


DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT

Kiegészítő melléklet

2013. 01. 01 -2013. 12. 31.



Tartalomjegyzék

Tartalomjegyzék.....	2
1. Bevezetés.....	4
2. A Társaság bemutatása.....	4
2.1 A vállalkozás üzemigazgatóságai és fióktelepei.....	6
3. Könyvvizetés módja.....	7
4. A mérleg általános bemutatása.....	9
5. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzete.....	11
5.1. A vagyoni helyzet vizsgálata.....	11
5.1.1. Vagyonfedezettség és a tőkeszerkezet mutatószámai.....	13
5.1.2. Működő tőke mutatószámai.....	14
5.1.3. Az árbevétel megoszlása az értékesítés nettó árbevételéhez viszonyítva.....	15
5.1.4. A gazdálkodás hatékonysága.....	15
5.1.5. A költségek és ráfordítások árbevétel arányos bemutatása.....	16
5.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata.....	17
5.3. A jövedelmi helyzet vizsgálata.....	18
5.4. Jövedelmezőség mutató számai.....	19
6. A mérleg tagozódása és egyes tételeinek bemutatása.....	20
ESZKÖZÖK.....	20
<i>Befektetett eszközök és értékcsökkenés alakulásának bemutatása.....</i>	20
<i>Készletek alakulásának bemutatása.....</i>	21
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból.....</i>	21
<i>Vevő követelések és értékvesztések elszámolásának bemutatása.....</i>	22
<i>Egyéb vevő követelések értékvesztése.....</i>	23
<i>Egyéb követelések bemutatása.....</i>	23
<i>Pénzeszközök bemutatása.....</i>	24
<i>Aktív időbeli elhatárolások bemutatása.....</i>	25
FORRÁSOK.....	26
<i>Saját tőke összetételének alakulása.....</i>	26
<i>Saját tőke alakulásának bemutatása.....</i>	28
<i>Kötelezettségek bemutatása.....</i>	29
<i>Passzív időbeli elhatárolások.....</i>	30

<i>Céltartalék jövőbeni költségekre</i>	<i>31</i>
<i>Tulajdonos Önkormányzatokkal szembeni követelések és kötelezettségek alakulása</i>	<i>32</i>
8. Egyéb bevételek bemutatása	32
9. Egyéb ráfordítások bemutatása	33
10. Rendkívüli ráfordítások bemutatása.....	33
11. Mérleg és eredménykimutatás ágazati bontása	34
12. Társasági adó levezetése	37
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	38
13. Részvény tulajdonosok.....	38
14. Mérlegen kívüli tételek bemutatása.....	39
15. Munkavállalókkal kapcsolatos információk.....	40
16. Igazgatósággal, Felügyelő Bizottsággal és felső vezetéssel kapcsolatos információk...	40
17. Környezetszennyezés, veszélyes hulladék-kezelés	41
18. Cash flow kimutatás.....	42

1. Bevezetés

A Kiegészítő melléklet a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság) 2013. évi gazdálkodását, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetében bekövetkezett változásokat mutatja be számszerű adatokkal és azok szöveges indoklásával. A Kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül a 2011. évi CCIX. Vksztv., valamint az 58/2013(II.27.) Korm.rend. által meghatározott víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeinek vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete. A tevékenységek elkülönült bemutatása az eszközök, források és eredménykimutatás formájában.

2. A Társaság bemutatása

A Társaság 2012. július 06-án átalakulással jött létre a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató KFT. általános jogutódjaként. A jogelőd társaság tevékenységét is figyelembe véve 1993. óta végez lakossági és közületi fogyasztók részére ivóvízellátást, valamint szennyvízelvezetést és –tisztítást, melyek tevékenységi körének kb. 95 %-át adják. A víziközmű-szolgáltatási tevékenységen kívül a Társaság közműhálózatépítést, -felújítást, kommunális, nem közművel összegyűjtött szennyvízszállítást végez. A Társaság tulajdonosainak köre 2013. évben 8 önkormányzattal bővült.

A vállalkozás neve: **Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt** (röviden: DPMV ZRT)

A vállalkozás cégformája: részvénytársaság

A vállalkozás székhelye: 2360 Gyál, Kőrösi út 190.

A vállalkozás cégjegyzékszám: Cg.:13-10-041281

A vállalkozás adószáma: 23967531-2-13

A vállalkozás közösségi adószáma: HU23967531

Működési engedély száma: 1841/2013

A vállalkozás az általános szabályok szerint az általános forgalmi adó alanya.

A vállalkozás elektronikus elérhetősége: www.dpmv.hu

A vállalkozás KSH száma: 23967531-3600-114-13

A vállalkozás jogelődje: Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Kft

A vállalkozás alapító okiratának kelte: 2012. május 10.

A Társaság képviselőjére jogosult személy:

Sárosi István elnök- vezérigazgató

Lakcíme: 2040 Budaörs, Bimbó u. 39

A számviteli rendért felelős személy:

Sárdy Károly gazdasági igazgató

PM reg.száma: 114059

A Társaság könyvvizsgálója:

SZÁMIX AUDIT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft

1213 Budapest, Nyúl u. 14.

Kamarai nyilvántartási száma: 001184

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős természetes személy neve:

Balogh Iлона

Kamarai nyilvántartási száma: 002921

A Társaság 100 % -os önkormányzati tulajdonban van, a tulajdonosi jogokat 20 Önkormányzat gyakorolja. Az alapításkori 16.700 eFt jegyzett tőke 3.700 eFt-tal növekedett 2013. évben. A szolgáltatási területeken a víziközművek önkormányzati tulajdonban vannak. A Társaság a víziközmű-szolgáltatási tevékenységet bérleti-üzemeltetési szerződés illetve 2014. évtől 6 önkormányzati területen vagyonkezelői szerződés keretében végzi.

A Társaság a tulajdon védelme érdekében 3 tagú Felügyelő Bizottságot választott 5 évre.

2.1 A vállalkozás üzemigazgatóságai és fióktelepei

1. Gyáli Üzemigazgatóság

Fióktelepek

1. 2360 Gyál, Kőrösi út 104.
2. 2360 Gyál, Kőrösi út 190.
3. 2220 Vecsés, Kossuth Lajos utca 38-40.
4. 2220 Vecsés, Gyáli utca 0217/2
5. 2234 Maglód, Fő utca 25/A
6. 2225 Üllő, Szövetkezet utca 10
7. 2209 Péteri, Bereki utca 28.
8. 2233 Ecsér, Széchenyi út 1.

2. Duna-menti Üzemigazgatóság

Fióktelepek

9. 2330 Dunaharaszti, Fő út 46.
10. 2330 Dunaharaszti, Szennyvíztelep 0168/9-14.
11. 2340 Kiskunlacháza, Temető utca 2.
12. 2340 Kiskunlacháza, Ugarok dűlő 0636/23
13. 2364 Ócsa, Damjanich utca 101.
14. 2315 Szigethalom, Erdő utca 55.
15. 2315 Szigethalom, Móra Ferenc utca 1.
16. 2315 Szigethalom, Jókai utca 17.

3. Szilas-menti Üzemigazgatóság

Fióktelepek

17. 2119 Pécel, Petőfi Sándor utca 1.
18. 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/82
19. 2141 Nagytarcsa, Iskola utca 14.
20. 2141 Nagytarcsa, Hársfa utca 2.
21. 2144 Kerepes, Szabadság u. 100.
22. 2143 Kistarcsa, Szabadság u. 48.

4. Dunavarsányi Üzemigazgatóság

Fióktelepek

23. 2338 Áporka
24. 2337 Délegyháza
25. 2336 Dunavarsány
26. 2339 Majosháza
27. 2318 Szigetszentmárton
28. 2335 Taksony

A Dunavarsányi Üzemigazgatóságon valamint Kistarcsa, Kerepes településeken a szolgáltatási tevékenységet 2014. januárban kezdte meg a Társaság.

3. Könyvvizetés módja

A Társaság a vagyoni és pénzügyi helyzetére ható eseményekről a kettős könyvvitel rendszerében, magyar nyelven, a Magyar Köztársaság pénznemében (forintban) vezet könyveit, melyet a naptári év végével lezár.

Mérleg fordulónap: A Társaság adott naptári évről, mint üzleti évről az üzleti év utolsó napjával (december 31.) készíti el az éves beszámolót.

Mérlegkészítés időpontja: az üzleti évet követő február 28.

