rendszer)	8 578
kísérleti komposzt	6 750
villamos energia 2015.	1 778
közlöny, folyóirat előfizetés, telefon költség, idegen szvíz tiszt.	1 273
szennyvíz telep biofilter töltetcsere	1 161
fűtő és üzemanyagok	1 132
biztosítások	944
informatikai szoftverkövetési díjak	624
egyéb	107

2. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Saját tőke

A **saját tőke** emelkedését a 2015. évben realizált nyereség okozza.

2015. 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 bírósági döntés kimenetele alapján a biztosítások önrésze miatt képzett céltartalék-ból 250 eFt,
- 2015. évben a NAV revíziós megállapítás miatt képzett 15 900 eFt céltartalék, annak rendezése miatt visszavezetésre került.

2015. év végén jogalap nélküli gazdagodás címén 8.507 eFt (Pusztacsalád Község Önkormányzata keresetére), a kártérítés iránti bírósági kereseti kérelmek miatt 250 eFt céltartalékot képeztünk.

c.) Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak 2015. év végén éven túli kötelezettségei nincsenek.

Rövidlejáratú kötelezettségek

A **kapott előlegek** állománya a nyitó értékhez viszonyítva 434 eFt-tal csökkentek.

A **szállítók** állománya a nyitó értékhez viszonyítva 39 567 eFt-tal emelkedtek.

nyitó állománya	414 515
záró állománya	454 082

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):

E-OS Zrt	57 960
Swietelsky Magyarország Kft	36 775
Szabadics Közmű és Mélyépítő Zrt.	24 267
Hydrocomp Mélyépítő Kft.	24 185
SADE-Magyarország Mélyépítő Kft.	21 847
Origo-Sánta Építő Zrt.	18 880
Hidrosta Kft.	18 332
Aqua Kanál Kft.	14 668
L+P Kft.	10 874

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 38 494 eFt, amely a mérési időpontban 8 449 eFt-tal kevesebb, mint az előző év végén.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek alakulása (eFt)

nyitó állománya	338 407
záró állománya	261 673

A csökkenés az alábbi tényezők egyenlege (eFt):

folyamatos szolgáltatás áfa	-94 027
vevők előrefizetései	-7 133
költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek	-4 149
SZJA kötelezettség	-2 282
egyéb	-1 446
dolgozókkal kapcsolatos elszámolások	159
vízkészlet járulék	569
áfa	31 575

A záró állomány összetevői (eFt)

folyamatos szolgáltatás Áfa	82 758
dolgozókkal kapcsolatos elszámolások	65 356
költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek	54 123
áfa	31 575
SZJA kötelezettség	16 217
vízkezelési járulékok	8 174
vevők előrefizetései	3 060
egyéb	410

d.) Passzív időbeli elhatárolások**Bevételek összetevői (eFt):**

fürdő bevételek	355
víz- és csatornadíj bevétel elhatárolás	186

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összetevői (eFt):

villamos energia (korábbi évek)	44 499
bér és járulékok	34 825
villamos energia 2015.	23 951
mederhasználati díj	812
egyéb	1 276

Halasztott bevételek összetevői (eFt):

vízterhelési díj többlet (Bük)	4 711
térítés nélkül átvett tárgyi eszközök	4 176
támogatással megvalósult tárgyi eszköz	3 044

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

A **nettó árbevétel** a 2014. évi bázishoz képest 522 067 eFt-os növekedést mutat (12 %).

Ennek tényezői:

ivóvíz árbevétel	14 787
szennyvíz árbevétel	-7 559
fürdőszolgáltatás	28 856
engedélyes tevékenységet kiegészítő tevékenységek	5 951
építőipari tevékenység	135 854
kereskedelmi tevékenység	1 937
megrendelésre végzett közműberuházások	332 170
egyéb tevékenység	10 071

A korábbi években kifizetett közmű bérleti díjak 2015. évi felhasználása miatt emelkedett ezen beruházások elvégzése címén társaságunk 2015. évi árbevétele 332 170 eFt-tal, melynek alvállalkozói költségei is megjelennek a költségoldalon.

