

Statisztikai számjele: 11703642-3530-113-06

Cégjegyzék száma: 06-09-014866

Vállalkozás megnevezése: Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft

Vállalkozás címe: 6640 Csongrád, Erzsébet u. 25.


Kiegészítő melléklet

a 2013. évi Beszámolóhoz

(2013.12.31.)

Csongrád, 2014. május 12.

CSONGRÁDI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT.
6640 Csongrád, Erzsébet u. 25.
Telefon: 63/570-092
Szegvár és Vidéke Takarékszövetkezet
57200043-10306375
Adószám: 11703642-2-06


Szabóné Fábíán Mária
ügyvezető

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kiegészítő Melléklet a Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. 2013.01.01-től 2013.12.31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszábeli háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A beszámolót és kiegészítő mellékletet készítette:	Szabóné Fábán Mária
A számviteli rend betartásáért felelős személy neve:	Szabóné Fábán Mária
A könyvelést végző regisztrációs száma:	143874

1. A VÁLLALKOZÁS ADATAI ÉS TEVÉKENYSÉGI KÖRÉNEK BEMUTATÁSA

A Társaság neve:	Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft
A Társaság székhelye:	6640 Csongrád, Erzsébet u. 25.
Alapítás időpontja, módja:	átalakulással 2010. január 05-én Cégbíróságon bejegyezve
Cégbejegyzés időpontja:	2010. január 05.
Cégjegyzék száma:	06-09-014866
Adószáma:	11703642-2-06
Statisztikai számjele:	11703642-3530-113-06
Képviselő:	Szabóné Fábán Mária ügyvezető
A társaság jegyzése:	Az ügyvezetőre nézve önálló.
Felügyelő bizottság:	3 fő
Könyvvizsgáló:	Szamosközi Anikó
	6000 Szentes, Bercsényi u. 76.
	Kamarai tagsági száma: 006397

A társaság főtevékenysége: **3530 Gőzellátás, légkondicionálás**

Fontosabb tevékenységi körök:

A tevékenységi kört a társaság Alapító Okirata TEÁOR besorolás szerinti tevékenységnek megfelelő bontásban tartalmazza.

Tulajdonosi struktúra:

A társaság jegyzett tőkéje: **55.000 eFt**

Alapítói: Csongrád Város Önkormányzata 6640 Csongrád, Kossuth tér 7.

Jegyzett tőke összetétel 2013.12.31-én:

Tulajdonos (tag)	Jegyzett tőke	Jegyzett tőke aránya
Csongrád Város Önkormányzata	55 000 eFt	100,00%

A társaság a beszámolási időszakban a tulajdonosnak kölcsönt nem nyújtott.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja:

A mérleg fordulónapja: **2013.12.31**

A mérlegkészítés időpontja: **a tárgyévet követő második hónap utolsó napja**

A könyvvizetés módja: A társaság kettős könyvvitelt vezet, HUF devizanemben.

A beszámoló formája és típusa:

A beszámolási időszakról a társaság december 31.-i fordulónapra vonatkozóan a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban számviteli törvény, illetve törvény) 1-es és 2-es számú melléklete szerinti **Éves beszámolót** készít, melynek részei:

- *Éves beszámoló mérlege „A” típusa (HUF)*
- *Éves beszámoló eredménykimutatása „A” típusa, összköltség eljárással (HUF),*
- *Cash flow kimutatás,*
- *Kiegészítő melléklet.*

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Számviteli alapelvek, főbb értékelési módszerek és eljárások:

Számviteli alapelvek: A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a törvény 15. §-ában meghatározott alapelvek érvényesültek.

A beszámolóban, a könyvvizetés során használt értékelési módszerek:

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése:

Az Immateriális javak és a tárgyi eszközök értéke a mérlegben, amortizációval csökkentett tényleges bekerülési értéken szerepel.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása megegyezik az előző években alkalmazott módszerrel: a bruttó érték alapján lineáris leírás.

Maradványértékkel, a személygépkocsi beszerzésénél 10%-os mértékkel számoltunk.