A Társaság főbb értékelési elvei a Számviteli politika szerint:

Értékcsökkenés elszámolása:

- azonnali egyösszegű értékcsökkenés elszámolás: a kisértékű tárgyeszközök a tevékenységet éven túl szolgálják, de egyedi bekerülési értékük (ÁFA nélkül számított nettó értékük) nem haladja meg a 100 eFt-ot, kivételt képeznek a hiteles vízmérők;
- a 100 eFt feletti eszközökre lienáris leírást alkalmazunk a használati idő függvényében;
- az elszámolás gyakorisága: havi;
- hiteles vízmérők 4 év alatt;
- a Társaság nem alkalmazza a Sztv. 59/A-F §-ai szerinti valós értéken történő értékelést.

Értékvesztés elszámolása:

Víz-csatorna számlázás vevő követelése:

Vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések esetén az adósokat együttesen minősítjük, az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában határozzuk meg és számoljuk el. A kisösszegű követelések csoportjait a könyvviteli nyilvántartásban a többi követeléstől elkülönítetten kell kimutatni, és az egyes csoportokra adódó értékvesztési összegeket összevontan, egy összegben kell elszámolni.

Az értékvesztés mértéke:

90-180 nap esetén	2 %
180-360 nap esetén	5 %
360-720 nap esetén	25 %
720 napon túl	100 %

Egyéb vevő követelések:

Az egyedi vevőkövetelések vevőnként, adósonként minősítjük. Az értékvesztés összegét a vevő besorolása szerint állapítjuk meg.

Az értékvesztés mértéke:

90-180 nap esetén	2%
180-360 nap esetén	5%
360 napon túl	25%

Jelentős összegű hiba:

A mérleg valóságának megállapításánál minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a megállapításának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön - külön) megállapított hibák, hibahatások - eredményt, saját tőkét és tartalékokat növelő, csökkentő - értékének együttes előjeltől független összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át. Ellenkező esetben a hiba nem jelentős.

A mérleg és eredménykimutatás formája. A Társaság Sztv. szerinti éves beszámolási formája: éves beszámoló.

Az éves beszámoló:

- mérlegből,
- eredménykimutatásból,
- kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg üzleti jelentést is készít.

A mérleget a Sztv. 1. számú melléklet „A” változata szerinti készítjük el, az eredménykimutatás választott formája „A” típusú, Összköltség eljárással készített eredménykimutatás.

A vállalkozás nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel, mérlegében és eredménykimutatásában sorokat nem von össze és új sorokat nem szerepeltet.

Jelentős árfolyamkülönbözet és valós értéken történő értékelés nem történt.

A Társaság mutatószámainak elemzésénél **bázis időszakként 2012. július 06 – december 31., tárgy időszakként 2013. január 01 – december 31.** időszakot használtunk.

A tevékenységek számviteli szétválasztásának alapelvei:

- teljeskörűség biztosítása: a közvetlen hozzárendeléssel illetve felosztással a Társaság tevékenységei között minden eszköz, forrás, bevétel és ráfordítás felosztásra kerül;
- áttekinthetőség és egyszerűség biztosítása: a tevékenységek felosztása a jogszabályoknak megfelelően, nyomonkövethető módon történik;
- állandóság biztosítása: a számviteli szétválasztási módszertan a Hivatal előzetes jóváhagyásával került alkalmazásra.

A számviteli szétválasztás az Önköltségszámítási szabályzat módszertana szerint készült el.

4. A mérleg általános bemutatása

A Társaság gazdálkodásában bekövetkezett változások, a vagyon struktúra, valamint a tőkeszerkezet alakulása az alábbi táblázatokban kerülnek általános bemutatásra.

Megnevezés	Időszak		Megoszlás (%)		Változás %
	2012. (eFt)	2013. (eFt)	2012.	2013.	
<i>Befektetett eszközök</i>	1 265 677	291 023	36,25	11,02	22,99
IMMATERIÁLIS JAVAK	3 970	13 710	0,11	0,52	345,34
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 261 707	277 313	36,14	10,50	21,98
BEFEKT. PÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-	-	
<i>Forgóeszközök</i>	1 983 627	2 177 234	56,82	82,41	109,76
KÉSZLETEK	69 643	113 179	1,99	4,28	162,51
KÖVETELÉSEK	1 093 833	1 392 126	31,33	52,69	127,27
ÉRTÉKPAPÍROK		-	-	-	
PÉNZESZKÖZÖK	820 151	671 929	23,49	25,43	81,93
<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	241 926	173 599	6,93	6,57	71,76
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 491 230	2 641 856	100,00	100,00	75,67
<i>Saját tőke</i>	1 718 002	818 511	49,21	30,98	47,64
JEGYZETT TŐKE	16 700	20 400	0,48	0,77	122,16
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.	-	-	-	-	
TŐKETARTALÉK	29 350	1 387 950	0,84	52,54	4728,96
EREDMÉNYTARTALÉK	267 144	313 352	7,65	11,86	117,30
LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 358 600	-	38,91	0,00	0,00
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		-	-	-	
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	46 208	- 903 191	1,32	-34,19	
<i>Céltartalékok</i>	305 000	386 000	8,74	14,61	126,56
<i>Kötelezettségek</i>	545 440	546 220	15,62	20,68	100,14
HÁTRASOROLT KÖT.	-	-	-	-	
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖT.	-	-	-	-	
RÖVID LEJÁRATÚ KÖT.	545 440	546 220	15,62	20,68	100,14
<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	922 788	891 125	26,43	33,73	96,57
FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 491 230	2 641 856	100,00	100,00	75,67

A Társaság eszközei és forrásai 849 374 eFt-tal, 24,33 % -kal csökkentek az előző évhez képest.

Vagyonszerkezet alakulása a jogelőd időszak, az integrációs időszak valamint a 2013. gazdálkodási év viszonylatában:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2012.01.01 - 2012.07.05.	2012.07.06 - 2012.12.31.	2013.01.01 - 2013.12.31.
Befektetett eszközök	1 229 247	1 265 677	291 023
Forgóeszközök	1 848 480	1 983 627	2 177 234
Aktív időbeli elhatárolások	278 073	241 926	173 599
ESZKÖZÖK	3 355 800	3 491 230	2 641 856
Saját tőke	1 671 194	1 718 002	818 511
Céltartalékok	305 000	305 000	386 000
Kötelezettségek	671 813	545 440	546 220
Passzív időbeli elhatárolások	707 793	922 788	891 125
FORRÁSOK	3 355 800	3 491 230	2 641 856

A Társaság vagyona a 2012. integrációs időszak végén kis mértékben - 4,03 %-kal - emelkedett, 2013. év végére azonban az eszközérték 75,67 %-ra csökkent.

A beruházási tervekkel ellentétben az eszközök vizapótlása csak a biztonságos üzemeltetés fenntartásának mértékéig valósult meg.

Az előző évekkel ellentétben a Társaság mérleg szerinti eredménye negatív. A nagyfokú romlás oka nem a szolgáltatás nyújtásból adódó veszteség, hanem a kedvezőtlen jogszabályi változások eredményeként következett be. A víziközmű elemek önkormányzati tulajdonba való visszaadása miatt a befektetett eszközök 77,01 %-kal csökkentek. A víziközmű elemek visszaháromoltatása, a megnövekedett adótételek, valamint az évközi rezsicsökkentésből adódó árbevétel kiesés a saját tőke 52,36 %-os csökkenését eredményezte. Ennek következtében a jövedelmezőségi mutatók is kedvezőtlenül alakultak.

A Társaság likviditása stabil, köszönhetően a szoros költséggazdálkodásnak. A Társaság hitellel ill. hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

5. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzete

5.1. A vagyoni helyzet vizsgálata

adatok eFt

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
<i>Befektetett eszközök</i>	<i>1 265 677</i>	<i>291 023</i>	<i>-77,01</i>
IMMATERIÁLIS JAVAK	3 970	13 710	245,34
Vagyoni értékű jogok	-	3 695	
Szellemi termékek	3 970	10 015	152,27
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 261 707	277 313	-78,02
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 067 057	13 230	-98,76
Műszaki berendezések, gépek, járművek	152 115	233 337	53,40
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 620	30 296	93,96
Beruházások, felújítások	232	450	93,97
Beruházásokra adott előlegek	9 641		100,00

A Társaság a megnövekedett fogyasztói szám, valamint az ügyfélszolgálati és ügyviteli rendszer zavartalan működtetése érdekében új vállalati ügyviteli rendszer bevezetését kezdte meg. A szellemi termékek és vagyoni értékű jogok növekménye 9.740 eFt, ami 245,34 %-os emelkedést jelent.

A befektetett eszközök nagymértékű – 77,01 %-os – csökkenésének oka a tulajdonos Önkormányzatok részére visszaháromoltatott víziközmű elemek kivezetése. A térítés nélküli átadás a befektetett eszközök 1.054.015 eFt csökkenését eredményezte.

A biztonságos üzemmenet fenntartásához a műszaki gépek berendezések 53,40 %-kal, az egyéb berendezések, járművek 93,96 %-kal növekedtek.