Megnevezés	2014. év		2015. év	
	eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
1. Ivóvíz-szolgáltatás	1 754 936	39,26	1 769 723	35,41
2. Szennyvízkezelés	1 723 055	37,38	1 715 496	34,32
3. Fürdő szolgáltatás	142 059	4,09	170 915	3,42
4. Engedélyes tev. kieg. tevékenység	111 630	1,37	117 581	2,35
5. Építőipari tevékenység	84 264	3,86	220 118	4,40
6. Belkereskedelmi tevékenység	27 766	0,71	29 703	0,59
7. Megrendelésre végzett közműberuházások	577 235	11,69	909 405	18,19
8. Egyéb tevékenység	56 105	1,64	66 176	1,32
Összesen	4 477 050	100,00	4 999 117	100,00

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

Jogcím	2014. év	2015. év	Változás
Fürdőtevékenység önkormányzati támogatása	120 000	107 000	-13 000
Követelések visszaírt értékvesztése	30 834	28 634	-2 200
Céltartalék képzés felhasználása	1 969	16 150	14 181
Hátralékkezelési költségátírtás bevétele	8 219	7 327	-892

Késedelmi kamat, kötbér	5 644	3 647	-1 997
Behajtással kapcsolatos bevételek	3 391	3 233	-158
Csatornabírság bevétele	897	2 663	1 766
Eszközértékesítés bevétele	81 919	2 165	-79 754
Káresemény miatti bevétel	1 474	1 217	-257
Készletek visszaírt értékvesztése	585	557	-28
Peresített követelések miatti bevétel	1 715	421	-1 294
Egyéb	1 739	1 297	-442
Összesen	258 386	174 311	-84 075

Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (eFt):

Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 070
Saját előállítású tárgyi eszköz aktivált értéke	0
Összesen:	-1 070

b.) Ráfordítások

A gazdálkodás költségei költség-nemenként az alábbiak szerint alakultak:

Költségcím	2014. év		2015. év	
	eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
1. Anyagköltség	632 291	14,31	655 755	13,38
2. Igénybevevett szolgáltatások	1 794 249	33,21	2 191 812	44,73
3. Egyéb szolgáltatások	103 288	2,39	105 557	2,15
4. ELÁBÉ	25 788	0,70	24 593	0,50
5. Közvetített szolgáltatások értéke	86 306	12,03	103 629	2,11
6. Anyagjellegű ráfordítások	2 641 922	62,64	3 081 346	62,88
7. Bérköltség	994 861	22,12	999 590	20,40
8. Személyi jellegű egyéb kifiz.	233 826	5,39	237 447	4,85
9. Bérjárulékok	311 179	6,98	321 526	6,56
10. Személyi jellegű ráfordítások	1 539 866	34,49	1 558 563	31,80
11. Értékcsökkenési leírás	127 332	2,87	260 513	5,32
12. Költségek összesen	4 309 120	100,00	4 900 422	100,00
13. Egyéb ráfordítások	369 209		348 939	
14. Ráfordítások összesen	4 678 329		5 249 361	

Az igénybevevett szolgáltatások között 2015. évben 767 578 eFt-tal szerepel az önkormányzatoknak a víziközművagyon után fizetendő közműhasználati díj.

További, jelentősebb összetevők:

alvállalkozás	913 327
idegenek által végzett karbantartás	180 557
szennyvíziszap szállítás, elhelyezés, iszap-víztelenítés	71 167
számítástechnikai szolgáltatás	40 780
postaköltség	40 659
felügyeleti díj	33 586
idegen szennyvíztisztítás	18 238
szakértői díjak (víz és szvíz üzemeltetéssel kapcsolatos szakértői díjak, HACCP, kutak gázvizsgálata)	10 348
kiszámlázott szolgáltatás	9 224
gyógyújszás szolgáltatási díja	9 131
szemétszállítás	9 109
számla-előállítási költségek	8 378
telefonköltség	7 911
bérleti díjak	6 312
fürdők takarítási kgt-e	4 649
számlázási rendszer értékelési és tanúsítási díja	4 289
oktatás, továbbképzés	3 369
behajtással kapcsolatos költségek, perköltség	3 039
vízázis védelem	2 814
utazás, kiküldetés	2 662
egyesületi tagdíj	2 618
fénymásolás	2 529
rágcsálóirtás	2 476
fürdők üzemeltetésével kapcsolatos egyéb kisebb költségek	2 443
talajszennyezés Lővér fürdő	2 389
egészségügyi szolgáltatás	2 113
ioncserélő patron, egyéb laborral kapcsolatos költségek	1 929
munkavédelmi szolgáltatás	1 800
könyvvizsgálat	1 800

