

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **1134 Budapest, Váci út 23-27.**

Éves beszámoló a 2013. üzleti évről

Keltezés: 2014. április 08.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	e
01.	A.	Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	90 622 331	102 437 126
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	603 210	526 760
03.		Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.		Vagyoni értékű jogok	564 500	493 422
06.		Szellemi termékek	38 710	33 338
07.		Üzleti vagy cégérték		
08.		Immateriális javakra adott előlegek		
09.		Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	89 675 117	101 304 037
11.		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	84 846 629	96 707 070
12.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 259 082	4 023 750
13.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	79 689	71 201
14.		Tenyészállatok		
15.		Beruházások, felújítások	489 717	296 666
16.		Beruházásokra adott előlegek		205 350
17.		Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	344 004	606 329
19.		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	101 850	377 607
20.		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.		Egyéb tartós részesedés	500	500
22.		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.		Egyéb tartósan adott kölcsön	241 654	228 222
24.		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.		Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		

Keltezés: 2014. április 08.

P. H.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
26.	B.	Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sorok)	19 392 896	19 378 197
27.	I.	KÉSZLETEK (28. – 33. sorok)	244 483	362 707
28.		Anyagok	244 381	362 605
29.		Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30.		Növendék-, hizó- és egyéb állatok		
31.		Késztermék		
32.		Áruk	102	102
33.		Készletre adott előlegek		
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	3 955 531	4 480 126
35.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 677 133	2 952 367
36.		Követelések kapcsolt féllel szemben	1 042 877	122 950
37.		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	13 330	
38.		Váltókövetelések		
39.		Egyéb követelések	222 191	1 404 809
40.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	12 094 000	11 938 411
41.		Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.		Egyéb részesedés		
43.		Saját részvények, saját üzletrészek	12 094 000	11 938 411
44.		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	3 098 882	2 596 953
46.		Pénztár, csekkek	2 173	1 832
47.		Bankbetétek	3 096 709	2 595 121
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	2 146 612	3 113 109
49.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 071 445	3 068 109
50.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	75 167	45 000
51.		Halasztott ráfordítások		
52.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sorok)	112 161 839	124 928 432

Keltezés: 2014. április 08.

P. H.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	e
53.	D.	Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.- sorok)	73 832 121	21 020 123
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	58 600 310	58 600 310
55.		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57.	III.	TŐKETARTALÉK	12 463 923	12 463 923
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-10 426 312	-9 170 523
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	12 094 000	11 938 411
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
61.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 100 200	-52 811 998
62.	E.	Céltartalékok (63.-65. sorok)	778 334	1 272 854
63.		Céltartalék a várható kötelezettségekre	665 005	1 272 854
64.		Céltartalék a jövőbeni költségekre	113 329	
65.		Egyéb céltartalék		
66.	F.	Kötelezettségek (67.+71.+80. sorok)	18 956 572	99 489 591
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68.		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben		
69.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
70.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		

Keltezés: 2014. április 08.

P. H.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. december 31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
71.	II.	HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	1 833 681	92 600 116
72.		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73.		Átváltoztatható kötvények		
74.		Tartozások kötvénykibocsátásból		
75.		Beruházási és fejlesztési hitelek	1 533 973	1 165 447
76.		Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
77.		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 079	78 069 736
78.		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
79.		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	298 629	13 364 933
80.	III.	RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	17 122 891	6 889 475
81.		Rövid lejáratú kölcsönök		
82.		81. sorból az átváltoztatható kötvények		
83.		Rövid lejáratú hitelek	368 526	368 526
84.		Vevőktől kapott előlegek	90 004	2 028 525
85.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 087 447	1 727 530
86.		Váltótartozások		
87.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	13 228 262	1 012 450
88.		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	13 330	
89.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 335 322	1 752 444
90.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	18 594 812	3 145 864
91.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	893 142	2 424 279
93.		Halasztott bevételek	17 701 670	721 585
94.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sorok)	112 161 839	124 928 432

Keltezés: 2014. április 08.

P. H.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. december 31

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat**

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	27 820 600	30 296 613
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	1 746	838 275
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	27 822 346	31 134 888
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	681 216	1 091 416
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	681 216	1 091 416
III.	Egyéb bevételek	1 235 951	1 748 273
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	806	1 808
05.	Anyagköltség	4 353 009	4 816 424
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 302 970	6 642 437
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	351 513	1 387 973
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 897	9 659
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	54 833	837 305
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	10 064 222	13 693 798
10.	Béreköltség	5 431 472	5 975 783
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	825 083	691 815
12.	Bérfelrakások	1 704 547	1 815 523
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	7 961 102	8 483 121
VI.	Értécsökkenési leírás	5 053 035	4 626 353
VII.	Egyéb ráfordítások	4 408 475	4 874 837
	VII. sorból: értékvesztés	273 655	179 677
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	2 252 679	2 296 468

Keltezés: 2014. április 08.

P. H.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. december 31.
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	25 748	14 155
	13. sorból: kapcsolt féltől kapott	25 748	14 155
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	14. sorból: kapcsolt féltől kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	15. sorból: kapcsolt féltől kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	139 038	129 441
	16. sorból: kapcsolt féltől kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	39 183	21 240
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	203 969	164 836
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		1 800
	18. sorból: kapcsolt félnek adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	564 107	702 501
	19. sorból: kapcsolt félnek adott	429 088	590 270
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-81	
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	899	16 787
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21. sorok)	564 925	721 088
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	-360 956	-556 252
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1 891 723	1 740 216
X.	Rendkívüli bevételek	869 144	17 160 369
XI.	Rendkívüli ráfordítások	441 138	70 908 264
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI)	428 006	-53 747 895
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2 319 729	-52 007 679
XII.	Adófizetési kötelezettség	206 199	804 319
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	2 113 530	-52 811 998
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	1 013 330	
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22.-23. sorok)	1 100 200	-52 811 998

Keltezés: 2014. április 08.

P. H.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

CASH FLOW

adatok e Ft-ban

Cash flow kimutatás	2012.
Mérleg szerinti eredmény	1.100.200
Értékcsökkenési leírás	5.053.035
Céltartalékok változása	-229.457
Elszámolt értékvesztés és visszairás	137.533
Tárgyi eszköz-értékesítés kivezetett értéke	2.591
Tárgyi eszköz selejtezése	242.177
Bruttó cash flow	6.306.079
Készletek változása	52.325
Vevői követelések változása	159.567
Változás a saját részvények, üzletrészek, eladásra vásárolt részvények állományában	12.094.000
Egyéb követelések változása	960.198
Aktív időbeli elhatárolások változása	-74.704
A működés pénzszüksége	13.191.386
Szállítói kötelezettségek változása	-188.797
Vevőktől kapott előlegek változása	86.209
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	12.153.933
Passzív időbeli elhatárolások változása	219.524
Működésből származó pénzforrás	12.270.869
Nettó cash flow	5.385.562
Immateriális javak	265.126
Ingtatlanok, műszaki berendezések, gépek, járművek	5.553.002
Beruházások	-490.609
Befektetett pénzügyi eszközök	-24.698
Beruházási cash flow	5.302.821
Eredménytartalék felhasználása	6.900
Rövid lejáratú hitelek változása	
Hosszú lejáratú kötelezettségek változása	234.364
Pénzkészlet változása	324.005
Nyitó pénzállomány	2.774.877
Pénzkészlet változása a mérlegben	324.005
Záró pénzállomány	3.098.882

adatok e Ft-ban

Cash flow kimutatás	2013.
1. Adózás előtti eredmény (±)	-52.021.834
2. Elszámolt amortizáció (+)	4.626.353
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	151.604
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)	494.520
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	-142.995
6. Szállítói kötelezettség változása (±)	-359.917
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	-5.879.499
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	-15.448.948
9. Vevőkövetelés változása (±)	-369.212
10. Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)	-368.261
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	-966.497
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-804.319
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	
I. Működés cash flow	-71.089.005
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-16.794.388
15. Befektetett eszközök eladása (+)	701.610
16. Kapott osztalék, részesedés (+)	14.155
II. Befektetési cash flow	-16.078.623
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)	
19. Hitel és kölcsön felvétel (+)	200.000
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása. (+)	13.432
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz (+)	
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	155.589
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-4.562.526
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	34.510
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz (-)	-310.267
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)	91.134.961
III. Finanszírozási cash flow	86.665.699
IV. Pénzeszköz változásai I+II+III	-501.929

A tárgyév és az előző év Cash flow-kimutatásának szerkezete eltérő. Ennek oka, hogy a Társaság 2012. évvel bezárólag a vízdíj előterjesztéshez és üzleti tervezéshez kidolgozott cash flow-kimutatást szerepeltette a Kiegészítő Mellékletben is. A Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (Vksztv.) hatályba lépésével ez a szempont jelentőségét veszítette.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2013. december 31-i beszámolóhoz

2014. április 08.

1 Tartalomjegyzék

	oldal
1 Tartalomjegyzék	11
2 Vezetői összefoglaló	13
3 A társaság szervezete, működése, tulajdoni részesedések.....	14
3.1 A társaság szervezete és működése.....	14
3.2 Tulajdoni részesedések.....	15
4 Számviteli Politika.....	17
4.1 Változások a Számviteli Politikában	17
4.2 A számvitel alapja	18
4.2.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja	18
4.2.2 A készletek értékelése	18
4.2.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja.....	18
4.2.4 A céltartalék-képzés	20
4.2.5 Értékvesztés számításának elvei.....	20
4.2.6 Jelentős hiba minősítése.....	21
4.2.7 Nem jelentős összegű hiba.....	22
4.2.8 Aláírási jogosultság	22
4.2.9 Könyvvizsgálói kötelezettség	22
4.3 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja.....	22
4.4 Befektetés	22
4.4.1 Adott kölcsönök	22
4.5 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök.....	22
4.6 Faktoring árbevétel elszámolása	22
4.7 Árbevétel elszámolása.....	23
5 Pénzügyi helyzet és likviditás	23
5.1 Hiteltartozások	23
5.2 Pénzügyi mutatószámok	24
5.3 Hosszú lejáratú kötelezettségek	25
6 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	25
6.1 Immateriális javak	25
6.2 Tárgyi eszközök	26
6.3 Vagyonkezelési szerződés.....	27
6.4 Befektetett pénzügyi eszközök.....	28
6.5 Készletek.....	29
6.6 Követelések, követelések értékvesztése és visszairása	29
6.7 Értékpapírok.....	31
6.8 Pénzeszközök	31
6.9 Aktív időbeli elhatárolások.....	32
6.10 Saját tőke.....	32
6.11 Céltartalékok	33
6.12 Rövid lejáratú kötelezettségek	34
6.13 Passzív időbeli elhatárolás.....	36
7 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	36
7.1 Értékesítés nettó árbevétele.....	36
7.2 Anyagköltség.....	38
7.3 Egyéb szolgáltatás.....	39
7.4 Igénybevett szolgáltatások.....	39

7.5	Kutatás és fejlesztés (K+F)	40
7.6	Egyéb bevételek.....	41
7.7	Egyéb ráfordítások.....	42
7.8	Pénzügyi műveletek eredménye.....	43
7.9	Rendkívüli műveletek eredménye.....	43
8	Részvényes Önkormányzatok.....	45
9	Külföldi telephely	48
9.1	Külföldi telephely bemutatása	48
9.2	Külföldi telephely eredménye	49
10	Egyéb kiegészítések	49
10.1	Igazgatóság és Felügyelő Bizottság	49
10.2	Munkavállalók	50
10.3	Társasági adó	51
10.4	Energiaellátók jövedelemadója	52
10.5	Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés	52
10.5.1	Adóhatósági ellenőrzés.....	52
10.5.2	Önellenőrzés.....	52
10.6	Mérlegen kívüli tételek.....	53
11	Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban	54

2 Vezetői összefoglaló

A Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2013. december 31. évre vonatkozó Éves beszámolója az alábbiakat tartalmazza:

- Mérleg,
- Eredménykimutatás,
- Kiegészítő melléklet,
- Cash flow, valamint
- az Üzleti Jelentés.

2013. évi Számviteli törvény szerinti Éves beszámoló főbb számai (e Ft-ban):

- A mérleg főösszeg:	124.928.432
- Adózás előtti eredmény:	-52.007.679
- Eredménytartalék:	-9.170.523
- Mérleg szerinti eredmény:	-52.811.998
- Vagyonátháramlás miatti technikai veszteség:	53.592.252
- Korrigált mérleg szerinti eredmény:	780.254

3 A társaság szervezete, működése, tulajdoni részesedések

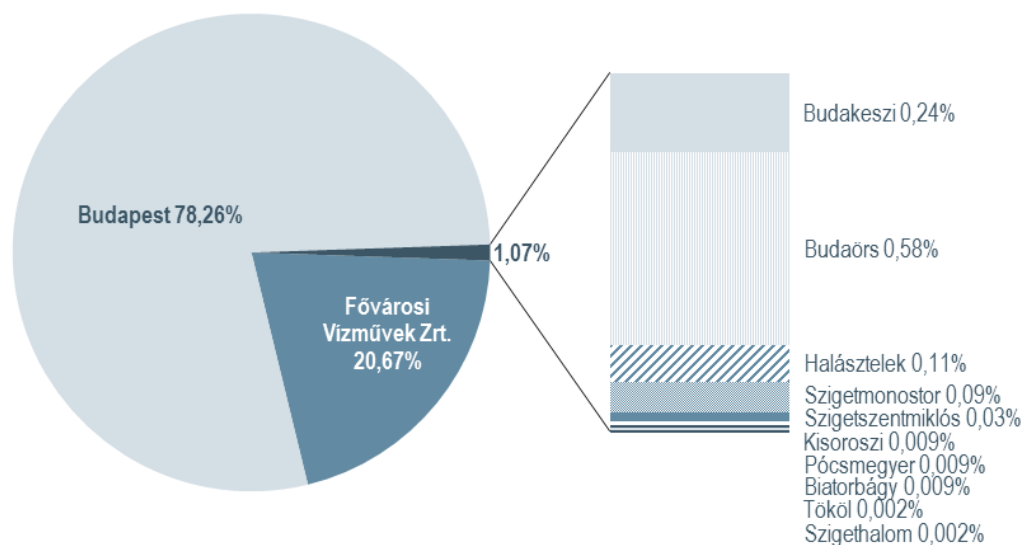
3.1 A társaság szervezete és működése

A Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a „Társaság”) – székhelye 1134 Budapest, XIII. Váci út 23-27. – alapvető feladata a vízellátás, az ivó- és iparvíz szolgáltatás, valamint a vízszolgáltatással összefüggő egyéb tevékenységek ellátása Budapesten, továbbá Kisoroszi, Pócsmegyer, Budakeszi, Budaörs, Halásztelek, Szigetmonostor, Szigetszentmiklós, Biatorbágy és Tököl települések területén.

A 2013. január 1-én hatályba lépett Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (Vksztv.) alapján, amely új alapokat teremtett a víziközmű-szolgáltatási tevékenység végzésének, jelentős változások következtek be mind a Társaság tevékenységében, ellátási területében, mind a részvényes önkormányzatok körében. Tevékenységünk kibővült a szennyvízszolgáltatási tevékenységgel, amelyet Budakeszi, Halásztelek, Szigetszentmiklós, Biatorbágy és Tököl területén látunk el. A szolgáltatási terület bővülése magával hozta az ellátásért felelős önkormányzatok részvényesenkénti megjelenését is.

Emellett Társaságunk 2013. június 1-től ellátja a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep (BKSZTT) üzemeltetését is. Társaságunk az év folyamán, két részletben 100%-os részesedést szerzett a korábbi üzemeltető BKSZT Kft.-ben, részben részvénycsere útján.

Ezen változásokat követően, a 2013.12.31. fordulónapon fennálló 58.600.310 e Ft-os jegyzett tőke tekintetében a következő részvényesi szerkezet alakult ki:



A Társaság a 2013. november 29-i rendkívüli Közgyűlésének 2013. december 12-én megtartott folytatólagos ülésén úgy döntött, hogy leszállítja a Társaság jegyzett tőkéjét 7.000.000 e Ft-ra. Az alaptőke leszállítás során bevonásra kerülnek a Társaság saját tulajdonában lévő részvények 12.110.350 e Ft értékben.

A tőkeleszállítás a 2006. évi IV. törvény (Gt.) 245.§ (1) bekezdés a.) pontjában foglaltak miatt vált kötelezővé, figyelemmel a Vksztv. rendelkezései következtében 2013. január 1. napjával a Társaság vagyonából kikerült eszközök által okozott saját tőke csökkenésre.

A tőkeleszállítást a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2014.02.19-én bejegyezte. A Társaság jegyzett tőkéje ettől az időponttól kezdődően 7.000.000 e Ft. A saját tőke jegyzett tőkén felüli részét a Társaság, Közgyűlési döntés alapján, az eredménytartálékba helyezi.