A jogelőd illetve jogutód időszak 2012. évi összesített értékcsökkenése 99.351 eFt volt. A befektetett eszközökre 71.022 eFt amortizáció került elszámolásra 2013. évben. A víziközművek átadásából a Társaságnak 28.329 eFt költség csökkenése keletkezett.

adatok eFt

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
<i>Forgóeszközök</i>	<i>1 983 627</i>	<i>2 177 234</i>	<i>9,76</i>
KÉSZLETEK	69 643	113 179	62,51
Anyagok	66 406	55 062	- 17,08
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	393	100,00
Áruk	-	57 724	100,00
KÖVETELÉSEK	1 093 833	1 392 126	27,27
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	794 110	921 699	16,07
Követel. egyéb részes. viszonyban lévő váll. szemben	260 022	298 642	14,85
Egyéb követelések	39 701	171 785	332,70
PÉNZESZKÖZÖK	820 151	671 929	- 18,07
Pénztár, csekkek	3 451	4 555	31,99
Bankbetétek	816 700	667 374	- 18,28

A forgóeszközök 9,76 %-os növekedését elsősorban az anyagok 17,08 % -os csökkenése, az önkormányzatok részére még ki nem számlázott munkálatok és beruházások növekedése, a vevő állomány 16,07 %-os növekedése, valamint a pénzeszközök 18,07 %-os csökkenése okozta.

Az eszközökön belül a forgóeszközök aránya igen magas, mivel a hosszú távon befektetett eszközöket tulajdon jog nélkül, bérleti-üzemeltetési szerződés keretei között használja a Társaság. A Társaság rövidtávon befektetett forgóeszköz igényessége 82,41 %.

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Aktív időbeli elhatárolások	241 926	173 599	- 28,24
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	238 413	163 287	- 31,51
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 513	10 312	193,54

Az aktív időbeli elhatárolások az évek között áthúzódó tételek arányát mutatja. A bevételek időbeli elhatárolása 31,51 %-kal csökkent, mivel az ügyviteli szoftver váltás miatt a 2013. évi tételek túlnyomó része számlázásra került. Költségek, ráfordítások között a 2014. évet érintő költségek kerültek elhatárolásra.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
<i>Saját tőke</i>	<i>1 718 002</i>	<i>818 511</i>	- 52,36
JEGYZETT TŐKE	16 700	20 400	22,16
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
TŐKETARTALÉK	29 350	1 387 950	4 628,96
EREDMÉNYTARTALÉK	267 144	313 352	17,30
LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 358 600	-	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		-	
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
Valós értékelés értékelési tartaléka			
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	46 208	- 903 191	- 2 054,62

A forrás szerkezetben lényeges változás a saját tőke 52,36 % csökkenése miatt következett be. A 2013. évi mérleg szerinti eredmény saját tőkére gyakorolt hatása a jogszabályi kötelek miatti veszteségből adódóan jelentős.

A forrásokon belül a saját tőke aránya 30,98 %, az idegen tőke aránya 20,68 % értéket mutat.

5.1.1. Vagyonfedezettség és a tőkeszerkezet mutatószámai

Tőke szerkezet	2012.	2013.
Tőke ellátottság = Saját tőke / Eszközök összesen*100	49,21	30,98
Eladósodottság aránya I.= Kötelezettségek / Eszközök összesen*100	15,62	20,68
Eladósodottság aránya II. = Kötelezettségek - Eszközhasználati díjak / Eszközök összesen*100	10,53	11,77
Nettó eladósodottság = Kötelezettségek - Követelések / Saját tőke	-31,92	-103,35
Tőkefeszültségi mutató = Kötelezettségek / Saját tőke	31,75	66,73
Tőke önfinanszírozás = Mérleg sz.eredmény / Saját tőke	2,69	-110,35

A Társaság tőke ellátottsági (tőke-erősségi) mutatója csökkent a bázis időszakhoz képest. Az eszközök 30,98 %-át a saját tőke finanszírozza.

Az eladósodottság aránya kis mértékben növekedett a bázis időszakhoz képest, az eszközöket 20,68 % kötelezettség terheli. A mutató értékének növekedése önmagában nem értelmezhető. Legfőbb oka a befektetett eszközök nagy arányú csökkenése.

Nettó eladósodottsági mutató negatív értéket mutat, mivel a követelések állománya jelentősen meghaladja a kötelezettségek állományát. A kötelezettségek nem kötik le a saját tőkét.

Tőkefeszültségi mutató kétszeresére emelkedett, a saját tőkét 66,73 %, idegen tőke terheli.

5.1.2. Működő tőke mutatószámai

Mutatószám	2012.	2013.
Működő tőke = Forgóeszközök - Rövid lej. kötel. (eFt)	1 438 187	1 425 892
Működő tőke aránya = Működő tőke / Saját tőke	0,84	1,74
Működő tőke ellátottság = Működő tőke / Eszközök összesen*100	41,19	53,97
Működő tőke forgása = Ért.nettó árbev. / Működő tőke	1,33	2,76
Szállítók kötelezettsége = Vevő / Szállítók	5,07	7,20

A Társaság rövid távú kiadásainak finanszírozása a bázis évhez képest 12 295 eFt-tal csökkent.

A működő tőke a saját tőkének 1,74-szerese.

A tőke forgási sebességéből látható, hogy a saját tőke éven belül 2,76-szor térül meg az árbevételből.

A mutatószámokon belül a vevőállomány a szállítói kötelezettségek 7,20-szerese. Az eltolódás a vevő és szállítói fizetési határidők egymáshoz képesti aránytalanságából, illetve az egyre növekvő kinnlevőség állományból adódik. A Társaság hitelezői pozícióban van, a mutató értékének növekedése fizetési gondokat jelezhet.

5.1.3 Az árbevétel megoszlása az értékesítés nettó árbevételéhez viszonyítva

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2012.	2013.	Megoszlás	
			%	%
Víz értékesítés nettó árbevétele	936 848	1 841 382	48,90	46,84
Szennyvíz szolgáltatás nettó árbevétele	889 743	1 877 109	46,44	47,75
Csapadékvíz elvezetés nettó árbevétele	1 536	-	0,08	-
Másodlagos tevékenység nettó árbevétele	8 771	213 015	0,46	5,42
Értékesítés nettó árbevétele	1 915 998	3 931 506	100,00	100,00

A 2012. év az átalakulás miatt tört időszak, valamint a jogelőd időszakhoz képest az ellátott települések fogyasztói számai megemelkedtek. Ezért az értékesítés nettó árbevételének alakulását az előző évhez nem lehet viszonyítani. Az árbevétel megoszlásának mutatószámai mutatják, hogy a bevételek jellemzően víziközmű szolgáltatásból képződnek. A víz- és szennyvízszolgáltatás megoszlása a bevételeken belül egyformának mondható.

5.1.4. A gazdálkodás hatékonysága

A gazdálkodás hatékonyságának vizsgálatánál nem számolunk viszonyszámokat, mivel a 2012. és a 2013. időszak adatai az eltérő termelési feltételek miatt nem hasonlíthatók össze.

Hozammutatók alakulása

Megnevezés	adatok eFt
	2013.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 931 506
- Továbbértékesített víz	86 253
Bruttó termelési érték	3 845 253
- Anyagköltség	744 769
- Igénybevett szolgáltatások	1 789 518
Anyagmentes termelési érték	1 310 966
- Értékcsökkenés	71 022
Nettó termelési érték	1 239 944
- Személyi jellegű ráfordítások	1 148 597
Tiszta jövedelem	91 347

Éves szinten az értékesítés 2,32 %-a tiszta jövedelmet eredményezett.

Termelési költség szint alakulása éves szinten

Összes költség / Bruttó termelési érték = **101,16 %**

A mutató értéke 100 % szint alatt kedvező. A termelési költségek kis mértékben 1,16 % - kal haladják meg a bruttó termelési értéket.

Megnevezés	Év		Forgási idő	
	2012.	2013.	2012.	2013.
Eszközök forgása = N ár/E	0,55	1,49	322,52	245,27
Vevők forgása = N ár/ vevő	2,41	4,27	73,77	85,57
Szállítók forgása = N ár/szállítók	9,22	30,69	19,31	11,89

A befektetett eszközök csökkenésével az eszközök forgási sebessége növekedett. A vevők fizetési fegyelme romlott, átlagos fizetési hajlandóság 85,57 nap. A szállítóink felé történő kiegyenlítés 11,89 nap. A vevő és szállító kiegyenlítések közti eltolódás a Társaság likviditását rontja.

5.1.5. A költségek és ráfordítások árbevétel arányos bemutatása

A költségeknek és ráfordításoknak az értékesítés nettó árbevételéhez viszonyított részaránya a bázis időszakhoz képest 36,86 %-os növekedést mutat.