hirdetés	1 641
szennyvízátemelők területrendezése, karbantartása	1 608
törmelékjegy felhasználás	1 514
környezetvédelmi költség	1 469
napilap, folyóirat, közlöny, szakkönyvek	1 238
környezetanalitikai vizsgálatok (ivóvíz arzén vizsgálat)	1 101
GPS előfizetés	863
emelőszerkezet felülvizsgálat	848
kísérleti komposztálás	818
szállítás, rakodás	818
mederhasználati díj	812
egyéb hatósági díjak	783
szennyvíziszap laborvizsgálat, szennyvízvizsgálat	743
étkezési- ajándékutalvány kezelési költsége	734
biofilter töltetek cseréje	733
nem hiteles tulajdoni lap másolat, térképmásolat	615
vízjogi engedélyek	598
irattározás	558
egyéb, 500 eFt-nál kisebb összegű igénybevett szolgáltatások	7 094
összesen	1 424 234

Társaságunk **értékcsökkenési leírás**ként 2015. évben 260 513 eFt-ot számolt el költségei között, ezen belül:

terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás	107 596
azonnali értékcsökkenési leírás	152 917

Az egyéb ráfordítások tényezői (eFt)

Jogcím	2014. év	2015. év	Változás
Közművezeték adó	172 756	173 871	1 115
Helyi adók	71 437	72 724	1 287
Követelések értékvesztése	29 098	30 675	1 577
Hitelezési veszteség	20 441	3 336	- 17 105
Környezetterhelési díj	19 815	20 809	994
Céltartalék képzés	16 150	8 757	-7 393
Le nem vonható áfa (Fürdő, telefon)	15 330	6 600	-8 730
Innovációs járulék	9 721	18 430	8 709
Tárgyi eszköz értékesítés ráfordításai	5 282	2 153	-3 129
Készletek elszámolt értékvesztése	2 398	1 559	-839
Peresített követelés	1 540	346	-1 194
Káresemény	1 386	2 098	712
Selejtezések	1 164	2 596	1 432
Célgautó adó	763	730	-33
Késedelmi pótlék	0	2 688	2 688
Egyéb büntető jellegű tételek	150	1 078	928
Egyéb	1 778	489	-1 289
Összesen	369 209	348 939	- 20 270

c.) Pénzügyi műveletek eredménye (eFt)

kapott kamat (pénzintézetől)	4 906
árfolyam változások eredménye	387
skontó	740

d.) Rendkívüli eredmény

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

térítés nélkül átvett eszközök éves értékcsökkenésének ellentételezése	128 580
elévült kötelezettség	4 307
elengedett kötelezettség	842
véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	501
egyéb	459
adott támogatás (Soproni Erzsébet Kórház, Büki Művelődési és Sportközpont, Soproni Vízmű Sport és Szabadidő Egyesület, MHT Soproni Területi Szervezet, Soproni Vízmű Szakszervezete, Sopron Anno Egyesület)	-26 140

e.) Eredmény, adóalapképzés

Társaságunk 2015. évi adózás előtti eredménye: 38 219 eFt.

Az 2015. évi társasági adó alapjának számításánál a kimutatott adózás előtti eredményt módosító tételek az alábbiak:

Csökkentő tételek (eFt):

költségként, ráfordításként elszámolható értékcsökkenés, tárgyi eszköz kivezetés	264 033
behajthatatlan követelés és visszavezetett értékvesztés	31 337
céltartalék felhasználás	16 150
támogatás juttatás meghatározott összege	4 380
Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	315 900

Növelő tételek (eFt):

Sztv. alapján költségként, ráfordításként elszámolt értékcsökkenés és terven felüli écs összege	264 988
követelésekre elszámolt értékvesztés	30 675
képzett céltartalék	8 757
adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított elszámolási összeg (előző évi tétel)	8 718
nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	4 649
bírság, büntetés szennyvízbírság	3 706
kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték különbözet	2 369
egyéb növelő jogcímek	25
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	323 887

Az 2015. évi energiaellátók jövedelemadója adó alapjának számításánál a kimutatott adózás előtti eredményt módosító tételek az alábbiak:

Csökkentő tételek (eFt):

kapott támogatás	235 845
Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	235 845

Növelő tételek (eFt):

adott támogatás	26 165
önellenőrzés során megállapított elszámolási összeg (előző évi tétel)	8 718
kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben rögzített alacsonyabb ellenérték	2 369
Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	37 252

Társaságunk 2015. évben 4 621 eFt, míg előző évek miatt 259 eFt Társasági adót, - 184 eFt Különadót számolt el. Az Energiaellátók jövedelemadója címen kötelezettségünk nem keletkezett. Így társaságunk adózott eredménye 33 523 eFt.

