SOPRONI VÍZMŰ ZRT.
9400 Sopron, Bartók Béla u. 42.
Tel.: (99) 519 100

Statisztikai számjel: 11611226410011408
Cégjegyzék száma: 08-10-001717

ÉVES BESZÁMOLÓ

2013

Sopron, 2014. február 14.

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 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező főösszege 2.254.275 eFt, a mérleg szerinti eredmény 37.309 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 beszámolónak 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 Könyvvizsgálati 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 függnek. 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. 2013. 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 2013. 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. 2013. évi üzleti jelentése a Soproni Vízmű Zrt. 2013. 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, 2014. február 14.

KASSZA - AUDIT
Könyvvezető, Auditáló, Szervező,
Szolgáltató, Adótanácsadó Kft.
9400 Sopron, Berzsenyi D. u. 13.
Adószám: 12694107-2-08
Bankszámla: 10703386-49609127-00000003

.....

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

2014-002061-002/2014

JEGYZŐKÖNYV

amely készült a **SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2014. március 26. napján 10.00 órakor megtartott Közgyűlésén, a társaság székhelyén (9400 Sopron Bartók Béla utca 42., cégjegyzékszám: 08-10-001717)

Jelen vannak: alapítói tagok, részvényesek, részvényesi képviselők, meghatalmazás alapján
Tóth Kálmán elnök, az Igazgatóság képviselője
Rádonyi László vezérigazgató
Horváth Tibor az FB elnöke
dr. Kruppa Enikő, a Zrt. jogtanácsosa
Dr. Serényi Iván könyvvizsgáló
dr. Tornyai Magdolna ügyvéd

Az Igazgatóság elnöke megnyitja a Közgyűlést, üdvözli a jelenlévőket és megállapítja, hogy a Közgyűlés összehívása szabályszerűen történt, a jegyzőkönyv mellékletét képező jelenléti ív szerinti részvényesek megjelentek, és/vagy meghatalmazottal képviseltetik magukat.

Tóth Kálmán az Igazgatóság elnöke a jelenléti ívből megállapítja, hogy a Közgyűlésen megjelent részvénytulajdonos 482.388 szavazatra jogosultak közül 482.388 szavazatra jogosult, ez 79,88 %-os részvételi arányt jelent, az összes szavazatok száma 603.867, így a Közgyűlés határozatképes.

Az Igazgatóság elnöke az írásban kiküldött meghívóban feltüntetett napirendi pontokat javasolja a Közgyűlésnek megtárgyalásra, ezek az alábbiak:

Napirendi pontok:

1. **A társaság Számviteli törvény szerinti 2013. évi Éves Beszámolója**
   - **Az Éves Beszámoló megtárgyalása**
   - **A Felügyelő Bizottság jelentése az Éves Beszámoló vizsgálatáról**
   - **A könyvvizsgáló jelentése a társaság Éves Beszámoló vizsgálatáról**
   - **A Felügyelő Bizottsági és a könyvvizsgálói jelentés alapján a társaság 2013. évi Éves Beszámolójának elfogadása**
2. **A 2013. évi adózott eredmény felosztása**
   - **Az Igazgatóság adózott eredmény felosztására vonatkozó javaslatának megtárgyalása**
   - **A Felügyelő Bizottság javaslata az adózott eredmény felosztására**
   - **Döntés az adózott eredmény felosztásáról**
3. **A társaságok végleges vagyonmérlegének elfogadása**
4. **Egyebek**

Az Igazgatóság elnöke javaslatot tesz a jegyzőkönyvvezető, a jegyzőkönyv hitelesítők, szavazatszámlálók és a Közgyűlés levezető elnökének személyére.

Jegyzőkönyvvezető: dr. Kruppa Enikő jogtanácsos

Jegyzőkönyv hitelesítők: Baltigh Márta, Kocsis Ferenc

Levezető elnök: Tóth Kálmán

Szavazatszámlálók: Dorogi Árpád, Tóthné Szigeti Éva

Tóth Kálmán az Igazgatóság elnöke felkéri a jelenlévőket, hogy kézfeltartással szavazzanak a fentiekben ismertetett közgyűlési napirendi pontokra, a jegyzőkönyvvezető, jegyzőkönyv hitelesítők, levezető elnök, szavazatszámlálók személyére.

A Közgyűlés szavazásra jogosult tagjai kézfeltartással egyhangúlag megszavazták a meghirdetett és ismertetett napirendi pontokat, a Közgyűlés jegyzőkönyvének vezetésére dr. Kruppa Enikőt, jegyzőkönyv hitelesítőknek Baligh Mártát és Kocsis Ferencet, a Közgyűlés levezető elnökének Tóth Kálmánt és szavazatszámlálóknak Dorogi Árpád és Tóthné Sziget Éva személyeket.

Tóth Kálmán levezető elnök felhívja a részvényesek figyelmét arra, hogy az 1-2. napirendi pontokban csak a beolvadás előtti 40 részvényes jogosult szavazásra.

1. napirendi pont: A társaság Számviteli törvény szerinti 2013. évi Éves Beszámolója

Tóth Kálmán levezető elnök felkéri Rádonyi László vezérigazgatót, hogy tegye meg szóbeli kiegészítését.

Rádonyi László a kiküldött anyagot az alábbiakkal egészíti ki.
Az Igazgatóság 2014.02.20-án megtárgyalta a beszámolót. A szolgáltatás egész évben jó színvonalon, folyamatosan biztosított volt. A beszámolót a korábban megszokotthoz képest hamarabb tárgyalja a Közgyűlés a 2014. március 31-i végleges vagyonmérleg beadásának határideje miatt. A beszámolót társaságunk Számviteli Politikája, belső szabályzatai és a Számviteli törvény előírásai alapján készítettük el. Javaslom a beszámoló elfogadását 2.254.275 eFt mérleg főösszeg, 37.309 eFt mérleg szerinti eredmény mellett.

Tóth Kálmán levezető elnök felkéri a Felügyelő Bizottság elnökét, hogy ismertesse a bizottság jelentését a napirendi ponttal kapcsolatosan.

Horváth Tibor a Felügyelő Bizottság elnöke ismerteti a Felügyelő Bizottság jelentését. Javasolja a társaság beszámolójának elfogadását.

Tóth Kálmán levezető elnök megkérdezi a társaság könyvvizsgálóját, hogy kíván-e kiegészítést fűzni a könyvvizsgálói jelentéshez, amelyet a Meghívóhoz mellékelt anyaghoz a részvényesek is megkaptak.

Tóthné Dr. Szabó Erzsébet könyvvizsgáló megismétli az írásban adott jelentését. Előadja, hogy az Üzleti Jelentés összhangban van a beszámoló másik 3 elemével. A beszámoló a 2013. év valamennyi bevételét és kiadását tartalmazza teljes körűen, megbízható, valós képet ad a társaság helyzetéről. A 2013. évben a tevékenységek számviteli szétválasztását is vizsgálnunk kellett. Úgy ítéltük meg, hogy a társaság által kidolgozott és alkalmazott szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet. A könyvvizsgáló úgy ítélte meg a beszámolót, hogy azt hitelesítő záradékkal láthatja el. Javasolja a 2013. évi Éves Beszámoló és nyereség felhasználási javaslat változatlan formában történő jóváhagyását.

Tóth Kálmán levezető elnök felkéri a jelenlévőket, hogy kérdéseiket, véleményüket az 1. napirendi ponttal kapcsolatosan tegyék meg.

Tóth Kálmán levezető elnök köszöni az észrevételeket, a kiegészítéseket és ezt követően felkéri a Közgyűlés szavazásra jogosult tagjait szavazásra és a szavazatszámlálókat a szavazatok összegyűjtésére, összesítésére.

Tóth Kálmán levezető elnök a szavazatok összesítését követően ismerteti a szavazás végeredményét, hogy a SOPRONI VÍZMŰ Zrt. Közgyűlése a szavazatra jogosult részvénytulajdonosok/képviselőik 402.665 szavazatra jogosult 100%-os igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi

1/2014. (03.26.) 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 2013. évi mérlegét, eredmény-kimutatását, kiegészítő mellékletét, és üzleti jelentését tartalmazó Éves Beszámolót elfogadja.

A Közgyűlés a Zrt. 2013. évi mérleg-főösszegét 2.254.275 eFt-ban, a Zrt. saját tőkéjét 1.450.282 eFt-ban, mérleg szerinti eredményét 37.309 eFt-ban állapítja meg.

2. napirendi pont: A 2013. évi adózott eredmény felosztása

Tóth Kálmán levezető elnök felkéri a Zrt. vezérigazgatóját Rádonyi László urat, hogy egészítse ki a napirend kiküldött anyagát.

A vezérigazgató úr előadja, hogy a 2013. évi adózott eredmény felosztására vonatkozó javaslatban a 37.309 eFt visszaforgatását javasolja a társaságba.

A levezető elnök megköszöni Rádonyi László úrnak a szóbeli kiegészítést és kéri a jelenlévőket, hogy kérdéseiket, észrevételeiket tegyék meg.

Ezt követően a levezető elnök ismerteti a határozati javaslatot, majd felkéri a Közgyűlés szavazásra jogosult tagjait szavazásra és a szavazatszámlálókat a szavazatok összegyűjtésére, összesítésére.

Tóth Kálmán levezető elnök a szavazatok összesítését követően ismerteti a szavazás végeredményét, hogy a Soproni Vízmű Zrt. Közgyűlése a szavazatra jogosult részvénytulajdonosok/képviselőik 402.665 szavazatra jogosult 100%-os igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi

2/2014. (03.26.) közgyűlési határozatát:

A SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlése úgy dönt, hogy a Zrt. 2013. évi 37.309 eFt adózott eredményét eredménytartalékba helyezi és társasági beruházásra, forgóeszközök (kinnlevőségek, készletek) finanszírozására fordítja.