A Társaság legfőbb szerve a Közgyűlés, mely a részvényesek összességéből áll. Az Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve, a Közgyűlés választja meg az 5 tagból álló testületet. A Felügyelő Bizottság 12 főből áll, melyből egyharmadot a munkavállalók képviselői tesznek ki.

A Társaság internetes honlapjának elérhetősége: www.vizmuvek.hu

3.2 Tulajdoni részesedések

Társaságunk koncessziós pályázat nyerteseként alapította meg 2004-ben a Pilisvörösvári Vízművek (továbbiakban PVV Kft.) korlátolt felelősségű társaságot 100%-os tulajdoni hányaddal, 7.400 e Ft készpénzben megfizetett jegyzett tőkével. PVV Kft.-t a Cégbíróságon a Cg. 13-09-098189/3 számon jegyezték be 2004. február 23-án. Társaságunk a PVV Kft.-t 20 év időtartamra alapította, de legfeljebb a koncessziós szerződés megszűnéséig. Fő tevékenysége a szennyvíz gyűjtése, kezelése, de egyéb, az alapító okirat szerinti tevékenységet is végezhet. A tulajdonos döntése alapján a jegyzett tőke leszállítására került sor, 500 e Ft-ra, mely a cégkivonat alapján 2008.05.07-én megtörtént. Az Igazgatóság 93/2009 sz. döntése 20.000 e Ft összegű pótbefizetést hagyott jóvá a lekötött tartalék javára eddig összesen 11.900 e Ft került törlesztésre.

A Koncessziós megállapodást a Pilisvörösvár Város Önkormányzata és az Alapító (Fővárosi Vízművek Zrt.) közös megegyezéssel 2013. június 28. napjával megszüntette. A Társaság 2013. július 15-én adta át a szennyvíz szolgáltatási tevékenységet Pilisvörösvár Város Önkormányzata által meghatározott új szolgáltatóknak.

A Koncesszióról szóló 1991. évi XVI. törvény szerint „A koncessziós szerződésben meghatározott időtartam lejártakor vagy a koncessziós szerződésnek más okból történt megszűnése esetén [12. § (3) bek.], legkésőbb az azt megállapító jogerős bírósági határozat közlésétől számított harminc napon belül a koncessziós társaság tagjai (részvényesei) kötelesek a végelszámolást lefolytatni.”

A tulajdonos 2013. július 29-i döntése alapján 2013. augusztus 01-től kezdődött el a végelszámolás, amit a Cégbíróságon 2013. október 15-én jegyezték be. A tevékenységzáró beszámoló 2013.07.31-i fordulónappal elkészült, közzététele megtörtént.

Amennyiben a végelszámolás az első üzleti évben (2013.08.01.-2014.07.31.) nem fejeződik be, a Számviteli Törvényben meghatározott üzleti évenként beszámolót készít.

Társaságunk a Zenon System Kft.-vel közösen 2005. május 17-én elnyerte a Budajenő Önkormányzata által kiírt Koncessziós Pályázatot. Az építési koncesszió tárgya az önkormányzat szennyvíztisztító telepének intenzifikálása, bővítése, a telep és csatornahálózat üzemeltetése. A Budajenői Víz –és Csatornaművek Kft.-t 3.000 e Ft jegyzett tőkével, 75% tulajdoni hányaddal a Zenon System Kft., és 25% tulajdoni hányaddal Társaságunk jegyzi. A koncesszió időtartama: 15 év, amely 2020. december 31-ig tart. A Kft.-t a Cégbíróságon (Pest Megyei Bíróságon) a Cg. 13-09-104620/2 számon jegyezték be 2005. október 13-ával.

BJV Kft. a Társaságunk által nyújtott szolgáltatásokért 2011. január 01-től mellékszolgáltatási díjat, valamint költségtérítést fizet számla ellenében. Az együttműködés részletes szabályozását a 2011. április 20-án Társaságunk és a BJV Kft. között létrejött Szerződés tartalmazza. 2013. évi gazdálkodásáról Egyszerűsített éves beszámolót készít. A BJV Kft. a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 412/2014. számú, 2014. január 21-én kelt határozta alapján megkapta a működési engedélyt.

Társaságunk a Biatorbágy Város Önkormányzata területén lévő víziközművek (ivóvíz- és csatorna) üzemeltetésére a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény 9.§ (1) bekezdése alapján Társaságot alapított 2006. szeptember 01-én. Biatorbágy Város Önkormányzata 13/2006. (11.15.) rendeletének 2/A §-a alapján az ivóvíz-szolgáltatás, valamint a szennyvízelvezetés, szennyvíztisztítás és kezelés közüzemi szolgáltatások biztosítására hozta létre Társaságunk a Biatorbágyi Vízművek Kft.-t.

A Biatorbágyi Vízművek Kft. 10.000 e Ft jegyzett tőkével alakult, melyből 51%-os tulajdoni hányaddal a Biatorbágyi Város Önkormányzata és 49%-os tulajdoni hányaddal Társaságunk rendelkezik. A Biatorbágyi Vízművek Kft.-t határozatlan időre alapították. A Kft. a Cégbíróságon (Pest Megyei Bíróságon) a Cg. 13-09-109857 számon került bejegyzésre 2006. november 06-i időponttal.

A víziközmű szolgáltatás feltételeit 2013. január 01-től a Vksztv. határozza meg. A Biatorbágyi Vízművek Kft. rajta kívülálló okokból nem tudta teljesíteni a további működési engedély kiadásához szükséges, a Vksztv. 36.§ (1) bekezdés c) pontjában előírt, felhasználói egyenértékre vonatkozó feltételt.

Biatorbágy Város Önkormányzatának Képviselő Testülete 65/2013. (04.09.) Öh. sz. határozatában és 66/2013. (04.16.) Öh. sz. határozatában döntött a víziközmű szolgáltató váltásról. A biatorbágyi víziközmű üzemeltetését 2013.06.28-án a Biatorbágyi Vízművek Kft. befejezte.

A Társaság legfőbb szerve 23/2013 (IX.19.) határozatában a végelszámolás kezdő időpontját 2013. október 01-vel határozta meg, a Cégbírósági bejegyzés 2013. november 04-én megtörtént. A tevékenységzáró beszámoló 2013.09.30-i fordulónappal elkészült, közzététele megtörtént.

Amennyiben a végelszámolás első üzleti évben (2013.10.01.-2014.09.30.) nem fejeződik be, a Számviteli Törvényben meghatározott üzleti évenként beszámolót készít.

Társaságunk 2006-ban a Schki-Bau Kft.-ben többségi részesedést szerzett 51%-os tulajdoni hányaddal 87.000 e Ft értékben. A cégbírósági végzés a megváltozott tulajdoni hányadok bejegyzését 2006. október 4-i dátummal tartalmazza, a 2006. szeptember 4-én kötött üzletrész adás-vételi szerződés alapján.

A Schki-Bau Kft. neve és székhelye a 2007. 03. 12. kelt Társasági Szerződésben módosításra került, melyet a Cégbíróság 2007. 08. 14-én jegyzett be. A társaság új neve Dunakút Építő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített neve: DUNA-KÚT Kft.). A társaság új székhelye: 2012.02.21-től, 2151 Fót, József Attila út 54.

Árbevételének 99,7%-a 2013-ban Társaságunktól származott, mely kútrekonstrukcióval, csápos kutak tisztításával, gravitációs vezetékek tisztításával, javításával, építési, bontási munkákkal volt kapcsolatos. Társaságunk 2006. évtől Konszolidált éves beszámolót készít, melyben a DUNA-KÚT Kft.-t konszolidálja.

Társaságunk a BKSZT Kft.-ben 2013. év folyamán 100 %-os tulajdoni hányadot szerzett. A 2013. augusztus 16-án bejegyzett 49,8 %-os részesedést 137.625 e Ft értékben és a 2013. szeptember 09-én bejegyzett 50,02 %-os 139.932 e Ft értékben vásárolta meg. A társaság székhelye: 1211 Budapest, Nagy Duna sor 2.

Piliscsaba Önkormányzata koncessziós pályázatot írt ki, Piliscsaba Nagyközség szennyvíz-elvezető hálózatának és a szennyvíztisztító telepének és létesítményeinek hatékonyabb, gazdaságosabb működtetésére. A nyertes a Mélyépszolg Kft. lett, mely 2007-ben felszámolás alá került.

A felszámoló a Mélyépszolg Kft. koncessziós jogának elnyerésére cedálási pályázatot írt ki 2008. februárjában, melyből a Fővárosi Vízművek Zrt. került ki nyertesként.

2008. június 27-én a Piliscsabai Önkormányzat, mint víziközművek tulajdonosa és a Fővárosi Vízművek Zrt. koncessziós szerződést kötött a szennyvízhálózat és szennyvíztisztító telep üzemeltetésére. Az üzemeltetési feladatok ellátására koncessziós társaságot kellett létrehoznia a Fővárosi Vízművek Zrt.-nek, közgyűlési határozat és a koncesszióról szóló törvény értelmében.

A Piliscsabai Vízművek Csatornaszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot, rövid nevén a Piliscsabai Vízművek Kft.-t (továbbiakban PCS Kft.) a Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban Fővárosi Vízművek Zrt.), 100 %-os tulajdoni hányaddal alapította 2008. augusztus 27-én kelt alapító okirat szerint 3.000 e Ft készpénzben megfizetett jegyzett tőkével.

A Kft. a Cégbíróságon (Pest Megyei Bíróságon) a Cg. 13-09-122655 számon került bejegyzésre 2008. szeptember 10-i időponttal.

2008. november 22-i időponttal PCS Kft. tulajdonosi összetétele megváltozott. A Fővárosi Vízművek Zrt. tulajdoni részaránya 60 %-ra módosult, 1.800 e Ft összegben, Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata tulajdoni részaránya 40 % lett 1.200 e Ft összegben, Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata névértéken történő vásárlása eredményeként.

A fenti előzményeket követően 2013. július 31-én a tulajdonosok közös megegyezéssel a koncessziós szerződésüket és valamennyi, a koncessziós jogviszonyhoz kapcsolódó megállapodásukat megszüntették, egyidejűleg az üzletrész átadás-átvételi eljárással. A Felek megállapodtak abban, hogy a Fővárosi Vízművek Zrt. 2013. július 31-i hatállyal 1 Ft-os vételáron átruházza a Piliscsabai Vízművek Kft. 1.800 e Ft névértékű üzletrészét a Piliscsabai Önkormányzat részére.

Leányvállalataink legfontosabb adatait az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

	Név és Székhely	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Fővárosi Vízművek Zrt. részesedése
1.	Budajenői Vízművek Kft. 2093 Budajenő, hrsz.: 06/2	16.297	3.000	0	13.157	0	140	25%
2.	DUNA - KÚT Kft.* 1134 Budapest, Váci út 23-27.	208.722	26.000	0	170.827	0	11.895	51%
3.	BKSZT Kft. 1211 Budapest, Nagy Duna sor 2.	670.175	50.000	0	304.355	0	315.820	100 %

*Duna-Kút Kft. mérleg szerinti eredménye 11.895 e Ft, a tulajdonosok döntése alapján az adózott eredményből 27.755 e Ft osztalék kerül kifizetésre. Társaságunk 14.155 e Ft osztalékban részesül.

4 Számviteli Politika

4.1 Változások a Számviteli Politikában

A Számviteli Politikánkat 2013-ban a Víziközmű ágazatban bekövetkezett törvényi változások figyelembevételével módosítottuk.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) és a végrehajtási 58/2013. (II.27) kormányrendelet (továbbiakban: korm. rend.) a Számviteli Politika új alappillérvé váltak. A jogszabályokból eredő számviteli változások az érintett fejezetekben kerülnek részletezésre.

A Vkszt. 79.§-a előírja, hogy a Társaság tulajdonában álló víziközművek 2013. január 01-én az ellátásért felelős önkormányzat tulajdonába kerülnek. Így Társaságunk vagyona 2013. január 01-én 70.411.755 e Ft-tal csökkent.

A víziközmű vagyon önkormányzati tulajdonba történő átadása, majd az üzemeltetést ránk bízó önkormányzatokkal vagyonkezelési szerződések megkötése új nyilvántartási, elszámolási kötelezettséget jelent Társaságunk számára.

Társaságunk alaptervékenységei mellett új üzleti területeken is kíván tevékenységet kifejteni az eredményes gazdálkodás érdekében. Ennek egyik területe a nemzetközi projektekben való részvétel. Az első, 2013. évben elinduló nemzetközi projekt, a Magyarország és a Sri Lankai Demokratikus Szocialista Köztársaság közötti, segélyhitel konstrukcióban megvalósuló, Sri Lankai Labugama és Kalatuwawa vízművek rekonstrukciója. A Projekt lebonyolítása érdekében fióktelepet hoztunk létre Sri Lankán. A rekonstrukciós munka finanszírozási pénzneme az EUR. A nagy volumenű devizás tételek tették szükségessé az árfolyam politikánk kialakítását.

Társaságunk csökkenti a vízszolgáltatáshoz kapcsoló vevőállományon belül a peresített, valamint a felszámolás alatt álló gazdálkodó szervezetekkel szembeni követelésekre elszámolandó értékvesztés mértékét, amely mértéket a jövőben a szennyvízszolgáltatás esetében is alkalmazni kíván. A csökkentés mértéke a felszámolás alatt álló vevők esetében 5%, míg a peresített kategóriában 25%. A változtatást az értékvesztés elszámolásának évét követő évben, a korábban elszámolt értékvesztett követelésre befolyt összeg nagyságrendje indokolja.

A Vízkészlet járulékot 2013. 01.01-től egyéb szolgáltatásként számolja el Társaságunk.

A járulék egyéb szolgáltatásként történő elszámolása tükrözi leginkább, hogy a felhasznált vízmennyiség az üzemi tevékenység közvetlen önköltségének a része, és összhangban áll a járuléknak a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal általi kezelésével, valamint az iparági (MAVÍZ) gyakorlattal.

4.2 A számvitel alapja

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal hatályos 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: a „Törvény”), a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek és a 2013. évi Számviteli Politikának megfelelően vezeti.

4.2.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja

A Társaság 1997. január 1-től összköltség eljárással állapítja meg az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét.

A Kiegészítő Mellékletben az adatok e Ft-ban vannak megadva, az ettől való eltérést külön jelezzük.

4.2.2 A készletek értékelése

A vásárolt készleteket a Társaság a mérlegben átlagos beszerzési áron mutatja ki. Az átlagár egy átlagos beszerzési ár, amelyet az anyaggazdálkodási modul (SAP MM) rendszer programja számít ki minden beszerzés után, és a készletváltások (csökkenések) értékét már az új, a megváltozott átlagárral számolja el.

A szállítási költség csak akkor része a beszerzési árnak, ha a készlethez, a beszerzéshez egyidejűleg hozzárendelhető, számlához kapcsolható, illetve ha megfelelő mutatók, jellemzők segítségével az egyes készletelemekhez hozzárendelhető. A készletbeszerzésekhez egyidejűleg nem kapcsolható szállítási és rakodási költségek az anyagjellegű szolgáltatások között kerülnek elszámolásra.

4.2.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

Társaság a tárgyi eszközök és az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését a beszerzési (előállítási) költség, azaz a bruttó érték alapján lineáris módszerrel állapítja meg a tényleges elhasználódási idő figyelembevételével. Az értékcsökkenést havonta számoljuk el, napra arányosan.

Társaság a 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket és immateriális javakat használatbavételük időszakában egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el.

4.2.3.1 Immateriális javak értékcsökkenése

Immateriális javaknál a becsült hasznos élettartam:

Eszköz típusa	Leírás 2013-ban	
	Év	Kulcs %
Nem ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6	16,6
Koncessziós díj*	20	5
Szellemi termékek felhasználói joga	3 ill. 5	33 ill. 20
Szoftver	3 ill. 5	33 ill. 20

*minden esetben megegyezik a koncessziós szerződés időtartamával

Egyéb szellemi termékek, immateriális javak esetében a felhasználó szervezeti egység javaslatának figyelembevételével a Társaság vezérigazgatója által jóváhagyott norma alkalmazható.