VII. Tájékoztató információk

A Társaság képviselőjére és a beszámoló aláírására egy személyben jogosult

Rádonyi László – vezérigazgató
Sopron, Baross u. 12.

A számviteli feladatok irányítása

Felelőse: Gyarmati László - gazdasági igazgató
okleveles közgazda
okleveles könyvvizsgáló (kamarai tagsági szám: 004354)

Könyvvizsgáló

A társaság könyvvizsgálati kötelezettségének a Kassza-Audit Kft. (nyilvántartási szám: 000516) folyamatos megbízásával tesz eleget. A könyvvizsgálatért kifizetett éves díj 2015. évben 1.800 eFt.

Az adózott eredmény felhasználása

Az Igazgatóság a társaság tulajdonosai számára az adózott eredmény eredménytartalékba helyezését javasolja.

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 2015. 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
összesen		603 867 000

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)	
	2014. év	2015. év	2014. év	2015. év	2014. év	2015. év
Fizikai	173	174	449 230	457 751	128 250	130 544
Szellemi	99	99	508 727	508 300	100 256	101 689
Teljes munkaidős:	272	273	957 957	966 051	228 506	232 233
Fizikai	16	14	19 540	16 881	4 456	4 520
Szellemi	3	2	4 476	3 723	864	693
Részmunkaidős:	19	16	24 016	20 604	5 320	5 213
Foglalkoztatottak:	291	289	981 973	986 655	233 826	237 446
Állományon kívüliek			12 888	12 935		
Összesen:	291	289	994 861	999 590	233 826	237 446

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

Kutatás, fejlesztés

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

Környezetvédelem

Társaságunk az alaptevékenységébe tartozó szennyvízelvezetéssel és kezeléssel (engedélyes tevékenység) környezetvédelmi feladatokat is ellát. Akkreditált laboratórium végzi a tevékenység folyamatos ellenőrzését. A bejelentési kötelezettségeinknek 2015. évben is eleget tettünk a Környezetvédelmi Felügyelőség felé.

Környezetvédelmi ráfordítások:

- céltartalékot e célból nem képeztünk,
- szennyvíziszap szállítása, elhelyezése 69 838 eFt,
- mederhasználati díjként elszámolt ráfordítás 812 eFt,
- vízterhelési díjként 20 771 eFt,
- levegőterhelési díjként 38 eFt szerepel a ráfordítások között.

Környezetvédelmi bevétel:

- hulladékok újrahasznosítása 4 563 eFt.

A társaság honlapja

A nyilvánosan közzéteendő adatok, közbeszerzési értesítések, Éves Beszámoló a társaság honlapján találhatóak, melynek elérése: www.sopronivizmu.hu

VIII. A tevékenységek számviteli szétválasztásának összefoglaló bemutatása

A tevékenységek számviteli szétválasztásának követelményét a Vksztv. 49. §-a 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 tevékenységeinket kiemelten, emellett együttesen az összes további tevékenységet.

Társaságunk a gazdasági események bizonylatait az SAP integrált vállalatirányítási 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 Szabályzatába foglaltak alapján történik.

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

Mérleg Eszköz oldal (eFt)