3. napirendi pont: A társaságok végleges vagyonmérlegének elfogadása

Tóth Kálmán levezető elnök felkérésére Dr. Serényi Iván könyvvizsgáló előadja, hogy 2013. december 31-én megtörtént a cégbíróság általi bejegyzés. A beolvadó társaságok beszámolóikat már elfogadták. A végleges vagyonmérleget elfogadásra javasoljuk.

Tóth Kálmán levezető elnök felkéri a jelenlévőket, hogy kérdéseiket, kiegészítéseiket tegyék meg.

Tóth Kálmán levezető elnök köszöni az észrevételeket, a kiegészítéseket és ezt követően felkéri a Közgyűlés szavazásra jogosult tagjait szavazásra és a szavazatszámlálókat a szavazatok összegyűjtésére, összesítésére.

Tóth Kálmán levezető elnök a szavazatok összesítését követően ismerteti a szavazás végeredményét, hogy a SOPRONI VÍZMŰ Zrt. Közgyűlése a szavazatra jogosult részvénytulajdonosok/képviselőik 482.388 szavazatra jogosult 100%-os igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi

3/2014. (03.26.) közgyűlési határozatát:

A SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlése az FB javaslata alapján elfogadja a beolvadó társaságok és a Zrt. 2013. december 31-i fordulónappal elkészített végleges vagyonmérlegét.

4. napirendi pont: Egyebek

Ezt követően Rádonyi László vezérigazgató néhány fontosabb jövőbeni eseményről tájékoztatta a megjelenteket.

Egyéb megtárgyalandó kérdés nincs, így Tóth Kálmán levezető elnök megköszöni a jelenlévők munkáját és 10 óra 45 perckor a Közgyűlést bezárja.

A jegyzőkönyvet az alábbiak helybenhagyólag aláírják.

kmf.

.....
Tóth Kálmán
levezető elnök

.....
Baltigh Márta
jegyzőkönyv hitelesítő

.....
dr. Kruppa Enikő
jegyzőkönyvvezető

.....
Kocsis Ferenc
jegyzőkönyv hitelesítő

01

Statisztikai számjel: 11611226410011408

Cégjegyzék száma: 08-10-001717

2013. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	2012. év	2013. év
01.	**A. Befektetett eszközök** (02.+10.+18.sor)	**1 273 977**	**972 741**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	**75 741**	**117 040**
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értékke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	58 320	103 173
06.	4. Szellemi termékek	17 421	13 867
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	**1 166 289**	**823 422**
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	567 183	627 008
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	146 064	127 883
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	70 899	64 109
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások	382 143	4 422
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	**31 947**	**32 279**
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	16 624	16 624
20.	2. Tertósan 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	14 323	14 655
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
26.	**B. Forgóeszközök** (27.+34.+40.+45. sor)	**1 206 292**	**1 216 453**
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	**50 284**	**41 230**
28.	1. Anyagok	50 228	40 729
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		445
30.	3. Növendék.- 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)	**867 016**	**813 304**
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	757 264	655 073
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 536	87 180
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben		
38.	4. Váltókövetelések		
39.	5. Egyéb követelések	101 216	71 051
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)	**288 992**	**361 919**
46.	1. Pénztár, csekkek	533	1 347
47.	2. Bankbetétek	288 459	360 572
48.	**C. Aktiv időbeli elhatárolások**	**76 082**	**65 081**
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	41 134	41 595
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	34 948	23 486
51.	3. Halasztott ráfordítások		
52.	**ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN** (01.+26.+48. SOROK)	**2 556 351**	**2 254 275**

Rádonyi László
vezérigazgató

Sopron, 2014. február 14.

02

Statisztikai számjel: 11611226410011408

Cégjegyzék száma: 08-10-001717

2013. december 31.

MÉRLEG Források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	2012. év	2013. év
53.	**D. Saját tőke** (54.-61. sorok)	**1 412 973**	**1 450 282**
54.	I. JEGYZETT TŐKE	510 865	510 865
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57.	III. TŐKETARTALÉK	122 577	122 577
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	672 774	757 744
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	54 055	21 787
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	**52 702**	**37 309**
62.	**E. Céltartalékok** (63.-65. sorok)	**2 382**	**4 131**
63.	1. Céltartalék a várható veszteségekre		
64.	2. Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 382	4 131
65.	3. Egyéb céltartalék		
66.	**F. Kötelezettségek** (53.+60. sor)	**776 984**	**725 288**
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)	**776 984**	**725 288**
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
82.	Ebből: az átváltoztatható kötvények		
83.	2. Rövid lejáratú hitelek		
84.	3. Vevőtől kapott előlegek	549	1 288
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	426 562	458 192
86.	5. Váltótartozások		
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 620	38 969
88.	7. Rövid lejáratú körelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben		
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	348 253	226 839
90.	**G. Passziv időbeli elhatárolások**	**364 012**	**74 574**
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 290	1 923
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	48 756	69 524
93.	3. Halasztott bevételek	313 966	3 127
94.	**FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN** (53.+62.+66.+90. sor)	**2 556 351**	**2 254 275**

Sopron, 2014. február 14.

Rádonyi László
vezérigazgató

03

Statisztikai számjel: 11611226410011408

Cégjegyzék száma: 08-10-001717

2013. január 01 - december 31.

"B" EREDMÉNY-KIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

Tétel szám	A tétel megnevezése	2012. év	2013. év
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 112 082	4 092 168
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele		
3.	**I.Értékesítés nettó árbevétele** (01.+02.)	**4 112 082**	**4 092 168**
4.	03. Értékesítés elszámolt önköltsége	2 452 440	2 460 192
5.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	32 262	27 161
6.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	541 054	468 147
7.	**II.Értékesítés közvetlen költségei** (03.-05.)	**3 025 756**	**2 955 500**
8.	**III.Értékesítés Bruttó eredménye** (I.-II..)	**1 086 326**	**1 136 668**
9.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	255 059	273 285
10.	07. Igazgatási költségek	625 377	652 413
11.	08. Egyéb általános költségek	12 969	8 793
12.	**IV.Értékesítés közvetett költségei** (06.-07.)	**893 405**	**934 491**
13.	**V.Egyéb bevételek**	**66 032**	**160 835**
14.	*Ebből: visszaírt értékvesztés*	*20 967*	*25 243*
15.	**VI.Egyéb ráfordítások**	**178 925**	**329 380**
16.	*Ebből: értékvesztés*	*27 392*	*29 139*
17.	**A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (III.+V.-IV.-VI..)	**80 028**	**33 632**
18.	09. Kapott (járó) osztalék, részesedés		
19.	*Ebből:kapcsolt vállalkozástól kapott*		
20.	10. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
21.	*Ebből:kapcsolt vállalkozástól kapott*		
22.	11. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyereségei		
23.	*Ebből:kapcsolt vállalkozástól kapott*		
24.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	20 383	11 448
25.	*Ebből:kapcsolt vállalkozástól kapott*		
26.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 233	946
27.	**VII.Pénzügyi műveletek bevételei** (14-17.)	**21 616**	**12 394**
28.	14. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
29.	*Ebből:kapcsolt vállalkozásnak adott*		
30.	15. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
31.	*Ebből:kapcsolt vállalkozásnak adott*		
32.	16. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
33.	17. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	536	1 425
34.	**VIII.Pénzügyi műveletek ráfordításai** (11.+12.+13.)	**536**	**1 425**
35.	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VII.-VIII.)	**21 080**	**10 969**
36.	**C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY** (+/-A.+/-B.)	**101 108**	**44 601**
37.	**IX.Rendkívüli bevételek**	**292 301**	**341 834**
38.	**X.Rendkívüli ráfordítások**	**290 812**	**342 174**
39.	**D. RENDKIVÜLI EREDMÉNY** (IX.-X.)	**1 489**	**-340**
40.	**E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (+/- C.+/- D.)	**102 597**	**44 261**
41.	**XI.Adófizetési kötelezettség**	**6 895**	**6 952**
42.	**F. ADÓZOTT EREDMÉNY** (+/-E.-XI.)	**95 702**	**37 309**
43.	18. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
44.	19. Jóváhagyott osztalék, részesedés	43 000	
45.	**G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY** (+/-F.+18.-19.)	**52 702**	**37 309**

Sopron, 2014. február 14.

Rádonyi László
vezérigazgató

04

Statisztikai számjel: 11611226410011408

Cégjegyzék száma: 08-10-001717

2013. január 01 - december 31.

"A" EREDMÉNY-KIMUTATÁS

Tétel szám	A tétel megnevezése	2012. év	2013. év
1.	01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 112 082	4 092 168
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele		
3.	**I.Értékesítés nettó árbevétele** (01.+02.)	**4 112 082**	**4 092 168**
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása		446
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 925	250
6.	**II.Aktivált saját teljesitmények értéke** (+/-03.+/-04.)	**3 925**	**696**
7.	**III.Egyéb bevételek**	**66 032**	**160 835**
8.	***Ebből: visszaírt értékvesztés***	*20 967*	*25 243*
9.	05. Anyagköltség	552 078	556 711
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 244 481	1 292 219
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	81 029	92 749
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	32 262	27 161
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	541 054	468 147
14.	**IV.Anyagjellegű ráfordítások** (05.+06.+07.+08+09.)	**2 450 904**	**2 436 987**
15.	10. Bérköltség	849 919	860 794
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	210 132	209 595
17.	12. Bérjárulékok	283 960	271 639
18.	**V.Személyi jellegű ráfordítások** (10.+11.+12.)	**1 344 011**	**1 342 028**
19.	**VI.Értékcsökkenési leírás**	**128 171**	**111 672**
21.	**VII.Egyéb ráfordítások**	**178 925**	**329 380**
22.	*Ebből: értékvesztés*	*27 392*	*29 139*
23.	**A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	**80 028**	**33 632**
24.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
25.	*Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott*		
26.	14. Részesedések értékesítésének árfolyamneresége		
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	20 383	11 448
31.	*Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott*		
32.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 233	946
33.	**VIII.Pénzügyi műveletek bevételei** (13.+14.+15.+16.+17.)	**21 616**	**12 394**
34.	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
35.	*Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott*		
36.	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
37.	*Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott*		
38.	20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
39.	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	536	1 425
40.	**IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai** (18.+19.+20.+21.)	**536**	**1 425**
41.	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**21 080**	**10 969**
42.	**C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY** (+/-A.+/-B.)	**101 108**	**44 601**
43.	**X.Rendkívüli bevételek**	**292 301**	**341 834**
44.	**XIRendkívüli ráfordítások**	**290 812**	**342 174**
45.	**D. RENDKIVÜLI EREDMÉNY** (X.-XI.)	**1 489**	**-340**
46.	**E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (+/- C.+/- D.)	**102 597**	**44 261**
47.	**XII.Adófizetési kötelezettség**	**6 895**	**6 952**
48.	**F. ADÓZOTT EREDMÉNY** (+/-E.-XII.)	**95 702**	**37 309**
49.	22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
50.	23.Jóváhagyott osztalék, részesedés	43 000	
51.	**G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY** (+/-F.+22.-23.)	**52 702**	**37 309**

Sopron, 2014. február 14.