Az anyagjellegű ráfordítások kismértékben 2,58 %-kal, a személyi jellegű ráfordítások 1,58 %-kal emelkedtek. Az eszközök térítésmentes átadásából 0,84 % értékcsökkenési leírás csökkenés valamint 33,54 % egyéb ráfordítás növekedés adódott. Az anyagjellegű ráfordításokon belül az igénybevett szolgáltatások 6,86 %-os növekedését a működtetett vízi közmű rendszerek bérleti díjainak jelentős növekedése jelentik.

Megnevezés	Év		Megoszlás (%)		Változás %
	2012.	2013.	2012.	2013.	
Értékesítés nettó árbevétele	1 915 998	3 931 506	100,00	100,00	
Egyéb bevételek	51 814	577 398	2,70	14,69	11,98
Anyagköltség	357 936	744 769	18,68	18,94	0,26
Igénybevett szolgáltatások értéke	665 562	1 635 542	34,74	41,60	6,86
Egyéb szolgáltatások értéke	36 607	127 870	1,91	3,25	1,34
Eladott áruk besz.értéke	36 228	1 434	1,89	0,04	- 1,85
Eladott szolgáltatások értéke	155 607	160 735	8,12	4,09	- 4,03
Anyagjellegű ráfordítások	1 251 940	2 670 350	65,34	67,92	2,58
Béreköltség	375 474	821 723	19,60	20,90	1,30
Szem.jell. Egyéb kifizetés	34 599	77 259	1,81	1,97	0,16
Bérráfordítások	119 396	249 615	6,23	6,35	0,12
Szem.jell.ráfordítások	529 469	1 148 597	27,63	29,22	1,58
Értékcsökkenési leírás	50 798	71 022	2,65	1,81	- 0,84
Egyéb ráfordítások	110 714	1 545 932	5,78	39,32	33,54
Költségek és ráfordítások összesen	1 942 921	5 435 901	101,41	138,27	36,86

5.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata

Négyfokozatú likviditási mérleg

Eszközök	2013.	Források	2013.	Különbség
I. Likvid eszközök	671 929	I. Azonnal esedékes kötelezettségek	109 713	562 216
Pénzeszközök	671 929	Munkabérek, járulékok, adók	109 713	
II. Mobil eszközök	1 369 950	II. Rövid határidőn belül esedékes tartozások	1 263 490	106 460
Követelések	1 093 484	Rövid lejáratú kötelezettségek	201 130	
Készletek	113 179	Céltartalék várható költségekre	386 000	
Bevételekkel kapcsolatos aktív időbeli elhatárolás	163 287	Költségek passzív időbeli elhatárolása	676 360	
III. Mobilizálható eszközök	298 642	III. Később esedékes kötelezettségek	235 377	63 265
Követelés tulajdonossal szemben	298 642	Kötelezettségek tulajdonosokkal szemben	235 377	
IV. Immobil eszközök	301 335	IV. Vissza nem fizetendő források	1 033 276	- 731 941
Befektetett eszközök	291 023	Saját tőke	818 511	
Költségekkel kapcsolatos időbeli elhatárolás	10 312	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	214 765	
Összesen I.+II.	2 041 879	Összesen I.+II.	1 373 203	668 676
Összesen I.+II.+III.	2 340 521	Összesen I.+II.+III.	1 608 580	731 941
Összesen I.+II.+III.+IV.	2 641 856	Összesen I.+II.+III.+IV.	2 641 856	-

A Társaság likviditási helyzete jó, likviditási többlet van a szintek között. A likvid pénzeszközöket lekötött betétszámlán tartja a Társaság.

Likviditási mutatók

Megnevezés	2012.	2013.
Likviditási mutató = FE/RLK	3,64	3,61
Likviditási gyors ráta = FE-Készlet/RLK	3,51	3,40
Dinamikus likviditási ráta = Üz.er./RLK	0,05	- 1,69
Pénzeszköz arány = Pü.e./RLK	1,50	1,23

A Társaság likviditási mutatói kismértékű csökkenést mutatnak a bázis időszakhoz képest, azonban minden mutatószám eléri vagy meghaladja a minimálisan elfogadható szintet. A mutatók alakulását kedvezőtlenül befolyásolja a követelések növekedése és a negatív üzemi eredmény.

5.3. A jövedelmi helyzet vizsgálata

Eszköz hatékonyság = adózás előtti eredmény+térítés nélk.eszk.átad. / eszközök*100

adatok % -ban

Megnevezés	2012.	2013.
Eszköz hatékonyság	1,44	-5,17

A mutató nagy mértékben csökkent, a Társaság jövedelem teremtő képességét mutatja. A fogyasztói árakban nem térültek meg a pótlólagosan kivetett adók.

A **tevékenység haszonkulcsa** = Üzemi tev.eredménye+tér.nélk.átad. / Értékesítés nettó árbevétele

adatok % -ban

Megnevezés	2012.	2013.
Tevékenység haszonkulcsa	1,38	-3,96

A szolgáltatott településeken nincs egységes díjszabás, a különböző szolgáltatási árak jelentkeznek a haszonkulcs eltérésben.

$$\text{Bruttó haszonrés} = \text{Ért.nettó árbev.} - (\text{Anyagj.ráf.} + \text{Szemj.ráf}) / \text{Ért.nettó árbev.}$$

Megnevezés	adatok % -ban	
	2012.	2013.
Bruttó haszonrés	7,02	2,86

A mutató értéke éves szinten csökkenést mutat. A szolgáltatási helyek bővülésével az anyag- és személyi jellegű ráfordítások jelentősen megnövekedtek. Az üzemegységek összevonásától elvárt bruttó haszonrés növekedés a vizsgált időszakban nem igazolódott.

A mutató értékének 4,16 %-os csökkenése a 2013. július 01-től meghatározott 10 % -os fogyasztói ár csökkentését mutatja.

5.4. *Jövedelmezőség mutató számai*

Jövedelmezőség I.	adatok % -ban	
	2012.	2013.
ROE (saját tőke arányos adózott eredmény)	2,69	-110,35
ROS (árbevétel arányos adózott eredmény)	2,41	-22,97
ROA (eszközarányos adózott eredmény)	1,32	-34,19
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény	3,02	-110,35

A mutatók értéke mindenhol negatív a térítés nélküli átadás vesztesége miatt.

ROE = adózott eredmény / saját tőke

A mutató a tőke gyarapodásáról ad információt, a saját tőkére jutó adózott eredményt, a nyereség visszaforgatását fejezi ki.

ROS = adózott eredmény / értékesítés nettó árbevétele

Befektetés megtérülés, az eszközhatékonysági mutató csökkenést mutat a bázis időszakhoz képest, egységnyi lekötött eszköz -22,97 % eredményt hozott a Társaságnak.

ROA = adózott eredmény / összes eszköz

A befektetett eszközök jövedelem-teremtő képességét mutatja, Társaságunk tulajdonából visszaháramoltatott víziközmű vagyon jövedelem-termelő hatékonysága -34,19 % a tárgy időszakban.

6. A mérleg tagozódása és egyes tételeinek bemutatása

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök és értékcsökkenés alakulásának bemutatása