4.2.3.2 Tárgyi eszközök értékcsökkenése

A tárgyi eszköz esetében a Társaság a hasznos élettartamtól függően lineáris leírási kulcsot alkalmaz, az alábbi táblázat szerint:

Tárgyi eszköz típusa	Leírás 2013-ban	
	Év	Kulcs %
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	7	14,5
Kiemelve: Laboratóriumi felszerelések	5	20
Kiemelve: Mobiltelefonok	3	33
Vámtarifajegyzék szerint kiemelt gépek, berendezések, villamos készülékek	5	20
Kiemelve: Elektromotorok	10	10
Kiemelve: Transzformátorok	20	5
Kiemelve: Elektromos kapcsoló berendezések	8	12,5
Kiemelve: Hajtásszabályozók	8	12,5
Kiemelve: Szivattyúk	10	10
Kiemelve: Szennyvízszivattyúk	7	14,5
Kiemelve: Házi átemelő akna gépészettel komplettre szerelve	7	14,5
Vámtarifajegyzék szerint kiemelt számítástechnikai és ügyviteli eszközök, különleges mérőműszerek	3	33
Irányítástechnikai eszközök	7	10
Járművek típus, illetve súly szerint	5 ill. 7	20 ill. 14,2
Épületek, építmények	12,5-50	8-2
Vízcsőhálózat (kivéve GÖV, ÖV vezetékek), bekötővezetékek	33	3
Vízcsőhálózat GÖV és ÖV (gömbvasacél, öntöttvas) vezetékek	50	2
Vízmérők	12,5	8
Szennyvízvezetékek és bekötővezetékek	50	2
Kábelek	20	5

Az épületek, építmények esetében (kivéve a csőhálózatot, a bekötővezetékeket és a vízmérőket) a szerkezet szilárdságától, élettartamától függően 2%, 3%, illetőleg 6%-os kulcsot alkalmazunk. Az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat a jog érvényességének megfelelően, határozatlan időre szóló jog esetén 0 százalékkal amortizáljuk.

Bérbe adott eszközöknél, épület, építmény, gép és jármű esetében besorolás szerint változó kulcsot alkalmazunk. A maradvány érték nem képvisel számottevő nagyságrendet, mivel csak a haszongépjárművekre és a személygépkocsikra alkalmazzuk.

4.2.3.3 A felújítások értékcsökkenése

A felújítás, illetve karbantartás pontos szétválasztására vonatkozóan a Társaságunk Beruházási szabályzata ad útmutatást, a számviteli elszámolásokban is ezt vesszük figyelembe.

A felújítások élettartam növelő hatását (a felújítást követő élettartamot) a műszaki tapasztalatokra alapozva –abból kiindulva, hogy a felújítás rendszerint az élettartam utolsó harmadában történik– az alábbiak szerint állapítjuk meg:

megnevezés	Hasznos élettartam (év)	Écs %	várható új élettartam a felújítás után (év)
Elektromotorok	10	10	5
Elektromos kapcsoló berendezés	8	12,5	5
Szivattyúk	10	10	7
Egyéb emelő és szállító eszközök	5	20	3
Irányítástechnikai eszközök	7	14,5	3
Csővezeték bélelés	33	3	30
Csővezeték korrózióvédelem	33	3	15

Az itt fel nem sorolt eszközökre felújítást nem végzünk, amennyiben ilyen mégis előfordulna, a szakmai terület javaslatára egyedi elbírálás alapján kerül meghatározásra az új hasznos élettartam. Ha az itt szereplő eszközökön a megszokottól eltérő új technológiájú felújítást alkalmaznak, az új hasznos élettartam az előzőek szerint kerül megállapításra.

Az állományban lévő régi eszköz felújításkor meglévő nettó értékére a felújítást követő élettartam alapján új amortizációs kulcs kerül kiszámításra, a felújítás amortizációjához az itt jelzett élettartamot kell figyelembe venni.

Az új hasznos élettartam megállapításának a módszere: az eszköz felújítás előtti nettó értékére és a felújítás értékére együttesen kerül megállapításra az új hasznos élettartam.

Az épületek felújítása

Az épületgépezeti elemekhez kapcsolódó berendezések (tűzhely, bojler, fűtőberendezés, klímaberendezés, szaniteráru) cseréje esetén az új eszközt a gépek berendezések között vesszük állományba az ott meghatározott amortizációs kulccsal, alkalmazkodva a berendezés hasznos élettartamához. Amennyiben a beruházás nem az élettartam növekedést szolgálja, hanem az eszköz mennyiségi növekedését, bővítését, rendeltetésének megváltoztatását, átalakítását, korszerűsítését, biztonságosságának, teljesítőképességének, használhatóságának növekedését jelenti, az új beruházásokkal azonos módon járunk el az értékcsökkenés tekintetében.

4.2.4 A céltartalék-képzés

A Társaság a Számviteli Politika előírásainak megfelelően képez céltartalékot várható kötelezettségek fedezetére:

- a le nem zárt peres, peren kívüli ügyekkel kapcsolatban,
- az aktív időbeli elhatárolásban szereplő vízdíjköveteléseken túlmenően a Díjbeszedős vevőállományban szereplő azon vízdíjkövetelések után, melyeket – megbízási szerződés alapján – a Díjbeszedő Holding Zrt. számláz ki a fogyasztók részére, és amelyet a következő évben eladunk (engedményezünk) a Díjbeszedő Faktorház Zrt.-nek. Erre az engedményezés során keletkező ráfordításra képezzük a céltartalékot,
- valamint a vízbázis védelme érdekében az Önkormányzatoknak fizetendő támogatásra.

4.2.5 Értékvesztés számításának elvei

A Társaság a Törvény előírásainak megfelelően az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, vevőkkel szemben mutatkozó követeléseknél értékvesztést számol el a következők szerint:

A Társaság az év végén fennálló nem víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó, egyéb vevőállomány alapján a

- 0-90 nap közötti kintlévőségre 10%-os,
- 91-180 nap közötti kintlévőségre 20%-os,
- 181-365 nap közötti kintlévőségre 50%-os,
- 365 napon túli kintlévőségre 100%-os

értékvesztést számol el.

A Társaság az év végén fennálló, lakossági víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos vevőállomány alapján a

- 0-90 nap közötti kintlévőségre 10%-os,
- 91-180 nap közötti kintlévőségre 20%-os,
- 181-365 nap közötti kintlévőségre 25%-os,
- 366-730 nap közötti kintlévőségre 40%-os,
- 730 napon túli kintlévőségre 80%-os

értékvesztést számol el.

A Társaság az év végén fennálló, ipari és közületi vevőknek történő víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos vevőállományát vevőnként egyedileg értékeli.

- 0-90 nap közötti kintlévőségre 10%-os,
- 91-180 nap közötti kintlévőségre 25%-os,
- 181-365 nap közötti kintlévőségre 30%-os,
- 366-730 nap közötti kintlévőségre 65%-os,
- 730 napon túli kintlévőségre 80%-os

értékvesztést számol el.

Az 1000 e Ft feletti összegek egyedileg kerülnek értékelésre.

A nem víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó egyéb vevőállomány esetén:

- a felszámolás alatt álló gazdálkodó szervezetekkel szembeni követelések esetén a Társaság a követelések teljes egészére 100%-os értékvesztést számol el,
- a peresített követelések esetében a Társaság a vevő által elismert, de fizetéseképtelenség miatt meg nem fizetett követelések teljes egészére 100% értékvesztést számol el.

A víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódóan:

- a felszámolás alatt álló gazdálkodó szervezetekkel szembeni követelések esetében a Társaság a követelések teljes egészére 95%-os értékvesztést számol el,
- a peresített követelések esetében a Társaság a vevő által elismert, de fizetéseképtelenség miatt meg nem fizetett követelések teljes egészére 75% értékvesztést számol el.

A Társaság 2012-ben elszámolt értékvesztéséből 2013-ban visszaírta azon követelések értékvesztését, illetve annak arányos részét, amelyek a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytak.

4.2.6 Jelentős hiba minősítése

Jelentős összegű a hiba Társaságunknál, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzött üzleti évet érintően feltárt hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át.

Minden előző évre vonatkozóan könyvelt hiba a számviteli nyilvántartásban elkülönítetten kerül kimutatásra.

4.2.7 Nem jelentős összegű hiba

Nem jelentős összegű a hiba Társaságunknál, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzött üzleti évet érintően feltárt hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

4.2.8 Aláírási jogosultság

A Közgyűlés 2012. június 30-tól határozatlan időre vezérigazgatóvá választotta Haranghy Csabát. A Társaság hivatalos dokumentumait két arra jogosult vezető együttesen írhatja alá, így Haranghy Csaba vezérigazgató, Keszler Ferenc gazdasági vezérigazgató-helyettessel együttesen írja alá az éves beszámolót.

4.2.9 Könyvvizsgálói kötelezettség

A Társaság a Számviteli törvény 155.§ (2) bek. szerint könyvvizsgálatra kötelezett, a Társaság könyvvizsgálója, a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (bejegyzési szám: 001464), az éves beszámoló ellenőrzését a Közgyűlés által jóváhagyott bejegyzett könyvvizsgáló -Barsi Éva (regisztrációs száma: 002945)- végzi.

Az éves beszámolót a Társaság alkalmazásában álló regisztrált mérlegképes könyvelő a Számviteli törvény 151.§ (1) bek. alapján, Kovács Gabriella (1163 Budapest, Gyémánt u. 11., regisztrálási száma: 132182) állította össze.

A számviteli törvény szerinti éves beszámoló könyvvizsgálati díja: 7.900 e Ft + ÁFA.

4.3 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja

A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év februárjának első munkanapja.

4.4 Befektetés

A Társaság a befektetéseket —annak fajtájától függően— a bekerülési értéken vagy névértéken tartja nyilván.

4.4.1 Adott kölcsönök

A befektetések között mutatja ki a Társaság a munkavállalóknak lakásépítés, lakásvásárlás céljára adott kölcsönből az egy éven túli követeléseket.

4.5 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök

A Számviteli törvény értelmében a véglegesen átvett fejlesztési célú pénzeszközök, valamint a térítés nélkül átvett eszközök (a vksztv. értelmében, ilyen eset már csak nem víziközművel kapcsolatban lehetséges) értéke passzív időbeli elhatárolásként jelenik meg, és a bevétel a hozzájárulásból megvalósított, valamint a térítés nélkül átvett eszköz értékcsökkenésével arányosan kerül elszámolásra, amelynek következtében a tárgyévi eredményre gyakorolt hatás „0”.

Víziközmű-fejlesztésre kapott támogatásokat az illetékes önkormányzat nevében szedjük be és belőle megvalósított eszközt átadjuk az önkormányzat részére.

4.6 Faktoring árbevétel elszámolása

Társaságunk a Díjbeszedő Faktorház Zrt.-vel, valamint a Díjbeszedő Holding Zrt.-vel kötött megállapodások alapján a

- mellékmérővel rendelkező főmérők,
- családi házak,

- lakás mellékmérővel rendelkező ügyfelek,
- mellékmérővel rendelkező közület, valamint
- lakás mellékmérővel nem rendelkező társasházak

esetében diszkontált értéken adja el a követeléseket a Díjbeszedő Faktorház Zrt.-nek.

A 100%-os nyilvántartási érték és a diszkontált érték (eladási ár) közötti különbséget egyéb ráfordításként kerül elszámolásra, amely az eredménykimutatásban 971.390 e Ft értékben jelenik meg.

4.7 Árbevétel elszámolása

A Társaság 2013. évi árbevétele a Díjbeszedő Holding Zrt.-nek átadott számlázási körbe tartozó fogyasztóknál, valamint a saját számlázási rendszerbe tartozó ipari-közületi és társasházi fogyasztók körében a december 31-ig bezárólag leolvasott vízfogyasztást és szennyvízszolgáltatást (elvezetés, tisztítás) tartalmazza. (Részletesebb magyarázat 6.9. pontnál.)

A Társaság a 2014-ben leolvasott 2013. évre vonatkozó fogyasztást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételeként számolja el a Számviteli Politikának megfelelően. Tekintettel arra, hogy tényleges adat a mérlegkészítés időpontjáig még nem áll rendelkezésre, az elhatárolás összegét a számlázási adatok alapján határozzuk meg. Az elhatárolás összege 2.144.558 e Ft (ebből ivóvíz szolgáltatás 1.999.817 e Ft, szennyvízszolgáltatás 86.876 e Ft, ipari víz 10.994 e Ft, és kapcsolódó egyéb szolgáltatás 46.871 e Ft).

További elhatárolás Sri Lankán végzett építőipari tevékenységgel kapcsolatban 782.011 e Ft.

5 Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság likviditási helyzete kedvezően alakult az év folyamán. Fizetési kötelezettségeinek mind a költségvetés, mind a szállítók vonatkozásában folyamatosan eleget tett. A Társaság 2013. évben likvid pénzeszközait bankbetétben helyezte el (további részletek a 6.8. pontban találhatóak).

5.1 Hiteltartozások

2013-ban hitelfelvételre nem került sor. A hitelek (rövid –és hosszúlejáratú) állományát, a 2013. évi törlesztő összegeket, valamint a fizetett kamatokat hitelenként az alábbi táblázat tartalmazza.

1. Beruházási hitel –ERSTE 2006	Dátum	Összeg
Felvétel időpontja:	2006.07.13., 2006.08.17. 2006.09.15., 2006.12.29.	
Lejárat időpontja:	2016.06.06.	
Nyitó egyenleg:	2013.01.01.	568.806
Törlesztés:		210.526
Hitelfelvétel:		
Záró egyenleg:	2013.12.31.	358.280
Kamat		
Év során fizetett:		26.998
Év végén elhatárolt:		37
Összesen:		27.035

2. Beruházási hitel – ERSTE 2011		
Felvétel időpontja:	2011.10.24., 2011.11.29., 2011.12.27., 2011.12.29., 2012.07.30., 2012.12.27.	
Lejárat időpontja:	2021.09.30.	
Nyitó egyenleg:	2013.01.01.	1.333.693
Törlesztés:		158.000
Hitelfelvétel:		
Záró egyenleg:	2013.12.31.	1.175.693
Kamat		
Év során fizetett:		85.081
Év végén elhatárolt:		162
Összesen:		85.243
Összes hiteltartozás 2013. dec. 31-én:		1.533.973
Ebből 2014. évi törlesztés lesz (rövid lejáratú):		368.526
Ebből egy éven túli (hosszú lejáratú)		1.165.447

A Társaság az MKB Bank Zrt.-nél 500.000 e Ft folyószámla hitelkerettel rendelkezik.

A Társaság Fővárosi Önkormányzat felé fennálló tulajdonosi kölcsöntartozása 4.194.000 e Ft-tal csökkent az év folyamán, így az év végén fennálló kölcsön összege: 7.900.000 e Ft.

A Társaság két részletben, összesen 200.000 e Ft kölcsönt vett fel a BKSZT Kft.-től 2013. évben.

Mindkét kölcsön a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek között kerül kimutatásra. (lásd 6.12. és 5.3. pontok)

5.2 Pénzügyi mutatószámok

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2012. és 2013. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik.

Pénzügyi mutatók:

	2012.		2013.
Likviditási mutató			
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{19.392.896}{17.122.891} = 1,13$		$\frac{19.378.197}{6.889.475} = 2,81$
Gyors likviditási mutató			
$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{19.148.413}{17.122.891} = 1,12$		$\frac{19.015.490}{6.889.475} = 2,76$

A likviditási mutatók értéke a 2012. évhez képest javulást mutat. Ez abból adódik, hogy amíg a forgóeszközök összege a tavalyi szinten maradt, a rövid lejáratú kötelezettségeknél jelentős csökkenés következett be. A tulajdonosi kölcsön egy része törlesztésre került Budapest Főváros Önkormányzata részére, a fennmaradó rész átkerült a hosszú lejáratú kötelezettségek közé.

5.3 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A vagyonezelésbe átvett önkormányzati vagyron részét képező- eszközöket Társaságunk a hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben mutatja ki.

Társaságunknak vagyonezelésbe adott közművekhez kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségek 2013. december 31-i összegét, önkormányzatonkénti bontásban az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Vagyonkezelésbe átvett eszköz - Budaörs	1.410.666
Vagyonkezelésbe átvett eszköz - Budakeszi	1.735.892
Vagyonkezelésbe átvett eszköz - Biatorbágy	1.969.039
Vagyonkezelésbe átvett eszköz - Budapest	70.168.657
Vagyonkezelésbe átvett eszköz - Szigetszentmiklós	5.151.787
Vagyonkezelésbe átvett eszköz - Kisoroszi	151.233
Vagyonkezelésbe átvett eszköz - Pócsmegyer	187.768
Vagyonkezelésbe átvett eszköz - Szigetmonostor	113.122
Vagyonkezelésbe átvett eszköz - Halásztelek	1.246.559
Vagyonkezelésbe átvett eszköz - Tököl	1.270.428
összesen:	83.405.151

A Fővárosi Közgyűlés 2014. február 26-i ülésén határozatot hozott a részvényesi kölcsönszerződés módosításáról, mely szerint a kölcsön tartozás fennmaradó részének (7.900.000 e Ft) visszafizetési határideje 2015. december 31. Így a kölcsön összege a rövidlejáratú kötelezettségek közül átkerült a hosszú lejáratú kötelezettségek közé.

