


Kiegészítő melléklet

2015. 01. 01 -2015. 12. 31.



Tartalomjegyzék

Tartalomjegyzék	2
1. Bevezetés	3
2. A Társaság bemutatása	3
3. Könyvvizetés módja	6
4. A mérleg általános bemutatása	8
5. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzete	10
5.1. A vagyoni helyzet vizsgálata	10
5.1.1. Vagyonfedezettség és a tőkeszerkezet mutatószámai	13
5.1.2. Működő tőke mutatószámai	14
5.1.3. Értékesítés nettó árbevételének ágazati megoszlása	14
5.1.4. A költségek és ráfordítások árbevétel arányos bemutatása	15
5.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata	16
5.4. Jövedelmezőség mutató számai	17
6. A mérleg tagozódása és egyes tételeinek bemutatása	18
ESZKÖZÖK	18
<i>Befektetett eszközök értéke és az értékcsökkenés alakulásának bemutatása ..</i>	<i>18</i>
<i>Készletek alakulásának bemutatása</i>	<i>24</i>
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból</i>	<i>24</i>
<i>Vevő követelések és értékvesztések elszámolásának bemutatása</i>	<i>25</i>
<i>Egyéb vevő követelések értékvesztése</i>	<i>26</i>
<i>Egyéb követelések bemutatása</i>	<i>26</i>
<i>Pénzeszközök bemutatása</i>	<i>27</i>
<i>Aktív időbeli elhatárolások bemutatása</i>	<i>27</i>
FORRÁSOK	28
<i>Saját tőke alakulásának bemutatása</i>	<i>28</i>
<i>Kötelezettségek bemutatása</i>	<i>29</i>
<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	<i>31</i>
<i>Céltartalék jövőbeni költségekre</i>	<i>32</i>
7. Eredménykimutatás tartalma	33
8. Egyéb bevételek bemutatása	35
9. Egyéb ráfordítások bemutatása	36
10. Rendkívüli bevételek és ráfordítások bemutatása	36
11. Mérleg és eredménykimutatás ágazati bontása	37
12. Társasági adó levezetése	40
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	41
13. Részvény tulajdonosok	41
14. Mérlegen kívüli tételek bemutatása	42
15. Igazgatósági, Felügyelő Bizottsági és felső vezetési információk	47
16. Környezetszennyezés, veszélyes hulladék-kezelés	48
17. Cash flow kimutatás	49

1. Bevezetés

A Kiegészítő melléklet a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság) 2015. 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. Vksz tv., valamint az 58/2013.(II.27.) Kormányrendelet 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, intézményi és közületi fogyasztók részére ivóvízellátást, valamint szennyvízelvezetést és -tisztítást, melyek tevékenységi körének kb. 95 %-át adják. A víziközmű-szolgáltatási tevékenységen kívül a Társaság közmű hálózatépítést, felújítást, kommunális, nem közművel összegyűjtött szennyvízszállítást végez. A Társaság tulajdonosainak köre 2013. évben 8 települési ellátási hellyel bővült. 2015. évben Felsőpakony és Inárc önkormányzatai vásároltak tulajdonosi részvényt, ahol a közérdekű üzemeltetést 2016. január 01-én kezdtük meg.

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 telephelye: 2360 Gyál, Kőrösi út 104.

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 tevékenységei:

- főtevékenység: **3600'08 Víztermelés, - kezelés, -ellátás**
- Szennyvízgyűjtése, kezelése
- Nem veszélyes hulladék gyűjtése, kezelése, ártalmatlanítása
- Vízi létesítmény építése
- Egyéb m.n.s építés

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 vállalkozás jegyzett tőkéje: 20.600 eFt

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 Ilona

Kamarai nyilvántartási száma: 002921

A Társaság 100 %-os önkormányzati tulajdonban van, a tulajdonosi jogokat 22 Önkormányzat gyakorolja. A szolgáltatási területeken a víziközművek önkormányzati tulajdonban vannak. A Társaság a víziközmű-szolgáltatási tevékenységet 14 településen bérleti-üzemeltetési szerződés keretében, 2014. évtől 6 önkormányzati területen vagyonkezelői szerződés keretében végzi, 2 településen - a MEKH kijelölés hiánya miatt - az üzemeltetés 2015. évben nem kezdődött meg.

A Társaság más gazdasági társaságnak nem tagja.

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 (törlés alatt)
6. 2234 Maglód, Fő utca 12. (bejegyzés alatt)
7. 2225 Üllő, Szövetkezet utca 10. (törlés alatt)
8. 2225 Üllő, Templom tér 3. (bejegyzés alatt)
9. 2209 Péteri, Bereki utca 28.
10. 2233 Ecser, Széchenyi út 1.
11. 2364 Ócsa, Damjanich utca 101.

2. Duna-menti Üzemigazgatóság

Fióktelepek

12. 2330 Dunaharaszti, Fő út 46. (törlés alatt)
13. 2330 Dunaharaszti, Szennyvíztelep 0168/9-14. (törlés alatt)

3. Szilas-menti Üzemigazgatóság

Fióktelepek

14. 2119 Pécel, Petőfi Sándor utca 1.
15. 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/82
16. 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/274 hrsz.
17. 2141 Nagytarcsa, Iskola utca 14.
18. 2141 Nagytarcsa, Hársfa utca 2.
19. 2144 Kerepes, Szabadság u. 100.
20. 2143 Kistarcsa, Szabadság u. 48.

4. Dunavarsányi Üzemigazgatóság

Fióktelepek

21. 2338 Áporka, Duna sor 90.
22. 2337 Délegyháza, 1167/14.
23. 2337 Délegyháza, Gizella telep 3.
24. 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3623.
25. 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3623/2.
26. 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3650/6.
27. 2336 Dunavarsány, Iskola utca 04/6.

- 28.2336 Dunavarsány, Sport utca 1.
- 29.2339 Majosháza, 048/1
- 30.2339 Majosháza, Dózsa György utca 1.
- 31.2318 Szigetszentmárton, Telkes utca 1.
- 32.2318 Szigetszentmárton, Orvos köz 430.
- 33.2318 Szigetszentmárton, Szőlős utca 016/4.
- 34.2318 Szigetszentmárton, Nyárfás utca 014/13
- 35.2335 Taksony, Rákóczi utca 1134
- 36.2340 Kiskunlacháza, Temető utca 2.
- 37.2340 Kiskunlacháza, Ugarok dűlő 0636/23 (szennyvíztelep)
- 38.2315 Szigethalom, Erdő utca 55.
- 39.2315 Szigethalom, Móra Ferenc utca 1.
- 40.2315 Szigethalom, Jókai utca 17.

A Szilas-menti üzemigazgatóságon Kistarcsa és Kerepes településeken 2014. január 23-tól - többszöri hosszabbítással – 2015. június 30-ig közérdekű üzemeltetőként végezte a tevékenységet a Társaság.

3. Könyvvezetés módja

A társaság a vagyoni és pénzügyi helyzetére ható eseményekről a kettős könyvvitel rendszerében, magyar nyelven, Magyarország 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 összegű értékcsökkenés elszámolás: a kis értékű tárgyi eszközök a tevékenységet éven túl szolgálják, de egyedi bekerülési értékük (ÁFA nélkül számított nettó értékük) nem haladja meg a 100 eFt értéket, kivételt képeznek a hiteles vízmérők, azok 4 év alatt kerülnek amortizálásra. A 100 eFt feletti eszközökre lineáris leírást alkalmazunk műszaki jellegű becsléssel megállapított használati idő és maradványérték függvényében;
- vagyonkezelt eszközök értékcsökkenésének elszámolása: a Számviteli politika vagyonkezelt eszközök elszámolásával kapcsolatos módosítása alapján, műszaki jellegű becslésen alapuló, a várható használati idő és a maradványérték figyelembe vételével, az eszközök fizikai elhasználódását lekövető, progresszív leírási kulcsok alkalmazásával;
- az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága havi feladás;
- a Társaság nem alkalmazza a Sztv. 59/A-F §-ai szerinti valós értéken történő értékelést.

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 készítünk.

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 árfolyam különbözet és valós értéken történő értékelés nem történt.

A társaság mutatószámainak elemzésénél **bázis időszakként 2014. január 01 – december 31., tárgy időszakként 2015. január 01 – december 31.** időszakot használtunk.

A tevékenységek számviteli szétválasztásának alapelvei:

- teljes körűség biztosítása: 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, nyomon követhető módon történik;
- állandóság biztosítása: a számviteli szétválasztási módszertan a Hivatal előzetes jóváhagyásával került alkalmazásra.

A számviteli szétválasztás az Önköltség számítási szabályzat módszertana szerint készült el, ezekben a szabályzatokban módosítás nem történt.

4. A mérleg általános bemutatása

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

adatok eFt

Megnevezés	Időszak		Megoszlás (%)		Változás %	Változás összeg
	2014.	2015.	2014.	2015.		
<i>Befektetett eszközök</i>	11 533 116	11 684 273	81,75	80,70	101,31	151 157
IMMATERIÁLIS JAVAK	27 081	31 293	0,19	0,22	115,55	4 212
TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 506 035	11 652 980	81,56	80,49	101,28	146 945
BEFEKT. PÜGYI ESZK.	-	-	-	-	-	-
<i>Forgóeszközök</i>	2 375 996	2 607 933	16,84	18,01	109,76	231 937
KÉSZLETEK	159 807	144 185	1,13	1,00	90,22	- 15 622
KÖVETELÉSEK	1 677 267	1 559 765	11,89	10,77	92,99	- 117 502
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	538 922	903 983	3,82	6,24	167,74	365 061
<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	198 715	186 057	1,41	1,29	93,63	- 12 658
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	14 107 827	14 478 263	100,00	100,00	102,63	370 436
<i>Saját tőke</i>	595 349	498 886	4,22	3,45	83,80	- 96 463
JEGYZETT TŐKE	20 400	20 600	0,14	0,14	100,98	200
JEGYZETT, BE NEM FIZETETT	-	-	-	-	-	-
TŐKETARTALÉK	798 111	622 100	5,66	4,30	77,95	- 176 011
EREDMÉNYTARTALÉK	-	- 47 152	-	0,33	-	- 47 152
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-	-
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 223 162	- 96 662	-1,58	-0,67	-	126 500
<i>Céltartalékok</i>	410 000	362 000	2,91	2,50	88,29	- 48 000
<i>Kötelezettségek</i>	12 347 797	12 939 384	87,52	89,37	104,79	591 587
HÁTRASOROLT KÖT.	-	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖT.	11 144 797	11 487 196	79,00	79,34	-	342 399
RÖVID LEJÁRATÚ KÖT.	1 203 000	1 452 188	8,53	10,03	120,71	249 188
<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	754 681	677 993	5,35	4,68	89,84	- 76 688
FORRÁSOK ÖSSZESEN	14 107 827	14 478 263	100,00	100,00	102,63	370 436

A Társaság eszközei és forrásai 370.436 eFt-tal, 2,63 százalékkal növekedtek az előző évhez képest. A növekedés oka elsődlegesen a pénzeszközök állományának növekedése, a Dunavarsányi üzemigazgatóságon vagyongazdálkodási minőségben végzett közszolgáltatói tevékenységhez kapcsolódó, új beruházás aktiválását követő eszköz érték növekedése, mely döntően befolyásolta a befektetett eszközök és a kötelezettségek alakulását, valamint hatással van a közgazdasági mutatók alakulására.