Megnevezés	Nyitó bruttó	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó	Nyitó értékcsökkenés	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés	Záró nettó
Vagyoni értékű jogok	480 340	3 754 924	476 420	3 758 844	480 340	59 816	476 420	63 736	3 695 108
Szellemi termékek	15 311 755	8 601 417	4 217 016	19 696 156	11 341 275	2 538 799	4 198 763	9 681 311	10 014 845
Immateriális javak	15 792 095	12 356 341	4 693 436	23 455 000	11 821 615	2 598 615	4 675 183	9 745 047	13 709 953
Telkek	27 702 700	0	25 366 700	2 336 000	0	0	0	0	2 336 000
Épületek	139 178 650	0	132 967 016	6 211 634	26 325 951	124 238	25 148 481	1 301 708	4 909 926
Építmények	1 542 097 902	0	1 535 904 902	6 193 000	615 596 560	144 187	615 074 646	666 101	5 526 899
Idegen ingatlanon végzett felújítás	0	458 645	0	458 645	0	1 206	0	1 206	457 439
<i>Ingatlanok és vagyoni ért.jogok</i>	<i>1 708 979 252</i>	<i>458 645</i>	<i>1 694 238 618</i>	<i>15 199 279</i>	<i>641 922 511</i>	<i>269 631</i>	<i>640 223 127</i>	<i>1 969 015</i>	<i>13 230 264</i>
Rfüggetlen termelő gépek, berendezésel	319 831 137	37 193 415	32 740 654	324 283 898	205 166 853	27 616 816	31 211 825	201 571 844	122 712 054
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	172 397 493	28 113 016	3 268 579	197 241 930	134 646 737	15 780 006	3 068 579	147 358 164	49 883 766
Működőtétő gép, berendezés	388 237	0	0	388 237	388 237	0	0	388 237	0
Rfüggetlen vízközüvek (vízórák)	0	68 943 192	0	68 943 192	0	8 202 032	0	8 202 032	60 741 160
Műszaki gépek, berendezések, járművek	492 616 867	134 249 623	36 009 233	590 857 257	340 201 827	51 598 854	34 280 404	357 520 277	233 336 980
Üzemi gépek, berendezések felszerelések	2 857 263	1 517 888	0	4 375 151	24 538	1 128 073	0	1 152 611	3 222 540
Egyéb járművek	17 717 285	135 200	0	17 852 485	586 621	3 025 835	0	3 612 456	14 240 029
Irodai, igazg. eszköz, berendezések	42 106 645	8 733 883	12 846 552	37 993 976	29 339 958	9 030 043	12 624 422	25 681 900	12 312 076
Idegen eszközön végzett felújítás	0	594 000	0	594 000	0	72 582	0	72 582	521 418
<i>Egyéb gépek, berendezések, járművek</i>	<i>62 681 193</i>	<i>10 980 971</i>	<i>12 846 552</i>	<i>60 815 612</i>	<i>29 951 117</i>	<i>13 256 532</i>	<i>12 624 422</i>	<i>30 519 549</i>	<i>30 296 063</i>
Kisértékű tárgyi eszközök	23 696 288	3 697 253	9 156 950	18 236 591	23 696 288	3 697 253	9 156 950	18 236 591	0
Összesen	2 303 765 695	161 742 833	1 756 944 789	708 563 739	1 047 593 358	71 420 886	700 960 086	417 990 479	290 573 260

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök üzembehelyezését követően értékcsökkenést számol el. Az elszámolás alapja az eszköz maradványértékkel csökkentett értéke. Mértéke a számviteli politikában meghatározott lineáris leírási kulcsoknak megfelelő. Az eszközök utáni értékcsökkenés havonta kerül elszámolásra. Az egyedi, 100.000,- Ft bruttó értéket meg nem haladó eszközök után egyösszegű értékcsökkenés kerül elszámolásra.

A Társaság 2013-ben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

Tárgyi eszközök elhasználódása: 41,01 %

(nettó érték / bruttó érték)

Tárgyi eszköz megújulási mutató: 23,07 %

(beruházások / értékcsökkenés)

A tárgyi eszközök elhasználódása átlagosnak mondható. Az eszközök újrapiótlása a biztonságos üzemmenethez szükséges mértéket mutatja, az elhasználódáshoz képest 23,07 %-os értékkel.

Készletek alakulásának bemutatása

Megnevezés	adatok e Ft		
	2012.	2013.	Változás (%)
Anyagok	66 406	55 062	82,92
Befejezetlen termelés		393	
Közvetített szolgáltatások	3 237	57 724	1 783,26
Összesen	69 643	113 179	162,51

A készletek leltározása a leltározási szabályzatban meghatározott keretek között, év végi mennyiségi felvétellel a fióktelepeken megtörtént. A készletek értékelése FIFO módszerrel történik. Készletekre értékvesztés elszámolása nem történt. Az anyagok 17,08 %-kal csökkentek a bázis évhez képest. A közvetített szolgáltatások a 2013-ban elkezdett, de Önkormányzatoknak át nem adott munkálatokat tartalmazza.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

Megnevezés	adatok eFt		
	2012.	2013.	Változás (%)
Víz- és csatornadíj követelések	833 236	1 048 646	125,85
Értékvesztés és visszairása	- 127 586	- 154 592	121,17
Egyéb követelések	124 465	34 416	27,65
Értékvesztés és visszairása	- 36 005	- 6 771	18,81
Összesen	794 110	921 699	116,07

A Társaság bruttó víz- és csatornadíjas követelési állománya 28,85 %-kal, az összes nettó követelése 16,07 %-kal növekedett a bázis évhez képest. Oka egyrészt a megnövekedett fogyasztói szám, másrészt a fogyasztók fizetőképességének csökkenése.

Vevő követelések és értékvesztések elszámolásának bemutatása

Település	Terület	0-90 Nap	90-180 Nap	180-360 Nap	360-720 nap	2 éven túli	Összesen	2%	5%	25%	100 %	Értékvesztés
Gyál	Lakosság	22 086 928	10 536 830	24 373 693	31 436 826	34 739 077	123 173 354	210 737	1 218 685	7 859 207	34 739 077	44 027 705
	Közület	643 782	178 715	1 315 308	1 284 166	712 262	4 134 233	3 574	65 765	321 042	712 262	1 102 643
	Intézmény	18 850	2 759	-110 226	519 020	0	430 403	55	-5 511	129 755	0	124 299
	ÖSSZESEN	22 749 560	10 718 304	25 578 775	33 240 012	35 451 339	127 737 990	214 366	1 278 939	8 310 003	35 451 339	45 254 647
Vecsés	Lakosság	17 302 656	10 488 991	12 606 962	18 437 753	26 236 523	85 072 885	209 780	630 348	4 609 438	26 236 523	31 686 089
	Közület	951 704	1 800 546	-250 448	744 360	5 573 315	8 819 477	36 011	-12 522	186 090	5 573 315	5 782 894
	Intézmény	17 053	-8 093	158 506	-58 267	0	109 199	-162	7 925	-14 567	0	-6 803
	ÖSSZESEN	18 271 413	12 281 444	12 515 020	19 123 846	31 809 838	94 001 561	245 629	625 751	4 780 962	31 809 838	37 462 179
Maglód	Lakosság	17 258 502	12 772 014	14 015 708	14 678 704	9 855 478	68 580 406	255 440	700 785	3 669 676	9 855 478	14 481 380
	Közület	524 789	274 158	666 965	1 067 391	3 297 651	5 830 954	5 483	33 348	266 848	3 297 651	3 603 330
	Intézmény	3 269 464	613 079	3 320 063	5 330 869	11 568 820	24 102 295	12 262	166 003	1 332 717	11 568 820	13 079 802
	ÖSSZESEN	21 052 755	13 659 251	18 002 736	21 076 964	24 721 949	98 513 655	273 185	900 137	5 269 241	24 721 949	31 164 512
Üllő	Lakosság	13 659 903	3 432 789	12 713 145	14 873 868	19 184 512	63 864 217	68 656	635 657	3 718 467	19 184 512	23 607 292
	Közület	446 818	105 512	2 246 089	779 828	1 631 583	5 209 830	2 110	112 304	194 957	1 631 583	1 940 955
	Intézmény	72 377	0	-1	-34 055	0	38 321	0	-0	-8 514	0	-8 514
	ÖSSZESEN	14 179 098	3 538 301	14 959 233	15 619 641	20 816 095	69 112 368	70 766	747 962	3 904 910	20 816 095	25 539 733
Péteri	Lakosság	1 460 653	770 819	725 343	1 504 843	2 634 694	7 096 352	15 416	36 267	376 211	2 634 694	3 062 588
	Közület	49 538	0	635	0	4 016	54 189	0	32	0	4 016	4 048
	Intézmény	0	0	0	1 869	410 912	412 781	0	0	467	410 912	411 379
	ÖSSZESEN	1 510 191	770 819	725 978	1 506 712	3 049 622	7 563 322	15 416	36 299	376 678	3 049 622	3 478 015
Eser	Lakosság	3 230 755	1 314 927	1 534 125	0	0	6 079 807	26 299	76 706	0	0	103 005
	Közület	35 596	640 290	118 844	0	0	794 730	12 806	5 942	0	0	18 748
	Intézmény	0	10 592	0	0	0	10 592	212	0	0	0	212
	ÖSSZESEN	3 266 351	1 965 809	1 652 969	0	0	6 885 129	39 316	82 648	0	0	121 965
Dharaszi	Lakosság	29 553 884	7 627 859	9 708 373	11 164 928	0	58 055 044	152 557	485 419	2 791 232	0	3 429 208
	Közület	5 484 680	345 062	178 210	203 120	0	6 211 072	6 901	8 911	50 780	0	66 592
	Intézmény	173 771	0	0	0	0	173 771	0	0	0	0	0
	ÖSSZESEN	35 212 335	7 972 921	9 886 583	11 368 048	0	64 439 887	159 458	494 329	2 842 012	0	3 495 800
Ócsa	Lakosság	10 528 876	3 390 118	4 001 572	3 803 726	0	21 724 292	67 802	200 079	950 932	0	1 218 812
	Közület	614 115	43 396	1 945	0	0	659 456	868	97	0	0	965
	Intézmény	222 301	-5	0	0	0	222 296	-0	0	0	0	-0
	ÖSSZESEN	11 365 292	3 433 509	4 003 517	3 803 726	0	22 606 044	68 670	200 176	950 932	0	1 219 778
Szalom	Lakosság	9 919 922	8 788 594	9 814 716	3 963 030	0	32 486 262	175 772	490 736	990 758	0	1 657 265
	Közület	313 035	304 474	87 714	13 701	0	718 924	6 089	4 386	3 425	0	13 900
	Intézmény	89 192	724 270	18 413	79 794	0	911 669	14 485	921	19 949	0	35 355
	ÖSSZESEN	10 322 149	9 817 338	9 920 843	4 056 525	0	34 116 855	196 347	496 042	1 014 131	0	1 706 520
Kkháza	Lakosság	6 022 091	2 286 508	2 364 324	2 084 621	0	12 757 544	45 730	118 216	521 155	0	685 102
	Közület	654 512	158 076	99 376	70 848	0	982 812	3 162	4 969	17 712	0	25 842
	Intézmény	518 220	123 028	8 799	18 559	0	668 606	2 461	440	4 640	0	7 540
	ÖSSZESEN	7 194 823	2 567 612	2 472 499	2 174 028	0	14 408 962	51 352	123 625	543 507	0	718 484
Pécel	Lakosság	24 994 109	9 020 887	12 957 812	9 915 177	0	56 887 985	180 418	647 891	2 478 794	0	3 307 103
	Közület	1 585 501	714 548	516 942	200 068	0	3 017 059	14 291	25 847	50 017	0	90 155
	Intézmény	3 152 409	441 152	1 561 377	795 117	0	5 950 055	8 823	78 069	198 779	0	285 671
	ÖSSZESEN	29 732 019	10 176 587	15 036 131	10 910 362	0	65 855 099	203 532	751 807	2 727 591	0	3 682 929
Nagytarcsa	Lakosság	3 884 482	3 099 553	2 652 347	1 535 721	0	11 172 103	61 991	132 617	383 930	0	578 539
	Közület	230 056	3 758 996	449 722	183 877	0	4 622 651	75 180	22 486	45 969	0	143 635
	Intézmény	14 991	475 320	0	63 031	0	553 342	9 506	0	15 758	0	25 264
	ÖSSZESEN	4 129 529	7 333 869	3 102 069	1 782 629	0	16 348 096	146 677	155 103	445 657	0	747 438
Összesen	178 985 515	84 235 764	117 856 353	124 662 493	115 848 843	621 588 968	1 684 715	5 892 818	31 165 623	115 848 843	154 591 999	