Sorszám	A tétel megnevezése	Ivóvíz	Csatorna	Másodlagos tev	Összesen
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	492 328	470 948	123 228	1 086 504
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	64 054	67 963	8 018	140 035
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	3. Vagyoni értékű jogok	63 319	62 489	7 926	133 734
06.	4. Szellemi termékek	735	5 474	92	6 301
07.	5. Üzleti vagy cégérték				
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek				
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	422 769	397 700	112 437	932 906
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	331 874	307 436	80 229	719 539
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	63 779	62 766	15 055	141 601
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 966	21 974	9 166	54 105
14.	4. Tenyészállatok				
15.	5. Beruházások, felújítások	4 150	5 524	7 987	17 661
16.	6. Beruházásokra adott előlegek				
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	5 505	5 285	2 773	13 563
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	5 505	5 285	1 773	12 563
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	632 725	617 524	272 375	1 522 625
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	14 962	26 203	13 705	54 871
28.	1. Anyagok	14 955	26 154	13 449	54 558
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			257	257
30.	3. Növények, -hízó- és egyéb állatok	7	6		13
31.	4. Késztermékek				
32.	5. Áruk		43		43
33.	6. Készletekre adott előlegek				
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	332 206	314 514	182 453	829 174
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	302 007	291 755	133 567	727 330
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	58	56	45 210	45 324
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben				
38.	4. Váltókövetelések				
39.	5. Egyéb követelések	30 141	22 703	3 675	56 520
40.	III. ÉRTÉKPAPIROK (41.-44. sorok)	0	0	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)	285 557	276 807	76 217	638 580
46.	1. Pénztár, csekkek	273	265	73	611
47.	2. Bankbetétek	285 283	276 542	76 144	637 969
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	39 594	44 216	20 378	104 188
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 516	19 368	162	42 046
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 078	24 848	20 216	62 142
51.	3. Halasztott ráfordítások				0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. SOROK)	1 164 647	1 132 689	415 981	2 713 317

Mérleg Forrás oldal (eFt)

Sorszám	A tétel megnevezése	Ivóvíz	Csatorna	Másodlagos tev	Összesen
53.	D. Saját tőke (54.-61. sorok)	1 003 157	483 789	339 356	1 826 302
54.	I. JEGYZETT TŐKE	259 200	252 088	92 579	603 867
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				0
56.	II. JEGYZETT DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				0
57.	III. TŐKETARTALÉK	126 684	123 208	45 248	295 140
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	383 637	373 110	137 025	893 772
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK				0
61.	VII. MERLEG SZERINTI EREDMÉNY	233 636	-264 617	64 503	33 523
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	718	2 500	8 536	11 754
63.	1. Céltartalék a várható veszteségekre				0
64.	2. Céltartalék a várható kötelezettségekre	718	2 500	8 536	11 754
65.	3. Egyéb céltartalék				0
66.	F. Kötelezettségek (53.+60. sor)	315 639	301 161	140 626	757 426
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sor)				0
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
69.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben				0
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				0
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)				0
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0
73.	2. Átváltoztatható kötvények				0
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból				0
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek				0
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
78.	7. Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll-sal szemben				0
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	315 639	301 161	140 626	757 426
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök				0
82.	Ebből: az átváltoztatható kötvények				0
83.	2. Rövid lejáratú hitelek				0
84.	3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	3 177	3 177
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	198 967	191 044	64 072	454 082
86.	5. Váltótartozások				0
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	38 494	38 494
88.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben				0
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	116 673	110 117	34 883	261 673
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	44 115	51 602	22 118	117 835
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	122	64	355	541
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	41 966	44 872	18 525	105 363
93.	3. Halasztott bevételek	2 027	6 666	3 238	11 931
94.	FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 363 630	839 052	510 635	2 713 317

Szétválasztási különbözet	-198 983	293 637	-94 654
----------------------------------	-----------------	----------------	----------------

Eredménykimutatás (eFt)