6 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

6.1 Immateriális javak

Változás az előző évhez képest	$\frac{2013}{2012}$	$\frac{526.760}{603.210}$	=	-13%
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	------

Az immateriális javak mozgásának összefoglalása a következő:

	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK			
Nyitó egyenleg 2013.01.01-én	5.034.823	119.952	5.154.775
Aktiválás	254.669		254.669
Egyéb növekedés	750		750
Csökkenés	-155.151	-823	-155.974
Átháramlás			0
Záró egyenleg 2013.12.31.	5.135.091	119.129	5.254.220

ÉRTÉKCSÖKKENÉS			
Nyitó egyenleg 2013.01.01-én	4.470.323	81.242	4.551.565
Növekedés	280.359	5.372	285.731
Csökkenés	-109.013	-823	-109.836
Átháramlás			0
Záró egyenleg 2013.12.31.	4.641.669	85.791	4.727.460

NETTÓ ÉRTÉK					
Nettó érték	2012.12.31-én	564.500	38.710	603.210	
Nettó érték	2013.12.31-én	493.422	33.338	526.760	
Változás %-a	2013./2012.	-13	-14	-13	

Az immateriális javak könyvszerinti értékének 13%-os csökkenésének oka, hogy 2013-ban végrehajtott informatikai fejlesztések értéke alacsonyabb volt, mint az elszámolt amortizáció.

A nagyobb értékű üzembe helyezett immateriális javak: Budakeszi szennyvíz víziközmű vagyonkezelési jog 125.0000 e Ft, Microsoft programok 69.266 e Ft, műszaki irányítási rendszer (MIR) fejlesztések 27.089 e Ft, SAP fejlesztések 21.239 e Ft.

6.2 Tárgyi eszközök

$$\text{Változás az előző évhez képest} = \frac{2013}{2012} = \frac{101.304.037}{89.675.117} = 13\%$$

A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása a 2013. december 31-én végződő évben a következő:

	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések felszerelések, járművek	Beruházások + Előleg	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Nyitó egyenleg 2013.01.01.	129.845.450	17.494.272	687.620	489.717	148.517.059
Aktiválások / beruh. csökk.	2.923.289	642.942	17.188	-3.838.088	-254.669
Térítés nélkül, vagyonkezelésbe kapott eszközök / beruh. növ	81.709.948	1.484.771		4.147.362	87.342.081
Csökkenés*	-710.362	-148.598	-5.906	-3.251	-868.117
Vagyonkezelt eszköz selejtezés**	-97.642				-97.642
Átháramlás	-109.835.390	-4.522.661	-446	-293.724	-114.652.221
Záró egyenleg 2013.12.31.	103.835.293	14.950.726	698.456	502.016	119.986.491
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Nyitó egyenleg 2013.01.01.	44.998.821	13.235.190	607.931		58.841.942
Növekedés	3.076.207	1.238.739	25.676		4.340.622
Csökkenés*	-150.752	-142.031	-5.906		-298.689
Vagyonkezelt eszköz selejtezés**	-3.010				-3.010
Átháramlás	-40.793.043	-3.404.922	-446		-44.198.411
Záró egyenleg 2013.12.31.	7.128.223	10.926.976	627.255		18.682.454
NETTÓ ÉRTÉK					
Nettó érték	2012.12.31-én	84.846.629	4.259.082	79.689	89.675.117
Nettó érték	2013.12.31-én	96.707.070	4.023.750	71.201	101.304.037
Változás %-a	2013./2012.	14	-6	-11	13

*A csökkenések kivezetett eszközök értékét mutatják.

**Eredményre nincs hatása.

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés összessége 4.625.841 e Ft, önrevízióban 512 e Ft-ot könyveltünk.

Az alábbi táblázat mutatja a 2013. évben a korábbi évek befejezetlen állományából és a tárgyévi beruházásokból üzembe helyezett főbb eszközcsoportokat.

2013. évi üzembe helyezések	adatok (e Ft)
Ingtatlanok	
üzemviteli épület felújítása	2.884
víztermelési épületek, építmények felújítása	741.136
vízcsőhálózati elemek rekonstrukciója	1.397.404
bekötővezeték	502.590
vízmérők	183.605
egyéb építmények	95.670
Műszaki gépek, berendezések	
víztermelési gépek	376.792
hírközléstechnika	60.999
számítástechnika	90.628
járművek	115.706
Egyéb gépek, berendezések	16.004
Összesen:	3.583.418

A Társaság a 2013. év során 56.950 e Ft kivezetési értékű tárgyi eszközt selejtezett le. A selejtezés értékét nem növeli a vagyonkezelt eszközök, víziközművek selejtezése, melynek összege 94.632 e Ft. Terven felüli értékcsökkenést, leértékelést 2013-ban nem számoltunk el egyetlen tárgyi eszközre sem. Az Önkormányzatokhoz 2013. január 01-én és 2013. év folyamán átháramlott eszközök értéke összesen 70.453.810 e Ft. A 2013. év folyamán vagyonkezelésbe átvett eszközök átvételkori értéke 83.349.928 e Ft.

Külső kivitelezők által és saját vállalkozásban végzett beruházási munkák műszaki ellenőri teendőire elszámolt költségeket Társaságunk 129.417 e Ft értékben aktiválta.

6.3 Vagyonkezelési szerződés

Társaságunk a Vksztv. alapján történt vagyonátszállást követően, 2013. január 1-től vagyonkezelési konstrukcióban végzi az alapfeladatát jelentő víziközművek üzemeltetését. A vízellátási tevékenységen túl a szennyvízszolgáltatási tevékenység felvételével, valamint a szolgáltatási terület bővülésével az 5.3. pontban szereplő Önkormányzatokkal vagyonkezelési megállapodást kötött.

A képződő értékcsökkenést Társaságunk a szerződés értelmében a közművek felújítására fordítja, az év végi vagyonkezelt eszközállományról leltár kimutatást küld az ellátásért felelős önkormányzatnak. A tárgyévi felújításra fordított érték 2.192.646 e Ft.

Társaságunknak vagyonkezelésbe adott közművek 2013. december 31-i értékeit önkormányzatonkénti bontásban az alábbi táblázat mutatja:

Önkormányzat neve	Szolgáltatás megnevezése	Nyilvántartott eszközök nettó értéke 2013.12.31-én (adatok e Ft-ban)
Biatorbágy Város Önkormányzata	vízellátás	772.880
	szennyvízszolgáltatás	1.157.280
Budakeszi Város Önkormányzata	vízellátás	454.809
	szennyvízszolgáltatás	1.255.918
Budaörs Város Önkormányzata	vízellátás	1.363.488
Fővárosi Önkormányzat	vízellátás	69.544.698
Halásztelek Város Önkormányzata	vízellátás	179.731
	szennyvízszolgáltatás	1.056.982
Kisoroszi Község Önkormányzata	vízellátás	149.929
Pócsmegyer Község Önkormányzata	vízellátás	182.833
Szigetmonostor Község Önkormányzata	vízellátás	108.726
Szigetszentmiklós Város Önkormányzata	vízellátás	2.501.501
	szennyvízszolgáltatás	2.638.948
Tököl Város Önkormányzata	vízellátás	853.829
	szennyvízszolgáltatás	378.980
Összesen:		82.600.532

6.4 Befektetett pénzügyi eszközök

Változás az előző évhez képest	$\frac{2013}{2012}$	$\frac{606.329}{344.004}$	=	76%
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	-----

A befektetett pénzügyi eszközök között tartjuk nyilván a munkavállalóknak adott lakás célú kölcsönök hosszú lejáratú részét 228.222 e Ft értékben. Itt mutatjuk még ki Pilisvörösvári Vízművek Kft.-be befektetett 7.400 e Ft-ot, amely a jegyzett tőkéjének 100%-a, valamint Budajenői Víz -és Csatornaművek Kft.-be befektetett 750 e Ft-ot, amely a jegyzett tőkéjének 25%-a. Itt szerepel a Biatorbágyi Víz és Csatorna Szolgáltató Kft.-be befektetett 4.900 e Ft, amely a jegyzett tőkéjének 49%-a, a DUNA-KÚT Kft-be befektetett 87.000 e Ft, ami 51%-os részesedést jelent, valamint BKSZT Kft.-be befektetett 277.557 e Ft, ami 100 %-os részesedés. Emiatt növekedett közel duplájára a részesedések értéke.

A Pilisvörösvári Vízművek Kft. „v.a” és a Biatorbágyi Vízművek Kft. „v.a” végelszámolása folyamatban van.

BJV saját tőkéhez és a jegyzett tőkéhez való hozzájárulás aránya:

$\frac{\text{BJV saját tőke rész}}{\text{BJV jegyzett tőke rész}}$	$\frac{4.074}{750}$	=	543%
--	---------------------	---	------

DUNA-KÚT saját tőkéhez és a jegyzett tőkéhez való hozzájárulás aránya:

<u>DUNA-KÚT saját tőke rész</u>	<u>106.448</u>	=	803%
DUNA-KÚT jegyzett tőke rész	13.260		

BKSZT saját tőkéhez és a jegyzett tőkéhez való hozzájárulás aránya:

<u>BKSZT saját tőke</u>	<u>670.175</u>	=	1340%
BKSZT jegyzett tőke	50.000		

6.5 Készletek

Változás az előző évhez képest	<u>2013</u>	<u>362.707</u>	=	48%
	2012	244.483		

A vásárolt készletek értéke az előző évhez képest 118.224 e Ft-tal növekedett. Oka: BKSZT Kft.-től és az agglomerációs településektől a tevékenységek átvételekor megvásárolt készletek 104.484 e Ft-tal növelték meg a készlet állományát. Ezek nagy része a különböző gépek, berendezések karbantartásához, javításához szükséges alkatrészek voltak.

A készletek forgási sebessége napokban 2012. évhez képest 29%-kal növekedett.

Változás az előző évhez képest	<u>2013</u>	<u>4,1</u>	=	29%
	2012	3,17		

Készletek forgási sebessége napokban:

	2012.		2013.
Átl. készletállomány		Átl. készletállomány	
*időszak napjai	$\frac{242.007 * 365}{27.822.346} = 3,17$ nap	*időszak napjai	$\frac{349.352 * 365}{31.134.888} = 4,1$ nap
Nettó árbevétel		Nettó árbevétel	

Raktárkészlet selejtezésre 1.371 e Ft értékben került sor. Ennek során a megrongálódott, használhatatlanná vált, eredeti rendeltetésének már nem megfelelő anyagokat selejteztük le.

2013-ban a készletek értékvesztésére nem került sor. Ennek indokai:

- A meglévő készlet a napi munkák folyamatos teljesítéséhez, a zavartalan működéshez szükséges anyagokat tartalmazza, valamint a biztonsági készletet.
- A Számviteli Politika (II/5/a) megengedi, hogy indokolt esetben eltérjünk az értékvesztés meghatározott mértékétől.

6.6 Követelések, követelések értékvesztése és visszairása

A vevőállomány alakulása

Változás az előző évhez képest	<u>2013</u>	<u>2.952.367</u>	=	10,3%
	2012	2.677.133		

A vevőállomány alakulását a következők befolyásolták számottevően:

- A Díjbeszedő vevőállomány az előző évhez képest 319.749 e Ft-tal csökkent, mely az értékesített mennyiség csökkenésének és vízdíjcsökkentés (rezsicsökkentés) következtében történő mérséklésnek, valamint a szerződésmódosításból (fizetési ütemezés megváltoztatása) származó factoring elszámolás változásának együttes hatása.
- A saját számlázású ivóvíz vevőállomány 21.912 e Ft-tal csökkent összességében az elmúlt évhez képest. Ennek oka egyrészt, hogy külső behajtó cég alkalmazásával több bennragadt kintlévőséget sikerült behajtani. Másrészt új szolgáltatási terület (Biatorbágy) vízfogyasztásából adódó növekmény ellensúlyozta a vízfogyasztásból adódó csökkenést.
- 2013-ban új tevékenységként megjelenő szennyvízelvezetés és tisztítás szolgáltatás vevőállománya 15.255 e Ft-tal növelte a kintlévőséget.
- Az átadott víz vevőállomány 26.611 e Ft-tal csökkent összességében. Ennek oka egyrészt a települések szolgáltatási területének átvétele (Biatorbágy, Tököl, Szigetszentmiklós), másrészt a határidőn túli állomány növekedésének együttes hatása.
- A szennyvíztisztítási tevékenység 621.160 e Ft-tal növelte meg a határidőn belüli vevőállományt, ami kiegyenlítésre került 2014 januárjában.
- 2013-ban elkezdődött Sri Lankán 2 db víztisztító mű rekonstrukciós munkálata, mellyel kapcsolatban 80.570 e Ft jelenik meg a fizetési határidőn belüli állományban.
- A vevőállományra csökkentő hatása volt az elszámolt értékvesztésnek, ami az elmúlt évhez képest 16.569 e Ft-tal változott.

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2012.	2013.
Bruttó vevőállomány	3.256.327	3.548.130
Elszámolt értékvesztés	579.194	595.763
Nettó vevőállomány	2.677.133	2.952.367

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számviteli Politikában rögzített elveknek megfelelően, 595.763 e Ft összegben.

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2013}{2012} \quad \frac{595.763}{579.194} = 2,9\%$$

2013. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 2012. évi 579.194 e Ft értékvesztésből 163.110 e Ft került visszaforgatásra, melyből:

- 2013-ban befolytak miatt 115.349 e Ft összegben korigáltuk az egyéb bevételeket,
- a mérlegfordulónap és mérlegképzítés között befolytakat 1.808 e Ft összegben visszaírtuk,
- leírtunk 45.953 e Ft-ot, mely a korábbi években elszámolt értékvesztés korrekciója.

Mérlegfordulónapi értékelés

Külföldi pénzürtékben fennálló nyitott vevő követelésünkre 1.102 e Ft árfolyam veszteséget számoltunk el.

Kapcsolt felek

Kapcsolt felekkel szembeni vevő követelés 122.950 e Ft. Ebből:

- Fővárosi Önkormányzat 81.857 e Ft
- BKSZT Kft. 28.696 e Ft
- Pilisvörösvári Vízművek Kft. 5.222 e Ft
- Budajenői Vízművek Kft. 5.318 e Ft
- Biatorbágyi Vízművek Kft. 1.215 e Ft
- Duna-Kút Kft. 642 e Ft

Egyéb követelések

Változás az előző évhez képest	$\frac{2013}{2012}$	$\frac{1.404.809}{222.191}$	=	532%
--------------------------------	---------------------	-----------------------------	---	------

Az egyéb követelések állománya 2012. és 2013. december 31-én a következőképpen alakult.

	2012.	2013.
Adó visszaigénylés (Társasági adó)	27.172	0
Szolgáltatásokra adott előleg*	1.087	1.264.114
Munkavállalókkal szembeni követelések	63.673	60.545
Biztosítás**	69.517	0
Egyéb követelések***	60.742	80.150
Összesen	222.191	1.404.809

*A szolgáltatásra adott előleg jelentősen megnövekedett az előző évhez képest, aminek oka, hogy 2013-ban megkezdődött Sri Lankán a Labugamai és Kalatuwawai víztisztítómű rekonstrukciója.

**2012-ben Sri Lanka projekttel kapcsolatban kifizetésre került 69.517 e Ft, melyet követelésként tartottunk nyilván tekintettel arra, hogy a munkák nem kezdődtek el. 2013-ban megkezdődtek a munkálatok és a számlák könyvelésre kerültek.

***Az egyéb követelésekből a tartozik egyenlegű szállítók 30.859 e Ft összeget képviselnek.

6.7 Értékpapírok

A 2012-ben visszavásárolt saját részvények könyvszerinti értéke 12.094.000 e Ft volt (névértéke 12.268.180 e Ft.). 2013. évben a saját részvényekből értékesítésre került 155.589 e Ft értékű részvény, így a könyvekben kimutatott saját részvények könyvszerinti értéke 2013.12.31-én 11.938.411 e Ft (névérték 12.110.350 e Ft), amely 2014. év folyamán bevonásra fog kerülni.

6.8 Pénzeszközök

Változás az előző évhez képest	$\frac{2013}{2012}$	$\frac{2.596.953}{3.098.882}$	=	-16%
--------------------------------	---------------------	-------------------------------	---	------

2012. és 2013. december 31-én a Társaság pénzeszközei a következők voltak:

	2012.	2013.
Pénztár, csekkek	2.173	1.832
Bankbetétek	3.096.709	2.595.121
Összesen	3.098.882	2.596.953

A pénzeszközök állománya 501.929 e Ft összeggel alacsonyabb az előző évi záró állományhoz képest. A csökkenés amiatt következett be, hogy 2013. IV. negyedévben a tulajdonosi kölcsön egy része visszafizetésre került.