A társaság szoros gazdálkodás mellett 45.706 eFt üzemi eredményt ért el. A 2015. évi mérleg szerinti eredménye 96.662 eFt veszteség. A veszteség nem a szolgáltatásnyújtásból adódik, hanem a víziközművön elvégzett rekonstrukciós munkálatok térítés nélküli átadása eredményezte. A fogyasztói árakban meg nem térülő egyéb ráfordítások között a 285.738 eFt közmű adó és felügyeleti díjtételek, valamint a lakossági fogyasztók körében végrehajtott rezsicsökkentésből adódó 410.152 eFt árbevétel kiesés mind az eredményre, mind a likviditásra negatív hatással volt. A fogyasztói árakban meg nem térülő ráfordítások és a rezsicsökkentéshez kapcsolódó bevétel kiesés ellensúlyozására véghezvitt gazdálkodási megszorítások, valamint az integráció elsődleges hatásai 278.421 eFt üzemi eredmény növekedést és a veszteséges gazdálkodás ellenére 126.500 eFt mérlegszerinti eredmény növekedést jelentettek. A saját tőke csökkenésének mértéke 16,20 %-os, mely lassuló tendenciát mutat az előző gazdálkodási évekhez képest, azonban a csökkenő tendencia miatt a saját tőke / jegyzett tőke arányos jövedelmezőségi mutatók kedvezőtlenül alakultak.

A társaság gazdálkodását saját forrásból finanszírozza, hitellel nem rendelkezik. Hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyongazdálkodásra átvett 11.487.196 eFt eszköz érték szerepel. A társaság az állami költségvetéssel szembeni kötelezettségeit határidőben kiegyenlíti, a köztartozás-mentes adatbázisban való nyilvántartás az év folyamán folyamatosan fennállt. A rövidelejáratú kötelezettségek között a víziközmű ellátás biztonságát veszélyeztető kiegyenlítetlen szállítói kötelezettsége nincs.

5. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzete

5.1. A vagyoni helyzet vizsgálata

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök összetétel vizsgálatánál jelentős eltérés mutatkozik a saját tulajdonú és a vagyonkezelt eszközök összességében. A társaság üzemeltetési körében nagyobb hányadot tesz ki a bérleti-üzemeltetési szerződés keretében végzett szolgáltatás, ahol a víziközművek az ellátásért felelős önkormányzatok tulajdonában vannak. A társaság saját eszközként rendszerfüggetlen víziközműveket és működtető eszközöket tart nyilván. Vagyonkezelt eszközként a dunavarsányi üzemigazgatóság 6 településének víziközművei és rendszerfüggetlen víziközmű elemei kerültek bemutatásra. A társaság az eszközök felújítását saját aktiválásként illetve külső megrendelés útján biztosítja. A felújítások pénzügyi forrása a bérleti díj illetve a vagyonkezelt eszközök elszámolt amortizációjának megfelelő visszafizetési alap. Befektetett eszközök változásának bemutatása:

adatok eFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás (eFt)	Változás (%)
<i>Befektetett eszközök</i>	11 533 116	11 684 273	151 157	101,31
IMMATERIÁLIS JAVAK	27 081	31 293	4 212	115,55
Vagyoni értékű jogok	27 081	31 293	4 212	115,55
- ebből saját	19 732	23 264	3 532	117,90
- ebből vagyonkezelt	7 349	8 029	680	109,25
Szellemi termékek	-	-	-	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 506 035	11 652 980	146 945	101,28
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni é. jog	10 636 021	10 868 550	232 529	102,19
- ebből saját	12 935	12 639	- 296	97,71
- ebből vagyonkezelt	10 623 086	10 855 911	232 825	102,19
Műszaki berendez., gépek, járművek	716 950	707 150	- 9 800	98,63
- ebből saját	293 076	223 685	- 69 391	76,32
- ebből vagyonkezelt	423 874	483 465	59 591	114,06
Egyéb berendez., felsz., járművek	28 630	29 511	881	103,08
- ebből saját	28 630	29 511	881	103,08
- ebből vagyonkezelt	-	-	-	0,00
Beruházások, felújítások	124 434	47 769	76 665	38,39
- ebből saját	95	695	600	731,58
- ebből vagyonkezelt	1 500	47 074	45 574	3138,27
- ebből idegen eszközön végzett	122 839	-	- 122 839	0,00

Az eszközökön belül a Társaság befektetett eszközei kismértékben 151.157 eFt-tal növekedtek. A befektetett eszköz lekötése 80,70 %, ebből vagyongekeztelt eszközök lekötése 78,70 %, saját eszköz lekötés 2,00 %. A befektetett eszközök visszapótlása a gördülő fejlesztési tervben meghatározott feladatok szerint illetve a biztonságos üzemeltetés fenntartásához szükséges terven felüli felújításoknak megfelelő mértékben valósultak meg.

A befektetett eszközök 1,31 %-os növekedésének oka a Dunavarsányi üzemigazgatóság tulajdonos Önkormányzataitól vagyongekeztelésbe vett új víziközmű elemek aktiválása. A nyilvántartásba vétel a befektetett eszközök bruttó értéke 342.399 eFt növekedését eredményezte. A saját tulajdonú eszközök értéke az amortizáció elszámolása, a selejtezések és Dunaharaszti Önkormányzattal való elszámolás miatt 64.674 eFt-tal csökkentek. Az összes eszközértéken belül a műszaki gépek berendezések 1,37 %-kal csökkentek, az egyéb berendezések, járművek 3,08 %-kal növekedtek.

A saját befektetett eszközökre 101.552 eFt amortizáció, a vagyongekeztelt eszközökre 150.152 eFt értékcsökkenés került elszámolásra 2015. évben. A Társaság az eszközeiből 25.523 eFt nettó értéken selejtezett. A vagyongekeztelésbe vett eszközök amortizációs kulcsainak átsorolása miatt 48.931 eFt értékcsökkenés csökkenés mutatható ki.

Forgóeszközök változásának bemutatása

Megnevezés	2014.év	2015.év	adatok eFt	
			Változás (eFt)	Változás (%)
<i>Forgóeszközök</i>	2 375 996	2 607 933	231 937	109,76
KÉSZLETEK	159 807	144 185	- 15 622	90,22
Anyagok	88 056	93 287	5 231	105,94
Befejezetlen és félkész termékek	393	11 932	11 539	3 036,13
Áruk	71 358	38 966	- 32 392	54,61
KÖVETELÉSEK	1 677 267	1 559 765	- 117 502	92,99
Követelések szolgáltatásból (vevők)	1 199 811	1 068 428	- 131 383	89,05
Követel.e rész.visz. lévő szemben	384 041	447 832	63 791	116,61
Egyéb követelések	93 415	43 505	- 49 910	46,57
PÉNZESZKÖZÖK	538 922	903 983	365 061	167,74
Pénztár, csekkek	2 596	2 493	- 103	96,03
Bankbetétek	536 326	901 490	365 164	168,09

A forgóeszközök értéke 231.937 eFt-tal, 9,76 %-kal növekedett, az eszközökön belüli forgóeszköz lekötés 18,10 %. Ebből a készletek 1,00%, a követelések 10,77 %, a pénzeszközök 6,24 %-ot tesznek ki.

A forgóeszközök 9,76 %-os növekedés oka a befejezetlen termelés 11.539 eFt növekedése, az ellátásért felelősök részére végzett, még ki nem számlázott munkálatok 45,39 %-os csökkenése, az ellátásához szüksége anyagok kismértékű 5,94 % -os növekedése, a követelési állomány 7,01 %-os csökkenése, valamint a pénzeszközök 67,74 %-os növekedése.

Aktív időbeli elhatárolások változásának bemutatása

Megnevezés	adatok eFt			
	2014.év	2015.év	Változás (eFt)	Változás (%)
<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	198 715	186 057	- 12 658	93,63
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	198 061	157 516	- 40 545	79,53
Költs., ráf., aktív időbeli elhatárolása	654	28 541	27 887	4 364,07

Az aktív időbeli elhatárolások az évek között áthúzódó bevételek és költségek tételeit mutatja.

Saját tőke változásának bemutatása

Megnevezés	adatok eFt				
	2013.év	2014.év	2015.év	Változás (eFt)	Változás (%)
<i>Saját tőke</i>	818 511	595 349	498 886	- 96 463	83,80
JEGYZETT TŐKE	20 400	20 400	20 600	200	100,98
ebből: visszavás. tulajdoni rész. névértéken	-	-	-	-	-
JEGYZETT, BE NEM FIZ. TŐKE (-)	-	-	-	-	-
TŐKETARTALÉK	1 387 950	798 111	622 100	-176 011	77,95
EREDMÉNYTARTALÉK	313 352	-	- 47 152	- 47 152	-
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-
Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 903 191	- 223 162	- 96 662	126 500	43,31

A forrás szerkezetben lényeges változás a saját tőke 16,20 % csökkenése miatt következett be. Az új részvényjegyzés a társaság jegyzett tőkéjét 200 eFt-tal növelte. A társaság a jogelőd szolgáltató tulajdonosai által a társaságnál hagyott eredménytartalékokat teljes egészében az előző évek veszteségének fedezetére felhasználta.

Tőketartaléka a 2014. évi veszteség eredménytartalék terhére való átvezetésére 176.011 eFt-tal csökkent. A 2013. évi mérleg szerinti eredmény tartalmazta a tulajdonos önkormányzatoknak térítés nélkül visszaszolgáltatót víziközművek veszteségét is. A 2015. évi veszteség a bázis évhez viszonyítva 126.500 eFt veszteség csökkenést mutat. A társaság saját tőkéjén belül a jegyzett tőke 4,13 %-ot, a tőketartalék 124,70 %-ot jelent, az eredménytartalék -9,45%-ot, a mérleg szerinti eredmény -19,38 %-ot képvisel.

A forrásokon belül a saját tőke aránya 3,45 %, az idegen tőke aránya 89,37 % értéket mutat. Az idegen tőke növekedésének oka a vagyonkezelésbe vett eszközök miatti hosszúlejáratú kötelezettség növekedés.

5.1.1. Vagyonfedezettség és a tőkeszerkezet mutatószámai

Mutatószám	2014.év	2015.év
Tőkeerősségi mutató = Saját tőke /Eszközök összesen*100	4,22	3,45
Eladósodottság aránya I. = Kötelezettségek/Eszközök összesen*100	87,52	89,37
Eladósodottság aránya II. = Kötelezettségek - HLK. / Eszközök * 100	8,53	10,03
Eladósodottság aránya II. = Kötelezettségek – Eszközhasználati díjak / Eszközök * 100	83,27	83,30
Eladósodottság aránya III. = Hosszú lejáratú kötelezettség./ Eszközök -RLK *100	86,36	88,19
Nettó eladósodottság = Kötelezettségek - Követelések / Saját tőke	17,92	22,81
Korrigált nettó eladósodottság = Kötelezettségek – HLK - Követ./Saját tőke	-0,80	-0,22
Tőkefeszültségi mutató = Kötelezettségek / Saját tőke	20,74	25,94
Korrigált tőkefeszültségi mutató = Kötelezettségek - Hosszú lejáratú kötelezettség / Saját tőke	2,02	2,91
Tőke önfinszírozás I. = Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke	-0,37	-0,19
Tőke önfinszírozás II. = Mérleg szerint eredmény / Jegyzett tőke	-10,94	-4,69

A társaság tőke ellátottsági (tőke-erősségi) mutatója csökkent a bázis időszakhoz képest. A saját tőke az eszközök 3,45 %-át finanszírozza.

Az eladósodottság aránya kis mértékben 1,85 %-kal növekedett a bázis időszakhoz képest, az eszközöket 89,37 % kötelezettség terheli. A saját tulajdonú eszközök saját forrásból finanszírozottak, míg a vagyonkezelésre átvett eszközök forrása a hosszú lejáratú kötelezettség. Nettó eladósodottsági mutató jelentős pozitív értéket mutat, a hosszúlejáratú kötelezettségek növekedése miatt, a kötelezettségek jelentősen meghaladják a követelés állományát.