Az 100.000,- Ft-ot meghaladó eszközök esetében egyedileg a várható használati idő és erkölcsi avulás alapján határozzuk meg. Az eszközök leírása a bruttó értékük alapján, lineáris módon történik, az üzembe helyezés napjától a könyvekből történő kivezetésig. Az értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor.

A lineáris leírás alól az alábbi eszközcsoportok kivételek:

- az egyedileg 100 e Ft alatti értékű eszközöknél a használatba vételkor egyösszegű leírást alkalmazunk.

A Kft. 2013-ban a korábbi években lekötött tartalékból 15.817 eFt-ot használt fel. A tárgyi eszköz beszerzések elősegítették a korszerűbb eszközökkel történő munkavégzés lehetőségét.

2013. évben továbbra is a Parallel Kft Servantes programjával dolgozunk. Sajnos a kéményseprői modul még 2013. évben sem működött. A törvényi változásokat eléggé nehezen követi a Parallel Kft ezen a téren. Mire kifejlesztette a modult, addigra jött a rezsicsökkentés, és a folyamat újratekintődött. Mindezt tetézte az új, kötelezően használatos számlakép

Készletek nyilvántartása, értékelése:

A Servantes programot használva nyilvántartási rendszerünk nem változott, továbbra is csúsztatott átlagáras nyilvántartási áron dolgozunk év közben.

A büfé áruk esetében sem mennyiségi, sem értékbeli nyilvántartást nem vezetünk év közben, azokat a beszerzéskor azonnal ráfordításként számoljuk el. Év végén, december 31-i fordulónappal tényleges leltárfelvétellel állapítjuk meg a büfé áru készletek meglévő mennyiségét és a legutolsó beszerzési ár alkalmazásával határozzuk meg a készletértéket. Így járunk el a göngyölegek értékelése esetében is.

Követelések értékelése:

Az óvatosság elvének érvényesítése érdekében a kétes követelésekre, az egy éven túli követelésekre értékvesztést számol el a Társaság, az elévült követelések az egyéb ráfordítások között leírásra kerülnek.

Az általános szabály szerint a belföldi követeléseket könyv szerinti értéken kell a mérlegben szerepeltetni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló **pénzügyileg nem rendezett követelésnél** értékvesztést **kell elszámolni** - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. Kis összegű követelésnek számít Társaságunknál számlánként a 100 eFt-ot meg nem haladó követelés összege.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

A tartós, 360 napon túli követelésekre Társaságunk 20% értékvesztést képez.

Források értékelése:

A forrásokat a Társaság a számviteli törvény előírásait követve, könyv szerinti értéken mutatja ki.

3. A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ELEMEI A KÖVETKEZŐK

A mérlegben a 2012 és a 2013 évek adatai összehasonlíthatóak.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Befektetett eszközök záró állománya 80.007 eFt.

A tárgyi eszközök és immateriális javak állományának változását **1 sz. mellékletben** részletezzük

Készletek 2013-es záró állománya: 10.971 eFt. Értékvesztés elszámolás nem történt a készleteknél.

Vevői és egyéb követelések (eFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
II. Követelések	185 367	212 301

A tárgyévi követelésekből a vevői követelések összege: 223.383

A tárgyévi követelésekből a vevőkre elszámolt értékvesztés összege: - 21.445

Pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztár	892	566
Bankszámlák	2 429	31 763
Pénzeszközök összesen:	3.321	32.329

Aktív időbeli elhatárolás összesen:

Aktív időbeli elhatárolás (eFt-ban):	Előző év	Tárgyév
Bevételek időbeli elhatárolása	113 519	86 129
Költségek időbeli elhatárolása	165	1 391
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	113.684	87 520

Saját tőke alakulása 2013. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Jegyzett tőke	55 000	55 000
Tőketartalék	124 278	124 278
Eredménytartalék	-8 665	106 060
Lekötött tartalék (fejlesztési tartalék)	51 627	35 810
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>98 908</u>	<u>-60 855</u>
Saját tőke összesen:	321 148	260 293

Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Beruházási és fejlesztési hitel	0	0
<u>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</u>	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Hosszú lejáratú kötelezettség összesen:	30 000	30 000

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú hitelek	18 591	0
Szállítói kötelezettség	63 867	38 921
<u>Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek</u>	<u>42 965</u>	<u>50 838</u>
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	125 423	89 759

A hitelek és a kölcsönök megbontását a 2/A, 2/B. számú melléklet tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolás (eFt-ban):	Előző év	Tárgyév
Költségek időbeli elhatárolása	35 692	43 076
<u>Bevételek időbeli elhatárolása – halasztott bevételek</u>	<u>76 137</u>	<u>0</u>
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	111 829	43 076

A törvényi előírást betartva 2013. január 01. napján a vagyonátháramlás - a közművagyon tekintetében - megtörtént. Az önkormányzat 152.899 eFt nettó értékű eszközállománnyal gazdagodott. Társaságunknak év végén az ivó- és szennyvízszolgáltatás megszűnése miatt halasztott bevételét fel kellett oldani, ez magyarázza a tárgyév oszlopban szereplő halasztott bevétel csökkenést.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Az eredmény-kimutatás tárgyévi és előző évi adatai összehasonlíthatóak.

Bevételek elemei a következőkből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés árbevétele	610 059	561 381
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 185	1 627
Egyéb bevételek	41 449	98 357
Pénzügyi műveletek bevétele	652	95
<u>Rendkívüli bevételek</u>	<u>8 920</u>	<u>76 495</u>
Bevételek összesen:	663 265	737 955

A rendkívüli bevételek a korábbi évek elévült kötelezettségeire befolyt bevételt, a fellelt tárgyi eszközök piaci értékét, valamint a véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevétellel szembeni feloldását tartalmazza.

Költségek, ráfordítások alakulása a következők (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	138 926	207 033
Igénybe vett szolgáltatás	64 383	51 478
Eladott áruk beszerzési értéke	5 844	6 171
Közvetített szolgáltatások	23 751	6 131
Egyéb szolgáltatás	24 553	24 761
Bérek	165 566	156 651
Egyéb személyi jellegű kifizetések	10 366	14 844
Bérfizetések	45 372	39 779
Értékcsökkenési leírás	26 640	20 470
Egyéb ráfordítás	44 337	112 563
(- egyéb ráfordításokból értékvesztés összege)	(17 551)	(21 445)
Pénzügyi műveletek ráfordítása	8 389	6 030
Rendkívüli ráfordítások	0	152 899
Költségek, ráfordítások összesen:	558 127	798 810

Eredmény alakulása eredménykategóriák szerint (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	103 955	21 484
Pénzügyi műveletek eredménye	-7 737	-5 935
Rendkívüli eredmény	-8 920	-76 404
Adózás előtti eredmény	105 138	-60 855
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	88 517	230 831
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	45 680	244 192
Adóalap	62 301	-47 494
Adófizetési kötelezettség	6 230	0
Adózott eredmény/mérlegszerinti eredmény:	98 908	-60 855

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek részletesen:

- adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	213 280 eFt
- visszaírt értékvesztés összege	17 551 eFt

Adózás előtti eredményt növelő tételek részletesen:

- számviteli törvény szerint az adóévben elszámolt értékcsökkenés	217 995 eFt
- Jogerős határozatban megállapított bírság ráf. elsz. összege	4 752 eFt
- Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege:	21 445 eFt

A Társaság 2013. évi gazdálkodásának kiértékelését a **3. sz. melléklet** tartalmazza.

Tájékoztató kiegészítések:

Az átlagos állományi létszám fordulónapon **84 fő**.

A létszám és béradatokat a **4.sz. mellékletben** szereplő táblázat tartalmazza részletesen.