Mérlegfordulónapi értékelés

A pénzeszközökre 6.414 e Ft árfolyamveszteség került elszámolásra (valuta pénztár, deviza számla).

6.9 Aktív időbeli elhatárolások

Változás az előző évhez képest	$\frac{2013}{2012}$	$\frac{3.113.109}{2.146.612}$	=	45%
--------------------------------	---------------------	-------------------------------	---	-----

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a 2012. és 2013. év végi állapotoknak megfelelően:

	2012.	2013.
Víz és szennyvíz árbevétel elhatárolás (Lsd. 4.7.pont)	2.046.539	2.097.687
Egyéb árbevétel, egyéb bevétel	8.620	955.462
Kapott bankkamatok	2.671	805
A DUNA-KÚT Kft.-től kapott osztalék	12.948	14.155
Sri Lanka projekt	41.106	4.981
Szállítói számlák (pl. előfiz., gáz, posta, energia, utazás stb.)	34.728	40.019
Összesen:	2.146.612	3.113.109

6.10 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	$\frac{2013}{2012}$	$\frac{21.020.123}{73.832.121}$	=	-72%
--------------------------------	---------------------	---------------------------------	---	------

2013-ban a saját tőke alakulása a következő:

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen
Nyitó egyenleg 2013.01.01-én	58.600.310	12.463.923	-10.426.312	12.094.000	1.100.200	73.832.121
Növekedés			1.255.789		780.254	2.036.043
Csökkenés			0	155.589	54.692.452	54.848.041
Záró egyenleg 2013.12.31-én	58.600.310	12.463.923	-9.170.523	11.938.411	-52.811.998	21.020.123
Változás %-a	0%	0%	12%	-1,3%	-4.900*	-72,0%

*Technikai veszteség a Vksztv. alapján történt vagyonátháramlás miatt.

Az eredménytartalék növekedése a 2012. évi mérlegszerinti eredmény (1.100.200 e Ft) átvezetésén túl 155.589 e Ft, ami a saját részvény visszavásárlásakor lekötött tartalék feloldása (az eredménytartalékkal szemben) a saját részvény értékesítéssel kapcsolatban.

A mérlegszerinti eredmény csökkenése egyrészt a 2012. évi nyereség átvezetése (1.100.200 e Ft), másrészt a Víziközmű vagyon átháramlása miatt keletkezett eredménycsökkentő hatás (53.592.252 e Ft).

A jegyzett tőke tartalmát, tulajdonosonkénti megoszlását 2013. december 31-én a következő táblázat tartalmazza:

Tulajdonos	Névre szóló részvények száma (törzsrészvény)	Részvény névérték (Ft)	Névérték összesen (e Ft)	Tulajdonosi hányad (%)
Budapest Fővárosi Önkormányzat (székhely: 1052 Budapest, Városház u. 9-11., nyilvántartási száma: 490012000)	458.605	100.000	45.860.530	78,26%
	3	10.000		
Budakeszi Önkormányzat (székhely: 2092 Budakeszi, Fő utca 179., nyilvántartási száma: 390022000)	1.391	100.000	139.100	0,24%
Budaörs Önkormányzat (székhely: 2040 Budaörs, Szabadság út 134., nyilvántartási száma: 3953000)	3.376	100.000	337.610	0,58%
	1	10.000		
Halásztelek Önkormányzat (székhely: 2314 Halásztelek, Posta köz 1., nyilvántartási száma: 393317000)	653	100.000	65.360	0,11%
	6	10.000		
Szigetmonostor Önkormányzat (székhely: 2015 Szigetmonostor, Fő u. 26., nyilvántartási száma: 393764000)	539	100.000	53.960	0,09%
	6	10.000		
Szigetszentmiklós Önkormányzat (székhely: 2310 Szigetszentmiklós, Kossuth u. 2., nyilvántartási száma: 393276000)	163	100.000	16.300	0,03%
Kisoroszi Önkormányzat (székhely: 2024 Kisoroszi, Széchenyi út 93., törzskönyvi azonosító száma: 730996)	51	100.000	5.100	0,01%
Pócsmegyer Község Önkormányzata (székhely: 2017 Pócsmegyer, Hunyadi út 6., törzskönyvi azonosító száma: 731047)	50	100.000	5.000	0,01%
Biatorbágy Város Önkormányzata (székhely: 2051 Biatorbágy, Baross Gábor u. 2/A, törzskönyvi azonosító szám: 730084)	50	100.000	5.000	0,01%
Tököli Város Önkormányzata (székhely: 2316 Tököl, Fő u. 117., törzskönyvi azonosító száma: 730929)	10	100.000	1.000	0,002%
Szigethalom Város Önkormányzata (székhely: 2315. Szigethalom, Kossuth Lajos u. 10., törzskönyvi azonosító száma: 730941)	10	100.000	1.000	0,002%
Fővárosi Vízművek Zrt. (Cg. 01-10-042451, székhely: 1134 Budapest, Váci út 23-27.,) saját részvény	121.102	100.000	12.110.350	20,67%
	15	10.000		
Összesen:	586.031		58.600.310*	100%

*A Társaság 2013. december 12-én jegyzett tőke leszállításáról döntött, a 3.1. pontban foglaltaknak megfelelően.

6.11 Céltartalékok

Változás az előző évhez képest

2013	1.272.854	=	64%
2012	778.334		

2013-ban 1.272.854 e Ft céltartalékot képeztünk a következők szerint:

1. Díjbeszedő faktoring veszteségre: 78.370 e Ft.
2. Peres ügyekre, és harmadik féllel szemben várható kötelezettségekre: 1.121.392 e Ft. Ebből:
 - Peres ügyekre: 414.142 e Ft
Ezek közül jelentősebb: a Honvédelmi Minisztérium tőkekövetelése 187.000 e Ft, valamint 142.032 e Ft kamatot is figyelembe vettünk a káresemény időpontjától 2013. december 31-ig.
 - Önrészre és tapasztalati számok alapján a 2013. évben történt, de még pénzügyileg nem rendezett káreseményekre képzett céltartalékot a Társaságunk 707.250 e Ft értékben. Ebből 669.300 e Ft a DBR metro projekttel kapcsolatos Orlay utcai csőtörés.
3. Támogatásra: 73.092 e Ft
A Fővárosi Önkormányzat határozata alapján a szigeti önkormányzatok területén értékesített ivóvíz nettó árbevételének 1%-a illeti meg támogatásként azokat az önkormányzatokat, amelyek területén ivóvíz kitermelés történik. Ez az összeg a mérlegkészítésig ki nem fizetett támogatás.

6.12 Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítóval szembeni kötelezettségek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2013}{2012}$	$\frac{1.727.530}{2.087.447}$	=	-17%
--------------------------------	---------------------	-------------------------------	---	------

Szállítói állomány alakulása

2013. évben a pénzügyileg rendezetlen szállítói állomány (kapcsolt vállalkozások nélkül) 359.917 e Ft-tal, 17%-kal volt kevesebb, mint a 2012. évben.

Ennek oka többek között, hogy a Magyar Áramszolgáltató Kft. 12. havi számlája az éves zárásig nem érkezett meg, csökkent az Interex-Waga Kft. konszignációs anyagainak felhasználása és így a számlák értéke is, illetve a Duna-Armatúra Kft. más ütemezésben szállított az előző évihez képest.

A szállítóállományon belül a belföldi szállítók részaránya csaknem 100% volt.

Külföldi szállítók

2013. évben az anyag- és eszközbeszerzés, valamint a szolgáltatásimport számlaforgalmának értéke e Ft-ban régiók szerint az alábbi volt.

Régió	Anyag- és eszközbeszerzés	Szolgáltatás beszerzés	Összesen
EU	4.581	12.436	17.017
3.ország	1.886	104.223	106.109
Összesen	6.467	116.659	123.126

A külföldi szállítók egyenlege 2013. évben e Ft-ban és devizában:

Ft: -5.087 e Ft

Deviza: -2.503.944 LKR, -1.316 EUR, -1.200 USD

Mérlegfordulónapi értékelés

Külföldi pénzügyi értékben fennálló nyitott szállító kötelezettségekre 328 e Ft árfolyam veszteség keletkezett.

Kapcsolt féllel szembeni kötelezettségek

Duna Kút Kft. 263.442 e Ft

BKSZT Kft. 144.260 e Ft

Fővárosi Önkormányzat 392.171 e Ft, összesen 799. 873 e Ft, melyek ki nem egyenlített szállítói számlákból tevődnek össze.

Továbbá itt mutatjuk ki a BKSZT Kft.-től kapott 200.000 e Ft kölcsön összegét.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2013}{2012}$	$\frac{1.752.444}{1.335.322}$	=	31%
--------------------------------	---------------------	-------------------------------	---	-----

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2012. és 2013. év végi egyenlegének részletezése:

	2012.	2013.
Vízkeszletjárulék	183.754	177.654
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	276.188	337.612
Társadalombiztosítási kötelezettség	183.146	223.425
Energiaellátók jövedelemadója*	0	139.187
Személyi jövedelemadó	82.048	86.065
Környezetterhelési díj**	750	55.796
Nyugdíjpénztári elszámolás	9.566	5.632
ÁFA fizetési kötelezettség***	490.166	591.030
Egészségügyi hozzájárulás	15.882	14.354
Kötelezettség PVV, BJV, BIA Kft. felé	132	4
Egyéb****	94.440	121.685
Összesen	1.335.322	1.752.444

*Társaságunkat, mint közszolgáltatót 2013. évtől terheli az adókötelezettség.

**A BKSZTT üzemeltetésének átvételével 2013. június 1-jétől a levegő- és vízterhelési díjkötelezettségünk nagymértékben megnövekedett.

***Az ÁFA-fizetési kötelezettség 2013. év végi egyenlege jelentősen nagyobb, mint a 2012. év végi. Az eltérést a 2014. január 20-án esedékes december havi Áfa bevallás benyújtását követően lekönyvelt, december hónapot érintő számlák, valamint az Áfa törvény szerinti időszakos teljesítéssel kiállított számlák növekedése okozza.

****2013. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül jelentősebb nagyságrendű a követel egyenlegű vevők állománya, mely 17.502 e Ft összeget képvisel.

6.13 Passzív időbeli elhatárolás

Változás az előző évhez képest	2013	3.145.864	=	-83%
	2012	18.594.812		

A passzív időbeli elhatárolások 2012. és 2013. év végi egyenlegének részletezése:

	2012.	2013.
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök* (Lsd. 4.5 megjegyzést)	11.596.101	625.919
Térítés nélkül átvett eszközök (Lsd. 4.5 megjegyzést)	6.105.568	95.665
Vezetői és dolgozói prémiumok	233.604	258.285
Csőtörés kártérítés	601	5.764
Sri Lankai projekttel kapcsolatos költségek**	0	701.583
Fizetett hitelkamat, bank költség***	463.142	1.053.055
Támogatás (Önkormányzat)****	125.684	191.432
Egyéb*****	70.112	214.161
Összesen	18.594.812	3.145.864

*A fejlesztési célra kapott pénzeszközök jelentős csökkenése a Fővárosi Önkormányzathoz és az agglomerációs Önkormányzatoknak átháramlott eszközök kivezetése miatt következett be.

**2013. október 16-án megkezdődtek a munkálatok Sri Lankán, a projekttel kapcsolatban felmerült költségek összege 701.583 e Ft.

***A fizetett hitelkamat nagy részét a Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott 12.094.000 e Ft részvényesi kölcsön hitelkamata teszi ki 589.913 e Ft összegben.

****Társaságunk Önkormányzatokkal történt megállapodás alapján részükre közérdekű kötelezettségvállalás címen 191.432 e Ft-ot fog átutalni hasonlóan az előző évhez.

*****Az egyéb kategórián belül 176.039 e Ft az energia számlák költsége.

7 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételének alakulása	2013	31.134.888	=	12%
	2012	27.822.346		

Értékesítés nettó árbevétel	2012.	2013.	Változás
Ivóvíz lakosság	17.313.795	16.112.101	-1.201.694
közület	7.059.956	6.868.107	-191.849
átadás	1.267.190	1.187.108	-80.082
Ivóvíz összesen	25.640.941	24.167.316	-1.473.625
Iparivíz	228.295	184.089	-44.206
Víz értékesítés összesen	25.869.236	24.351.405	-1.517.831
Szennyvízelvezetés és tisztítás	0	180.078	180.078
Szennyvíztisztítás	0	3.825.875	3.825.875
Szennyvízszippantás	0	2.072	2.072
Egyéb tevékenységek	1.951.364	1.937.183	-14.181
Export tevékenység árbevétele (termélexport, EU-n kívüli ország)	1.746	838.275	836.529
Nettó árbevétel összesen	27.822.346	31.134.888	3.312.542

A nettó árbevétel 11,9%-kal, 3.312.542 e Ft-tal nőtt. Ezen belül az ivóvíz árbevétel 1.473.625 e Ft-tal csökkent, miközben az értékesített mennyiség 3.443 em³-rel alacsonyabb, mely a 2013. július 1-jétől hatályos lakossági díjcsökkentés, illetve a fogyasztáscsökkenés következménye. Az ivóvíz átadás árbevétele alacsonyabb, mely a változatlan átadási díjak és az átadott vízmennyiség csökkenésének együttes hatásából adódik, melyben szerepet játszott, hogy néhány településen a korábbi vízáadás helyett az év egy részében már ivóvíz szolgáltatást nyújtott a Társaság (Biatorbágy, Tököl, Szigetszentmiklós).

Az ipari víz értékesítés árbevétele is 44.206 e Ft-tal alacsonyabb az értékesített mennyiség csökkenésének következményeként.

Értékesítés (ezer m ³)	2012.	2013.	Eltérés
Ivóvíz	138.176	134.733	-3.443
Iparivíz	2.274	1.637	-637
Összesen	140.450	136.370	-4.080

Az értékesített ivóvíz mennyisége az előző évhez képest csökkent. A 2012. évi fogyasztáshoz viszonyítva csökkenés következett be mind a lakossági fogyasztásban, mind a nem lakossági kategória értékesítésében, valamint a társüzemi vízáadásban is.

Az ipari víz értékesített mennyisége 28%-kal csökkent. Ennek oka a fogyasztók termelésében, technológiájában bekövetkező változás, illetve év elején egy nagyfogyasztó befejezte budapesti tevékenységét.

Az egyéb tevékenységek árbevétele 14.181 e Ft-tal, mindössze 0,7%-kal csökkent az előző évhez képest. Az alaptevékenységből, építőiparból, műszaki tevékenységből és szálláshely szolgáltatásból származó bevételek többletét csökkentette az ügyfélszolgálati tevékenységből, kereskedelemről, franchise tevékenységből, bérbeadásból és a gazdasági szolgáltatásból, valamint egyéb tevékenységből származó bevételek mérséklődése.

A bevételek növekedését a Társaság tevékenységének bővülése tette lehetővé. 3.825.875 e Ft-os bevételt jelentett a szennyvíztisztítási tevékenység (a BKSZTT üzemeltetéséből származó bevétel összesen 3.907.511 e Ft, melyből 81.636 e Ft egyéb tevékenység árbevételeként jelentkezik), illetve a szennyvízszolgáltatási tevékenységből 180.078 e Ft-os bevételt ért el a Társaság. Nemzetközi projektek megvalósítása révén összesen 879.697 e Ft-os növekedés következett be, melyből az export tevékenység árbevétele 838.275 e Ft, további 41.422 e Ft az egyéb tevékenység bevételeiben szerepel.

Kapcsolt felektől származó árbevétel alakulása

Az ivóvíz szolgáltatás, valamint az egyéb tevékenységek árbevételeiből a tulajdonos Fővárosi Önkormányzattól, továbbá a leányvállalatoktól származó árbevétel adatok az alábbiak szerint alakultak.