5.1.2. Működő tőke mutatószámai

Mutató	2014.év	2015.év
Működő tőke = Forgóeszközök - Rövid lej. kötelezettségek (eFt)	1 172 996	1 155 745
Működő tőke aránya = Működő tőke / Saját tőke	1,97	2,32
Működő tőke ellátottság = Működő tőke / Eszközök összesen*100	8,31	7,98
Működő tőke forgása = Értékesítés nettó árbevétele / Működő tőke	4,24	4,43
Szállítók fedezettsége = Vevő / Szállítók	4,46	4,32

A Társaság rövid távú kiadásainak finanszírozása a bázis évhez képest 17.251 eFt-tal csökkent. A működő tőke a saját tőkének 2,32-szerese.

A működő tőke forgási sebességéből látható, hogy éven belül 4,43-szor térül meg az árbevételeből. A mutató növekedését a működő tőke értékének csökkenése és a hatékonyabb költségzárkódás okozza.

A mutatószámokon belül a vevőállomány a szállítói kötelezettségek 4,32-szerese. A társaság hitelezői pozícióban van, 1 egységnyi szállító állományra 4,32 vevő állomány jut. A mutató értékének kismértékű csökkenése a csökkenő vevő állomány mellett csökkenő szállítói kötelezettséget jelez.

5.1.3 Értékesítés nettó árbevételének ágazati megoszlása

adatok e Ft

Megnevezés	2014.év	2015.év	Változás (eFt)	Megoszlás	
				2014. (%)	2015. (%)
Víz értékesítés nettó ár.	2 219 150	2 278 926	59 776	44,63	44,55
Szennyvízszolg. nettó ár.	2 418 121	2 479 359	61 238	48,63	48,47
Másodlagos tev. nettó ár.	335 458	357 225	21 767	6,75	6,98
Értékesítés nettó ár.	4 972 729	5 115 510	142 781	100,00	100,00

A 2012-ben megkezdett és folyamatosan bővülő víziközmű integráció során az ellátott települések száma 12-ről 20-ra növekedett. Az év során átadott új beruházások, a szennyvízhálózatra való rákötési kötelezések a fogyasztók számának emelkedését, azon keresztül az értékesítés nettó árbevételének 121.014 eFt növekedését eredményezte.

A másodlagos tevékenységek 21.767 eFt árbevétel növekedésének alakulásában az előző időszakban megkezdett, önkormányzatok részére teljesített munkálatok befejezése és számlázása, valamint az egyéb fogyasztóknak végzett szolgáltatások növekedése okozza. Összességében a vízközműves és másodlagos tevékenységek 142.7811 eFt bevétel növekedést eredményeztek a társaságnál. Az árbevétel megoszlásának mutatószámai mutatják, hogy a bevételek jellemzően vízközmű szolgáltatásból képződnek.

5.1.4. A költségek és ráfordítások árbevétel arányos bemutatása

A költségeknek és ráfordításoknak az árbevételéhez viszonyított részaránya a bázis időszakhoz képest 4,85 %-os csökkenést mutat. Az árbevétel 0,83 %-kal haladta meg a költségek és ráfordítások értékét, ami 45.706 eFt üzemi eredményt jelent.

Az anyagjellegű ráfordítások részaránya 4,04 %-kal csökkent, a személyi jellegű ráfordításoké 1,43 %-kal csökkentek. Az eszközök értékcsökkenési leírása 0,22 % csökkenést mutat. Az egyéb ráfordítások mértékének alakulása 0,84 % növekedést mutat az árbevételhez viszonyítva.

Költségek és ráfordítások árbevétel arányos változása és megoszlása

Megnevezés	Év		Változás	Megoszlás (%)		Változás (%)
	2014.	2015.		2014.	2015.	
Értékesítés nettó árbevétele	4 972 729	5 115 817	143 082	100,00	100,00	
Egyéb bevételek	221 068	375 987	154 919	100,00	100,00	
Aktivált saját teljesítmények	-	25 246	25 246	-	0,46	0,63
Anyagköltség	876 008	855 695	- 20 313	16,87	15,58	- 1,29
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 845 477	1 844 588	- 889	35,53	33,59	- 1,94
Egyéb szolgáltatások értéke	158 049	200 447	42 398	3,04	3,65	0,61
Eladott áruk beszerzési értéke	85 785	75 415	- 10 370	1,65	1,38	- 0,28
Eladott szolgáltatások értéke	246 848	198 480	- 48 368	4,75	3,61	- 1,14
Anyagjellegű ráfordítások	3 212 167	3 174 625	- 37 542	61,85	57,81	- 4,04
Béreköltség	1 072 497	1 077 197	4 700	20,65	19,61	- 1,03
Személyi jellegű egyéb kifizetés	111 856	113 102	1 246	2,15	2,06	- 0,09
Bérfelrakások	328 109	330 256	2 147	6,32	6,01	- 0,30
Személyi jellegű ráfordítások	1 512 462	1 520 555	8 093	29,12	27,69	- 1,43
Értékcsökkenési leírás	203 146	202 774	- 372	3,91	3,69	- 0,22
Egyéb ráfordítások	498 737	573 884	74 647	9,60	10,44	0,84
Költségek és ráfordítások össz.	5 426 512	5 471 338	44 826	104,48	99,63	- 4,85

adatok eFt

5.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata

Négyfokozatú likviditási mérleg

adatok eFt

Eszközök	2015.	Források	2015.	Különbség
I. Likvid eszközök	903 983	I. Azonnal esedékes kötelezettségek	204 764	699 219
Pénzeszközök	903 983	Munkabérek, járulékok, adók	204 764	
II. Mobil eszközök	1 413 634	II. Rövid határidőn belül esedékes tartozások	1 139 396	274 238
Követelések	1 111 933	Rövid lejáratú kötelezettségek	299 407	
Készletek	144 185	Céltartalék várható költségekre	362 000	
Bevételekkel kapcs. aktív időb. elhatárolás	157 516	Költségek passzív időbeli elhatárolása	477 989	
III. Mobilizálható eszközök	11 795 238	III. Később esedékes kötelezettségek	12 435 213	- 639 975
Követelés tulajdonossal szemben	447 832	Kötelezettségek tulajdonosokkal szemben	948 017	
Vagyonkezelésre átvett eszközök	11 347 406	Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 487 196	
IV. Immobil eszközök	365 408	IV. Vissza nem fizetendő források	698 890	- 333 482
Befektetett eszközök	336 867	Saját tőke	498 886	
Költségekkel kapcs. időbeli elhatárolás	28 541	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	200 004	
Összesen I.+II.	2 317 617	Összesen I.+II.	1 344 160	973 457
Összesen I.+II.+III.	14 112 855	Összesen I.+II.+III.	13 779 373	333 482
Összesen I.+II.+III.+IV.	14 478 263	Összesen I.+II.+III.+IV.	14 478 263	-

A társaság likviditási helyzete biztonságos. A likviditási többlet a rövid távú szintek között jelentkezik, amely a napi gazdálkodás biztonságát jelenti. A társaság a likvid pénzeszközeit lekötött betétszámlán tartja.

Likviditási mutatók

Megnevezés	2014.	2015.	Változás (%)
Likviditási mutató = FE / RLK.	1,98	1,80	90,93
Likviditási gyors ráta = FE - Készlet / RLK.	1,84	1,70	92,09
Dinamikus likviditási ráta = Üzemi eredmény / RLK.	- 0,19	0,03	NA
Pénzeszköz arány = Pénzügyi eredmény / RLK.	0,45	0,62	138,96
Rövidtávú működés biztonság = (FE-RLK) / RLK	0,98	0,80	81,62
Hosszú távú működésbiztonság =(ST+HLK) / Bef.e.	1,02	1,03	100,77

A társaság likviditási mutatói kismértékű csökkenést mutatnak a bázis időszakhoz képest, azonban minden mutatószám eléri vagy meghaladja a minimálisan elfogadható 1,3 szintet. Az egységnyi rövid lejáratú kötelezettséget 1,80 forgóeszköz fedez, a rövid lejáratú kötelezettségekre azonnal felhasználható pénzhányad a kötelezettségek 1,70-szerese. A mutatók alakulását kedvezőtlenül befolyásolja a rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatott, fogyasztói árakban meg nem térülő, bevétellel nem fedezett bérleti díj kötelezettségek. Kedvezően alakul és pozitív irányú elmozdulást mutat a hosszú távú működésbiztonsági mutató, a dinamikus likviditás valamint a pénzeszköz arányának 39,96-os növekedése.

5.4. Jövedelmezőség mutató számai

Jövedelmezőség	adatok %		
	2014.	2015.	Változás
ROE (saját tőke arányos adózott eredmény)	-37,48	-19,38	193,46
ROS (árbevétel arányos adózott eredmény)	-4,49	-1,89	237,51
ROA (eszközarányos adózott eredmény)	-1,93	-0,83	233,89
ROI (befektetés megtérülés)	-1,90	-0,81	235,70
Saját tőke arányos üzemi eredmény	-39,09	9,16	NA

A mutatók értéke az éves adózott eredmény vesztesége miatt negatív, a bázis évhez képest minden mutató kedvezően mozdult el.

ROE = adózott eredmény / saját tőke *100

A mutató a tőke gyarapodásáról ad információt, a saját tőkére jutó adózott eredmény -19,38 % tőke csökkenést mutat.

ROS = adózott eredmény / értékesítés nettó árbevétele *100

Befektetés megtérülés, az eszközhatékonysági mutató növekedést mutat a bázis időszakhoz képest, egységnyi lekötött eszköz -1,89 % eredményt hozott a társaságnak.

ROA = adózott eredmény / összes eszköz *100

A befektetett eszközök jövedelem-teremtő képességét mutatja, társaságunk tulajdonában és kezelésében lévő víziközmű vagyoni jövedelem-termelő hatékonysága -0,83 % a tárgy időszakban, ami 1,10 %-kal magasabb a bázis évhez képest.

ROI = mérleg szerinti eredmény/(saját tőke+hosszú lej.köt.) *100

A befektetés megtérülését mutatja éven belül, a veszteség miatt -0,81 % értéket mutat.

Saját tőke arányos üzemi eredmény = üzemi eredmény / saját tőke *100

A saját tőkére jutó üzemi eredmény 9,16 % növekedést mutat.