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 2013. évi beszámolóhoz

Sopron, 2014. február 14.

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 közművagyont - 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 közmű-jellegű vagyonelemek 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 is, változatlanul a Győr-Moson-Sopron megye nyugati részét alkotó 40 önkormányzat 46 településére terjedt ki.

Tevékenységi köre:

A társaságnak a kiemelten kezelt alaptevékenységi feladatokon 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 2013. évi nettó árbevétele 4.092 millió Ft volt, amelynek több mint 76,6 %-át a vízszolgáltatási, szennyvízkezelési (engedélyes) tevékenységek jelentik. Jelentős részarányt (11,7 %) képvisel továbbá, az ezekhez kapcsolódó megrendelésre végzett közművagyon beruházási tevékenység.

Cégbírósági bejegyzés alapján 2014. január 1-től a Bük és Térsége Vízmű Kft., valamint a saját tulajdonú VICTORIA ’94 Kft. jogutódlás mellett társaságunkba beolvad.

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 átértékelés lehetőségével - az alapításkori vagyonértékelés megtörténtére, 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: 2014. január 20.

Előző évben a mérlegkészítés időpontja 2013. február 15-e volt.

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.

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

2013. január 1-től 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	2012. év	2013. év	Változás %-ban
1. Legfontosabb eszközök arány mutatója	94,69	125,05	132,07
2. Befektetési arány mutatója	2,51	3,32	132,33
3. Saját tőke növekedésének aránya	276,58	283,89	102,64
4. Tőke-ellátottsági mutató	56,97	66,25	116,29
5. Befektetett eszközök fedezettsége	110,91	149,09	134,43

6. Eladósodottság	54,99	50,01	90,95
7. Forgóeszköz mobilitási arány mutató	90,15	91,70	101,73

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 1 %-os növekedésének és a befektetett eszközök 24 %-os csökkenésének eredménye. A befejezetlen beruházások között szereplő AQUA- Burgenland Sopron EU támogatott víziközmű beruházási projektnek (ABS projekt), a Vksztv. 79.§ (1) bekezdése szerint ellátásért felelősök részére történő térítésmentes átszállása következtében.
- A pénzügyi befektetési arány mutatójának 32,33 %-os növekedését a pénzügyi befektetések - a dolgozói lakáskölcsönök állományának 2 %-os (332 eFt-os) növekedése és a befektetett eszközök 24 %-os (301 236 e Ft-os) - csökkenése magyarázza.
- A saját tőke növekedés arányának javulását a társaság tárgyévi mérleg szerinti eredménye okozza.
- A tőke-ellátottsági mutató 16,29 %-os javulását a saját tőke 3 %-os növekedése, a befektetett eszközök 24 %-os csökkenése és a forgóeszközök 1 %-os növekedésének hatása okozza.
- A befektetett eszközök fedezettségének javulását a saját tőke 3%-os növekedése mellett a befektetett eszközök 24 %-os csökkenése okozza.
- Az eladósodottsági mutató javulása a saját tőke 3 %-os növekedésének valamint a kötelezettség állomány - későbbiekben részletezett 7 %-os csökkenésének következménye.

Az eszközök összetételének alakulása

Mérleg sor	Megnevezés	2012. év eFt	2012. év megoszlás %	2013. év eFt	2013. év megoszlás %
A	Befektetett eszközök	1 273 977	49,83	972 741	43,15
B	Forgóeszközök	1 206 292	47,19	1 216 453	53,96
C	Aktív időbeli elhatárolás	76 082	2,98	65 081	2,89
	Összesen:	**2 556 351**	**100,00**	**2 254 275**	**100,00**

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

Források összetételének alakulása

Mérleg sor	Megnevezés	2012. év eFt	2012. év megoszlás %	2013. év eFt	2013. év megoszlás %
D	Saját tőke	1 412 973	55,28	1 450 282	64,34
E	Céltartalékok	2 382	0,09	4 131	0,18
F	Kötelezettségek	776 984	30,39	725 288	32,17
G	Passzív időbeli elhatárolás	364 012	14,24	74 574	3,31
	Összesen:	**2 556 351**	**100,00**	**2 254 275**	**100,00**

A **saját tőke** emelkedése a 2013. évben elért nyereség következménye.

2013. évben a kártérítés iránti bírósági kereseti kérelmek benyújtása miatt 3 031 eFt-ot, a 2013. évi csapadékcsatorna üzemeltetéssel kapcsolatos 2014-es várható kiadásra 1 100 eFt **céltartalékot** képeztünk.

A **kötelezettségek** tömege 7 %-kal csökkent, melynek összetevői:

- hosszú lejáratú kötelezettségeink továbbra sincsenek,

- a rövid lejáratú kötelezettségeink 51.696 eFt-tal csökkentek, ezen belül:

- a szállító állomány 31 630 eFt-tal növekedett, az V. fejezet 2. c. pontjában részletezettek szerint,
- a vevőtől kapott előleg 739 eFt-tal növekedett,
- a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek növekedése (a Sopron Megyei Jogú Várossal szembeni kötelezettségek e mérlegsoron szerepeltetése miatt) 37 349 eFt.,
- az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 121 414 eFt-tal (11 %-kal) csökkentek, az V. fejezet 2. c. pontjában részletezettek szerint.

A passzív időbeli elhatárolás 289 438 eFt-os csökkenését,

- az elhatárolt bevételek 633 eFt-os növekedése,
- a még tárgyévet illető ráfordítások 20 768 eFt-os növekedése,
- a térítés nélkül átvett eszközök 126 eFt-os csökkenése,
- valamint az elhatárolt, ABS projektre kapott támogatások – a beruházás önkormányzatoknak történő térítésmentes átadásával egyidejű – 310 713 eFt-os kivezetése 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	2012. év	2013. év	Változás %-ban
8. Likviditási gyorsráta mutató	37,19	49,90	134,16
9. Likviditási mutató	155,25	167,72	108,03
10. Hitel-fedezettségi mutató	111,59	112,14	100,49
11. Vevőállomány / szállítóállomány	177,53	142,97	80,53

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

- A gyorsráta mutató javulását a pénzeszközök 25 %-os növekedése mellett, a rövid lejáratú kötelezettségek 7 %-os csökkenése eredményezte.
- A likviditási mutató javulását a forgóeszközök 10 161 eFt-os (1 %-os) növekedésének, valamint a kötelezettségek 51 696 eFt-os (7 %-os) csökkenésének következménye.
- A hitel-fedezettségi mutató kis mértékű javulását a követelések 6 %-os (53 712 eFt-os) csökkenése mellett, a rövid lejáratú kötelezettségek közel azonos arányú, 7 %-os (51 696 e Ft-os) csökkenése okozza.
- Vevőállomány / szállítóállomány mutatószámának romlását a vevőállomány 13 %-os csökkenése mellett, a szállítóállomány 7 %-os növekedése 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	2012. év	2013. év	Változás %-ban
12. Árbevétel arányos üzemi eredmény	1,95	0,82	42,23
13. Tőkearányos üzemi eredmény	5,66	2,32	40,94
14. Eszközök megtérülési mutatója	160,86	181,53	112,85
15. Készletek forgási sebessége (nap)	4,828	4,684	97,02
16. Élőmunka hatékonyság	129,92	130,30	100,29
17. Élőmunka termelékenység (eFt/fő)	15 117,95	15 678,81	103,71

- Az árbevétel arányos üzemi eredmény csökkenése az üzemi eredmény 46 396 eFt-os (58 %-os) csökkenésének valamint a nettó árbevétel 19 914 eFt-os (0,5 %-os) csökkenésének következménye.
- A tőkearányos üzemi eredmény romlásában a 3. fejezetben részletezett okok miatti üzemi eredmény csökkenés és a saját tőke 37 309 eFt-os (3 %-os) növekedésének hatása jelenik meg.
- Az eszközök megtérülési mutatójának 12,8 %-os javulását az eszközök 12 %-os csökkenése mellett a nettó árbevétel 0,5 %-os csökkenése okozza.
- A készletek forgási sebességének kismértékű javulása a 1 875 eFt-tal (3,45 %-kal) alacsonyabb átlagos készletszint mellett az előző évinél 19 914 eFt-tal, mintegy 0,5 %-kal alacsonyabb árbevétel következménye.
- Az élőmunka termelékenység 3,71 %-os javulása a 4,04 %-kal csökkenő létszám melletti 0,5 %-os nettó árbevétel csökkenés eredménye.

V. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2013. évben átfogó NAV vizsgálat nem volt.