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2013}{2012} \quad \frac{433.187}{221.418} \quad = \quad 96\%$$

Árbevétel e Ft-ban	2012.	2013.
Fővárosi Önkormányzat összesen	9.532	228.394
• Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	9.532	9.828
Értékesített ezer m ³	47	38
• Egyéb tevékenységek árbevétele		218.566
Pilisvörösvári Vízművek Kft. összesen	7.456	4.112
• Gazdasági szolgáltatás nyújtás árbevétele	7.456	4.112
Budajenői Vízművek Kft. összesen	8.073	8.502
• Gazdasági szolgáltatás nyújtás árbevétele	8.073	8.502
Duna-Kút Kft. (Schki-Bau Kft.)	15.518	13.964
• Ingatlan bérbeadás árbevétele	10.833	11.261
• Közüzemi díjak továbbszámlázásából származó árbevétel	3.365	2.088
• Egyéb tevékenységek árbevétele	1.320	615
Biatorbágyi Vízművek Kft. összesen	160.049	78.148
• Ivóvíz átadás árbevétele	103.900	46.690
• Értékesített ezer m ³	675	304
• Gazdasági szolgáltatás nyújtás árbevétele	56.149	31.458
BKSZT Kft. összesen	0	100.067
• Ivóvíz átadás árbevétele		15.136
• Értékesített ezer m ³		76
• Egyéb tevékenység árbevétele		84.931
Piliscsabai Vízművek Kft. összesen	20.790	0
• Gazdasági szolgáltatás nyújtás árbevétele	20.790	
Összesen	221.418	433.187

7.2 Anyagköltség

Változás az előző évhez képest $\frac{2013}{2012} = \frac{4.816.424}{4.353.009} = 11\%$

	2012.	2013.
Anyagköltség összesen	4.353.009	4.816.424
• Ebből kiemelve: villamos energia költsége*	2.071.728	2.421.275
Ebből: lekötési díj	602.401	686.475
fogyasztási díj	1.446.982	1.711.069
energia adó	22.345	23.731
• Ebből kiemelve: vegyszeti anyagfelhasználás költsége **	61.467	284.659
• Ebből kiemelve: csőhálózati anyagfelhasználás ***	1.040.536	1.010.827
• Ebből kiemelve: alkatrész felhasználás költsége ****	51.515	77.393
• Ebből kiemelve: üzemanyag felhasználás költsége *****	322.024	304.314
• Ebből kiemelve: fűtőanyag felhasználás költsége *****	165.047	163.172

Az anyagköltség 463.415 e Ft-tal, 11%-kal nőtt az előző évhez képest.

*A villamos energia költség 349.547 e Ft-tal, 17%-kal növekedett, ezen belül is a fogyasztási díj növekedése volt a meghatározó. A fogyasztási díj összege 18%-kal magasabb, mint a 2012. évben.

A növekedés elsősorban a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep üzemeltetésének átvételéből adódik.

** A vegyészeti anyagfelhasználás költsége 223.192 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A költségek növekedése a Társaság tevékenységének bővülése miatt vált szükségessé, a szennyvíztisztítási tevékenység miatt megnövekedett a vegyészeti anyagfelhasználás költsége és mennyisége.

*** A csőhálózati anyagfelhasználás költségei 29.709 e Ft-tal, 3%-kal csökkent.

**** Jelentős volt az alkatrész felhasználás növekedése, 25.878 e Ft-tal, 50%-kal növekedett a költség, ami szintén a tevékenység bővülésének hatása.

***** Az üzemanyag felhasználás költsége 17.710 e Ft-tal, 5%-kal csökkent 2013-ban.

***** A fűtőanyag felhasználás költsége 1.875 e Ft-tal, 1%-csökkent a 2012. évi értékhez képest.

A költségek növekedését elsősorban a Társaság tevékenységének bővülése okozta.

7.3 Egyéb szolgáltatás

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2013}{2012} = \frac{1.387.973}{351.513} = 295\%$$

2012. és 2013. évre az egyéb szolgáltatások a következők:

	2012.	2013.
Biztosítási díjak*	145.404	160.511
Vízkezelési járulék**	0	785.205
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	15.382	76.046
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek***	190.727	366.211
Összesen	351.513	1.387.973

Az egyéb szolgáltatások értéke 1.036.460 e Ft-tal, 295%-kal nőtt.

A Magyar Energia Hivatal részére felügyeleti tevékenységéért 2012. évtől fizetendő felügyeleti (hatósági) díj, melynek éves összege minden évben a „2012. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról” szerinti ún. felhasználói egyenérték alapján kerül kiszámításra, ez az összeg 2013-ban 328.812 e Ft volt.

*A fizetett biztosítási díjak összege nőtt 15.107 e Ft-tal, ezen belül a vagyonszociális díj nőtt 12.740 e Ft-tal. A 2013. évben bevezetésre került baleseti adó, 6.834 e Ft összegben szerepel a biztosítási díjak között.

**Az egyéb szolgáltatások között új kategória a vízkezelési járulék költsége, ami 785.205 e Ft, az előző években az egyéb ráfordítások között került kimutatásra.

***A hatósági díjak, illetékek, perköltségek értéke 175.484 e Ft-tal, 92 %-kal nőtt.

7.4 Igénybevett szolgáltatások

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2013}{2012} = \frac{6.642.437}{5.302.970} = 25\%$$

A 2012. és 2013. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők:

	2012.	2013.
Más vállalkozónak adott megbízások költsége	418.262	304.096
Menedzsmentdíj*	468.948	0
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolási költségek**	2.422.055	1.796.920
Posta, telefon, adatátviteli költség	144.516	135.831
Tanácsadói díjak	30.900	20.126
Díjbeszedésért fizetett költségtérítés***	862.947	1.131.517
Utazás, fuvarozás, szállítás****	100.158	123.380
Köztisztasági, szemétszállítási, takarítási költségek	220.037	187.887
Iszap-elszállítás, rácsszemét-, homok-, zsír-elszállítás*****	4.577	529.674
Hirdetési díjak, reklámköltségek*****	67.732	56.665
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	78.385	94.918
Különbéle egyéb igénybevett szolgáltatások*****	384.679	2.170.195
Munkaerő közvetítés*****	99.774	91.228
Összesen:	5.302.970	6.642.437

Az igénybevett szolgáltatások értéke 1.339.467 e Ft-tal, 25%-kal növekedett az előző évhez képest. Jelentősebb eltérések a táblázat alábbi tételeinél voltak.

*Menedzsmentdíj:

A Társaság 1997. április 11-én szerződéses kötelezettséget vállalt arra vonatkozólag, hogy az egyrészről a Budapest Főváros Önkormányzata, másrészről a Lyonnaise des Eaux S.A. és RWE Aqua GmbH között létrejött, Szindikátusi és Menedzsment Szerződés rendelkezései értelmében menedzsment díjat fizet. A szerződéses kötelezettség a 2012. június 13-án létrejött Megszüntetési és Elszámolási Megállapodás alapján megszűnt.

**Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolat helyreállítási költségek összességében 625.135 e Ft-tal, 26%-kal csökkentek 2012. évhez képest a Társaságnál végrehajtott költségracionalizálási intézkedéseknek, illetve a Beruházási Szabályzat módosításának következtében. (A vízhálózaton végzett tűzcsap beépítések és cserék, tolózár beépítések és cserék, valamint bekötővezeték cserék a 2013. évtől beruházásnak minősülnek.)

***A Díjbeszedésért fizetett költségtérítés 268.570 e Ft-tal, 31%-kal növekedett, mely az ivóvíz-szolgáltatás árbevételének, a lakásmellékmérős fogyasztók számának növekedéséből és a tevékenység bővüléséből adódik.

****A Társaság tevékenység bővülésének hatására az előző évhez képest jelentős összegben növekedtek a szennyvíztisztításhoz kapcsolódó hulladék (szennyvíz-iszap, rácsszemét, homok, zsír) elszállítási költségei (525.097 e Ft-tal) és az utazási, fuvarozási szállítás költségei (23.222 e Ft-tal).

*****Az előző évhez képest jelentős összegben csökkentek a hirdetési és reklámköltségek (11.067 e Ft-tal), és a munkaerő közvetítés költségei (8.546 e Ft-tal), melyeket a szigorúbb költséggazdálkodás és hatékonyságnövelési intézkedéseket eredményeztek.

*****A különféle igénybevett szolgáltatások költségeinek jelentős növekedése 1.785.516 e Ft, a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep bérleti díjából (1.679.300 e Ft-ból) és az üzemeltetéséhez szükséges eszközök bérleti díjából (49.000 e Ft-ból) adódik.

7.5 Kutatás és fejlesztés (K+F)

Változás az előző évhez képest	$\frac{2013}{2012}$	$\frac{26.008}{61.935}$	=	-58%
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	------

2012. és 2013. években a kutatás, kísérleti fejlesztés kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

	2012.	2013.
Külső cégnek adott megbízás	17.661	8.279
Saját közvetlen ráfordítás	33.301	11.006
Költségek összesen	50.962	19.285
Beruházások	10.973	6.723
Ráfordítások összesen	61.935	26.008

Társaságunk a kutatás-fejlesztési feladatok megvalósítására 2013. évben 6.723 e Ft beruházási pénzeszközt, költségekre pedig 19.285 e Ft-ot fordított. A beruházási ráfordítások terhére a Smart Metering rendszer kiépítése történt.

A költségek terhére a WQ III. program keretében a következő K+F feladatok kerültek elvégzésre.

A partiszűrés hatékonyság ellenőrzése változó környezeti és üzemtani körülmények között 3.118 e Ft-ért, az alternatív fertőtlenítési technológiák kipróbálása 1.421 e Ft-ért, az online holografikus mikroszkópia elvén működő biológiai megfigyelő rendszer alkalmazhatóságának vizsgálatára a projekt keretében 5.790 e Ft-ot költöttünk.

Továbbá a vízminőség ellenőrzéséhez kapcsolódott a biofilm felhalmozódás vizsgálata 1.926 e Ft értékben.

A fentiekén kívül megemlítendő a Göv csövek meghibásodásainak elemzése 1.375 e Ft, a Sentab vezetékek tönkremenetelének vizsgálata 3.568 e Ft, a csáposkutak árvízi üzemeltetése 1.216 e Ft, valamint a Monostor III. kútsornál végzett talajvíz-dúsítási kísérletek 474 e Ft értékben, illetve az autotranszformátoros feszültségcsökkentés kísérleti kipróbálása az Fővárosi Vízművek Zrt.-nél 392 e Ft összegben.

7.6 Egyéb bevételek

Változás az előző évhez képest	2013	1.748.273	=	41%
	2012	1.235.951		

Az egyéb bevételek 2012. és 2013. évek során az alábbiak:

	2012.	2013.
Értékesített tárgyi eszközök bevétele*	5.518	701.610
Előző évi céltartalék felhasználása**	1.007.791	778.334
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	45.375	45.827
Kárhelyreállítás bevétele	46.520	64.703
Költségvetési támogatás elhatárolás visszavezetése	15.007	11.248
Egyéb címen elszámolt bevételek	37.058	29.395
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	78.682	117.156
Összesen	1.235.951	1.748.273

Az egyéb bevételek összege 512.322 e Ft-tal, mintegy 41%-kal nőtt az előző évhez képest.

Jelentős mértékű változások az alábbi gazdasági eseményeknél voltak.

*Az értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak bevétele 701.610 e Ft-tal, amiből nagyobb értéket a Csillaghegyi telephely (Észak-budai Hálózatüzemeltetési Kirendeltség) értékesítése (431.900 e Ft) és a víziközmű fejlesztés és bekötések értékesítése (265.027 e Ft) képviselt.

**A 2013. évi céltartalék felhasználás összege 229.457 e Ft-tal, 23%-kal kevesebb az előző évi összeghez képest.

7.7 Egyéb ráfordítások

Változás az előző évhez képest	$\frac{2013}{2012}$	$\frac{4.874.837}{4.408.475}$	=	11%
--------------------------------	---------------------	-------------------------------	---	-----

Az egyéb ráfordítások részletezése 2012. és 2013. években:

	2012.	2013.
Céltartalék-képzés *	778.334	1.272.854
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	2.591	419.217
Tárgyi eszközök selejtezése**	242.085	56.950
Tárgyi eszközök megtérülése	-681	-264
Követelés eladás vesztesége	1.124.546	971.390
Követelések értékvesztése***	273.655	179.677
Vízkeszletjárulék****	789.283	0
Iparüzési adó	470.722	518.103
Értékvesztés miatti leírás korrekció	-57.268	-45.658
Hitelezési veszteség	61.840	47.556
Csőtörés miatt fizetett kártérítés	79.479	75.750
Építményadó	229.055	237.209
Telekadó	238.156	243.827
Innovációs járulék	71.255	78.491
Közművezeték adó*****	0	619.669
Fizetett késedelmi kamat	2.853	590
Fizetett bírságok, kártérítések	14.827	5.456
Egyéb ráfordítások, veszteségek	87.743	194.020
Összesen	4.408.475	4.874.837

* Céltartalék képzés jogcímei

	2012.	2013.
Várható kötelezettségekre		
Peres és peren kívüli ügyekre	462.671	1.121.392
Faktoring veszteségre	153.738	78.370
Önkormányzatok támogatása	48.596	73.092
Összesen:	665.005	1.272.854

Az egyéb ráfordítások összege 466.362 e Ft-tal, 11%-kal növekedett az előző évhez képest.

A növekedések-csökkenések közül az alábbi változások kerültek kiemelésre.

*A növekedés 607.849 e Ft, 91% a céltartalék képzésben, amit elsősorban a peren kívüli követelések értékének megnövekedése okozott.

**A tárgyi eszközök selejtezése jelentősen csökkent az előző évhez képest 185.135 e Ft-tal 76%-kal, ennek oka, hogy a víziközmű eszközök vagyonkezelésben vannak és azok selejtezése nem Társaságunkat terheli.

***Lsd. 6.6 fejezet

****Lsd. 7.3 fejezet

*****2013. január 01-től került bevezetésre a közművezeték adó, ami jelentősen megnövelte az egyéb ráfordítások összegét.

7.8 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétele

Változás az előző évhez képest	$\frac{2013}{2012}$	$\frac{164.836}{203.969}$	=	-19%
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	------

	2012.	2013.
Kapott osztalék	25.748	14.155
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	39.183	21.240
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	138.487	129.153
Kamatbevétel magánszemélyektől	551	288
Összesen:	203.969	164.836

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Változás az előző évhez képest	$\frac{2013}{2012}$	$\frac{721.088}{564.925}$	=	28%
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	-----

	2012.	2013.
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	135.019	112.231
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	429.088	590.270
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	899	16.787
Pénzügyi befektetések értékvesztése	-81	0
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége		1.800
Összesen:	564.925	721.088

Pénzügyi műveletek eredménye

Változás az előző évhez képest	$\frac{2013}{2012}$	$\frac{-556.252}{-360.956}$	=	54%
--------------------------------	---------------------	-----------------------------	---	-----

	2012.	2013.
Pénzügyi eredmény (+nyereség, -veszteség)	-360.956	-556.252

A pénzügyi műveletek eredménye -556.252 e Ft veszteség volt. Ez 195.296 e Ft veszteség növekedést jelent az előző évhez képest.

A pénzügyi műveletek bevételeiben 39.133 e Ft csökkenés mutatkozik, a ráfordítások pedig jelentős mértékben, 156.163 e Ft-tal emelkedtek. Ennek legfőbb oka, hogy a kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat összegében 161.182 e Ft a növekedés Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott részvényesi kölcsön miatti kamatfizetési kötelezettség 2013-ban már egész évre jelentkezett, 589.913 e Ft összegben.

7.9 Rendkívüli műveletek eredménye

Rendkívüli bevételek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2013}{2012}$	$\frac{17.160.369}{869.144}$	=	1.874%
--------------------------------	---------------------	------------------------------	---	--------

A rendkívüli bevételek részletezése 2012. és 2013. évek során:

	2012.	2013.
Véglegesen átvett pénzeszközök, térítés nélkül, üzemeltetésre átvett eszközök elhatárolásából visszavezetett bevétel*	868.768	17.160.353
Elengedett kötelezettség (skontó késedelmi kamat feletti része)	374	0
Raktári anyagok leltári többlete	2	16
Összesen	869.144	17.160.369

A rendkívüli bevételek jelentősen, 16.291.225 e Ft-tal nőttek az előző évhez képest.

*A növekedést alapvetően a vagyonátháramlás miatt kivezetett nettó érték okozta, a Fővárosi Önkormányzatnak átháramlott eszközök esetében 15.586.192 e Ft, az agglomerációhoz tartozó Önkormányzatokhoz átháramlott eszközök esetében 1.275.367 e Ft, a vállalat tulajdonába maradt rendszer független eszközök passzív időbeli elhatárolásból visszavezetett bevételekből, amely 159.396 e Ft és a Kossuth téri eszköz átadásból 139.398 e Ft.

Rendkívüli ráfordítások

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2013}{2012} \quad \frac{70.908.264}{441.138} \quad = \quad 15.974\%$$

A rendkívüli ráfordítások részletezése 2012. és 2013. évek során:

	2012.	2013.
Közérdekű kötelezettségvállalás összege*	177.769	74.903
Térítés nélkül átadott vagyontárgyak nyilvántartási szerinti értéke**	0	70.593.208
Önkormányzatok részére véglegesen átadott pénzeszközök***	233.493	217.177
Szakszervezet részére átadás	18.187	18.187
Elengedett követelések	11.751	5.073
Értékvesztés miatti leírás korrekció	-172	-294
Egyéb rendkívüli ráfordítás	110	10
Összesen	441.138	70.908.264

A rendkívüli ráfordítások összege 70.467.126 e Ft-tal, 15.974%-kal nőtt az előző évhez képest.