6. A mérleg tagozódása és egyes tételeinek bemutatása

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök értéke és az értékcsökkenés alakulásának bemutatása

adatok Ft

Megnevezés	Bruttó érték			
	nyitó	növekedés	csökkenés	egyenleg
<i>Saját tulajdonú eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok (saját)	6 395 444	3 698 857	0	10 094 301
Szellemi termékek (saját)	25 315 787	4 089 107	-376 029	29 028 865
100.000Ft érték alatti immateriális javak (saját)	210 437	11 124	0	221 561
Immateriális javak összesen	31 921 668	7 799 088	-376 029	39 344 727
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Épületek (saját)	6 211 634	0	0	6 211 634
Építmények, bekötések, víziközművek (saját)	6 651 645	0	0	6 651 645
Ingtatlanok összesen	15 199 279	0	0	15 199 279
Rflien. termelő gépek, berendezések (saját)	304 487 104	107 241	-44 446 776	260 147 569
Rflien termelő gépek, ber. (idegen eszközök felújítás)	14 021 465	1 372 468	-15 393 933	0
Term-ben közvetlenül résztvevő járművek (saját)	247 371 543	13 647 280	-3 680 868	257 337 955
Működtető gépek, berendezések (saját)	39 701 615	2 650 550	-2 134 380	40 217 785
Rendszerfüggetlen víziközmű (vízórák) (saját)	117 735 562	30 489 084	-14 270 548	133 954 098
100.000 Ft alatti működtető eszközök (saját)	4 185 613	973 550	-404 510	4 754 653
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	727 502 902	49 240 173	-80 331 015	696 412 060
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (saját)	11 410 531	892 126	-435 793	11 866 864
Egyéb járművek (saját)	11 416 136	0	0	11 416 136
Irodai, igazgatási berendezés (saját)	16 803 457	2 589 253	-312 767	19 079 943
Számítástechnikai berendezések (saját)	25 394 822	7 510 796	-3 980 316	28 925 302
Idegen eszközön végzett beruházás (saját)	4 433 096	2 438 700	0	6 871 796
100.000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	4 544 089	5 607 399	-1 030 738	9 120 750
Kis értékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	14 538 028	0	-2 806 342	11 731 686
Egyéb berendezések, járművek összesen	88 540 159	19 038 274	-8 565 956	99 012 477
Saját tulajdonú eszközök összesen	863 171 558	76 077 535	-89 273 000	849 976 095
<i>Önkormányzati tulajdonú vagyonkezelt eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezelt)	7 500 000	1 060 000	0	8 560 000
Immateriális javak összesen	7 500 000	1 060 000	0	8 560 000
Telkek (vagyonkezelt)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezelt)	769 050 051	89 668 924	0	858 718 975
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyonkezelt)	9 828 561 782	177 869 024	0	10 006 430 806
Ingtatlanok összesen	10 707 764 199	267 537 948	0	10 975 302 147
Rflien. termelő gépek, berendezések (vagyonkezelt)	373 142 230	115 681 401	0	488 823 631
Működtető gépek, berendezések (vagyonkezelt)	72 798 968	5 862 448	0	78 661 416
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák) (vagyonkezelt)	0	4 160 757	0	4 160 757
100.000 Ft alatti működtető eszközök (vagyonkezelt)	0	298 200	0	298 200
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	445 941 198	126 002 806	0	571 944 004
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	11 161 205 397	394 600 754	0	11 555 806 151
MIND ÖSSZESEN	12 024 369 405	470 678 289	-89 273 000	12 405 782 246

A társaság az immateriális javakat és tárgyi eszközöket a használatba vétel napjával üzembe helyezi és azt követően értékcsökkenést számol el. Az elszámolás a műszaki jellegű becsléseken alapuló várható hasznos élettartam és az eszköz maradványértékkel csökkentett bruttó értéke. Mértéke a számviteli politikában meghatározott 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 2015-ben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

A vagyonkezelésbe vett eszközök tervszerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politika módosításával megváltoztatásra került. Az eszközök hasznosítási körülményeinek megváltozása miatt az Önkormányzatokkal közösen átdolgozott amortizációs politika került kialakításra. A módosítás a vagyonkezelés megkezdésétől alkalmazandó. A vagyonkezelés megkezdésétől elszámolt értékcsökkenés korrekció 48.931 eFt amortizáció csökkenést eredményezett.

A megváltozott amortizációs kulcsok és maradványértékek alkalmazásának hatása a vagyonkezelésbe vett eszközök értékcsökkenésére:

adatok Ft

Megnevezés	Értékcsökkenés			
	nyitó	növekedés	csökkenés	egyenleg
Vagyon értékű jogok értékcsökkenése(vagyonkezelt)	151 008	379 680	0	530 688
Immateriális javak écs. összesen	151 008	379 680	0	530 688
Telkek (vagyonkezelt)	0	0	0	0
Épületek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	6 224 424	6 835 222	3 425 632	9 634 014
Építmények,bekötések,vizim.terv ÉCS(vagyonkezelt)	78 452 850	76 437 934	45 134 066	109 756 718
Ingtatlanok écs. összesen	84 677 274	83 273 156	48 559 698	119 390 732
Rflen.termelő gépek,berendezések ÉCS(vagyonkezelt)	18 060 104	54 874 158	370 886	72 563 376
Működtető gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	4 004 135	10 352 705	0	14 356 840
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS (vagyonkezelt)	0	1 260 639	0	1 260 639
100.000Ft alatti működtető gépek ÉCS(vagyonkezelt)	0	298 200	0	298 200
Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen	22 064 239	66 785 702	370 886	88 479 055
MIND összesen	106 892 521	150 438 538	48 930 584	208 400 475

Befektett eszközök értékcsökkenése

adatok Ft

Megnevezés	Értékcsökkenés			
	nyitó	növekedés	csökkenés	egyenleg
<i>Saját tulajdonú eszközök</i>				
Vagyon értékű jogok értékcsökkenése (saját)	774 707	961 878	0	1 736 585
Szellemi termékek értékcsökkenése (saját)	11 216 256	3 283 855	-376 029	14 124 082
Kisértékű immat. javak értékcsökkenése (saját)	198 993	21 494	0	220 487
Immateriális javak écs. összesen	12 189 956	4 267 227	-376 029	16 081 154
Épületek terv sz. ÉCS (saját)	1 425 946	124 238	0	1 550 184
Építmények, bekötések, vízim. terv sz. ÉCS (saját)	839 012	171 705	0	1 010 717
Ingtatlanok écs összesen	2 264 958	295 943	0	2 560 901
Rflen. termelő gépek berendezések ÉCS (saját)	204 605 146	22 424 234	-31 780 612	195 248 768
Term. közv. részvevő járművek ÉCS (saját)	168 641 160	20 249 471	-3 324 305	185 566 326
Működtető gépek, berendezések ÉCS (saját)	25 961 693	3 172 960	-1 793 154	27 341 499
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS (saját)	31 040 128	32 748 428	-3 973 508	59 815 048
100.000 Ft alatti működtető gépek ÉCS (saját)	4 175 877	984 286	-404 510	4 755 653
Rflen gép, ber. (idegen) écs	5 845	841 093	-846 938	0
Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen	434 429 849	80 420 472	-42 123 027	472 727 294
Egyéb gépek berendezések ÉCS (saját)	8 163 570	980 539	-422 126	8 721 983
Egyéb járművek ÉCS (saját)	4 517 544	1 943 229	0	6 460 773
Irodai igazgatási berendezések ÉCS (saját)	11 315 311	1 132 525	-231 560	12 216 276
Számítástechnikai berendezések ÉCS (saját)	16 195 136	6 906 994	-3 400 862	19 701 268
Idegen eszközön végzett beruházás ÉCS (saját)	558 940	732 831	0	1 291 771
100.000 Ft alatti egyéb berendezés ÉCS (saját)	4 621 994	5 786 844	-1 030 738	9 378 100
Kisértékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	14 545 580	0	-2 806 342	11 739 238
Egyéb berendezés, jármű écs összesen	59 918 075	17 482 962	-7 891 628	69 509 409
Saját tulajdonú eszközök écs. összesen	508 802 838	102 466 604	-50 390 684	560 878 758
<i>Önkormányzati tulajdonú vagyongezelt eszközök</i>				
Vagyon értékű jogok értékcsökkenése(vagyongezelt)	151 008	379 680	0	530 688
Immateriális javak écs. összesen	151 008	379 680	0	530 688
Telkek terv sz. ÉCS (vagyongezelt)	0	0	0	0
Épületek terv sz. ÉCS (vagyongezelt)	6 224 424	6 835 222	-3 425 632	9 634 014
Építmények, bekötések, vízim. terv ÉCS(vagyongezelt)	78 452 850	76 437 934	-45 134 066	109 756 718
Ingtatlanok écs összesen	84 677 274	83 273 156	-48 559 698	119 390 732
Rflen.termelő gépek,berendezések ÉCS(vagyongezelt)	18 060 104	54 874 158	-370 886	72 563 376
Működtető gépek, berendezések ÉCS (vagyongezelt)	4 004 135	10 352 705	0	14 356 840
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS (vagyongezelt)	0	1 260 639	0	1 260 639
100.000Ft alatti működtető gépek ÉCS(vagyongezelt)	0	298 200	0	298 200
Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen	22 064 239	66 785 702	-370 886	88 479 055
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	106 892 521	150 438 538	-48 930 584	208 400 475
MIND ÖSSZESEN	615 695 359	252 905 142	-99 321 268	769 279 233

Befektetett eszközök nettó értéke

adatok Ft

Megnevezés	Nettó érték			
	nyitó	növekedés	csökkenés	egyenleg
<i>Saját tulajdonú eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok (saját)	5 620 737	3 698 857	961 878	8 357 716
Szellemi termékek (saját)	14 099 531	3 713 078	2 907 826	14 904 783
100.000Ft érték alatti immat.javak	11 444	11 124	21 494	1 074
Immateriális javak összesen	19 731 712	7 423 059	3 891 198	23 263 573
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Épületek (saját)	4 785 688	0	124 238	4 661 450
Építmények, bekötések, víziköz	5 812 633	0	171 705	5 640 928
Ingtatlanok összesen	12 934 321	0	295 943	12 638 378
Rflén. termelő gépek, berendez	99 881 958	31 887 853	66 871 010	64 898 801
Rflén. termelő gépek, berendez (ldegen)	14 015 620	2 219 406	16 235 026	0
Term-ben közv. résztv. járműve	78 730 383	16 971 585	23 930 339	71 771 629
Működtető gépek, berendezések	13 739 922	4 443 704	5 307 340	12 876 286
Rendszerfüggetlen víziközmű	86 695 434	34 462 592	47 018 976	74 139 050
100.000 Ft alatti működtető es	9 736	1 378 060	1 388 796	-1 000
Műszaki gép, berendezés, jármű összesen	293 073 053	91 363 200	160 751 487	223 684 766
Üzemi gép, berendezés, felszer	3 246 961	456 333	558 413	3 144 881
Egyéb járművek (saját)	6 898 592	0	1 943 229	4 955 363
Irodai, igazgatási berendezés	5 488 146	2 276 486	900 965	6 863 667
Számítástechnikai berendezések	9 199 686	3 530 480	3 506 132	9 224 034
ldegen eszközön végzett beruhá	3 874 156	2 438 700	732 831	5 580 025
100.000 Ft alatti egyéb berend	-77 905	4 576 661	4 756 106	-257 350
Egyéb berendezés, jármű összesen	28 629 636	13 278 660	12 397 676	29 510 620
Saját tulajdonú eszközök összesen	354 368 722	112 064 919	177 336 304	289 097 337
<i>Önkormányzati tulajdonú vagyonkezelésbe vett eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezel)	7 348 992	1 060 000	379 680	8 029 312
Immateriális javak összesen	7 348 992	1 060 000	379 680	8 029 312
Telkek (vagyonkezel)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezel)	762 825 627	89 668 924	3 409 590	849 084 961
Építmények, bekötések, víziközművek	9 750 108 932	177 869 024	31 303 868	9 896 674 088
Ingtatlanok összesen	10 623 086 925	267 537 948	34 713 458	10 855 911 415
Rflén. termelő gépek, berendez	356 084 301	115 681 401	54 503 272	416 260 255
Működtető gépek, berendezések	67 792 658	5 862 448	10 352 705	64 304 576
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák)	0	4 160 757	1 260 639	2 900 118
Műszaki gép, berendezés, jármű összesen	423 876 959	125 704 606	66 116 616	483 464 949
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	11 054 312 876	394 302 554	101 209 754	11 347 405 676
MIND ÖSSZESEN	11 408 681 598	506 367 473	278 546 058	11 636 503 013