A tárgyévben a Nyugdíjbiztosítási Igazgatóság részéről 2 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 2013. december 31-én:

I. Vízellátó rendszerek (eFt)	
1. Sopron Térségi Vízellátó Rendszer	3 197 710
2. Fertő menti Térségi Vízellátó Rendszer	602 077
3. Nagycenk Térségi Vízellátó Rendszer	176 738
4. Lövő Térségi Vízellátó Rendszer	237 376
5. Szakony Térségi Vízellátó Rendszer	110 837
6. Csáfordjánosfa Térségi Vízellátó Rendszer	57 461
7. Fertőújlaki Vízellátó Rendszer	14 749
8. Tőzeggyármajori Vízellátó Rendszer	12 899
9. Nyárligeti Vízellátó Rendszer	11 158
10. Iváni Vízellátó Rendszer	103 127
11. Sopronkövesdi Vízellátó Rendszer	85 310
12. Nagylózsi Vízellátó Rendszer	58 310
13. Röjtökmuzsaji Vízellátó Rendszer	17 997
14. Csapodi Vízellátó Rendszer	35 148
15. Pusztacsaládi Vízellátó Rendszer	26 381
16. Ebergőci Vízellátó Rendszer	7 944
17. Sopron Térségi Regionális Vízmű	490 921
összesen:	**5 246 647**
II. Szennyvízelvezető és -tisztító rendszerek (eFt)	
1. Sopron Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	8 383 063
2. Balfi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	230 218
3. Fertő menti Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	2 546 213
4. Nagycenk Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	892 849
5. Szakony térségi szennyvízelvezető rendszer	366 104
6. Lövő Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	1 337 826
7. Röjtökmuzsaj-Ebergőc Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	370 973
8. Pusztacsalád Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	71 921
összesen:	**14 199 167**
Mindösszesen:	**19 445 814**

A társaságunk által működtetett Fürdők vagyonleltár szerinti bruttó értéke 2013. december 31-én:

1. Lővér fürdő – Csík Ferenc uszoda	498 161
2. Fertő-tavi vízitelep	57 759
3. Tómalom fürdő	127 318
összesen:	**14 199 167**

A vállalkozói szerződésben végzett csapadékcsatorna üzemeltetés tárgyára vonatkozóan, a Soproni Csapadékvíz Elvezető rendszerre értékbeni nyilvántartást nem társaságunk vezeti.

Társaságunk kezelésében lévő idegen készletek (eFt):

• HAWLE termékek	21 182
• INTEREX - WAGA termékek	11 890
• ALLIED SOLUTIONS. termékek	5 091
• PURÁTOR termékek	2 737
• EUROFLOW termékek	2 434
• KRISTÁLY termékek	1 288
• ELSTER termékek	463
• MASTER PARTNER termékek	435
• VÍZÉRT termékek	272
Összesen:	**45 792**

Társaságunk peresített követeléseinek összege: 2 679 eFt.

b.) A befektetett eszközök összetételének változása

Mérleg sor	Megnevezés	2012. év eFt	2012. év megoszlás %	2013. év eFt	2013. év megoszlás %
A.I.	Immateriális javak	75 741	5,95	117 040	12,03
A.II.	Tárgyi eszközök	1 166 289	91,55	823 422	84,65
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	31 947	2,50	32 279	3,32
	Összesen:	**1 273 977**	**100,00**	**972 741**	**100,00**

Az immateriális javak, valamint a tárgyi eszközök állományának 2013. évi változását a 2. és 3. számú melléklet mutatja be.

- Az **immateriális javak** állománya a 2. számú mellékletekben részletezettek szerint 41 299 eFt-tal növekedett, ezen belül a vagyoni értékű jogok 44 853 eFt-tal emelkedtek, míg a szellemi termékek 3 554 eFt-tal csökkentek.
- A tárgyi eszközök állománya a 3. számú mellékletekben részletezettek szerint 342 867 eFt-tal csökkent, ezen belül az ingatlanok növekedtek 59 825 eFt-tal, a műszaki berendezések 18 181 eFt-tal, az egyéb berendezések 6 790 eFt-tal, míg a beruházások 377 721 e Ft-tal csökkentek. Ez utóbbi csökkenésből a korábbiakban már említett ABS projekt térítésmentes átadása 339.252 eFt-ot jelentett.

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

Megnevezés	tárgyi eszköz állományon belüli bruttó érték szerinti részaránya %	leírtság mértéke (halmozott értékcsökkenés / bruttó érték) %
Földterület	*4,32*	*0,00*
Épület	*26,26*	*10,89*
Építmény	*7,31*	*37,11*
Ingatlan összesen:	**37,89**	**14,70**
Termelő berendezések	*17,98*	*84,87*
Műszaki jármű	*18,68*	*79,28*
Kisértékű műszaki eszközök	*3,44*	*100,00*
Műszaki berendezések összesen:	**40,10**	**83,56**
Egyéb gép, berendezés	*4,33*	*83,52*
Egyéb jármű	*1,59*	*42,43*
Igazgatási berendezés	*5,36*	*80,55*
Számítástechnika	*5,83*	*89,29*
Kisértékű egyéb eszköz	*4,67*	*100,00*
Egyéb berendezés, felszerelés összesen:	**21,78**	**84,83**
Beruházások	**0,23**	**0,00**
Beruházásokra adott előleg	**0**	
Tárgyi eszköz összesen:	**100,00**	**57,56**

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

• Tómalom fürdő vendégház terve	647
• Labor Sopron Győri úti elhelyezésének tanulmányterve	390
Összesen:	1 037

A befektetett pénzügyi eszközök változását a 1 éven túli dolgozói lakásépítési kölcsön állomány növekedése (332 eFt) okozta.

c.) A forgóeszközök összetételének alakulása

Mérleg sor	Megnevezés	2012. év eFt	2012. év megoszlás %	2013. év eFt	2013. év megoszlás %
B.I.	Készletek	50 284	4,17	41 230	3,39
B.II.	Követelések	867 016	71,87	813 304	66,86
B.III.	Pénzeszközök	288 992	23,96	361 919	29,75
	Összesen:	**1 206 292**	**100,00**	**1 216 453**	**100,00**

A **készletek** év végi állománya 9.054 eFt-os csökkenést mutat, amely az anyagkészletek állománycsökkenésének (9 499 eFt) valamint a befejezetlen termelés és félkész termékek állománynövekedésének (445 e Ft) következménye.
A követelések változása a vevők, az egyéb követelések és a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések mérlegsorokon jelentkezik.

A követelések csökkenésének köszönhetően társaságunk likviditási helyzete továbbra is stabil. A vevőköveteléseink döntő hányada (66%-a) 30 napon belüli, nem lejárt tartozás.

Társaságunk vevőkkel szembeni követelés állománya

2013.12.31

(*értékvesztés nélkül, eFt)*

Kintlevőség kategória	Víz-és csatornadíj	Egyéb munkák	Összesen
Összesen	**555 855**	**226 055**	**781 910**
30 napon belüli	**453 849**	**219 693**	673 542
nem lejárt	302 598	211 250	513 848
lejárt	151 251	8 443	159 694
30 napon túli	**102 006**	**6 362**	**108 368**
31-90 napos	52 447	3 087	55 534
91-150 napos	11 344	329	11 673
151-180 napos	4 876	-	4 876
181-365 napos	8 493	132	8 625
365 napon túli	24 846	2 814	27 660

Társaságunk vevőkkel szembeni követeléseinek változása

2013.01.01. – 2013.12.31. között

(*értékvesztés nélkül, eFt)*

Kintl.kategória	Víz-és csat.díj	*Eltérés %*	Egyéb munkák	*Eltérés %*	Összesen	*Eltérés %*
Összesen	**- 11 721**	***- 2,07***	**- 7 306**	***- 3,13***	**- 19 027**	***- 2,38***
30 napon belüli	**20 522**	***4,74***	**- 2 630**	***- 1,19***	**17 892**	***2,73***
nem lejárt	3 639	*1,22*	98 943	*88,10*	102 582	*24,94*
lejárt	16 883	*12,56*	- 101 573	*- 92,33*	- 84 690	*- 34,65*
30 napon túli	**- 32 243**	***- 24,02***	**- 4 676**	***- 42,36***	**- 36 919**	***- 25,41***
31-90 napos	- 9 579	*- 15,44*	- 4 143	*- 57,30*	- 13 722	*- 19,81*
91-150 napos	- 13 862	*- 54,99*	- 490	*- 59,79*	- 14 352	*- 55,15*
151-180 napos	118	*2,47*	-	-	118	*2,47*
181-365 napos	- 3 485	*- 29,10*	- 141	*- 51,67*	- 3 626	*- 29,60*
365 napon túli	- 5 435	*- 17,95*	98	*3,61*	- 5 337	*- 16,17*

A társaság **30 napon túli kinnlevősége** összességében 36,9 MFt-tal 25,41 %-kal csökkent az előző év végéhez képest.

Ebből az **egyéb kinnlevőség állomány** tekintetében 4,7 MFt-os 42,36 %-os csökkenés látható.
A 30 napon túli önkormányzati kinnlevőség állománya 2,1 MFt, Fertőd és Zsira önkormányzatok közműberuházások miatti ÁFA tartozása, melynek kompenzálása folyamatban.
A 20 eFt feletti, 30 napnál régebbi kategóriába tartozó hátralék mindegyike a társasági belső szabályozás szerint kezelt ügy (4,2 MFt)

A **30 napon túli víz-és csatornadíj kinnlevőség** 32,2 MFt-tal (24,02 %-kal) csökkent, ebből:
- a lakossági fogyasztói kategóriában csökkenés 15,5 MFt (-18,05 %),
- a vállalkozási kategóriában csökkenés 0,8 MFt (-2,75 %),
- az intézményi kategóriában csökkenés 15,9 MFt (-83,77 %).