Egyéb vevő követelések értékvesztése

2013.	Település	2%	5%	25%	25%-on felüli	Összértékvesztés
	Gyál	-	1 207	2 372 754	-	2 373 960
	Vecsés	-	13 721	1 810 477	-	1 824 197
	Maglód	-	2 226	149 236	-	151 461
	Üllő	6 335	15 454	612 258	-	634 047
	Péteri	-	-	31 974	-	31 974
	Pécel	1 943	-	85 628	-	87 571
	Nagytarcsa	251	-	-	-	251
	Ócsa	801	-	-	-	801
	Dharaszi	76	127	-	-	203
	Kiskunlacháza	14	-	-	-	14
	Szigethalom	6 350	20 000	-	-	26 350
	Településhez nem köthető	-	6 158	1 634 071	-	1 640 229
	Összesen	15 771	58 892	6 696 397	-	6 771 060

Egyéb követelések bemutatása

<i>Megnevezés</i>	adatok e Ft	
	<i>2012.</i>	<i>2013.</i>
Adott kaució	180	694
Végrehajtónak nyújtott előleg	21 852	31 430
Szállítónak nyújtott előleg	0	3 689
Környezet véd. adott előleg	0	547
Munkavállalókkal szembeni követelés	2 798	2 847
Szálltók túlfizetése	0	118 059
Rövid lej. kölcsönök	24	7
Társasági adó	12 187	12 187
Különféle adók	2 660	2 325
Összesen	39 701	171 785

Pénzeszközök bemutatása

<i>Megnevezés</i>	adatok e Ft	
	<i>2012.</i>	<i>2013.</i>
Ügyfélszolgálati pénztárok	3 451	4 555
OTP Bank	88 529	91 723
UniCredit Bank	726 426	572 914
Takarékszövetkezet Alsónémedi	1 167	1 389
Raiffeisen Szigethalom	71	1 348
Átvezetés bankszámlán	500	0
Utalványok	7	0
Összesen	820 151	671 929

Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Bevétel növelő tételek

Megnevezés	adatok eFt	
	2012.	2013.
Árkiegészítési igény Maglód	607	607
Árkiegészítési igény Üllő	92 038	92 038
Árkiegészítési igény Péteri	49 379	49 379
2013-ben szlázott. árbevétel Dunaharaszti-Ócsa	25 745	0
2013-ban szlázott árbevétel Dunaharaszti	7 232	0
2013-ban szlázott árbevétel Gyál Üzig.	67 081	0
2013-ban szlázott árbevétel Szilas Üz.ig	1 331	0
2014-ben szlázott árbevétel Dunaharaszti	0	7 848
2014-ben szlázott árbevétel Kiskunlacháza	0	7 849
2014-ben szlázott árbevétel Ócsa	0	5 301
2014-ben szlázott árbevétel Szigethalom	0	265
Összesen	238 413	163 287

Költség csökkentő tételek

Megnevezés	adatok eFt	
	2012.	2013.
Következő évi költségek (biztosítás, előfizetési díjak)	3 513	10 312

FORRÁSOK

Saját tőke összetételének alakulása

<i>Megnevezés</i>	<i>2012.</i>	<i>2013.</i>
Jegyzett tőke	16 700	20 400
Gyál	2 000	2 000
Vecsés	2 100	2 100
Maglód	1 000	1 000
Üllő	1 000	1 000
Péteri	100	100
Dunaharaszti	5 500	5 500
Ócsa	800	800
Pécel	1 100	1 100
Kiskunlacháza	600	600
Szigethalom	1 500	1 500
Nagytarcsa	600	600
Ecser	400	400
Kistarcsa		1 700
Kerepes		1 400
Áporka		100
Délegyháza		100
Dunavarsány		100
Majosháza		100
Szigetszentmárton		100
Taksony		100

Tőketartalék alakulása

adatok Ft-ban

Település	Tőketartalék	Tőketartl. JT leszállításból (készpénz)	Tőketartl. JT leszállításból (apport)
Gyál	1 011 300	6 000 000	638 350 000
Vecsés	9 081 300	5 900 000	470 320 000
Maglód	1 590 000	3 000 000	249 930 000
Üllő	367 400	2 000 000	0
Péteri	0	400 000	0
Összesen	12 050 000	17 300 000	1 358 600 000

Eredménytartalék és lekötött tartalék alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2012.	2013.
Eredménytartalék	267 144	313 352
Gyál	131 962	154 742
Vecsés	215 668	227 738
Maglód	65 622	77 621
Üllő	-100 872	-91 208
Péteri	-54 570	-51 733
Dunaharaszti	3 145	8 953
Ócsa	2 436	6 235
Pécel	4 136	5 922
Kiskunlacháza	-384	-2 212
Ecsér	0	-6 587
Nagytarcsa	0	-7 339
Szigethalom	0	-8 781
Lekötött tartalék	1 358 600	0

Mérleg szerinti eredmény	46 208	- 903 191
Gyál	22 781	- 336 399
Vecsés	12 070	- 162 188
Maglód	11 999	- 87 759
Üllő	9 664	25 446
Péteri	2 837	493
Dunaharaszti	5 808	38 000
Ócsa	3 799	- 49 127
Pécel	1 786	-25 956
Kiskunlacháza	-1 828	- 33 031
Szigethalom	-8 781	- 199 276
Nagytarcsa	-7 339	-41 726
Ecsér	-6 587	- 31 668

Saját tőke alakulásának bemutatása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	16 700	3 700	-	20 400
Jegyzett, de még be nem fiz.tőke	-	-	-	-
Tőketartalék	29 350	1 358 600	-	1 387 950
Eredménytartalék	267 144	46 208		313 352
Lekötött tartalék	1 358 600	-	1 358 600	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	46 208		949 399	- 903 191
Saját tőke összesen	1 718 002	1 408 508	2 307 999	818 511

Kötelezettségek bemutatása

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból 128 093 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>2012.</i>	<i>2013.</i>
Egyéb letiltások	1 102	681
Szakszervezeti tagdíj	120	114
SZJA	16 764	12 505
Szociális hozzájárulás	26 474	20 423
Egészségügyi hozzájárulás	444	305
ÁFA	39 918	61 275
Környezetterhelési díj	3 658	375
Rehabilitációs hozzájárulás	2 563	2 773
Helyi iparüzési adó	3 011	11 224
Munkabér kifizetés (december havi)	38 607	47 162
Társadalombiztosítási kötelezettség	15 363	12 297
Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettség (környezetterhelési díj, vízkészlet járulék, szakképzés, innováció stb.)	11 630	13 616
Összesen	159 654	182 750