Beruházás: 47.769 eFt

Befektetési Tükör

adatok Ft

Megnevezés	Bruttó				Értécsökkenés				Nettó			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyon értékű jogok értécsökkenése (saját)	6 395 444	0	3 698 857	10 094 301	774 707	0	961 878	1 736 585	5 620 737	961 878	3 698 857	8 357 716
Vagyon értékű jogok értécsökkenése(vagyonkezelt)	7 500 000	0	1 060 000	8 560 000	151 008	0	379 680	530 688	7 348 992	379 680	1 060 000	8 029 312
Szellemi termékek értécsökkenése (saját)	25 315 787	376 029	4 089 107	29 028 865	11 216 256	376 029	3 283 855	14 124 082	14 099 531	2 907 826	3 713 078	14 904 783
Kisértékű immat. javak értécsökkenése (saját)	210 437	0	11 124	221 561	198 993	0	21 494	220 487	11 444	21 494	11 124	1 074
Immateriális javak összesen	39 421 668	376 029	8 859 088	47 904 727	12 340 964	376 029	4 646 907	16 611 842	27 080 704	4 270 878	8 483 059	31 292 885
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000	0	0	0	0	2 336 000	0	0	2 336 000
Telkek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	110 152 366	0	0	110 152 366	0	0	0	0	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek terv sz. ÉCS (saját)	6 211 634	0	0	6 211 634	1 425 946	0	124 238	1 550 184	4 785 688	124 238	0	4 661 450
Épületek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	769 050 051	0	89 668 924	858 718 975	6 224 424	0	3 409 590	9 634 014	762 825 627	3 409 590	89 668 924	849 084 961
Építmények,bekötések,vízim. terv sz.ÉCS (saját)	6 651 645	0	0	6 651 645	839 012	0	171 705	1 010 717	5 812 633	171 705	0	5 640 928
Építmények,bekötések,vízim.terv ÉCS(vagyonkezelt)	9 828 561 782	0	177 869 024	10 006 430 806	78 452 850	0	31 303 868	109 756 718	9 750 108 932	31 303 868	177 869 024	9 896 674 088
Ingatlanok összesen	10 722 963 478	0	267 537 948	10 990 501 426	86 942 232	0	35 009 401	121 951 633	10 636 021 246	35 009 401	267 537 948	10 868 549 793
Rfílen. termelő gépek berendezések ÉCS (saját)	304 487 104	44 446 776	107 241	260 147 569	204 605 146	31 780 612	22 424 234	195 248 768	99 881 958	-9 356 378	-44 339 535	64 898 801
Rfílen.termelő gépek,berendezések ÉCS(vagyonkezelt)	373 142 230	0	115 681 401	488 823 631	18 060 104	0	54 503 272	72 563 376	355 082 126	54 503 272	115 681 401	416 260 255
Rfílen gép. ber. (idegen) écs	14 021 465	15 393 933	1 372 468	0	5 845	846 938	841 093	0	14 015 620	-5 845	-14 021 465	0
Term. közv. részvevő járművek ÉCS (saját)	247 371 543	3 680 868	13 647 280	257 337 955	168 641 160	3 324 305	20 249 471	185 566 326	78 730 383	16 925 166	9 966 412	71 771 629
Működtető gépek, berendezések ÉCS (saját)	39 701 615	2 134 380	2 650 550	40 217 785	25 961 693	1 793 154	3 172 960	27 341 499	13 739 922	1 379 806	516 170	12 876 286
Működtető gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	72 798 968	0	5 862 448	78 661 416	4 004 135	0	10 352 705	14 356 840	68 794 833	10 352 705	5 862 448	64 304 576
Rfílen. víziközművek (vízórák) ÉCS (saját)	117 735 562	14 270 548	30 489 084	133 954 098	31 040 128	3 973 508	32 748 428	59 815 048	86 695 434	10 297 040	-2 259 344	74 139 050
Rfílen. víziközművek (vízórák) ÉCS (vagyonkezelt)	0	0	4 160 757	4 160 757	0	0	1 260 639	1 260 639	0	0	2 900 118	2 900 118
100.000 Ft alatti működtető gépek ÉCS (saját)	4 185 613	404 510	973 550	4 754 653	4 175 877	404 510	984 286	4 755 653	9 736	579 776	569 040	-1 000
100.000Ft alatti működtető gépek ÉCS(vagyonkezelt)	0	0	298 200	298 200	0	0	298 200	298 200	0	298 200	298 200	0
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	1 173 444 100	76 714 102	171 626 066	1 268 356 064	456 494 088	40 922 184	145 634 445	561 206 349	716 950 012	104 712 261	94 911 964	707 149 715
Egyéb gépek berendezések ÉCS (saját)	11 410 531	435 793	892 126	11 866 864	8 163 570	422 126	980 539	8 721 983	3 246 961	558 413	456 333	3 144 881
Egyéb járművek ÉCS (saját)	11 416 136	0	0	11 416 136	4 517 544	0	1 943 229	6 460 773	6 898 592	1 943 229	0	4 955 363
Irodai igazgatási berendezések ÉCS (saját)	16 803 457	312 767	2 589 253	19 079 943	11 315 311	231 560	1 132 525	12 216 276	5 488 146	900 965	2 276 486	6 863 667
Számítástechnikai berendezések ÉCS (saját)	25 394 822	3 980 316	7 510 796	28 925 302	16 195 136	3 400 862	6 906 994	19 701 268	9 199 686	3 506 132	3 530 480	9 224 034
Idegen eszközön végzett beruházás ÉCS (saját)	4 433 096	0	2 438 700	6 871 796	558 940	0	732 831	1 291 771	3 874 156	732 831	2 438 700	5 580 025
100.000 Ft alatti egyéb berendezés ÉCS (saját)	4 544 089	1 030 738	5 607 399	9 120 750	4 621 994	1 030 738	5 786 844	9 378 100	-77 905	4 756 106	4 576 661	-257 350
Kisértékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	14 538 028	2 806 342	0	11 731 686	14 538 028	2 806 342	0	11 731 686	0	-2 806 342	-2 806 342	0
Egyéb berendezések, járművek összesen	88 540 159	8 565 956	19 038 274	99 012 477	59 910 523	7 891 628	17 482 962	69 501 857	28 629 636	9 591 334	10 472 318	29 510 620
Mind összesen	12 024 369 405	85 656 087	467 061 376	12 405 774 694	615 687 807	49 189 841	202 773 715	769 271 681	11 408 681 598	153 583 874	381 405 289	11 636 503 013

Tárgyi eszközök elhasználódása (nettó érték / bruttó érték)

- saját eszköz: 34,01 %
- kezelésbe vett: 98,02 %
- összes eszköz: 93,80 %

Tárgyi eszköz megújulási mutató (beruházások/értékcsökkenés)

- saját eszköz: 13,56 %
- kezelésbe vett: 25,05 %
- összes eszköz: 16,68 %

Tárgyi eszközök leírásának foka (értékcsökkenés/bruttó érték)

- saját eszköz: 65,99 %
- kezelésbe vett: 1,80 %
- összes eszköz: 6,20 %

A tárgyi eszközök elhasználódása átlagosnak mondható. A saját tulajdonú eszközök között rendszerfüggetlen víziközmű elemeket és működtető eszközöket tartunk nyilván. Az eszközök elhasználódása 65,99 %-os, a biztonságos üzemmenethez szükséges visszapótlása 13,56 %, mely az elhasználódásnál alacsonyabb mértékű. Az eszközök folyamatos tervszerű karbantartása miatt a visszapótlást az új beszerzések helyett költségkímélő állagnövelő felújítások fedezik. A kezelésbe vett eszközök elhasználódása 1,80 %-os, azok visszapótlása 25,05 %-os mértékű.

Készletek alakulásának bemutatása

adatok eFt

Megnevezés	2014.év	2015.év	Változás	Változás (%)
Anyagok	88 056	93 287	5 231	105,94
Befejezetlen termelés	393	11 932	11 539	3 036,13
Áruk	71 358	38 966	-32 392	54,61
Összesen	159 807	144 185	-15 622	90,22

A vásárolt készletek folyamatos mennyiségi és értékbeni analitikus nyilvántartása a Kristály ügyviteli rendszer Készlet moduljában valósul meg, értékelése FIFO módszerrel történik. A készletek leltározása a leltározási szabályzatban meghatározott keretek között, év végi mennyiségi felvétellel a fióktelepeken megtörténtek. Készletekre értékvesztés elszámolása nem történt. Az anyagok 5,94 %-kal növekedtek a bázis évhez képest. A növekedés a vásárolt készletek árának emelkedéséből adódik. A befejezetlen termelés a 2016-ban befejeződő önkormányzati munkákat tartalmazza. Az áruk az Önkormányzatok részére megrendelt és még ki nem számlázott közvetített szolgáltatásokat tartalmazza.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

A kintlévőségek alakulásában jelentkező trendek bemutatására az alábbi táblázatban 4 év azonos adatai szerepelnek. A kintlévőségek állománya értékvesztéssel korrigált mérleggel egyező állománya:

adatok eFt

Megnevezés	2012.év	2013.év	2014.év	2015. év	Változás (eFt)	Változás (%)
Víz- és csatornadíj követelések	833 236	1 048 646	1 367 314	1 302 931	-64 383	95,29
Értékvesztés és visszairása	-127 586	-154 592	-230 347	-275 941	-45 594	119,79
Egyéb követelések	124 465	34 416	67 776	46 259	-21 517	68,25
Értékvesztés és visszairása	-36 005	-6 771	-4 932	-4 821	111	97,75
Összesen	794 110	921 699	1 199 811	1 068 428	-131 383	89,05

A társaság bruttó víz- és csatornadíjas követelési állománya 64.383 eFt-tal, 4,71 %-kal csökkentek, az elszámolt értékvesztés 45.594 eFt-tal, 19,79 %-kal növekedett. A növekedés jelzi a határidőn túli követelési állomány növekedését, a fogyasztók fizetési hajlandóságának és a behajtás hatékonyságának csökkenését. Az egyéb tevékenységek követelési állománya 21.517 eFt-tal 31,75 %-kal, az elszámolt értékvesztés 110 eFt-tal 2,23 %-kal csökkent. Az összes nettó követelés 131.383 eFt-tal, 10,95 %-kal csökkent a bázis évhez képest.

A kintlévőségek időbeli megoszlásából kitűnik, hogy az állomány csökkenését jellemzően a határidőn belüli követelés állomány csökkenése okozza. A határidőn túli, alaptervekenységből származó kintlévőségek a bázis évhez viszonyítva 51.553 eFt-tal, 6,21 %-kal növekedtek. Az integrációba bekapcsolt fogyasztók számának növekedése, a fizetési hajlandóság csökkenése és a törvényi rendelkezések értelmében nehézkes korlátozások végrehajtása miatt az állomány további növekedése várható.

adatok eFt

Megnevezés	2014.év	2015.év	Változás (eFt)	Változás (%)
<i>Határidőn belüli követelések</i>	582 943	433 098	-149 845	74,30
- ebből víz-, és csatornadíjak	536 836	425 154	-111 682	79,20
- ebből egyéb követelések	46 107	7 944	-38 163	17,23
<i>Határidőn túli követelések</i>	852 148	920 347	68 199	108,00
- ebből víz-, és csatornadíjak	830 479	882 032	51 553	106,21
- ebből egyéb követelések	31 669	38 315	6 646	120,99

Vevő követelések és értékvesztések elszámolásának bemutatása

Vevőnként, az adósonkénti kisösszegű követelések esetén az adósokat együttesen minősítjük, az értékvesztés összegét a követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában határozzuk meg és számoljuk el. A kisösszegű követelések csoportjait a könyvviteli nyilvántartásban a többi követeléستől 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 %

Víz-, és csatornadíjak csoportos értékvesztésének bemutatása

adatok Ft

Fogyasztó	2%	5%	25%	100%	Értékvesztés
Lakosság	1 362 503	5 883 582	39 042 128	181 683 520	227 971 733
Közület	112 983	241 284	8 625 399	7 356 370	16 336 036
Intézmény	312 811	142 025	1 996 095	29 182 237	31 633 168
Összesen	1 788 297	6 266 891	49 663 622	218 222 127	275 940 937

Egyéb vevő követelések értékvesztése

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%

adatok Ft

Fogyasztó	2%	5%	25%	Értékvesztés
Lakosság	2 985	39 093	593 113	635 191
Közület	6 481	164 203	4 015 828	4 186 512
Összesen	9 466	203 296	4 608 941	4 821 703