Társaságunk víz-és csatornadíj vevőkkel szembeni követeléseinek változása fogyasztói kategóriáként

2013.01.01. – 2013.12.31. 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	**20 522**	***4,74***	**- 19 713**	***- 6,62***	**33 794**	***32,83***	**6 441**	***19,79***
Hat.időn belüli	**3 639**	***1,22***	- 19 303	*- 9,20*	12 461	*18,49*	10 481	*48,37*
1-30 nap	**16 883**	***12,56***	- 410	*- 0,47*	21 333	*60,07*	- 4 040	*- 37,16*
30 napon túli	**- 32 243**	***- 24,02***	**- 15 508**	***- 18,05***	**- 802**	***- 2,75***	**- 15 933**	***- 83,77***
31-90 nap	**- 9 579**	***- 15,44***	- 5 674	*- 17,75*	4 149	*21,91*	- 8 054	*- 72,37*
91-150 nap	**- 13 862**	***- 54,99***	- 1 523	*- 12,70*	- 4 479	*- 83,53*	- 7 860	-
151-180 nap	**118**	***2,47***	- 691	*- 14,82*	809	*834,97*	-	-
181-365 nap	**- 3 485**	***- 29,10***	- 2 660	*- 25,39*	- 821	*- 55,21*	- 4	*- 25,83*
365 napon túli	**- 5 435**	***- 17,95***	- 4 960	*- 18,46*	- 460	*- 13,55*	- 15	-
Összesen	**- 11 721**	***- 2,07***	**- 35 221**	***- 9,18***	**32 992**	***24,96***	**- 9 492**	***- 18,41***

A **90 napon túli** víz-csatornadíj kinnlevőség csökkenése 22,7 MFt (31,4 %).
A csökkenést az alábbi változások idézték elő:

- A **lakossági** kategóriában a 90 napon túli víz-és csatornadíj kinnlevőség csökkenése 9,8 MFt (18,2 %), az előző év végi adatokhoz viszonyítva. A 90-180 napos kinnlevőség az automatikus felszólítások, valamint a műszaki intézkedések elrendelésének hatására 2,2 MFt-tal (13,3 %-kal) csökkent. Az éven túli kategóriában a kinnlevőség állománya 22 MFt, a csökkenés 5 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 4,9 MFt. A fél éven túli állományt tekintve a hátralék a fizetési meghagyás, végrehajtás, valamint a csőd és felszámolási eljárás alatt lévő vállalkozások kinnlevősége. Az éven túli kinnlevőség kategória állománya 2,9 MFt.
- Az **intézményi** kategóriában a 90 napon túli kinnlevőség 7,9 MFt-tal csökkent. Ebben a kategóriában nincs éven túli kinnlevőség.

A **hátralékkezelési tevékenység** munkafolyamatait belső utasítás szabályozza, a részletszabályokat az alkalmazott szoftver folyamatleírása tartalmazza. A tevékenység folyamatai a szabályozásnak megfelelően jól dokumentáltak, az általános naprakészségi idő 60 nap, 100 eFt feletti ügyeknél 30 nap. Az ügy hátralékkezelésre történő átvételét követően legkésőbb 90 napon belül pedig fizetési meghagyás kibocsátását kell kezdeményezni.
A hátralékkezelési tevékenység munkafolyamataiban a Vksztv. 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 21 felhasználónál) történik. 90 eFt alatti ügyek esetén a hátralék behajtása érdekében fizetési meghagyás kibocsátását kezdeményezzük.
A részletfizetést kérők és a felmondott mellékszolgáltatási szerződések száma továbbra is emelkedő tendenciát mutat.

Fizetési meghagyásos ügyek: Az ügycsoportban a tételszámok folyamatos emelkedése továbbra is tapasztalható 2012-ben 191 ügyben bocsátottunk ki fizetés meghagyást 17,6 MFt értékben, míg 2013 év december végéig már 203 ügyben 15,9 MFt értékben. Ennek következtében jelentősen megnőtt az ügyekkel kapcsolatos adminisztrációs teendő. A 2009-ben indított ügyek 3 %-a, a 2010-ben indított ügyek 6 %-a, a 2011-ben indított ügyek 12 %-a, a 2012-ben indított ügyek 27 %-a, a 2013-ban indított ügyek 65 %-a van még folyamatban.

Kapcsolt vállalkozásunkkal (Victoria'94 Kft.) szemben fennálló egyéb követelésünk 2013. 12. 31-én 0,9 MFt, nem lejárt fizetési határidejű tartozás.

Az egyéb követelések állományának alakulása(eFt):

- nyitó állománya 101 216
- záró állománya 71 051

A csökkenés az alábbi tényezők egyenlege (eFt):

• a folyamatosan telj. szolg. számlák ÁFA változása miatt (technikai tétel)	-15 379
• önkormányzatoknak 2012. év végén térítés nélkül átadott eszközök áfa tartalma	-37 066
• társasági adó, energia ellátók adója	15 889
• dolgozók egy éven belüli lakásépítési kölcsön tartozása	118
• bírósági végrehajtónak adott előleg	1 015
• helyi adók	2 364
• költségvetéssel kapcsolatos elszámolások	1 980
• pénzügyi elszámolások	301
• dolgozókkal kapcsolatos elszámolások	127
• építőipari előlegek ÁFÁ-ja	159
• egyéb	327

A záró állomány összetevői (eFt):

• a folyamatosan telj. szolg. számlák ÁFA változása miatt (technikai tétel)	38 314
• társasági adó, energia ellátók adója	20 707
• dolgozók egy éven belüli lakásépítési kölcsön tartozása	3 180
• bírósági végrehajtónak adott előleg	2 554
• helyi adók	2 366
• költségvetéssel kapcsolatos követelések	2 068
• pénzügyi elszámolások	538
• dolgozókkal kapcsolatos elszámolások	525
• építőipari előlegek ÁFÁ-ja	274
• egyéb	525

A pénzeszközök mérlegsoron kimutatott érték 2013. évi változásának tényezőit az 5. sz. melléklet mutatja.

d.) Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetevői:

• víz- és csatornadíj bevétel elhatárolás	35 340
• ABS projekt év végén pénzügyileg még nem elszámolt tételei	5 310
• kamatok, és hátralékkezeléssel kapcsolatos bevétel elhatárolás	645
• beolvadás költségei	217
• egyéb	83

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összetevői (eFt):

• villamos energia (korábbi évek)	14 998
• villamos energia 2013.	3 289
• szennyvíz telep biofilter töltetcsere	2 628
• közlöny, folyóirat előfizetés, telefon költség, idegen szvíz tiszt.	1 159
• fűtő és üzemanyagok	533
• biztosítások	470
• informatikai szoftverkövetési díjak	409

2. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Saját tőke

A saját tőke növekedését a 2013. évben realizált nyereség okozza.

2013. évi lekötött tartalék egyenleg képzésének és felhasználásának kimutatása:

	2009		2010		2011	2012	2013. 12. 31-én
	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	
Képzett	40 000 000	2 296 000	45 000 000	4 500 000	32 000 000	20 000 000	
Felhasznált/visszavezetett							
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		
2013. 12. 31-én	0	0	0	0	1 786 807	20 000 000	**21 786 807**

2013. december 31-ével a társasági adó által biztosított fejlesztési tartalék lehetőséggel nem éltünk, lekötött tartalékot nem képeztünk.

b.) Céltartalék

Az előző évben – a kártérítésekkel kapcsolatban, a biztosítások önrésze miatt - képzett 849 eFt céltartalék a bírósági döntések kimenetele alapján visszavezetésre került. A Fertő-tavi tűzkár eszközeinek pótlása megtörtént, az erre a célra képzett 1 533 e Ft céltartalék szintén visszavezetésre került.

2013. évben a kártérítés iránti bírósági kereseti kérelmek miatt 3 031 eFt, a 2013. évi csapadékcsatorna üzemeltetéssel kapcsolatos várható kiadásra 1.100 eFt a képzett céltartalék.

c.) Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek
A társaságnak 2013. év végén éven túli kötelezettségei nincsenek**.**
Rövidlejáratú kötelezettségek
A **kapott előlegek** állománya a nyitó értékhez viszonyítva 739 eFt-tal emelkedett.

A szállítók állománya a nyitó értékhez viszonyítva 31 630 eFt-tal növekedett.

- nyitó állománya 426 562
- záró állománya 458 192

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

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

- Swietelsky Magyarország Kft 81 643
- Mottó Kft. 63 963
- E-OS Zrt 56 787
- S&T Consulting Hungary Kft. 29 947
- GEVANÓWUM Kft. 16 379
- Fővárosi Gázművek Zrt 15 480
- Aqua Kanál Kft. 14 340

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 38 969 eFt, amely a mérési időpontban – Sopron Megyei Jogú Várossal szembeni kötelezettségek 2013. évtől e mérlegsoron való szerepeltetése miatt – 37 349 eFt-tal több, mint az előző évben.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek alakulása (eFt)

- nyitó állománya 348 253
- záró állománya 226 839

A csökkenés az alábbi tényezők egyenlege (eFt):

- osztalék -43 000
- víz- csatornaszolgáltatás áfa 22 212
- dolgozókkal kapcsolatos elszámolások 813
- költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek -22 654
- áfa elszámolás -28 899

- SZJA kötelezettség -6 311
- vízkészlet járulék 215
- vevők előrefizetései -6 500
- folyamatos szolgáltatás Áfa -13 808
- víziközmű-fejlesztési hozzájárulás elszámolási kötelezettség -23 060
- ABS projektre kapott előleg -447
- egyéb 25

A záró állomány összetevői (eFt)

- víz- csatornaszolgáltatás áfa 64 410
- dolgozókkal kapcsolatos elszámolások 54 922
- költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek 40 403
- áfa elszámolás 34 572
- SZJA kötelezettség 13 885
- vízkészlet járulék 6 679
- vevők előrefizetései 2 941
- folyamatos szolgáltatás Áfa 2 866
- víziközmű-fejlesztési hozzájárulás elszámolási kötelezettség 2 702
- ABS projektre kapott előleg 2 491
- egyéb 968

d.) Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek összetevői (eFt):