	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos tev.	Mindössz.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 769 723	1 715 496	1 513 468	4 998 687
	Felhasználóknak szolgáltatott ivóvíz és számlázott szennyvíz árbevétele	1 769 723	1 715 496		3 485 219
II.	Aktivált saját teljesítmények			430	430
III.	Egyéb bevételek	35 003	27 950	111 358	174 311
	ebből: költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás			107 000	107 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	676 775	1 167 484	1 237 517	3 081 776
	Anyagköltség	234 116	310 674	111 395	656 185
	ebből: technológiai villamos energia felhasználás költsége	132 921	169 179	16 334	318 434
	Igénybevett szolgáltatások költsége	374 965	822 718	80 802	1 278 485
	ebből: közműhasználati díj (vagyonkezelési díj, bérleti díj)	185 723	579 649	2 206	767 578
	ebből: szennyvíz bértisztíttatása		18 238		18 238
	Egyéb szolgáltatások értéke	67 694	34 092	3 771	105 557
	ebből: vízkészlet járulék	33 046			33 046
	ebből: felügyeleti díj	17 774	15 812		33 586
	Eladott áruk beszerzési értéke és Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			1 041 549	1 041 549
V.	Személyi jellegű ráfordítások	688 474	627 332	242 756	1 558 562
VI.	Értécsökkenési leírás	123 344	121 729	15 440	260 513
	ebből: társasági vagyonhoz kapcsolódó	123 344	121 729	15 440	260 513
VII.	Egyéb ráfordítások	149 780	159 461	39 698	348 939
	ebből: környezetterhelési díj		20 771		20 771
	Összes adófizetési kötelezettség (kivéve ÁFA és társasági adó)	127 214	117 271	21 308	265 793
	ebből: közművezetékek adója	86 108	77 426	10 337	173 871
	ebből: tranzakciós illeték (2012.évi CXVI. tv.) 532700 fők.számon	3 628	3 517	968	8 113
	ebből: helyi adó	32 847	31 840	8 767	73 454
	egyéb adók innovációs járulék + levegőterhelési díj	8 259	8 005	2 204	18 468
A)	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	166 353	-332 562	89 845	-76 363
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 702	2 619	721	6 042
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	4	1	9
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 698	2 615	720	6 033
C)	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	169 051	-329 947	90 565	-70 330
X.	Rendkívüli bevételek	69 239	66 274	1 354	136 867
XI.	Rendkívüli ráfordítások	974	944	26 400	28 318
D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	68 265	65 330	-25 046	108 549
E)	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	237 316	-264 617	65 519	38 219
XII.	Adófizetési kötelezettség	3 680		1 016	4 696
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	233 636	-264 617	64 503	33 523
XIII.	OSZTALÉK				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	233 636	-264 617	64 503	33 523

== 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)
2015. év

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Vagyon értékű jogok (nem aktivált)	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Bruttó nyitó érték	291 511		21 216	312 727
Új beszerzés	33 680			33 680
Új beszerzés kísértékű			167	167
Aktiválás				-
Átminősítés				-
Növekedés összesen	33 680	-	167	33 847
Selejtezés	94			94
Értékesítés				-
Értékesítés				-
Térítés nélküli átadás				-
Átminősítés				
Csökkenés összesen	94	-	-	94
Állomány változás	33 586	-	167	33 753
Bruttó záró érték	325 097	-	21 383	346 480

Értéksökkenés nyitó érték	153 144	-	12 495	165 639
Tervszerinti értéksökkenés	38 311		2 421	40 732
Azonnali értéksökkenés			166	166
Átminősítés				-
Növekedés összesen	38 311	-	2 587	40 898
Selejtezés	92			92
Értékesítés				-
Térítés nélküli átadás				-
Átminősítés				
Csökkenés összesen	92	-	-	92
Állományváltozás	38 219	-	2 587	40 806
Értéksökkenés záró érték	191 363	-	15 082	206 445

Nettó érték	133 734	-	6 301	140 035
--------------------	----------------	---	--------------	----------------

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA 2015. ÉV (eFt)

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki gép. berend.jármű	Egyéb gépi berend.jármű	Beruházás 100 eFt felett	Beruházás 100 eFt alatt	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó nyitó érték	839 553	792 582	456 055	23 086	5 617	2 116 893
Aktivált beruházás	14 804	39 651	12 384	- 66 839	-	-
Aktivált kísértékű beruházás		132 216	20 535		- 152 751	-
Átminősítés		- 50	50			-
Használt állóeszköz						-
Beruh.100 e Ft felett				55 117		55 117
Beruh. 100 e Ft alatt					153 431	153 431
Növekedés összesen	14 804	171 817	32 969	- 11 722	680	208 548
Térítés nélküli átadás						-
Selejt	1 515	25 363	16 695			43 573
Kisértékű selejt		583	7 602			8 185
Értékesítés		11 131	1 095			12 226
Kisértékű értékesítés			153			153
Káresemény		138	19			157
Átminősítés						-
Csökkenés összesen	1 515	37 215	25 564	-	-	64 294
Állományváltozás	13 289	134 602	7 405	- 11 722	680	144 254
Bruttó érték	852 842	927 184	463 460	11 364	6 297	2 261 147