Egyéb követelések bemutatása

Az egyéb követelések az adókkal kapcsolatos túlfizetéseket, munkavállalókkal szembeni követeléseket és egyéb előleg elszámolásokat tartalmazzák.

adatok eFt

Megnevezés	2014.	2015.
Adott kaució	689	769
Végrehajtónak nyújtott előleg	36 166	31 060
Szállítónak nyújtott előleg	608	0
Környezet véd. adott előleg	277	387
Munkavállalókkal szembeni követelés	3 332	2 623
TB elszámolás	866	377
Szállítók túlfizetése	1 479	0
Rövid lej. kölcsönök	0	0
Társasági adó	8 486	88
Különféle adók	93	2 316
Folyamatos szolgáltatás ÁFA miatti követelés	41 419	0
Letét	0	5 884
Összesen	93 415	43 505

Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök a társaság házi pénztárában és bankszámláin elhelyezett összegeket tartalmazzák. A társaság pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott volt, likviditása kedvezően alakult. Az átmenetileg szabad pénzeszközök a lehetőségekhez mérten lekötésre kerültek. A gazdálkodás finanszírozása saját pénzeszközökből történt, a társaság hitellel nem rendelkezik.

adatok e Ft

Megnevezés	2014.	2015.
Ügyfélszolgálati pénztárak	2 596	2 446
OTP Bank	135 992	496 477
UniCredit Bank	398 946	402 086
Takarékszövetkezet Alsónémedi	1 387	1 375
Átvezetési számla	0	1 551
Utalványok	0	48
Összesen	536 325	903 983

Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Bevétel növelő tételek

adatok e Ft

Megnevezés	2014.	2015.
Ár kiegészítési igény Maglód	607	607
Ár kiegészítési igény Üllő	92 038	92 038
Ár kiegészítési igény Péteri	49 379	49 379
2016-ban számlázott 2015. évi árbevétel	54 221	15 492
Összesen	198 061	157 516

Költség csökkentő tételek

adatok e Ft

Megnevezés	Összeg
Újság előfizetési díjak	186
Szoftverkövetés	223
TB tanácsadói értekezlet	43
Egyéb eszköz bérleti díj	27
Biztosítás	282
Informatikai akkreditáció	8 217
Telefon előfizetés	22
Nemzeti útdíj	115
Eszközhasználati díj	18 640
Szennyvíztisztítás	786
Összesen	28 541

FORRÁSOK

Saját tőke alakulásának bemutatása

adatok eFt

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Záró</i>
Jegyzett tőke	20 400	200	0	20 600
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	798 111	0	-176 011	622 100
Eredménytartalék	0	176 011	-223 162	-47 152
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-223 162	223 162	-96 662	-96 662
Saját tőke összesen	595 349	399 373	-495 835	498 886

Kötelezettségek bemutatása

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek a Dunavarsányi térség vagyonezelésre átvett eszközeinek nyilvántartás szerinti bruttó értékével egyezők. Nyitó érték a 2014. július 24-i vagyonezelésre átvett önkormányzatokra jutó saját és közös tulajdonú víziközműveinek értékét, a növekedés a 2015. évben üzembe helyezett KEOP beruházások vagyonezelésbe adását mutatja.

Kötelezettség aránya (HLK / MFÖ * 100) = 79,34 %

adatok eFt

Település	Ágazat	Nyitó	Növekedés	Csökk.	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 463 307			1 463 307
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 525 275			2 525 275
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	3 988 582	0		3 988 582
Áporka Község ÖNK	víz	233 631			233 631
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	387 550			387 550
Áporka Község ÖNK	összesen	621 181	0		621 181
Délegyháza Község ÖNK	víz	638 326			638 326
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 259 145			1 259 145
Délegyháza Község ÖNK	összesen	1 897 471	0		1 897 471
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	330 492			330 492
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	756 507			756 507
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 086 999	0		1 086 999
Majosháza Község ÖNK	víz	267 705			267 705
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	489 426			489 426
Majosháza Község ÖNK	összesen	757 131	0		757 131
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	913 948	342 399		1 256 347
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	1 879 485			1 879 485
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	2 793 433	342 399	0	3 135 832
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		11 144 797	342 399	0	11 487 196

Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók): 247.064 eFt

A bázis évhez viszonyítva 21.988 eFt-tal csökkent a szállítói állomány.

Szállítói kötelezettségek aránya (száll/MFÖ*100) = 1,71 %.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt

<i>Megnevezés</i>	2014.	2015.
Egyéb letiltások	892	790
Szakszervezeti tagdíj	147	121
SZJA	14 023	14 004
Szociális hozzájárulás	24 479	22 404
Egészségügyi hozzájárulás	620	791
ÁFA + Folyamatos szolg. fiz. ÁFA	96 841	111 867
Környezetterhelési díj	1 416	2 774
Rehabilitációs hozzájárulás	4 050	4 581
Késedelmi, önellenőrzési pótlék	0	856
Helyi iparüzési adó	4 965	0
Munkabér kifizetés (december havi)	65 102	60 450
Egészségbiztosítási-, és Nyugdíjbiztosítási Alap	17 512	15 944
Előlegek	0	44
Behajtási költség általány (40 EUR)	10 504	9 973
Kártérítési kötelezettség	189	189
Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettség (környezetterhelési díj, vízkészlet járulék, szakképzés, innováció stb.)	17 291	12 319
Összesen	258 031	257 107

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 924 eFt-tal csökkentek a bázis évhez viszonyítva.

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek csökkentő tételek

adatok eFt

Bevételek csökkentő tételek	2014.év	2015.év
KMF passzivalások	195 614	198 552
Következő évi szállítói szolgáltatások	0	0
Következő évi bevételek	0	0
Összesen	195 614	198 552

Költségeket növelő tételek

adatok eFt

Költségeket növelő tételek	2014.év	2015.év
Következő évről átjövő költségek és ráfordítások	5 694	6 598
Nem számlázott önkormányzati bérleti díjak	553 373	471 391
Összesen	559 067	477 989

Céltartalék jövőbeni költségekre

adatok eFt

Sorszám	Jogcímek	Nyitó	2015.évi feloldás/ felhasználás	2015. évi képzés	Tárgyévi összesen
1.	Káresek miatti környezeti hatások elhárításának fedezete (a biztosító által nem fizetett tételek)	150 000			150 000
2.	Behajtási ráfordítások ellentételezésére	35 000			35 000
3.	Az új belépő települések eszközei karbantartásának átlagos mértéket meghaladó kiadás növekedés miatt	80 000	50 000		30 000
4.	Az előző évek elmaradt karbantartási munkái miatti rendkívüli karbantartásokra:	125 000	58 000		67 000
5.	Leépítések miatti végkielégítések fedezetére	20 000		25 000	45 000
6.	Munkaügyi jogvita			25 000	25 000
7.	TVCS viszontkereset			10 000	10 000
	Összesen	410 000	108 000	60 000	362 000

adatok %

Megnevezés	2014.	2015.
Céltartalék aránya (Céltartalék / MFÖ * 100)	2,91	2,50

7. Eredménykimutatás tartalma

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	adatok eFt	
	2014.	2015.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 972 729	5 115 811
- ebből ivóvíz szolgáltatás	2 219 150	2 278 926
- ebből szennyvíz elvezetés	2 418 121	2 479 359
- ebből másodlagos tevékenység (építés, egyéb szolgáltatás)	335 458	357 526

A belföldi értékesítés árbevétele 143.082 Ft-tal, 2,88 százalékkal emelkedett. Az ivóvíz szolgáltatás árbevétele 59.776 eFt-tal, a szennyvízszolgáltatás árbevétele 61.238 eFt-tal emelkedtek a bázis évhez képest. Másodlagos tevékenység az önkormányzati megrendelések, nem közműves szennyvízürítés és a vállalászási tevékenység keretében végzett munkálatok, értékük 22.068 eFt-tal növekedett.

Az egyéb bevételek tételes bemutatása 8. pontban történik, értéke a bázis évhez viszonyítva 114.920 eFt-tal növekedett. Oka a lakossági csatornaszolgáltatás állami támogatásának emelkedése, a késedelmesen fizetők által megtérített késedelmi kamat bevételek növekedése, valamint a közműfejlesztési hozzájárulás terhére végzett felújítási munkálatok halasztott bevételeinek feloldása.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A saját rezsizs keretek között megvalósított felújítások és befejezetlen munkálatok értéke 25.246 eFt.

Anyagjellegű költségek

Megnevezés	adatok eFt			
	2014.	2015.	Változás	%
Anyagköltség	876 008	855 695	- 20 313	97,68
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 845 477	1 844 588	- 889	99,95
Egyéb szolgáltatások értéke	158 049	200 447	42 398	126,83
Eladott áruk beszerzési értéke	85 785	75 415	- 10 370	87,91
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	246 848	198 480	- 48 368	80,41
Anyagjellegű ráfordítások	3 212 167	3 174 625	- 37 542	98,83

A javítási, karbantartási anyagfelhasználás csökkenése, az új tisztító telepek üzembe helyezésével a vegyszer költségek csökkenése valamint a számlázás központosításából adódó nyomtatvány költségek 20.313 eFt anyagköltség csökkenést eredményeztek. Az igénybe vett szolgáltatások 889 eFt költség csökkenése, az eladott áruk és közvetített szolgáltatások 58.738 eFt csökkenése, valamint az egyéb szolgáltatások (a felügyeleti díj és postai csekk kezelési díjak) 42.398 eFt-os növekedése összességében az anyagjellegű ráfordítások 37.542 eFt költség csökkenést eredményeztek.

Személyi jellegű ráfordítások

adatok eFt

Megnevezés	2014.	2015.	Változás	%
Béreköltség	1 072 497	1 077 197	4 700	100,44
Személyi jellegű egyéb kifizetések	111 856	113 102	1 246	101,11
Bérráfordítások	328 109	330 256	2 147	100,65
Személyi jellegű ráfordítások	1 512 462	1 520 555	8 093	100,54

A tárgyévben a társaság bérfelvezetést nem végzett. A tulajdonosok döntésének megfelelően 2015-ben elkezdődtek az integrációs munkaügyi átalakítások. A nyugállományba vonuló munkatársak pótlásának korlátozása, a törvényi kötelezés miatti új munkaerők felvétele, valamint az új beruházások szolgáltatási területének növekedése miatti létszám bővítése összességében a béreköltség és járulékaiknak kismértékű 0,54% növekedését okozta.

Állományi csoport	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (Ft/fő/hó)	Személyi jellegű kifizetés (Ft/fő/hó)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	337	316 460	132 795
- fizikai	212	277 491	124 014
- szellemi	125	382 553	147 688
Egyéb	8	132 038	8 450
Összesen	345	332 183	131 672

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás részletes bemutatása a befektetett eszközöknél található.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások 34.350 eFt-tal, 6,89 %-kal növekedtek az elmúlt évhez képest, melynek oka az integrációba kapcsolt települések közműadójának növekedése. Részletes bemutatása a 9. pontban.

Eredmények

A bevételek és ráfordítások egyenlege a társaságnál 45.706 eFt *üzemi eredményt* mutat, ami a bázis évhez viszonyítva 278.421 eFt eredmény növekedést jelent.

A *penzügyi műveletek eredménye* 3.970 eFt, ami 6.378 eFt csökkenést mutat a bázis évhez viszonyítva. Oka a betéti kamat mérték csökkenése, valamint a működéshez szükséges tőke miatti lekötési idők csökkenése.

A *szokásos vállalkozói eredmény* 49.676 eFt.

A *rendkívüli eredmény* 146.338 eFt veszteség, a tulajdonos önkormányzat részére térítésmentesen átruházott víziközmű értéke 146.098 eFt, támogatásra illetve tartozás átvállalásra fizetett összeg 240 eFt.