- egyszeri használatbavételi díj 575
- árbevétel 1 348

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összetevői (eFt):

- bér és járulékai 37 162
- villamos energia (korábbi évek) 3 279
- villamos energia 2013. 26 625
- mederhasználati díj 741
- szennyvíz tisztítás 638
- bankköltség 468
- bérleti díj (közműhasználati díj) 458
- egyéb 153

Halasztott bevételek összetevői (eFt):

- térítés nélkül átvett tárgyi eszközök miatt 3 127

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Hozamok

A **nettó árbevétel** a 2012. évi bázishoz képest 19.914 eFt-os csökkenést mutat (0,5 %).
Ennek tényezői:

- víz-csatornadíj (rezsicsökkentési intézkedések miatt) -101 330
- fürdőszolgáltatás 8 667
- egyéb vízgazdálkodási tevékenységek (csapadékcsatorna üzemeltetés miatt) 29 733
- építőipari tevékenység 128 651
- kereskedelmi tevékenység -6 494
- megrendelésre végzett közműberuházások -85 668
- egyéb tevékenység 6 527

Megnevezés	2012. év		2013. év	
	eFt	%	eFt	%
1. Ivóvíz-szolgáltatás	1 666 405	40,53	1 606 741	39,26
2. Szennyvízkezelés	1 571 399	38,21	1 529 733	37,38
3. Fürdő szolgáltatás	158 520	3,85	167 187	4,09
4. Egyéb vízgazdálkodási tevékenység	26 286	0,64	56 019	1,37
5. Építőipari tevékenység	29 241	0,71	157 892	3,86
6. Belkereskedelmi tevékenység	35 498	0,86	29 004	0,71
7. Közműberuházások	564 045	13,72	478 377	11,69
8. Egyéb tevékenység	60 688	1,48	67 215	1,64
Összesen	**4 112 082**	**100,00**	**4 092 167**	**100,00**

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

Jogcím	2012. év	2013. év	Változás
Fürdőtevékenység önkormányzati támogatása	0	100 000	100 000
Követelések visszaírt értékvesztése	20 967	25 243	4 276
Késedelmi kamat, kötbér	9 994	8 372	-1 622
Hátralékkezelési költségtérítés bevétele	7 580	7 733	153
Csatornabírság bevétele	5 170	5 012	-158
Behajtással kapcsolatos bevételek	2 379	3 625	1 246
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	2 172	3 307	1 135
Káresemény miatti bevétel	12 561	2 666	-9 895
Céltartalék képzés felhasználása	150	2 382	2 232
Peresített követelések miatti árbevétel	386	774	388
Egyéb	4 673	1 721	-2 951
Összesen	**66 032**	**160 835**	**94 803**

Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (eFt):

• Saját termelésű készletek állományváltozása	446
• Saját előállítású tárgyi eszköz aktivált értéke (ABS projekt)	250
Összesen:	**696**

b.) Ráfordítások

A gazdálkodás költségei költség-nemenként az alábbiak szerint alakultak:

Költségnem	2012. év		2013. év	
	eFt	%	eFt	%
1. *Anyagköltség*	*552 078*	*14,07*	*556 711*	*14,31*
2. *Igénybevett szolgáltatások*	*1 244 481*	*31,72*	*1 292 219*	*33,21*
3. *Egyéb szolgáltatások*	*81 029*	*2,07*	*92 749*	*2,39*
4. *ELÁBÉ*	*32 262*	*0,82*	*27 161*	*0,70*
5. *Közvetített szolgáltatások értéke*	*541 054*	*13,79*	*468 147*	*12,03*
6. Anyagjellegű ráfordítások	**2 450 904**	**62,47**	**2 436 987**	**62,64**
7. *Bérköltség*	*849 919*	*21,66*	*860 794*	*22,12*
8. *Személyi jellegű egyéb kifiz.*	*210 132*	*5,36*	*209 595*	*5,39*
9. *Bérjárulékok*	*283 960*	*7,24*	*271 639*	*6,98*
10. Személyi jellegű ráfordítások	**1 344 011**	**34,26**	**1 342 028**	**34,49**
11. Értékcsökkenési leírás	**128 171**	**3,27**	**111 672**	**2,87**
12. Költségek összesen	**3 923 086**	**100,00**	**3 890 687**	**100,00**
13. Egyéb ráfordítások	**178 925**		**329 380**	
14. Ráfordítások összesen	**4 102 011**		**4 220 067**	

Az **igénybevett szolgáltatások** között 2013. évben 745.478 eFt-tal szerepel az önkormányzatoknak a víziközművagyon után fizetendő közműhasználati díj.

További, jelentősebb összetevők:

• idegenek által végzett karbantartás	174 718
• alvállalkozás	
- Sopronhorpács – Lövő szennyvíz végátemelő	93 827
- Sopron Várkerület csapadék csatorna	27 640
• szennyvíziszap szállítás, elhelyezés, iszap-víztelenítés	45 807
• postaköltség	29 640
• számítástechnikai szolgáltatás	23 274
• idegen szennyvíztisztítás	18 533
• szakértői díjak (víz és szviz üzemeltetéssel kapcsolatos szakértői díjak, HR audit, HACCP, beolvadás, *kutak gázvizsgálata)*	18 294
• bérleti díjak	16 215
• gyógyúszás szolgáltatási díja	10 314
• telefonköltség	6 471
• oktatás, továbbképzés	6 367
• Fertő-Party (nyári rendezvény)	6 355
• fürdők takarítási ktg-e	4 530
• behajtással kapcsolatos költségek, perköltség	4 029
• számlázási költségek	4 002
• fürdőkkel kapcsolatos egyéb költségek	3 948

• kiszámlázott szolgáltatás	3 782
• vízmérő leolvasás	3 718
• szállítás, rakodás	3 472
• szemétszállítás	3 346
• egészségügyi szolgáltatás	3 097
• munkavédelem	2 925
• kísérleti komposztálás	2 861
• egyesületi tagdíj	2 625
• fénymásolás	2 550
• utazás, kiküldetés	2 005
• rágcsálóirtás	1 950
• könyvvizsgálat	1 700
• hirdetés	1 695
• egyéb hatósági díjak	1 576
• törmelékjegy felhasználás	1 191
• irattárazás	1 093
• ioncserélő patron, egyéb laborral kapcsolatos költségek	969
• napilap, folyóirat, közlöny. szakkönyvek	976
• környezetanalitikai vizsgálatok (ivóvíz arzén vizsgálat)	937
• étkezési- ajándékutalvány kezelési költsége	756
• biofilter töltetek cseréje	733
• nem hitelesített tulajdoni lap másolat, térképmásolat	685
• vízjogi engedélyek	538
• egyéb, 500 eFt-nál kisebb összegű igénybevett szolgáltatások	7 597
összesen	**1 292 219**

Társaságunk **értékcsökkenési leírásként** 2013. évben 111.672 eFt-ot számolt el költségei között, ezen belül:

• terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás	95 007
• azonnali értékcsökkenési leírás	16 665

Az **egyéb ráfordítások** tényezői (eFt)

Jogcím	2012. év	2013. év	Változás
Közművezeték adó	---	157 334	157 334
Helyi adók	65 772	64 381	-1 391
Magyar Energia Hivatal felügyeleti díj	13 426	29 506	16 080
Követelések értékvesztése	27 392	29 139	1 747
Vízterhelési díj	24 709	18 181	-6 528
Innovációs járulék	8 960	8 756	-204
Céltartalék képzés	2 382	4 131	1 749
Tárgyi eszköz értékesítés ráfordításai	870	3 847	2 977
Káresemény	5 808	2 788	-3 020
Hitelezési veszteség	2 957	2 763	-194
Selejtezések	1 005	2 557	1 552
Szennyvízbírság	1 386	2 033	647
Peresített követelés	773	840	67
Mederhasználati díj	1 532	779	-753
Cégautó adó	661	644	-17
Erdővédelmi bírság	---	636	636
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli écs-je	19 867	---	-19 867
Szakszervezeti tisztségviselők fel nem használt munkaidő megváltása	512	---	-512
Egyéb	913	1 065	152
Összesen	**178 925**	**329 380**	**150 455**

c.) Pénzügyi műveletek eredménye (eFt)

• kapott kamat (pénzintézettől)	11 448
• árfolyam változások eredménye	-1 065
• skontó	586

d.) Rendkívüli eredmény

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

• térítés nélkül átvett eszközök éves értékcsökkenésének ellentételezése	699
• ABS projektre kapott fejlesztési pénzeszközök	341 135
• térítésnélküli átadás miatt tárgyi eszközök kivezetésének értéke	-337 648

• víziközmű-fejlesztési hozzájárulás elszámolás áfa rendezése miatt ?	-1 604
• adott támogatás (Soproni Vízmű Sport és Szabadidő Egyesület, Soproni Erzsébet Kórházért Alapítvány valamint az árvízkárosultak megsegítésére adott támogatás, haláleset miatti lakáscélú vissza nem térítendő támogatás)	-2 922

e.) Eredmény, adóalapképzés

Társaságunk 2013. évi adózás előtti eredménye: 44 261 eFt.
Az 2013. évi társasági adó alapjának számításánál a kimutatott adózás előtti eredményt módosító tételek az alábbiak:

Csökkentő tételek (eFt):

• költségként, ráfordításként elszámolható értékcsökkenés, tárgyi eszköz kivezetés	439 661
• behajthatatlan követelés és visszavezetett értékvesztés	28 210
• adott támogatás miatt	500
• önellenőrzés során megállapított elszámolási összeg (előző évi tétel)	2 470
• céltartalék felhasználás	2 382
Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	**473 223**

Növelő tételek (eFt):

• Sztv. alapján költségként, ráfordításként elszámolt értékcsökkenés és terven felüli écs összege	455 010
• követelésekre elszámolt értékvesztés	29 139
• önellenőrzés során megállapított elszámolási összeg (előző évi tétel)	5 636
• bírság, büntetés szennyvízbírság	2 669
• képzett céltartalék	4 131
• kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték különbözet	4 100
• nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	780
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	**501 465**

Az 2013. 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	2 470
• kapott támogatás	100 573
Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	**103 043**

Növelő tételek (eFt):

• önellenőrzés során megállapított elszámolási összeg (előző évi tétel	5 636
• adott támogatás	2 923
Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	**8 559**

Társaságunk 2013. évben 7 250 eFt Társasági adót és előző évek miatt - 298 eFt Társasági adót számolt el, Energiaellátók jövedelemadója címen kötelezettségünk nem keletkezett. Így társaságnunk adózott eredménye 37.309 eFt.