Értécsökkenés nyitó é.	121 067	660 063	387 316	-	-	1 168 446
Tervszerinti értécsökkenés	13 036	28 045	25 784			66 865
Azonnali értécsökkenés		132 216	20 535			152 751
Átminősítés						-
Növekedés összesen	13 036	160 261	46 319	-	-	219 616
Térítés nélküli átadás						-
Selejtezés	800	25 009	15 444			41 253
Selejt kísértékű		583	7 602			8 185
Értékesítés		8 978	1 095			10 073
Kisértékű értékesítés			153			153
Káresemény		138	19			157
Átminősítés		33	- 33			-
Csökkenés összesen	800	34 741	24 280	-	-	59 821
Állományváltozás	12 236	125 520	22 039	-	-	159 795
Értécsökkenés záró	133 303	785 583	409 355	-	-	1 328 241

Nettó Záró érték	719 539	141 601	54 105	11 364	6 297	932 906
-------------------------	----------------	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------

STATIKUS 4 FOKOZATÚ LIKVIDITÁSI MÉRLEG

ESZKÖZÖK MEGNEVEZÉSE	2014. év eFt	2015. év eFt
I. Likvid eszközök		
Pénzeszközök összesen	377 777	638 580
II. Mobil eszközök	1 239 383	933 362
Vevőkkel szembeni követelések	920 113	727 330
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	53 629	45 324
Egyéb követelések	135 025	56 520
Értékpapírok összesen	0	0
Aktív időbeli elhatárolások (hozam)	130 616	104 188
III. Mobilizálható eszközök	52 379	54 871
Vásárolt készletek	51 693	54 614
Saját termelésű készletek	686	257
IV. Immobill eszközök	1 108 843	1 086 504
Tárgyi és immateriális javak, eszközök nettó értéke	1 095 535	1 072 941
Befektetett pénzügyi eszközök	13 308	13 563
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 778 382	2 713 317
I. FOKOZAT	377 777	638 580
I - II. FOKOZAT	1 617 160	1 571 942
I - II -III. FOKOZAT	1 669 539	1 626 813
I - II - III - IV. FOKOZAT	2 778 382	2 713 317

FORRÁSOK MEGNEVEZÉSE	2014. év eFt	2015. év eFt
I. Lejárt határidejű kötelezettségek		
II. Rövid időn belül esedékes kötelezettségek	966 456	875 261
Szállítókkal szembeni kötelezettség	414 515	454 082
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Vevőtől kapott előlegek	3 611	3 177
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcs. váll. sz	46 943	38 494
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	338 407	261 673
Passzív időbeli elhatárolások (ráf.)	162 980	117 835
III. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
IV. Vissza nem fizet. források	1 811 926	1 838 056
Jegyzett tőke	603 867	603 867
Tőketartalék	295 140	295 140
Eredménytartalék	840 718	893 772
Lekötött tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	53 054	33 523
Céltartalékok	19 147	11 754
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 778 382	2 713 317
I. FOKOZAT		
I - II. FOKOZAT	966 456	875 261
I - II -III. FOKOZAT	966 456	875 261
I - II - III - IV. FOKOZAT	2 778 382	2 713 317

CASH-FLOW KIMUTATÁS
2015. december 31.

	Megnevezés		Érték
I.	Szokásos tev.-ből szárm. pénzeszk.-vált. (1 - 13. sorok)		501 287
1.	Adózás előtti eredmény	±	38 219
2.	Elszámolt amortizáció	+	262 835
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	±	3 042
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	- 7 393
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	- 12
6.	Szállító kötelezettség változás	±	31 118
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	- 77 168
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	- 45 145
9.	Vevőkövetelés változása	-	199 048
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-	75 011
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-	26 428
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	- 4 696
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II.	Befektetési tev.-ből szárm. pénzeszk. vált. (14 - 16. sorok)	-	240 229
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	- 242 394
15.	Befektetett eszközök eladásából származó bevétel	+	2 165
16.	Kapott osztalék, kamatok	+	
III.	Pénzügyi műv.-ből szárm. pénzeszk. vált. (17 - 24.sorok)	-	255
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	+	
19.	Hitelfelvétel	+	
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	
21.	Részvénylevonás (tőkeleszállítás)	-	
22.	Kötvényvisszafizetés	-	
23.	Tartós kölcsönnyújtás	-	- 255
24.	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	-	
25.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	
IV.	Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)	±	260 803

Pénzeszközök egyenlege:

2014. december 31.

377 777

2015. december 31.

638 580

Pénzeszközök változása

260 803