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételt csökkentő tételek

Bevételt csökkentő tételek	adatok eFt	
	2012.	2013.
KMF passziválások	356 230	214 765
Következő évi szállítói szolgáltatások	180	0
Következő évi bevételek	9	0
Összesen	356 419	214 765

Költségeket növelő tételek

Költségeket növelő tételek	adatok eFt	
	2012.	2013.
Következő évről átjövő költségek és ráfordítások	51 437	27 793
Nem számlázott önkormányzati bérleti díjak	348 032	648 567
Összesen	399 469	676 360

Halasztott bevételek

Halasztott bevételek	adatok eFt	
	2012.	2013.
Kapott fejlesztési hozzájárulás elhatárolása	31 124	0
Térítés nélkül átvett eszközök időbeli elhat.	135 746	0
Összesen	166 900	0

Céltartalék jövőbeni költségekre

adatok eFt-ban

sorszám	Jogcímek	Előző időszak	2013. évben képzett	2013. évi felhasználás / feloldás	Tárgyévi összesen
1.	Az IMF és az E B tárgyalások elhúzódásának következtében várahtó hatás	28 000	-	28 000	-
2.	Káresetek miatti környezeti hatások elhárításának fedezete (a biztosító által nem fizetett tételek)	101 000	70 000	-	171 000
3.	A kintlévőség kezelés szervezeti feltételeinek kialakítása (személyi és tárgyi feltételek)	30 000	-	30 000	-
4.	Behajtási ráfordítások ellentételezésére	58 000	-	58 000	-
5.	Átalakulás miatti ráfordítások ellentételezésére	8 000	-	8 000	-
6.	Az új belépő települések eszközei karbantartásának átlagos mértéket meghaladó kiadás növekedés miatt	80 000	-	-	80 000
7.	Az előző évek elmaradt karbantartási munkái miatti rendkívüli karbantartásokra:		125 000		125 000
8.	Leépítések miatti végkielégítések fedezetére		10 000		10 000
	Összesen	305 000	205 000	124 000	386 000

Tulajdonos Önkormányzatokkal szembeni követelések és kötelezettségek alakulása

Megnevezés	2012.	2013.
Tulajdonosokkal szembeni követelés (+)	309 064	298 642
Árkiegészítési igény (+)	142 024	142 024
Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség (-)	177 971	235 377
Előző évek nem számlázott eszköz bérleti díjai (-)	348 032	648 567
Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség összesen	- 74 915	- 443 278

A tulajdonosokkal szembeni kötelezettség likvid pénzzel fedezett.

8. Egyéb bevételek bemutatása

Megnevezés	eFt
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	1 563
Árkiegészítés	1 653
Céltartalék feloldás	124 000
Értékvesztés visszairás	79 574
Támogatásból, juttatásból megval. Te. Écs feloldása	31 154
Térítés nélküli átvett eszközök écs feloldása	135 746
KMF-ből megvalósított écs feloldása	168 162
Kapott késedelmi kamatok	6 933
Különféle egyéb bevételek	28 613
Összesen	577 398

9. Egyéb ráfordítások bemutatása

Megnevezés	eFt
Térítés nélkül átadott víziközművek nettó értéke	1 054 015
Káreseményekkel kapcsolatosan fizetendő köt.	2 249
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	323
Céltartalék képzése jövőbeni költségekre	205 000
Értékvesztés követelésekre	28 303
Közművezeték adó	178 040
Önkormányzati adók	62 275
Elkülönül alapokkal elszámolandó adók	13 594
Tárgyi eszköz selejtezés	1 969
Különféle egyéb ráfordítások	164
Összesen	1 545 932

10. Rendkívüli ráfordítások bemutatása

Megnevezés	eFt
Tartozás átvállalás	239
Térítés nélkül szolgáltatás	5 242
Támogatások	5 497
Összesen	10 978

11. Mérleg és eredménykimutatás ágazati bontása

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
A.	Befektetett eszközök	287 688	150 048	137 640	3 335	291 023
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak</i>	<i>13 553</i>	<i>7 069</i>	<i>6 484</i>	<i>157</i>	<i>13 710</i>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-
3.	Vagyon értékű jogok	3 653	1 905	1 748	42	3 695
4.	Szellemi termékek	9 900	5 164	4 736	115	10 015
5.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-	-
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>274 135</i>	<i>142 979</i>	<i>131 156</i>	<i>3 178</i>	<i>277 313</i>
1.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 078	6 821	6 257	152	13 230
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	230 663	120 306	110 357	2 674	233 337
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 949	15 620	14 329	347	30 296
4.	Tenyészállatok	-	-	-	-	-
5.	Beruházások, felújítások	445	232	213	5	450
6.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-
3.	Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	-
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban	-	-	-	-	-
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-	-
B.	Forgóeszközök	1 804 849	913 476	891 373	372 385	2 177 234
<i>I.</i>	<i>Készletek</i>	<i>54 880</i>	<i>39 318</i>	<i>15 562</i>	<i>58 299</i>	<i>113 179</i>
1.	Anyagok	54 487	38 925	15 562	575	55 062
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	393	393	-	-	393
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-	-
4.	Késztermékek	-	-	-	-	-
5.	Áruk	-	-	-	57 724	57 724
6.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-
<i>II.</i>	<i>Követelések</i>	<i>1 084 176</i>	<i>539 505</i>	<i>544 671</i>	<i>307 950</i>	<i>1 392 126</i>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	921 699	459 047	462 652	-	921 699
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	298 642	298 642
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
4.	Váltókövetelések	-	-	-	-	-
5.	Egyéb követelések	162 477	80 458	82 019	9 308	171 785
6.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-	-
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-	-
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-
2.	Egyéb részesedés	-	-	-	-	-
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-	-
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-	-
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök</i>	<i>665 793</i>	<i>334 653</i>	<i>331 140</i>	<i>6 136</i>	<i>671 929</i>
1.	Pénztár, csekkek	4 513	2 268	2 245	42	4 555
2.	Bankbetétek	661 280	332 385	328 895	6 094	667 374
C.	Aktív időbeli elhatárolások	173 560	68 150	105 410	39	173 599
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	163 287	66 496	96 791	-	163 287
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 273	1 654	8 619	39	10 312
3.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	-
Eszközök (Aktívák) összesen:		2 266 097	1 131 674	1 134 423	375 759	2 641 856

MÉRLEG Források (passzívák)						
	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
D.	Saját tőke	415 490	268 029	147 461	403 021	818 511
<i>I.</i>	<i>Jegyzett tőke</i>	17 498	8 738	8 760	2 902	20 400
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-	-
<i>II.</i>	<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	-	-	-	-	-
<i>III.</i>	<i>Tőketartalék</i>	1 190 538	594 547	595 991	197 412	1 387 950
<i>IV.</i>	<i>Eredménytartalék</i>	268 783	134 229	134 554	44 569	313 352
<i>V.</i>	<i>Lekötött tartalék</i>	-	-	-	-	-
<i>VI.</i>	<i>Értékelési tartalék</i>	-	-	-	-	-
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-
<i>VII.</i>	<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	- 1 061 329	- 469 485	- 591 844	158 138	- 903 191
E.	Céltartalékok	331 098	165 348	165 750	54 902	386 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	331 098	165 348	165 750	54 902	386 000
3.	Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-
F.	Kötelezettségek	542 701	277 481	265 220	3 519	546 220
<i>I.</i>	<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	-	-	-	-	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-	-
<i>II.</i>	<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	-	-	-	-	-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-	-
2.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	-
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-	-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-
<i>III.</i>	<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	542 701	277 481	265 220	3 519	546 220
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-	-
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	127 268	65 072	62 196	825	128 093
5.	Váltótartozások	-	-	-	-	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	233 861	119 572	114 289	1 516	235 377
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	181 573	92 837	88 735	1 178	182 750
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-	-
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-	-
G.	Passzív időbeli elhatárolások	891 071	253 109	637 962	54	891 125
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	676 306	189 118	487 188	54	676 360
3.	Halasztott bevételek	214 765	63 991	150 774	-	214 765
H	Szétválasztási különbözet	85 737	167 707	81 970	- 85 737	-
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		2 266 097	1 131 674	1 134 423	375 759	2 641 856