Az eredmény levezetése után a társaság *adózás előtti eredménye* 96.662 eFt veszteség. A társaság *adózott eredménye* 96.662 eFt, a levezetéséhez a társasági adó alapot módosító tételek a 12. pontban kerülnek bemutatásra.

8. Egyéb bevételek bemutatása

Megnevezés	2015.év
Értékesített tárgyi eszközök	14 137
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	263
Állami ártámogatás	147 526
Céltartalék feloldás	108 000
Értékvesztés visszairás	1 507
Biztosító által megtérített kár	2 799
Behajtási költség megtérülés	20 903
KMF-ből megvalósított értékcsökkenés feloldása	67 341
Kapott késedelmi kamatok	12 168
Különféle egyéb bevételek	1 225
Kerekítés	118
Összesen	375 987

adatok eFt

9. Egyéb ráfordítások bemutatása

adatok eFt

Megnevezés	2015. év
Hitelezési veszteség	2 967
Káreseményekkel kapcsolatosan fizetendő kötelezettségek	770
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	2 396
Céltartalék képzése jövőbeni költségekre	60 000
Értékvesztés követelésekre	71 251
Közművezeték adó	248 490
Önkormányzati adók	76 266
Elkülönül alapokkal elszámolandó adók	19 001
Tárgyi eszköz selejtezés	25 523
Készlet selejtezés	5 985
Le nem vonható ÁFA	39 446
Különféle egyéb ráfordítások	257
Értékesített tárgyi eszközök	20 840
Kerekítés	192
Összesen	573 384

10. Rendkívüli bevételek és ráfordítások bemutatása

Rendkívüli bevételek: -

Rendkívüli ráfordítások:

adatok eFt

Megnevezés	2015.év
Térítés nélkül átadott víziközmű	146 098
Támogatás	100
Tartozás átvállalás	140
Összesen	146 338

11. Mérleg és eredménykimutatás ágazati bontása

Eszközök (aktívák)

adat (ezer Ft)						
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g=c+f
A.	Befektetett eszközök	11 629 099	4 364 600	7 264 499	55 174	11 684 273
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak</i>	<i>30 053</i>	<i>11 867</i>	<i>18 186</i>	<i>1 240</i>	<i>31 293</i>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	30 053	11 867	18 186	1 240	31 293
4.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>11 599 046</i>	<i>4 352 733</i>	<i>7 246 313</i>	<i>53 934</i>	<i>11 652 980</i>
1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 868 531	4 048 259	6 820 272	19	10 868 550
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	654 770	293 285	361 485	52 380	707 150
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 976	11 189	16 787	1 535	29 511
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	47 769	0	47 769	0	47 769
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.	Tartós részesedés és kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	2 096 421	914 123	1 182 298	511 512	2 607 933
<i>I.</i>	<i>Készletek</i>	<i>91 868</i>	<i>53 265</i>	<i>38 603</i>	<i>52 317</i>	<i>144 185</i>
1.	Anyagok	91 868	53 265	38 603	1 419	93 287
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	11 932	11 932
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0
5.	Áruk	0	0	0	38 966	38 966
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
<i>II.</i>	<i>Követelések</i>	<i>1 104 730</i>	<i>516 183</i>	<i>588 547</i>	<i>455 035</i>	<i>1 559 765</i>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 064 914	497 806	567 108	3 514	1 068 428
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	447 832	447 832
4.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
5.	Egyéb követelések	39 816	18 377	21 439	3 689	43 505
6.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök</i>	<i>899 823</i>	<i>344 675</i>	<i>555 148</i>	<i>4 160</i>	<i>903 983</i>
1.	Pénztár, csekkek	2 482	951	1 531	11	2 493
2.	Bankbetétek	897 341	343 724	553 617	4 149	901 490
C.	Aktív időbeli elhatárolások	186 039	77 729	108 310	18	186 057
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	157 516	74 440	83 076	0	157 516
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	28 523	3 289	25 234	18	28 541
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		13 911 559	5 356 452	8 555 107	566 704	14 478 263

Források (passzívák)

adat (ezer Ft)						
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g=c+f
D.	Saját tőke	524 815	756 505	-231 690	-25 929	498 886
I.	Jegyzett tőke	19 794	7 622	12 172	806	20 600
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni rész. névértéken	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	597 750	230 155	367 595	24 350	622 100
IV.	Eredménytartalék	-45 306	-17 444	-27 862	-1 846	-47 152
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-47 423	536 172	-583 595	-49 239	-96 662
E.	Céltartalékok	347 831	133 928	213 903	14 169	362 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	347 831	133 928	213 903	14 169	362 000
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	12 845 581	4 660 955	8 184 626	93 803	12 939 384
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 487 196	4 189 809	7 297 387	0	11 487 196
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	11 487 196	4 189 809	7 297 387	0	11 487 196
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 358 385	471 146	887 239	93 803	1 452 188
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)	231 105	80 157	150 948	15 959	247 064
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	886 781	307 574	579 207	61 236	948 017
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	240 499	83 415	157 084	16 608	257 107
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	677 993	157 526	520 467	0	677 993
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	198 552	16 446	182 106	0	198 552
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	477 989	139 628	338 361	0	477 989
3.	Halasztott bevételek	1 452	1 452	0	0	1 452
H	Szétválasztási különbözet	-484 661	-352 462	-132 199	484 661	0
Források (Passzívák) összesen:		13 911 559	5 356 452	8 555 107	566 704	14 478 263

2015. évi összköltség eljárással készült eredménykimutatás

adat (ezer Ft)

	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. eredmény- kimutatás
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g=d+e+f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 758 585	2 278 926	2 479 659	357 225	5 115 811
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
<i>I.</i>	<i>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</i>	<i>4 758 585</i>	<i>2 278 926</i>	<i>2 479 659</i>	<i>357 225</i>	<i>5 115 811</i>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	3 538	3 341	197	0	3 538
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	21 708	16 740	4 968	0	21 708
<i>II.</i>	<i>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</i>	<i>25 246</i>	<i>20 081</i>	<i>5 166</i>	<i>0</i>	<i>25 246</i>
<i>III.</i>	<i>Egyéb bevételek</i>	<i>267 495</i>	<i>40 783</i>	<i>226 712</i>	<i>108 492</i>	<i>375 987</i>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 411	465	946	96	1 507
05.	Anyagköltség	842 680	488 613	354 066	13 016	855 695
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 830 934	298 851	1 532 083	13 654	1 844 588
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	181 163	92 913	88 250	19 284	200 447
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	74 632	74 598	34	783	75 415
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	198 480	198 480
<i>IV.</i>	<i>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</i>	<i>2 929 408</i>	<i>954 975</i>	<i>1 974 433</i>	<i>245 217</i>	<i>3 174 625</i>
10.	Bérek költsége	1 031 039	415 543	615 495	46 159	1 077 197
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	107 227	40 076	67 151	5 874	113 102
12.	Bérfelrakások	315 761	126 156	189 605	14 495	330 256
<i>V.</i>	<i>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</i>	<i>1 454 027</i>	<i>581 775</i>	<i>872 251</i>	<i>66 529</i>	<i>1 520 555</i>
<i>VI.</i>	<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<i>198 031</i>	<i>53 586</i>	<i>144 445</i>	<i>4 743</i>	<i>202 774</i>
<i>VII.</i>	<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>517 285</i>	<i>213 282</i>	<i>304 002</i>	<i>56 100</i>	<i>573 384</i>
	ebből: értékvesztés	66 369	23 052	43 318	4 882	71 251
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-	-47 423	536 172	-583 595	93 130	45 706
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
14.	Részesedések értékesítésének	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai,	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	0			3 970	3 970
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0				0
	Ebből: értékelési különbözet	0				0
<i>VIII.</i>	<i>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 970</i>	<i>3 970</i>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek	0				0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0				0
	Ebből: értékelési különbözet	0				0
<i>IX.</i>	<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	3 970	3 970
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	-47 423	536 172	-583 595	97 099	49 676
X.	Rendkívüli bevételek	0				0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0			146 338	146 338
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	0	-146 338	-146 338
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	-47 423	536 172	-583 595	-49 239	-96 662
XII.	Adófizetési kötelezettség	0				0
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	-47 423	536 172	-583 595	-49 239	-96 662
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra,	0				0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0				0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23)	-47 423	536 172	-583 595	-49 239	-96 662

12. Társasági adó levezetése

A Társaság 2015. évi gazdálkodása 96.365 eFt veszteséggel zárult. Nem a Tao. szerinti jövedelem-(nyereség-)minimum alapján állapítja meg a fizetendő adót a társaság. Az Art. 91.A § (1) bekezdés szerint nyilatkozatot tesz.

Társasági adó csökkentő tételek	513.252 eFt
- adótörvény szerint az adóévre megállapított értékcsökkenés	403.745 eFt
- a várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	108.000 eFt
- követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	1.507 eFt
Társasági adó növelő tételek	335.961 eFt
- a várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	60.000 eFt
- terv szerinti értékcsökkenés a számviteli tv. szerint	202.774 eFt
- adó évben követelésre elszámolt értékvesztés	71.251 eFt
- behajthatatlannak nem minősülő követelés	1.836 eFt
- támogatás	100 eFt
- bírságok, késedelmi pótlékok	633 eFt

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

13. Részvény tulajdonosok

A Társaság tagjai, részvény összetétele 2015. december 31-én

Részvényesek	Részvények (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
Kiskunlacháza Nagyközség Önkorm.	6	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Maglód Város Önkormányzata	10	100.000,-	„B” sorozatú elsőbbségi
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
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 Önkorm.	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Taksony Nagyközség Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Felsőpakony Nagyközség Önkorm.	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Inárcs Nagyközség Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény

14. Mérlegen kívüli tételek bemutatása

Vagyonkezeléshez kapcsolódó visszapótlási kötelezettség (eFt)

Település	Ágazat	Visszapótlási kötelezettség		Visszapótlás		Nettó visszapótlási kötelezettség			
		2014.	2015.	Egyenleg	2014.	2015.	2014.	2015.	
Dunavarsány Város Önkormányzata	111	3 551 407	8 256 331	11 807 738	0	7 348 604	3 551 407	907 727	4 459 134
Dunavarsány Város Önkormányzata	121	16 624 662	38 791 545	55 416 207	4 291 306	12 038 989	12 333 356	26 752 556	39 085 912
Dunavarsány Város Önkormányzata		20 176 069	47 047 876	67 223 945	4 291 306	19 387 593	15 884 763	27 660 283	43 545 046
Áporka Község Önkormányzata	111	586 572	1 390 381	1 976 953	0	1 523 278	586 572	-132 897	453 675
Áporka Község Önkormányzata	121	2 845 485	6 573 960	9 419 445	1 830 824	526 945	1 014 661	6 047 015	7 061 676
Áporka Község Önkormányzata		3 432 057	7 964 341	11 396 398	1 830 824	2 050 223	3 881 047	5 914 118	7 515 351
Délegyháza Község Önkormányzata	111	1 565 843	3 752 900	5 318 743	0	5 006 403	1 565 843	-1 253 503	312 340
Délegyháza Község Önkormányzata	121	7 018 148	16 111 641	23 129 789	2 152 414	3 191 998	4 865 734	12 919 643	17 785 377
Délegyháza Község Önkormányzata		8 583 991	19 864 541	28 448 532	2 152 414	8 198 401	6 431 577	11 666 140	18 097 717
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	111	816 655	1 948 126	2 764 781	0	4 838 987	816 655	-2 890 861	-2 074 206
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	121	5 425 762	12 527 344	17 953 106	2 331 472	1 519 880	3 094 290	11 007 464	14 101 754
Szigetszentmárton Község Önkormányzata		6 242 417	14 475 470	20 717 887	2 331 472	6 358 867	3 910 945	8 116 603	12 027 548
Majosháza Község Önkormányzata	111	780 472	1 834 174	2 614 646	0	1 548 968	780 472	285 206	1 065 678
Majosháza Község Önkormányzata	121	3 663 048	8 078 349	11 741 397	1 966 230	795 497	1 696 818	7 282 852	8 979 670
Majosháza Község Önkormányzata		4 443 520	9 912 523	14 356 043	1 966 230	2 344 465	2 477 290	7 568 058	10 045 348
Taksony Nagyközség Önkormányzata	111	2 248 806	20 224 061	22 472 867	0	9 358 485	2 248 806	10 865 576	13 114 382
Taksony Nagyközség Önkormányzata	121	13 237 040	30 547 764	43 784 804	3 836 090	4 503 984	9 400 950	26 043 780	35 444 730
Taksony Nagyközség Önkormányzata		15 485 846	50 771 825	66 257 671	3 836 090	13 862 469	11 649 756	36 909 356	48 559 112
ÖSSZESEN	víz	9 549 755	37 405 973	46 955 728	0	29 624 725	9 549 755	7 781 248	17 331 003
ÖSSZESEN	szennyvíz	48 814 145	112 630 603	161 444 748	16 408 336	22 577 293	38 985 629	90 053 310	122 459 119
MIND ÖSSZESEN		58 363 900	150 036 576	208 400 476	16 408 336	52 202 018	41 955 564	97 834 558	139 790 122