Az adózás utáni mérleg szerinti eredmény 37.309 eFt.

VI. Tájékoztató információk

A Társaság képviseletére 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 Kassza-Audit Kft. (nyilvántartási szám: 000516) folyamatos megbízásával tesz eleget. A könyvvizsgálatért kifizetett éves díj 2013. 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

Társaságunk anyavállalata és 100 % tulajdonrésszel tulajdonosa a Victoria'94 Szolgáltatási és Vállalkozási Kft-nek. Címe, telephelye: Sopron, Bartók Béla u. 42.

Társaságunk – a leányvállalati kapcsolat ellenére – a Sztv. 117. § (1) és a 119. § (2) bekezdéseire való tekintettel konszolidált éves beszámolót nem készít.

A fennálló körülményeket és feltételeket a könyvvizsgáló is a fentiek szerint véleményezte.

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 2013. évre

- az igazgatósági tagok részére 6 624 eFt
- a felügyelő bizottsági tagok részére 6 076 eFt

tiszteletdíjat számolt el.

Részvények száma, névértéke

A társaság alapításakor csak névre szóló törzsrészvények kerültek kibocsátásra.
Megoszlásuk az alábbi:

névérték (Ft)	darab	összeg (Ft)
10.000.000	37	370.000.000
1.000.000	120	120.000.000
100.000	189	18.900.000
10.000	178	1.780.000
1.000	185	185.000
összesen:		**510.865.000**

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)	
	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év
Fizikai	*162*	*154*	*381 330*	*372 904*	*110 920*	*107 524*
Szellemi	*90*	*91*	*424 063*	*453 708*	*93 350*	*96 013*
Teljes munkaidős:	**252**	**245**	**805 393**	**826 612**	**204 270**	**203 537**
Fizikai	*15*	*12*	*16 700*	*14 204*	*5 776*	*4 522*
Szellemi	*3*	*2*	*4 678*	*3 036*	*938*	*897*
Részmunkaidős:	**18**	**14**	**21 378**	**17 240**	**6 714**	**5 419**
További munkaviszony	**2**	**2**	**4 607**	**4 242**	**96**	**639**
Foglalkoztatottak:	**272**	**261**	**831 378**	**848 094**	**211 080**	**209 595**
Állományon kívüliek			**17 593**	**12 700**		
Összesen:	**272**	**261**	**848 971**	**860 794**	**211 080**	**209 595**

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 2013. évben is eleget tettünk a Környezetvédelmi Felügyelőség felé.

Környezetvédelmi ráfordítások:
- céltartalékot e célból nem képeztünk,
- hulladékszállításra 2.280 eFt-ot fizettünk ki, míg a hulladékok újrahasznosítása miatti bevétel 1 088 eFt,
- mederhasználati díjként elszámolt ráfordítás 779 eFt,
- vízterhelési díjként 18 181 eFt,
- levegőterhelési díjként 28 eFt szerepel a ráfordítások között.

A társaság honlapja

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

VII. 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 vállaltirányítási 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 tevékenység közötti eredménykülönbségre vezethető vissza, az eredmény figyelmen kívül hagyásával a szétválasztási különbözet a megfelelő mértéket mutatja.

Mérleg Eszköz oldal

A tétel megnevezése	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos tev	Összesen
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	**371 005**	**490 289**	**111 447**	**972 740**
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	**48 441**	**63 340**	**5 260**	**117 040**
1. Alapítás-átszervezés aktivált értékke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok	45 697	53 071	4 405	103 173
4. Szellemi termékek	2 743	10 269	854	13 867
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak értékhelyesbítése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	**310 745**	**413 159**	**99 517**	**823 422**
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	247 991	302 659	76 359	627 008
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	36 293	78 547	13 043	127 883
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 728	29 805	9 576	64 109
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	1 734	2 148	540	4 422
6. Beruházásokra adott előlegek				0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	**11 819**	**13 790**	**6 670**	**32 279**
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6 077	7 097	3 450	16 624
2. Tertósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
3. Egyéb tartós részesedés			1 000	1 000
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll-ban				0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	5 742	6 693	2 220	14 655
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	**491 924**	**453 507**	**271 023**	**1 216 453**
I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	**15 971**	**18 891**	**6 369**	**41 231**
1. Anyagok	15 964	18 842	5 923	40 729
2. Befejezetlen termelés és lélkész termékek			446	446
3. Növendék.- hízó- és egyéb állatok	7	6		13
4. Késztermékek				
5. Áruk		43		43
6. Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	**308 631**	**275 313**	**229 360**	**813 304**
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	265 966	252 146	136 961	655 073
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	112	106	86 963	87 180
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben				
4. Váltókövetelések				
5. Egyéb követelések	42 553	23 061	5 437	71 051
III. ÉRTÉKPAPIROK (41.-44. sorok)	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Egyéb részesedés				
3. Saját részvények, saját üzletrészek				
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	**167 322**	**159 303**	**35 294**	**361 919**
1. Pénztár, csekkek	623	593	131	1 347
2. Bankbetétek	166 699	158 710	35 163	360 572
C. Aktiv időbeli elhatárolások	**30 437**	**25 025**	**9 619**	**65 081**
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 979	16 218	398	41 595
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 458	8 807	9 221	23 487
3. Halasztott ráfordítások				
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. SOROK)	**893 366**	**968 821**	**392 089**	**2 254 275**

Mérleg Forrás oldal

A tétel megnevezése	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos tev	Összesen
D. Saját tőke (54.-61. sorok)	**798 436**	**362 597**	**289 250**	**1 450 282**
I. JEGYZETT TŐKE	202 455	219 555	88 855	510 865
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				0
II. JEGYZETT? DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				0
III. TŐKETARTALÉK	48 577	52 680	21 320	122 577
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	300 293	325 656	131 795	757 744
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	8 634	9 363	3 789	21 787
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	**238 477**	**-244 658**	**43 490**	**37 309**
E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	**468**	**2 500**	**1 163**	**4 131**
1. Céltartalék a várható veszteségekre				0
2. Céltartalék a várható kötelezettségekre	468	2 500	1 163	4 131
3. Egyéb céltartalék				0
F. Kötelezettségek (53.+60. sor)	**282 124**	**310 743**	**132 420**	**725 287**
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sor)				**0**
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben				0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)				**0**
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0
2. Átváltoztatható kötvények				0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek				0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
7. Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll-sal szemben				0
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	**282 124**	**310 743**	**132 420**	**725 287**
1. Rövid lejáratú kölcsönök				0
Ebből: az átváltoztatható kötvények				0
2. Rövid lejáratú hitelek				0
3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	1 288	1 288
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	179 526	209 246	69 420	458 192
5. Váltótartozások				0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	38 969	38 969
7. Rövid lejáratú körelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben				0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	102 598	101 497	22 743	226 838
G. Passziv időbeli elhatárolások	**19 220**	**31 924**	**23 430**	**74 574**
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	185	787	951	1 923
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 590	29 761	22 174	69 525
3. Halasztott bevételek	1 446	1 376	305	3 127

FORRÁSOK (PASSZÍVAK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	**1 100 248**	**707 763**	**446 263**	**2 254 274**

Szétválasztási különbözet	**-206 883**	**261 058**	**-54 174**	**0**

Eredménykimutatás

	Megnevezés	2013. Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos tev.	Összesen
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**1 606 741**	**1 529 732**	**955 694**	**4 092 167**
	Fogyasztási helyek száma			0	
	Felhasználóknak szolgáltatott ivóvíz és számlázott szennyvíz árbevétele	1 606 741	1 528 123	955 694	4 090 558
	Egyéb árbevétel (komposzt megtérülés)		1 609		1 609
II.	**Aktivált saját teljesítmények**			**696**	**696**
III.	**Egyéb bevételek**	**26 377**	**30 800**	**103 658**	**160 835**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**602 916**	**1 065 529**	**768 542**	**2 436 987**
	Anyagköltség	218 615	263 990	74 106	556 711
	ebből: technológiai villamos energia felhasználás költsége	123 192	156 056	14 819	294 067
	ebből: átvett víz				
	Igénybevett szolgáltatások költsége	324 865	770 944	196 409	1 292 218
	ebből: közműhasználati díj (vagyonkezelési díj, bérleti díj)	147 900	590 994	6 584	745 478
	ebből: szennyvíz bértisztíttatása		18 533		18 533
	Egyéb szolgáltatások értéke	59 436	30 595	2 718	92 749
	ebből: vízkészlet járulék	27 938			27 938
	Eladott áruk beszerzési értéke és Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			495 309	495 309
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**600 603**	**532 781**	**208 644**	**1 342 028**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**44 347**	**52 594**	**14 731**	**111 672**
	ebből: társasági vagyonhoz kapcsolódó	44 347	52 594	14 731	111 672
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**145 966**	**159 114**	**24 300**	**329 380**
	ebből: engedélyes tevékenységgel összefüggő bírságok		2 033		2 033
	ebből: környezetterhelési díj		18 181		18 181
	ebből: értékvesztés	12 673	12 126	4 340	29 139
	ebből: behajthatatlan követelések	1 393	1 336	34	2 763
	ebből: helyi adó	29 765	28 480	6 136	64 381
	ebből: felügyeleti díj	15 487	14 019		29 506
	ebből: közművezetékek adója	76 000	71 044	10 290	157 334
A)	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**239 285**	**-249 486**	**43 832**	**33 631**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**5 730**	**5 456**	**1 209**	**12 395**
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**659**	**628**	**138**	**1 425**
B)	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**5 071**	**4 828**	**1 071**	**10 970**
C)	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY**	**244 357**	**-244 658**	**44 902**	**44 601**
X.	**Rendkívüli bevételek**			**341 834**	**341 834**
XI.	**Rendkívüli ráfordítások**			**342 174**	**342 174**
D)	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY**			**-340**	**-340**
E)	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**244 357**	**-244 658**	**44 562**	**44 261**
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	**5 880**		**1 072**	**6 952**
F)	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**238 477**	**-244 658**	**43 490**	**37 309**
XIII.	**OSZTALÉK**				
G)	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY**	**238 477**	**-244 658**	**43 490**	**37 309**