*A rendkívüli ráfordítások közül a közérdekű kötelezettségvállalások összege 102.866 e Ft-tal, 58%-kal csökkent az előző évhez képest.

A közérdekű kötelezettségvállalás, alapítványi hozzájárulás 74.903 e Ft összegéből több egyesületet, közhasznú tevékenységet folytató szervezetet, alapítványt támogatott a Vízművek.

**Az Önkormányzatokhoz átháramlott eszközök értéke 70.453.810 e Ft és a Kossuth téri beruházással kapcsolatos térítésmentes eszköz átadása 139.398 e Ft.

***A vízbázisainkkal érintett Önkormányzatok részére a Fővárosi Közgyűlés által jóváhagyott 1%-os, a vízbázis védelme érdekében fizetett támogatás összege 16.316 e Ft-tal, 7%-kal lett kevesebb 2013-ban.

8 Részvényes Önkormányzatok

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény rendelkezései alapján ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatást több településen is ellát Társaságunk.

Ivóvíz szolgáltatást nem csak a fővárosban, hanem az agglomeráció területén is végez a Társaság. A szolgáltatás biztonsága, minősége azonos a fővárosi vízfogyasztóknak biztosított színvonallal. Az elmúlt években kizárólag ivóvíz szolgáltatást nyújtott a Társaság a részvénytellel rendelkező településeken, 2013-tól azonban szennyvíz elvezetési- és tisztítási szolgáltatást is biztosítunk néhány helységben. A korábbi öt településen kívül 2013. év folyamán további öt – Kisoroszi, Pócsmegyer, Biatorbágy, Tököl, Szigethalom - vásárolt részvényt.

A részvényes önkormányzatok településeinek nyújtott szolgáltatásokról a legjellemzőbb adatokat az alábbiakban foglaltuk össze 2013. évre vonatkozóan:

Ivóvíz szolgáltatásra vonatkozó adatok:

Részvényes Önkormányzatok	Ivóvíz-szolgáltatás díja (Ft/m ³)**		Fogyasztástól függő ivóvíz alapdíj (nem lakosság) (Ft/év)**				Nem lakossági ivóvíz alapdíj (Ft/bekötés/hó)**	Lakossági ivóvíz alapdíj (Ft/bekötés/hó)**	
	Lakosság	Nem lakosság	0 m ³ /nap átlag-fogyasztás	0–7,5 m ³ /nap	7,5–15 m ³ /nap	15 m ³ /nap felett		0 m ³ -nél nagyobb tárgydő-szaki fogyasztás mellett	0 m ³ tárgydő-szaki fogyasztás mellett
Budakeszi	172,40	198,90	0	14.880	54.360	88.680	-	141,70	0,00
Budaörs	169,60	238,60	0	14.880	54.360	88.680	-	0,00	0,00
Halásztelek	172,40	198,90	0	14.880	54.360	88.680	-	141,70	0,00
Szigetmonostor	172,40	199,50	0	14.880	54.360	88.680	-	141,70	0,00
Szigetszentmiklós /Lakihegy	172,40	199,10	0	14.880	54.360	88.680	-	141,70	0,00
Szigetszentmiklós	280,40	436,35	-	-	-	-	-	-	-
Kisoroszi	172,40	199,20	0	14.880	54.360	88.680	-	141,70	0,00
Pócsmegyer	172,40	198,90	0	14.880	54.360	88.680	-	141,70	0,00
Biatorbágy	325,70	386,20	-	-	-	-	499,80	83,40	-
Tököl	229,30	364,85	-	-	-	-	-	-	-
Szigethalom*	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Szigethalmon 2013-ban nem a Társaság a szolgáltató

**2013. december 31-én érvényes vízdíjak

Részvényes Önkormányzatok	Szolgáltatott ivóvíz mennyisége (e m ³)**	Árbevétel (e Ft)**	Lakosság száma*** (fő)
Budakeszi	921	179.999	13.707
Budaörs	2.373	465.091	27.306
Halásztelek	494	97.211	9.183
Szigetmonostor	103	21.035	2.235
Szigetszentmiklós/Lakihegy	185	35.968	34.714
Szigetszentmiklós	80	22.735	
Kisoroszi	38	7.770	946
Pócsmegyer	106	20.928	1.919
Biatorbágy	298	104.154	12.638
Tököl	27	7.384	10.106
Szigethalom*	-	-	17.035
Összesen	4.625	962.275	129.789

* Szigethalmon 2013-ban nem a Társaság a szolgáltató

** Az árbevétel (alapdíjat is tartalmazza) és mennyiség adatok elhatárolással együtt tekintve kerültek feltüntetésre

*** A lakosság száma KSH 2013. január 1-i adat

Részvényes Önkormányzatok	Fenntartás (e Ft)	Megvalósult beruházás	
		Csőfektetés fm-ben	Értékben (e Ft)
Budakeszi	30.455	0	0
Budaörs	56.997	0	0
Halásztelek	9.728	0	0
Szigetmonostor	1.846	0	0
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	5.705	0	0
Szigetszentmiklós	0	0	0
Kisoroszi	904	0	0
Pócsmegyer	2.129	0	0
Biatorbágy	4.482	0	0
Tököl	958	0	0
Szigethalom	0	0	0
Összesen	113.204	0	0

2013. június végétől a korábban leányvállalatként üzemeltetett Biatorbágyi Vízművek Kft.-től átvettük Biatorbágy víz- és szennyvízszolgáltatási tevékenységét. Novembertől Budakeszi szennyvízszolgáltatását, decembertől Halásztelek szennyvíz-, Tököl és Szigetszentmiklós víz – és szennyvíz szolgáltatási tevékenységét szintén Társaságunk látja el. A tevékenység átvétellel négy szennyvíztisztító telep üzemeltetése is a Társaságunk feladata lett.

Szennyvízelvezetési-és tisztítási szolgáltatásra vonatkozó adatok:

Részvényes Önkormányzatok	Szennyvízszolgáltatás díja (VTD-vel együtt) (Ft/m ³)*		Lakossági csatorna- használati alapdíj (Ft/bekötés/hó)	Nem lakossági csatorna-használati alapdíj (Ft/bekötés/hó)
	Lakosság	Nem lakosság		
Budakeszi	244,50	457,23	-	-
Budaörs	-	-	-	-
Halásztelek	243,30	430,60	-	-
Szigetmonostor**	-	-	-	-
Szigetszentmiklós/Lakihegy	286,00	543,22	-	-
Szigetszentmiklós				
Kisoroszi**	-	-	-	-
Pócsmegyer**	-	-	-	-
Biatorbágy	407,50	483,20	102,40	1102,4
Tököl	216,80	383,30	-	-
Szigethalom**	-	-	-	-

*2013. december 31-én érvényes díjak

** 2013-ban nem a Társaság a szolgáltató

Részvényes Önkormányzatok	Szennyvíz szolgáltatás kezdete	Szennyvíz-elvezetés mennyisége (em ³)*	Árbevétel (e Ft)*
Budakeszi	2013.11.01.	89	30.432
Budaörs	-	-	-
Halásztelek	2013.12.06.	30	7.099
Szigetmonostor**	-	-	-
Szigetszentmiklós/Lakihegy	2013.12.17.	48	14.107
Szigetszentmiklós			
Kisoroszi**	-	-	-
Pócsmegyer**	-	-	-
Biatorbágy	2013.06.29.	260	114.980
Tököl	2013.12.03.	115	13.460
Szigethalom**	-	-	-
Összesen	-	542	180.078

* Az árbevétel és mennyiség adatok elhatárolással együtt kerültek feltüntetésre.

** 2013-ban nem a Társaság a szolgáltató

Részvényes Önkormányzatok	Fenntartás (e Ft)	Megvalósult beruházás (e Ft)*
Budakeszi	245	0
Budaörs	-	-
Halásztelek	705	0
Szigetmonostor**	-	215
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	0	0
Szigetszentmiklós		
Kisoroszi	-	-
Pócsmegyer	-	-
Biatorbágy	10.715	6.953
Tököl	3.944	0
Szigethalom	-	-
Összesen	15.609	7.168

* A beruházási adatok a korábbi szolgáltatóktól megvásárolt működtetői vagyonon kívüli beruházásokat mutatják.

** Szigetmonostoron a hálózat 2013. 12.20-ai technikai átvételét követően történt egy szennyvíz szivattyú vásárlás.

A részvényes önkormányzatok területén a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény rendelkezései alapján 2012. évben a 2011. december 31-én alkalmazott bruttó díjhoz képest legfeljebb 4,2%-kal megemelt mértékű díj volt alkalmazható. A 2013. évben alkalmazott díjak a 2012. év december 31-én érvényes díjak rezsicsökkentés mértékével mérsékelt díjai. Az újonnan átvett településeken az előző szolgáltató által korábban alkalmazott, már a rezsicsökkentés mértékével mérsékelt díjakon biztosítjuk tovább a szolgáltatást.

A térségben szolgáltatott ivóvíz elhatárolással együtt tekintett összes mennyisége 4.625 em³-t, az árbevétel (alapdíjjal együtt) pedig 962.275 e Ft-ot tett ki, míg a szennyvízelvezetési- és tisztítási tevékenység esetén a mennyiség 542 em³, az árbevétel pedig (alapdíjjal és VTD-vel együtt tekintve) 180.078 e Ft.

A 2013. évi fenntartási munkák költségeinek 92%-át (104.699 e Ft) a hibaelhárítások tették ki, ezen belül a bekötés hibaelhárítások 57%, a közcső javítások pedig 30%-os arányt képviseltek, és az összes hibaelhárításra fordított költség 87%-át (90.692 e Ft) adták. A karbantartási munkák közül a bekötések karbantartása jelentette a költségek 70%-át (5.915 e Ft), míg a tűzcsapokra 746 e Ft-ot, egyéb karbantartásokra (szerelvény táblázásra, vezeték összekötésekre, kivizsgálásokra) pedig 1.407 e Ft-ot fordítottunk. A Fővárosi Vízművek Zrt. 2013. évben a részvényes önkormányzatok területén nem végzett csőfektetést.

A szennyvízszolgáltatás területén a fenntartási munkák (15.609 e Ft) 30,4%-át az átemelők, 25,6 %-át a szennyvíz telepek, 25,3%-át a Tököli PRESSNAK rendszer, 16,3%-át az öblözetek, és 2,1%-át a kiszolgáló épületek fenntartására fordítottuk. A 2013. évi fenntartási munkák 84,5%-át (13.194 e Ft) a karbantartási munkák, ezen belül 64,8%-ban gépészeti, 32,8%-ban tisztítási munkák adták. A hibaelhárítás az összes fenntartási költség 15,5%-át (2.415 e Ft) teszi ki, melynek 66%-a gépészeti, 29,3%-a tisztítási munkákat tartalmazott.

A települések lakossága összesen mintegy 129,8 e fő.

9 Külföldi telephely

9.1 Külföldi telephely bemutatása

A Fővárosi Vízművek Zrt. fővállalkozói szerződés alapján vállalta a Sri Lankán található Kalatuwawa és Labugama víztisztító művek felújítási munkálatait. A projekt munkálataiban a Fővárosi Vízművek magyarországi székhelyű központja és alvállalkozók vesznek részt, valamint a munkálatok elvégzése céljából Társaságunk fióktelepet alapított Sri Lankán. A tényleges munkálatok megkezdésének időpontja: 2013. október 21.

A külföldi telephely főbb adatai:

telephely megnevezése: Fővárosi Vízművek Zrt.

címe: 278 Union Place, Colombo 02, Sri Lanka

adószáma: 409272819 (TIN), 409272819-7000 (VAT).

Sri Lankán a telephely két bankszámlával rendelkezik (EUR, LKR) a People's Banknál.

A bankszámlák záró egyenlegei 2013. december 31-én:

Euro számla 323 e Ft-nak megfelelő EUR,

Rúpia számla 200 e Ft-nak megfelelő LKR.

A Rúpia számlához kapcsolódóan egy bankkártya került kiadásra az építésvezető részére, melynek alkalmankénti fizetési limitje 40.000 LKR, napi készpénzfelvételi limitje 40.000 LKR.

Külföldi gazdálkodásból eredő követelések, kötelezettségek nincsenek.

A külföldi telephely működéséhez tartósan rendelkezésre bocsátott eszközök bruttó értéke 2.231 e Ft, a 2013. évben elszámolt értékcsökkenés 479 e Ft. A fióktelep rendelkezésére bocsátott eszközök jellemzően számítástechnikai eszközök, irodai felszerelések.

9.2 Külföldi telephely eredménye

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	c
01.	Értékesítés nettó árbevétele	822.906
02.	Egyéb bevétel	41.421
I.	Bevételek összesen (1.+2. sorok)	864.327
03.	Anyagköltség	860
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	54.640
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	36.505
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	767.010
II.	Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5.+6.+7. sorok)	859.015
08.	Béreköltség	16.640
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	896
10.	Bérfelrakások	4.751
III.	Személyi jellegű ráfordítások (08.+09.+ 10. sorok)	22.287
IV.	Értékcsökkenési leírás	479
V.	Egyéb ráfordítások	2.199
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II-III-IV-V)	-19.653
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	1.875
12.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	12.580
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (11.+12. sorok)	-10.705
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-30.358
D.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C)	-30.358
VI.	Adófizetési kötelezettség (külföldön fizetett társasági adó és remittance tax)	43.463
E.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±D-VI)	-73.821

10 Egyéb kiegészítések

10.1 Igazgatóság és Felügyelő Bizottság

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazásai a 2012. és 2013. években:

	2012.	2013.
Igazgatóság	13.580	14.062
Felügyelő Bizottság	24.778	24.929
Összesen	38.358	38.991

10.2 Munkavállalók

A 2012-ben és 2013-ban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként az alábbi:

	2012.	2013.
Fizikai	652	730
Szellemi	676	692
Összesen	1.328	1.422

A létszámot érintő szervezeti változások, a tevékenység bővülése miatt:

- leolvasási tevékenység beszerzése,
- BKSZT üzemeltetésének átvétele,
- Biatorbágy ivóvíz, szennyvíz, szennyvíztisztítás tevékenységek átvétele,
- Halásztelek szennyvízhálózat üzemeltetésének átvétele,
- Szigetszentmiklós ivóvíz, szennyvíz, szennyvíztisztítás tevékenységek átvétele,
- Tököl ivóvíz, szennyvíz, szennyvíztisztítás tevékenységek átvétele,
- Budakeszi szennyvíz, szennyvíztisztítás tevékenységek átvétele,
- Kisoroszi szennyvízhálózat üzemeltetésének átvétele,
- Szigetmonostor szennyvízhálózat üzemeltetésének átvétele,
- Pócsmegyer szennyvízhálózat üzemeltetésének átvétele.

A 2012. és 2013. években felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként a következők:

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2012.	2013.	2012.	2013.	2012.	2013.
Fizikai	1.979.287	2.221.489	300.660	345.808	2.279.947	2.567.297
Szellemi	3.351.102	3.657.305	509.076	345.983	3.860.178	4.003.288
Egyéb	101.083	96.989	15.347	24	116.430	97.013
Összesen	5.431.472	5.975.783	825.083	691.815	6.256.555	6.667.598

2013. évben a Társaság munkavállalói a kollektív megállapodásban foglalt 4,5%-os bérfeljesztésben részesültek.

Személyi jellegű kifizetések között a nagyobb összegű költség tételek az alábbiak:

	2012.	2013.
Béren kívüli juttatás (Cafetéria)	464.816	316.608
Ebből kiemelve: nyugdíjpénztári befizetések	100.692	51.056
egészségpénztári befizetések	96.640	54.282
étkezési utalványok (Erzsébet utalvány)	79.558	81.879
Társaságot terhelő táppénz	43.824	7.612
Természetbeni juttatások SZJA	108.254	78.262
Korengedményes nyugdíj	-8.602	0
Végkielégítés+közös megegyezés költsége	19.939	25.380
Élet-, baleset-, egészségbiztosítás	16.397	19.527
Összevont adóalap részeként adózó nem pénzbeni juttatás*	826	930
Adóköteles természetbeni juttatások értéke	79.881	68.938
Saját gépkocsi használat költségtérítése	88.834	82.010

A 2013. évi Cafetéria keret 25 e Ft/fő/hó összegre csökkent az előző évi 37 e Ft-ról.

*Az összevont adóalap részeként adózó nem pénzbeni juttatás csökkenésének az oka, hogy jelentősen szűkült az adható juttatások köre.