Vagyonkezelésre átvett eszközök

Kezelésre átvett eszközök bruttó értéke

adatok Ft

Település	Ágazat	Nyitó	Növekedés	Növekedés	Csökkenés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 463 307 042		7 348 604		1 470 655 646
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 529 566 837		12 038 989		2 541 605 826
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	3 992 873 879	0	19 387 593	0	4 012 261 472
Áporka Község ÖNK	víz	233 631 454		1 523 278		235 154 732
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	389 381 293		526 945		389 908 238
Áporka Község ÖNK	összesen	623 012 747	0	2 050 223	0	625 062 970
Délegyháza Község ÖNK	víz	638 325 909		5 006 403		643 332 312
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 261 297 015		3 191 998		1 264 489 013
Délegyháza Község ÖNK	összesen	1 899 622 924	0	8 198 401	0	1 907 821 325
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	330 492 347		4 838 987		335 331 334
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	758 837 529		1 519 880		760 357 409
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 089 329 876	0	6 358 867	0	1 095 688 743
Majosháza Község ÖNK	víz	267 705 133		1 548 968		269 254 101
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	491 392 229		795 497		492 187 726
Majosháza Község ÖNK	összesen	759 097 362	0	2 344 465	0	761 441 827
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	913 948 352	342 398 735	9 358 485		1 265 705 572
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	1 883 320 256		4 503 984		1 887 824 240
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	2 797 268 608	342 398 735	13 862 469	0	3 153 529 812
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		11 161 205 396	342 398 735	52 202 018	0	11 555 806 149

Kezelésre átvett eszközökre elszámolt amortizáció

adatok Ft

Település	Ágazat	Elszámolt amortizáció		
		2014.	2015.	Egyenleg
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	3 551 407	8 256 331	11 807 738
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	16 624 662	38 791 545	55 416 207
Dunavarsány Város Önkormányzata		20 176 069	47 047 876	67 223 945
Áporka Község Önkormányzata	víz	586 572	1 390 381	1 976 953
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	2 845 485	6 573 960	9 419 445
Áporka Község Önkormányzata		3 432 057	7 964 341	11 396 398
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	1 565 843	3 752 900	5 318 743
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	7 018 148	16 111 641	23 129 789
Délegyháza Község Önkormányzata		8 583 991	19 864 541	28 448 532
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	816 655	1 948 126	2 764 781
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	5 425 762	12 527 344	17 953 106
Szigetszentmárton Község Önkormányzata		6 242 417	14 475 470	20 717 887
Majosháza Község Önkormányzata	víz	780 472	1 834 174	2 614 646
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	3 663 048	8 078 349	11 741 397
Majosháza Község Önkormányzata		4 443 520	9 912 523	14 356 043
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	2 248 806	20 224 061	22 472 867
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	13 237 040	30 547 764	43 784 804
Taksony Nagyközség Önkormányzata		15 485 846	50 771 825	66 257 671
ÖSSZESEN	víz	9 549 755	37 405 973	46 955 728
ÖSSZESEN	szennyvíz	48 814 145	112 630 603	161 444 748
MIND ÖSSZESEN		58 363 900	150 036 576	208 400 476

Kezelésre átvett eszközök visszapótlási kötelezettség terhére végzett beruházás és felújítása

adatok Ft

Település	Ágazat	Beruházás, felújítás		
		2014.	2015.	Egyenleg
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	0	7 348 604	7 348 604
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	4 291 306	12 038 989	16 330 295
Dunavarsány Város Önkormányzata		4 291 306	19 387 593	23 678 899
Áporka Község Önkormányzata	víz	0	1 523 278	1 523 278
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	1 830 824	526 945	2 357 769
Áporka Község Önkormányzata		1 830 824	2 050 223	3 881 047
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	0	5 006 403	5 006 403
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	2 152 414	3 191 998	5 344 412
Délegyháza Község Önkormányzata		2 152 414	8 198 401	10 350 815
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	0	4 838 987	4 838 987
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	2 331 472	1 519 880	3 851 352
Szigetszentmárton Község Önkormányzata		2 331 472	6 358 867	8 690 339
Majosháza Község Önkormányzata	víz	0	1 548 968	1 548 968
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	1 966 230	795 497	2 761 727
Majosháza Község Önkormányzata		1 966 230	2 344 465	4 310 695
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	0	9 358 485	9 358 485
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	3 836 090	4 503 984	8 340 074
Taksony Nagyközség Önkormányzata		3 836 090	13 862 469	17 698 559
ÖSSZESEN	víz	0	29 624 725	29 624 725
ÖSSZESEN	szennyvíz	16 408 336	22 577 293	38 985 629
MIND ÖSSZESEN		16 408 336	52 202 018	68 610 354

Vagyonkezelésre átvett befektetett eszközök értékének változása

Bruttó érték változása

adatok Ft

Megnevezés	Bruttó érték			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	7 500 000	-	1 060 000	8 560 000
Immateriális javak összesen	7 500 000	-	1 060 000	8 560 000
Telkek terv sz. ÉCS	110 152 366	-	-	110 152 366
Épületek terv sz. ÉCS	769 050 051	-	89 668 924	858 718 975
Építmények, bekötések, vizim.terv sz. ÉCS	9 828 561 782	-	177 869 024	10 006 430 806
Ingtatlanok összesen	10 707 764 199	-	267 537 948	10 975 302 147
Rflen.termelő gépek, berendezések ÉCS	373 142 230	-	115 681 401	488 823 631
Működtető gépek, berendezések ÉCS	72 798 968	-	5 862 448	78 661 416
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS	0	-	4 160 757	4 160 757
100.000Ft alatti működtető gépek ÉCS	0	-	298 200	298 200
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	445 941 198	-	126 002 806	571 944 004
Mind összesen	11 161 205 397	-	394 600 754	11 555 806 151

Elszámolt értékcsökkenés változása

adatok Ft

Megnevezés	Értékcsökkenés			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	151 008	-	379 680	530 688
Immateriális javak összesen	151 008	-	379 680	530 688
Telkek terv sz. ÉCS	-	-	-	0
Épületek terv sz. ÉCS	6 224 424	- 3 425 632	6 835 222	9 634 014
Építmények, bekötések, vizim.terv ÉCS	78 452 850	- 45 134 066	76 437 934	109 756 718
Ingtatlanok összesen	84 677 274	-48 559 698	83 273 156	119 390 732
Rflen.termelő gépek, berendezések ÉCS	18 060 104	- 370 886	54 874 158	72 563 376
Működtető gépek, berendezések ÉCS	4 004 135	-	10 352 705	14 356 840
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS	0	-	1 260 639	1 260 639
100.000Ft alatti működtető gépek ÉCS	0	-	298 200	298 200
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	22 064 239	- 370 886	66 785 702	88 479 055
Mind összesen	106 892 521	-48 930 584	150 438 538	208 400 475

Nettó érték változása

Megnevezés	Nettó érték			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése (vagyonkezelt)	7 348 992	379 680	1 060 000	8 029 312
Immateriális javak összesen	7 348 992	379 680	1 060 000	8 029 312
Telkek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	110 152 366	-	-	110 152 366
Épületek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	762 825 627	3 409 590	89 668 924	849 084 961
Építmények, bekötések, vizim. terv ÉCS (vagyonkezelt)	9 750 108 932	31 303 868	177 869 024	9 896 674 088
Ingtatlanok összesen	10 623 086 925	34 713 458	267 537 948	10 855 911 415
Rfílen. termelő gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	355 082 126	54 503 272	115 681 401	416 260 255
Működtető gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	68 794 833	10 352 705	5 862 448	64 304 576
Rfílen. víziközművek (vízórák) ÉCS (vagyonkezelt)	-	-	2 900 118	2 900 118
100.000Ft alatti működtető gépek ÉCS (vagyonkezelt)	-	298 200	298 200	-
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	423 876 959	65 154 177	124 742 167	483 464 949
Mind összesen	11 054 312 876	100 247 315	393 340 115	11 347 405 676

15. Igazgatósági, Felügyelő Bizottsági és felső vezetési információk

Állományi csoport	Létszám (fő)	Béreköltség és személyi jellegű kifizetések (eFt/év)
Igazgatótanács tagok	5	11 336
FB és Szakmai tanácsadó testület	16	27 635
Felső vezetés	3	30 341
Összesen		69 312

Vezetők tisztségviselők részére előleg, kölcsön kifizetése nem történt, nevükben a társaság garanciát nem vállalt.

Könyvvizsgáló díjazása: 500.000,- Ft/hó

16. 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

Megnevezése	EWC kód	Elszállított mennyiség (kg)
Rácsszemét	190801	76 575
		10 480
		52 700
		70 840
		32 780
Szennyvíziszap	190805	3 822 000
		5 254 440
		187 290
		2 134 000
Homokfogóból származó hulladék	190802	75 520
Fáradt olaj	130205	126
		111
Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék	150110	49
E hulladék	200135	166
Fénycső	200121	4
Hulladékká vált toner	80317	11
		89
Csomagolási hulladék, hajtó gázos palack	150111	2
Veszélyes anyag maradékával szennyezett alkatrész	160107	7
Ólom akkumulátor	160601	
Vegyszermaradék	160506	42
Veszélyes anyaggal szenny. (törlőkendők, védőruházat)	150202	2
Elemek és akkumulátorok	200133	1
Összes elszállított hulladék 2015-ben		11 717 235

17. Cash flow kimutatás

adatok eFt

	A tétel megnevezése	2014.	2015.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	190 434	410 128
1	Adózás előtti eredmény ±	- 223 162	- 96 662
2	Elszámolt amortizáció +	203 146	202 774
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	64 337	69 744
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	24 000	- 48 000
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-	- 14 022
6	Szállítói kötelezettség változása ±	140 959	- 21 988
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	515 821	249 188
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 136 444	- 76 688
9	Vevőkövetelés változása ±	- 352 438	131 383
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 20 669	1 741
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 25 116	12 658
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 323 441	- 387 426
14	Befektetett eszközök beszerzése -	323 441	467 061
15	Befektetett eszközök eladása +	-	79 635
16	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-	342 359
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	200
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
27	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	240
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		342 399
IV.	Pénzeszközök változása (I-II+III. sorok) ±	- 133 007	365 061

Gyál, 2016. április 05.


Sárosi István
 Elnök-vezérigazgató