== xx ==

A mutatók számítása

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

1. sz. melléklet

Immateriális javak állományának változása (eFt)
2013. év

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Vagyon értékű jogok (nem aktivált)	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Bruttó nyitó érték	**215 360**	**33 684**	**95 887**	**344 931**
Új beszerzés	21 624	73 138	2 280	**97 042**
Új beszerzés kisértékű			67	**67**
Aktiválás		- 33 685		**- 33 685**
Átminősítés				-
Növekedés összesen	**21 624**	**39 453**	**2 347**	**63 424**
Selejtezés	61 001		6	**61 007**
Átminősítés				-
Csökkenés összesen	**61 001**	-	**6**	**61 007**
Állomány változás	**- 39 377**	**39 453**	**2 341**	**2 417**
Bruttó záró érték	**175 983**	**73 137**	**98 228**	**347 348**

Értékcsökkenés nyitó érték	**190 724**	-	**78 466**	**269 190**
Tervszerinti értékcsökkenés	16 224		5 834	**22 058**
Azonnali értékcsökkenés			67	**67**
Átminősítés				-
Növekedés összesen	**16 224**	-	**5 901**	**22 125**
Selejtezés	61 001		6	**61 007**
Átminősítés				-
Csökkenés összesen	**61 001**	-	**6**	**61 007**
Állományváltozás	**- 44 777**	-	**5 895**	**- 38 882**
Értékcsökkenés záró érték	**145 947**	-	**84 361**	**230 308**

Nettó érték	**30 036**	**73 137**	**13 867**	**117 040**

2. sz. melléklet

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA 2013. ÉV (eFt)

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gép. berend.jármű	Egyéb gépi berend.jármű	Beruházás 100 eFt felett	Beruházás 100 eFt alatt	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó nyitó érték	**664 343**	**778 720**	**416 838**	**379 250**	**2 894**	**2 242 045**
Aktivált beruházás	71 535	20 972	19 874	- 112 381		-
Aktivált kiséretékű beruházás		1 901	14 106		- 16 007	-
Átminősítés	- 638		638			-
Beruh.100 e Ft felett				73 520		**73 520**
Beruh. 100 e Ft alatt					16 498	**16 498**
Növekedés összesen	**70 897**	**22 873**	**34 618**	**- 38 861**	**491**	**90 018**
Térítés nélküli átadás				339 252		**339 252**
Selejt	144	3 764	18 126	100		**22 134**
Kisértékű selejt			6 158			**6 158**
Értékesités		19 767	6 171			**25 938**
Kisértékű értékesítés			114			**114**
Káresemény		9				**9**
Csökkenés összesen	**144**	**23 540**	**30 569**	**339 352**	**-**	**393 605**
Állományváltozás	**70 753**	**- 667**	**4 049**	**- 378 213**	**491**	**- 303 587**
Bruttó érték	**735 096**	**778 053**	**420 887**	**1 037**	**3 385**	**1 938 458**

Értékcsökkenés nyitó é.	**97 160**	**632 657**	**345 939**	**-**	**-**	**1 075 756**
Tervszerinti értékcsökkenés	10 979	37 629	24 341			**72 949**
Azonnali értékcsökkenés		1 901	14 697			**16 598**
Átminősítés	- 47		47			-
Növekedés összesen	**10 932**	**39 530**	**39 085**	**-**	**-**	**89 547**
Térítés nélküli átadás						-
Selejtezés	4	3 764	18 126			**21 894**
Selejt kisértékü			6 157			**6 157**
Értékesités		18 244	3 849			**22 093**
Kisértékű értékesítés			114			**114**
Káresemény		9				**9**
Átminősítés	-					-
Csökkenés összesen	**4**	**22 017**	**28 246**	**-**	**-**	**50 267**
Állományváltozás	**10 928**	**17 513**	**10 839**	**-**	**-**	**39 280**
Értékcsökkenés záró	**108 088**	**650 170**	**356 778**	**-**	**-**	**1 115 036**

Nettó Záró érték	**627 008**	**127 883**	**64 109**	**1 037**	**3 385**	**823 422**

3. sz. melléklet

STATIKUS 4 FOKOZATÚ LIKVIDITÁSI MÉRLEG

ESZKÖZÖK MEGNEVEZÉSE	2012. év eFt	2013. év eFt
I. Likvid eszközök		
Pénzeszközök összesen	**288 992**	**361 919**
II. Mobil eszközök	**943 098**	**878 385**
Vevőkkel szembeni követelések	757 264	655 073
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	8 536	87 180
Egyéb követelések	101 216	71 051
Értékpapírok összesen	0	0
Aktív időbeli elhatárolások (hozam)	76 082	65 081
III. Mobilizálható eszközök	**50 284**	**41 230**
Vásárolt készletek	50 284	40 785
Saját termelésű készletek	0	445
IV. Immobil eszközök	**1 273 977**	**972 741**
Tárgyi és immateriális javak, eszközök nettó értéke	1 242 030	940 462
Befektetett pénzügyi eszközök	31 947	32 279
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**2 556 351**	**2 254 275**
I. FOKOZAT	288 992	361 919
I - II. FOKOZAT	1 232 090	1 240 304
I - II -III. FOKOZAT	1 282 374	1 281 534
I - II - III - IV. FOKOZAT	2 556 351	2 254 275

FORRÁSOK MEGNEVEZÉSE	2012. év eFt	2013. év eFt
I. Lejárt határidejű kötelezettségek		
II. Rövid időn belül esedékes kötelezettségek	**1 140 996**	**799 862**
Szállítókkal szembeni kötelezettség	426 562	458 192
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Vevőktől kapott előlegek	549	1 288
Rrövid lejáratú kötelezettségek kapcs. váll. sz	1 620	38 969
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	348 253	226 839
Passzív időbeli elhatárolások (ráf.)	364 012	74 574
III. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
IV. Vissza nem fizet. források	**1 415 355**	**1 454 413**
Jegyzett tőke	510 865	510 865
Tőketartalék	122 577	122 577
Eredménytartalék	672 774	757 744
Lekötött tartalék	54 055	21 787
Mérleg szerinti eredmény	52 702	37 309
Céltartalékok	2 382	4 131
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**2 556 351**	**2 254 275**
I. FOKOZAT		
I - II. FOKOZAT	1 140 996	799 862
I - II -III. FOKOZAT	1 140 996	799 862
I - II - III - IV. FOKOZAT	2 556 351	2 254 275

4. sz. melléklet

CASH-FLOW KIMUTATÁS
2013. december 31.

	Megnevezés		Érték
I.	**Szokásos tev.-ből szárm. pénzeszk.-vált. (1 - 13. sorok)**		- 453 332
1.	**Adózás előtti eredmény**	±	44 261
2.	**Elszámolt amortizáció**	+	111 672
3.	**Elszámolt értékvesztés és visszaírás**	±	**6 453**
4.	**Céltartalék képzés és felhasználás különbözete**	±	**1 749**
5.	**Befektetett eszközök értékesítésének eredménye**	±	**- 339 252**
6.	**Szállító kötelezettség változás**	±	**68 979**
7.	**Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása**	±	**- 120 675**
8.	**Passzív időbeli elhatárolások változása**	±	**- 289 438**
9.	**Vevőkövetelés változása**	-	**19 651**
10.	**Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása**	-	**39 219**
11.	**Aktív időbeli elhatárolások változása**	-	**11 001**
12.	**Fizetett adó (nyereség után)**	-	**- 6 952**
13.	**Fizetett osztalék, részesedés**	-	-
II.	**Befektetési tev.-ből szárm. pénzeszk. vált. (14 - 16. sorok)**		201 493
14.	**Befektetett eszközök beszerzése**	-	**187 217**
15.	**Befektetett eszközök eladásából származó bevétel**	+	**3 307**
16.	**Kapott osztalék, kamatok**	+	10 969
III.	**Pénzügyi műv.-ből szárm. pénzeszk. vált. (17 - 24.sorok)**		324 766
17.	**Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)**	+	
18.	**Kötvénykibocsátás bevétele**	+	
19.	**Hitelfelvétel**	+	
20.	**Véglegesen kapott pénzeszköz**	+	**342 210**
21.	**Részvénylevonás (tőkeleszállítás)**	-	
22.	**Kötvényvisszafizetés**	-	
23.	**Tartós kölcsönnyújtás**	-	**- 14 655**
24.	**Hiteltörlesztés, -visszafizetés**	-	
25.	**Végelegesen átadott pénzeszköz**	-	**- 2 789**
IV.	**Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)**	±	72 927

Pénzeszközök egyenlege:

2012. december 31.	288 992
2013. december 31.	361 919
Pénzeszközök változása	**72 927**

5. sz. melléklet