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÜLT EREDMÉNYKIMUTATÁS

	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ebből: Ivóvíz- ágazat	Ebből: Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmé- nykimutatás
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 718 490	1 841 381	1 877 109	213 015	3 931 505
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-
I.	<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	3 718 490	1 841 381	1 877 109	213 015	3 931 505
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	4 521	393	4 128	-	4 521
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-	-	-
II.	<i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	4 521	393	4 128	-	4 521
III.	<i>Egyéb bevételek</i>	567 508	400 026	167 482	9 890	577 398
	Ebből: visszaírt értékvesztés	76 019	38 825	37 194	3 555	79 574
05.	Anyagköltség	736 994	526 502	210 492	7 775	744 769
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 626 024	314 244	1 311 780	9 518	1 635 542
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	127 184	70 857	56 327	686	127 870
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 433	680	753	-	1 433
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	109 595	59 050	50 545	51 141	160 736
IV.	<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	2 601 230	971 333	1 629 897	69 120	2 670 350
10.	Béreköltség	814 122	454 208	359 914	7 601	821 723
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 456	39 668	36 788	803	77 259
12.	Bérráruk	247 362	132 942	114 420	2 253	249 615
V.	<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	1 137 940	626 818	511 122	10 657	1 148 597
VI.	<i>Értéksökkenési leírás</i>	70 208	36 618	33 590	814	71 022
VII.	<i>Egyéb ráfordítások</i>	1 542 470	1 076 516	465 954	3 461	1 545 931
	ebből: értékvesztés	28 302	15 529	12 773	-	28 303
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 1 061 329	- 469 485	- 591 844	138 853	- 922 476
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kam. és kamatjell. bev.	-	-	-	30 263	30 263
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	-	-
	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-	-
VIII.	<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	-	-	-	30 263	30 263
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	-	-
	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-	-
IX.	<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	-	-	-	-	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-	-	-	30 263	30 263
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	- 1 061 329	- 469 485	- 591 844	169 116	- 892 213
X.	<i>Rendkívüli bevételek</i>	-	-	-	-	-
XI.	<i>Rendkívüli ráfordítások</i>	-	-	-	10 978	10 978
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-	-	-	- 10 978	- 10 978
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	- 1 061 329	- 469 485	- 591 844	158 138	- 903 191
XII.	<i>Adófizetési kötelezettség</i>	-	-	-	-	-
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	- 1 061 329	- 469 485	- 591 844	158 138	- 903 191
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	-	-	-	-	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-	-
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23)	- 1 061 329	- 469 485	- 591 844	158 138	- 903 191

12. Társasági adó levezetése

A Társaság 2013. évi gazdálkodása veszteséggel zárult. Nem a Tao. szerinti jövedelem-(nyereség-)minimum alapján állapítja meg a fizetendő adót a Társaság. Az Art. 91.A § (1) bek. szerint nyilatkozatot tesz.

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

13. Részvény tulajdonosok

A Társaság tagjai, részvény összetétele 2013. december 31-én:

Részvényesek	Részvények száma (db)	Névérték	Részvény típusa
Dunaharaszti Város Önkormányzata	55	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Ecsér Község Önkormányzata	4	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Gyál Város Önkormányzata	20	100.000,-	„B” sorozatú elsőbbségi részvény
Kiskunlacháza Nagyközség Önkormányzata	6	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Maglód Város Önkormányzata	10	100.000,-	„B” sorozatú elsőbbségi részvény
Nagytarcsa Község Önkormányzata	6	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Ócsa Város Önkormányzata	8	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Pécel Város Önkormányzata	11	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Péteri Község Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Szigethalom Város Önkormányzata	15	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Üllő Város Önkormányzata	10	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Vecsés Város Önkormányzata	21	100.000,-	„B” sorozatú elsőbbségi részvény

Kistarcsa Város Önkormányzata	17	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Kerepes Nagyközség Önkormányzata	14	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Áporka Község Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Délegyháza Község Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Dunavarsány Város Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Majosháza Község Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Taksony Nagyközség Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény

14. Mérlegen kívüli tételek bemutatása

A Társaság az üzemeltetésre átvett víziközműveket a 0. Nyilvántartási számlák számlaosztályban tartja nyilván.

adatok eFt-ban

Település	Bruttó érték	Halmazott ért.cs.	Nettó érték
Gyál	4 728 325	1 179 496	3 548 829
Vecsés	2 479 233	548 341	1 930 892
Maglód	359 514	43 756	315 758
Üllő	1 488 518	332 084	1 156 434
Péteri	544 354	129 700	414 654
Ecser	444 754	156 875	287 879
Dunaharaszti	2 593 010	1 091 311	1 501 699
Ócsa	1 351 192	558 273	792 919
Szigethalom	2 603 936	1 529 837	1 074 099
Kiskunlacháza	617 357	132 402	484 955
Pécel	2 448 168	0	2 448 168
Nagytarcsa	1 847 631	0	1 847 631
Összesen	21 505 992	5 702 075	15 803 917

15. Munkavállalókkal kapcsolatos információk

Állományi csoport	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (Ft/fő/hó)	Személyi jellegű kifizetés (Ft/fő/hó)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	264		
- fizikai	164	213 461,-	12 693,-
- szellemi	100	360 159,-	12 256,-
Egyéb	4	92 208,-	1 625,-
Összesen	268		

1 alkalmazottra eső adózott eredmény (-903191/268) = -3.370 e Ft

16. Igazgatósággal, Felügyelő Bizottsággal és felső vezetéssel kapcsolatos információk

Állományi csoport	Létszám (fő)	Béreköltség és személyi jellegű kifizetések (eFt/év)
Igazgatótanács tagok	5	12 000
FB és Szakmai tanácsadó testület	16	26 620
Felső vezetés	3	37 720
Összesen		81 026

Könyvvizsgáló díjazása: 300.000,- Ft/hó

17. Környezetszennyezés, veszélyes hulladék-kezelés

A Társaság tevékenységei végzése során keletkező veszélyes hulladékot (akkumulátor, olaj, festékes flakon, doboz, rongy, elektronikai hulladék) belső szabályzatainkban foglaltak szerint az erre a célra kialakított szelektív veszélyes hulladék gyűjtőkben gyűjti, majd megfelelő hatósági engedélyekkel, jogosultságokkal rendelkező partnerekkel történik az elszállíttatása.

Az év során keletkezett és elszállított hulladékok részletezése:

Hulladék megnevezése	EWC kód	Elszállított mennyiség (kg)	Megjegyzés
Rácsszemét	190801	76250	Dunaharaszti szennyvíztelep
		1880	K.k. lacáza szennyvíztelep
		46090	Pécel szennyvíztelep
Szennyvíziszap	190805	4165000	Dunaharaszti szennyvíztelep
		333000	K.k. lacháza szennyvíztelep
		2130000	Pécel szennyvíztelep
Fáradt olaj*	130205	10	Gyál
		217	Pécel vízműtelep
Csomagolási hulladék	150110	39	Gyál vízműtelep
		8	Pécel szennyvíztelep
		27	Pécel vízműtelep
E hulladék*	200135	100	Gyál vízműtelep
Fénycső	200121	26	Gyál vízműtelep
		7	Pécel vízműtelep
Hulladékká vált toner*	80317	2	Gyál vízműtelep
		4	Pécel vízműtelep
Csomagolási hulladék, hajtógáz palack*	150111	2	Gyál vízműtelep
		2	Pécel vízműtelep
Veszélyes anyag maradékával szennyezett alkatrész (olajsűrő)*	160107	2	Gyál vízműtelep
		24	Pécel vízműtelep
Ólomakkumulátor*	160601	2	Gyál vízműtelep
Homokfogóból származó hulladék	190802	10940	Pécel szennyvíztelep
Vegyszermaradék*	160506	21	Pécel szennyvíztelep
Veszélyes anyaggal szennyezett anyagok*	150202	9	Pécel vízműtelep
Építési bontási törmelék (föld-kő frakció)	170504	75600	Pécel vízműtelep
Összes elszállított hulladék 2013-ban		6839262	
		6839 tonna	

18. Cash flow kimutatás

CASH FLOW-KIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2013. január 01-2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	- 26 987	-2 058 298
2	1 Adózás előtti eredmény ±	51 817	- 903 191
3	2 Elszámolt amortizáció +	50 798	71 022
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	24 596	51 271
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		81 000
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		-1 054 015
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	- 183 336	- 79 722
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	56 963	80 502
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	214 995	- 31 663
10	9 Vevőkövetelés változása ±	- 248 740	- 127 589
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 24 618	- 214 240
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	36 147	68 327
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	5 609	
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 112 333	1 582 292
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	112 333	111 947
17	15 Befektetett eszközök eladása +		1 694 239
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	1 108	327 784
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	600	3 700
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	508	335 062
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		10 978
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	- 138 212	- 148 222

Gyál, 2014. május 05.

Sárosi István
Elnök-vezérigazgató