10.3 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2013. december 31-én:

	2012.	2013.
Adózás előtti eredmény	2.319.728	-52.007.679
Adóalap növelő tételek		
Céltartalék képzés	778.334	1.272.854
Értékcsökkenés miatti korrekció	5.052.056	4.625.841
Adott támogatás, juttatás (2013. évben csak megfelelő nyilatkozat hiányában adott)	34.400	36.850
Bíróság előtt nem érvényesíthető és elévült követelés miatt elszámolt ráfordítás	8.347	11.696
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke a Számviteli törvény szerint	243.995	71.069.110
Jogerős határozatban megállapított bírság	13.527	7.074
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	1.237	536
Egyéb, nem a vállalkozási tevékenység költségei	820	3.945
Követelésekre elszámolt értékvesztés	273.655	179.677
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	1.595	53.617.186
Egyéb	0	11
Összesen	6.407.966	130.824.780
Adóalap csökkentő tételek		
Céltartalék miatti korrekció	1.007.791	778.334
Értékcsökkenés miatti korrekció	4.985.919	3.990.666
Véglegesen kapott támogatás, juttatás bevételként elszámolt értéke	240.734	0
Követelés kiegyenlítésekor a könyvszerinti értéket meghaladóan elszámolt bevétel, max. a nyilvántartási értéken	77.876	115.349
Adóévben visszaírt értékvesztés	806	1.808
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke adótörvény szerint	291.806	72.338.302
Kutatás-fejlesztés saját közvetlen költsége	29.800	12.686
Kapott osztalék, részesedés	25.748	14.155
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	8.893	221
Követelésre az adóévben leírás miatt visszakorrigált értékvesztés	57.440	45.953
Adomány (2013. évben csak a közhasznú szervezetnek adott adomány)	23.320	1.260
Egyéb	26.628	0
Összesen	6.776.761	77.298.734
Adóalap	1.950.934	1.518.367
Tárgyévi számított társasági adó	325.677	243.490
Adókedvezmény (látványcsapat sporttámogatás, szoftverfejlesztők bére)	119.478	20.358
Társasági adó (tárgyévi)	206.199	223.132
Társasági adó önrevízió, revízió		
Különadó, önrevízió		
Adófizetési kötelezettség	206.199	223.132

A Társasági Adóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 3. számú melléklet A.) 13. pontja szerinti Nyilatkozat alapján a térítés nélkül átvett eszközök rendkívüli bevételként elszámolt értékét Társaságunk a passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként mutatja ki (Sztv. 45.§). A bekerülési érték elhatárolásának megszüntetésére a bekerülési érték arányos részének költségenkénti, illetve ráfordításonkénti elszámolásakor kerül sor. A fenti elszámolás technikából eredően Társaságunk adózás előtti eredménye a kapott juttatás nélkül számítva is jelen beszámolóban bemutatott eredmény lenne.

10.4 Energiaellátók jövedelemadója

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2013. december 31-én:

	2013.
Adózás előtti eredmény	-52.007.679
Adóalap növelő tételek	
Adott támogatás, juttatás	310.267
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	536
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	53.617.186
Összesen	53.927.989
Adóalap csökkentő tételek	
Kapott osztalék, részesedés	14.155
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	221
Összesen	14.376
Teljes adóalap	1.905.934
Engedélyköteles tevékenységre jutó adóalap (90,75%)	1.729.635
Tárgyévi számított jövedelemadó	536.187
Adófizetési kötelezettség	536.187

10.5 Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés

10.5.1 Adóhatósági ellenőrzés

2013. évben a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága nem végzett valamennyi adóra és költségvetési támogatásra kiterjedő ellenőrzést Társaságunknál.

A tárgyévben az Adóhatóság három alkalommal végzett egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzést Társaságunknál

1. vizsgálat: a Budapest III. kerület, Csillaghegyi út 39. sz. alatti ingatlanunk adásvételének ÁFA kezelését és annak bevallását ellenőrizte,
2. vizsgálat: a Társaság tevékenysége során alkalmazott számlázási gyakorlatot, a számlázást segítő informatikai rendszert, illetve a célszoftvereket vizsgálta,
3. vizsgálat: a 2013. évi közművezetékek adójának bevallási és megfizetési kötelezettség teljesítésének tárgyában történt.

Mindhárom vizsgálat mindent rendben talált, megállapítást nem tett.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

10.5.2 Önellenőrzés

A Társaság előző évek eredményét érintően egyaránt mutatott ki bevétel, illetőleg költség és a ráfordítás összegét érintő változást. Ezek egyenlegeként a bevétel növelése 221 e Ft-ot, míg a költség, ráfordítás összegének növekedése 536 e Ft-ot tett ki. Jelentősnek minősített hiba 2013. évben nem fordult elő.

10.6 Mérlegen kívüli tételek

Peres ügyek

A Társaság más vállalkozókkal szembeni peres követeléseinek nyilvántartott összege 2013. december 31-én 308.695 e Ft, amelyből a legnagyobb tétel 132.061 e Ft a Káposztásmegyeri gépházban keletkezett tűzkár miatti kárigényünk, több kisebb tétel pedig a Társasággal szembeni vízdíj tartozás, illetve egyéb kárigényünk. Az óvatosság elvére tekintettel a szóban forgó követeléseket csak a pénzügyi rendezéssel egyidejűleg könyveljük.

A Társaság harmadik féllel szembeni tartozásainak, peres ügyeinek nyilvántartott összege 471.193 e Ft, amelyeket különféle kárigények, pl.: vízcőtörés miatti kárigények, vezetékJog bejegyzése miatti kártalanítás, illetve egyéb károkozás miatt indítottak Társaságunkkal szemben. A csőtörésekből adódó 2014. évben várhatóan érvényesíthető kártérítések, peres ügyek önrész alatti összegére Társaságunk 414.142 e Ft céltartalék képzéssel biztosít fedezetet, így mérlegen kívüli tételként csak a különbözet, 57.051 e Ft vehető figyelembe.

Pénzügyi fedezet, bankgarancia

A szállító partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek:

A kapott banki nyilatkozatok alapján a szállító partnerekkel (Hajdú és Társa Kft., Bonex Kft., Vitép '95 Kft., stb.) kötött szerződésekben rögzített, a partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek, megvalósítási és jótállási bankgaranciaként elhelyezett -2013. december 31-ét követő dátummal lejáró-összegek megközelítően 293.102 e Ft-ot tesznek ki. Ezen összegekhez Társaságunk a szerződésben előírt feltételek nem teljesülése esetén juthat hozzá.

Társaságunk sri lankai projekthez kapcsolódóan összesen 8.525 e EUR összegű előleg visszafizetési és jótéjesítési garanciát adott a megrendelő (National Water Supply and Drainage Board) javára és összesen 5.697 e EUR összegű első részletfizetési, valamint teljesítési és jótállási garanciákat kapott az alvállalkozóktól (Access Engineering PLC., Betonútépítő Zrt.).

2013-ra vonatkozóan a Díjbeszedő Holding Zrt.-től 2.000.000 e Ft teljesítési garancia volt érvényben.

Üzemeltetésre átvett eszközök

Az üzemeltetésre átvett eszközök közt tartjuk nyilván a Budapest Központi Szennyvíztisztító Telep eszközeit, melynek értéadatai a Fővárosi Önkormányzattal kötött üzemeltetési szerződés alapján a következők:

adatok e Ft-ban

Bizonylatszám	Bruttó	2013. 12. 31-ig elszámolt écs	Nettó 2013.12.31-ei állapot	écs %	Bruttó nyilvántartási számlaszám megnevezés
ESOZ3-00799	21.074.895	5.980.882	15.094.013	8,30	Lassított elektromos gép, berendezés
ESOZ3-00800	4.231.113	969.284	3.261.829	6,70	Elektromos berendezés, felszerelés
ESOZ3-00801	105.747	30.010	75.737	8,30	Szerszámok
ESOZ3-00802	9.032.653	617.685	8.414.968	2,00	Építmény, szennyvízelvezető csatorna
ESOZ3-00803	3.164.532	216.402	2.948.130	2,00	Elektromos kezelőépület
ESOZ3-00804	34.220.095	3.510.138	30.709.957	3,00	Elektromos hálózat, víziközmű építmény
ESOZ3-00805	8.693	8.693	0	33,00	Szellemi termék
ESOZ3-00806	742.750	507.919	234.831	20,00	Irányítástechnika
Összesen:	72.580.478	11.841.013	60.739.465		

Az üzemeltetett eszközök között tartjuk nyilván továbbá az ideiglenes üzemeltetési szerződéssel üzemeltetett víziközműveket, melyek tulajdonba vételét a Fővárosi Önkormányzat folyamatosan intézi, hogy ezt követően átadja azokat a Társaságunknak vagyonkezelésbe. A nyilvántartott ideiglenesen üzemeltetett eszközök bruttó értéke: 4.521.394 e Ft.

11 Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban

A Számviteli Szétválasztás a Vksztv. 49.-50. § illetve végrehajtási rendelete 91.-94. §-aival összhangban kiadott V-104 Számviteli Szétválasztási Szabályzat alapján készült.

A Szétválasztás gyakorlati megvalósításához az alábbi két megjegyzést tesszük:

1. A visszavásárolt saját részvények, illetve kapcsolódó tételek a saját tőkében és a hosszú lejáratú kötelezettségek között az ivóvíz üzletágba kerültek besorolásra, mert elsősorban nem forgatási céllal szerezte meg a Társaság ezen értékpapírokat.

A saját részvények megszerzésére (a külföldi Befektető tulajdonosok távozására) a Vksztv-nek való megfelelés miatt került sor, melynek eredményeként Társaságunk a Fővárosi Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott források felhasználásával 12.268.180 e Ft névértékű saját részvényt vásárolt vissza 2012. évben. 2013. év folyamán egyes önkormányzatok számára történtek részvényeladások, összesen 157.830 e Ft összegben, és végül a fennmaradó 12.110.350 e Ft névértékű saját részvény bevonásra fog kerülni 2014. év folyamán.

2. A pénzeszközök szétválasztása a VK5/2013. számú MEKH (Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal) ajánlással összhangban került megvalósításra, így a szétválasztási különbözet a Mérleg forrás oldalán külön soron képződött meg a mérlegegyezőség biztosítása érdekében.

adatok e Ft-ban

Mérleg tétel megnevezése	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
E S Z K Ö Z Ö K (AKTÍVÁK)				
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	91.562.616	7.150.977	3.723.533	102.437.126
I. Immateriális javak	352.219	144.343	30.198	526.760
Vagyoni értékű jogok	319.599	144.222	29.601	493.422
Szellemi termékek	32.620	121	597	33.338
II. Tárgyi eszközök	91.011.536	6.713.267	3.579.234	101.304.037
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok	87.056.806	6.302.159	3.348.105	96.707.070
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3.444.990	407.097	171.663	4.023.750
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	61.987	2.345	6.869	71.201
Beruházások, felújítások	242.403	1.666	52.597	296.666
Beruházásokra adott előlegek	205.350	0	0	205.350
III. Befektetett pénzügyi eszközök	198.861	293.367	114.101	606.329
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	277.557	100.050	377.607
Egyéb tartós részesedés	0	0	500	500
Egyéb tartósan adott kölcsön	198.861	15.810	13.551	228.222
B. FORGÓESZKÖZÖK	16.252.684	906.669	2.218.844	19.378.197
I. Készletek	241.568	119.640	1.499	362.707
Anyagok	241.568	119.640	1.397	362.605
Áruk (5) összesen	0	0	102	102

adatok e Ft-ban

Mérleg tétel megnevezése	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
II. Követelések	2.278.608	643.998	1.557.520	4.480.126
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2.148.038	607.726	196.603	2.952.367
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	28.696	94.254	122.950
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
Egyéb követelések	130.570	7.576	1.266.663	1.404.809
III. Értékpapírok	11.938.411	0	0	11.938.411
Saját részvények, saját üzletrészek	11.938.411	0	0	11.938.411
IV. Pénzeszközök	1.794.097	143.031	659.825	2.596.953
Pénztár, csekkek	1.635	130	67	1.832
Bankbetétek	1.792.462	142.901	659.758	2.595.121
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2.005.906	198.714	908.489	3.113.109
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2.000.356	198.147	869.606	3.068.109
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5.550	567	38.883	45.000
E S Z K Ö Z Ö K (A+B+C) ÖSSZESEN	109.821.206	8.256.360	6.850.866	124.928.432

F O R R Á S O K (PASSZÍVÁK)				
D. SAJÁT TŐKE (D=I+II+III+IV+V+VI+VII)	19.274.846	312.097	1.433.180	21.020.123
Jegyzett tőke (I.)	57.133.398	137.485	1.329.427	58.600.310
Tőketartalék (II.)	12.463.923	0	0	12.463.923
Eredménytartalék (IV.)	-9.454.957	187.276	97.158	-9.170.523
Lekötött tartalék (V.)	11.938.411	0	0	11.938.411
Mérleg szerinti eredmény (VII.)	-52.805.929	-12.664	6.595	-52.811.998
E. CÉLTARTALÉKOK	1.271.007	30	1.817	1.272.854
Céltartalék a várható kötelezettségekre	1.271.007	30	1.817	1.272.854
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK (F=I+II+III)	89.491.503	7.480.820	2.517.268	99.489.591
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	86.033.121	6.555.694	11.301	92.600.116
Beruházási és fejlesztési hitelek	1.165.447	0	0	1.165.447
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	78.068.657	0	1.079	78.069.736
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6.799.017	6.555.694	10.222	13.364.933
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3.458.382	925.126	2.505.967	6.889.475
Rövid lejáratú hitelek	368.526	0	0	368.526
Vevőtől kapott előlegek	3.212	0	2.025.313	2.028.525
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1.770.842	332.095	-375.407	1.727.530
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	12.577	344.260	655.613	1.012.450
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.303.225	248.771	200.448	1.752.444
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2.323.946	61.654	760.264	3.145.864
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1.602.361	61.654	760.264	2.424.279
Halasztott bevételek	721.585	0	0	721.585
F O R R Á S O K (D+E+F+G) ÖSSZESEN	112.361.302	7.854.601	4.712.529	124.928.432
Szétválasztási különbözet összege (Forrás - Eszköz)	2.540.096	-401.759	-2.138.337	0

adatok e Ft-ban

Sorsz.	Eredménykimutatás tétel megnevezése	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	24.167.416	4.087.589	2.041.608	30.296.613
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	838.275	838.275
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	24.167.416	4.087.589	2.879.883	31.134.888
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1.089.161	2.255	0	1.091.416
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	1.089.161	2.255	0	1.091.416
III.	Egyéb bevételek	1.510.480	1.190	236.603	1.748.273
III.A	III. sorból: visszaírt értékvesztés	1.769	0	39	1.808
05.	Anyagköltség	4.113.996	565.833	136.595	4.816.424
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3.225.837	2.473.467	943.133	6.642.437
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1.294.378	24.864	68.731	1.387.973
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	9.659	9.659
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	20.432	816.873	837.305
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	8.634.211	3.084.596	1.974.991	13.693.798
10.	Béreköltség	5.084.119	489.731	401.933	5.975.783
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	612.534	39.044	40.237	691.815
12.	Bérráfordítások	1.529.627	158.862	127.034	1.815.523
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	7.226.280	687.637	569.204	8.483.121
VI.	Értékcsökkenési leírás	4.326.677	119.241	180.435	4.626.353
VII.	Egyéb ráfordítások	4.319.878	220.721	334.238	4.874.837
VII.A	VII. sorból: értékvesztés	142.566	1.618	35.493	179.677
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	2.260.011	-21.161	57.618	2.296.468
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	14.155	14.155
13.A	13. sorból: kapcsolt féltől kapott	0	0	14.155	14.155
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
14.A	14. sorból: kapcsolt féltől kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
15.A	15. sorból: kapcsolt féltől kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	101.401	17.236	10.804	129.441
16.A	16. sorból: kapcsolt féltől kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15.905	3.904	1.431	21.240
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	117.306	21.140	26.390	164.836
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	1.800	1.800
18.A	18. sorból: kapcsolt félnek adott	0	0	1.800	1.800
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	702.501	0	0	702.501
19.A	19. sorból: kapcsolt félnek adott	590.271	0	0	590.271
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3.351	569	12.867	16.787
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.+21. sorok)	705.852	569	14.667	721.088

adatok e Ft-ban

Sorsz.	Eredménykimutatás tétel megnevezése	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	-588.546	20.571	11.723	-556.252
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1.671.465	-590	69.341	1.740.216
X.	Rendkívüli bevételek	17.160.369	0	0	17.160.369
XI.	Rendkívüli ráfordítások	70.890.279	11.582	6.403	70.908.264
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-53.729.910	-11.582	-6.403	-53.747.895
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-52.058.445	-12.172	62.938	-52.007.679
XII.	Adófizetési kötelezettség	747.484	492	56.343	804.319
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-52.805.929	-12.664	6.595	-52.811.998
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22.-23. sorok)	-52.805.929	-12.664	6.595	-52.811.998

Budapest, 2014. április 08.

Haranghy Csaba
vezérigazgató

Keszler Ferenc
gazdasági vezérigazgató-helyettes