A tárgyévben a hitelek fedezeteként a jelzáloggal terhelt a Kis-Tisza utcai telep, a Gyöngyvirág utcai telep, az IZD-248 forgalmi rendszámú Iveco gépjármű tekintetében a hitel kiegyenlítése után tehermentessé vált. A 30.000 eFt-os hitelre vonatkozóan, az Erzsébet u. 25. számú ingatlan szolgál fedezetül. A hosszú lejáratú lízing fedezete a hitel tárgya, a Kubota rakodógép, mivel a lízing letelt, így a rakodógép is tehermentes lett. A 44.000 eFt-os folyószámla hitel fedezete alól az önkormányzat kezesség vállalása is feloldásra került, mivel Társaságunk nem rendelkezik folyószámla hitellel, kizárólagosan bevételeiből gazdálkodik.

A veszélyes hulladékok elhelyezését, kezelését a hatóság által jóváhagyott Hulladékgazdálkodási terv alapján végezzük, külön odafigyelve a keletkezett hulladékok szelektív gyűjtésére.

A Társaság működésének összegzése mutatószámok alapján

A Társaság jövedelmi helyzetének vizsgálatával bemutatásra kerül az összes termelési érték, a hozzáadott érték és a nettó termelési érték. A nettó termelési érték az anyagmentes termelési értéket mutatja, amely a hatékonyság egyik legfontosabb mérőszáma. A mutató a Társaság által létrehozott új értéket számszerűsíti.

	Termelési érték:	2012. e Ft	2013. e Ft	Változás %
1.	Értékesítés nettó árbevétele	610 059	561 381	-7,98
2.	Egyéb bevételek	41 449	98 357	137,30
3.	Összes bevétel (1+2):	651 508	659 738	1,26
4.	Saját teljesítmények aktivált értéke	2 185	1 627	-25,54
5.	Összes bruttó termelési érték(3+4):	653 693	661 365	1,17
6.	Anyagjellegű ráfordítások	257 457	295 574	14,81
7.	Hozzáadott érték (5-6):	396 236	365 791	-7,68
8.	Értékcsökkenési leírás	26 640	20 470	-23,16
9.	Nettó termelési érték (7-8):	369 596	345 321	-6,57

2012 évben az 1 főre jutó nettó termelési érték: $369596/92 = 4017 \text{ eFt/fő}$

2013 évben az 1 főre jutó nettó termelési érték: $345321/84 = 4111 \text{ eFt/fő}$

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

		2012.ÉV		2013. ÉV	
1./ Befektetett eszköz aránya:	<u>Befektetett eszk.</u>	276 813	47,05%	80 007	18,91%
	Összes eszköz	588 400		423 128	
2./ Forgóeszközök aránya:	<u>Forgóeszközök</u>	197 903	33,63 %	255 601	60,41 %
	Összes eszköz	588 400		423 128	
3./ Források aránya/tőkeösszetétel:	Saját tőke	321 148	54,58%	260 293	61,52%
	Összes forrás	588 400		423 128	
4./ Tőkeellátottság:	<u>Kötelezettségek</u>	155 423	48,40%	119 759	46,00%
	Saját tőke	321 148		260 293	
5./ Likviditás:	<u>Forgóeszközök</u>	197 903	1,58	255 601	2,85
	Rövid.lejáratú köt.	125 423		89 759	
6./ Likviditási gyorsráta:	<u>Likvid pénzeszközök</u>	3 321	0,03	32 329	0,36
	Likvid rövidlejáratú köt.	125 423		89 759	
7./ Vevői-Szállítói állomány egymáshoz való viszonya:	<u>Vevőállomány</u>	186 948	2,93	223 383	5,74
	Szállító állomány:	63 867		38 921	
8./ Árbevétel arányos jövedelmezőség:	<u>Üzemi eredmény</u>	103 955	17,04%	21 484	3,83%
	Értékesítés nettó ár.	610 059		561 381	
9./ Árbevétel arányos nyereség	<u>Adózás előtti eredm.</u>	105 138	17,23%	-60 855	-10,84%
	Értékesítés nettó ár.	610 059		561 381	
10./ Tőkearányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u>	98 908	179,83 %	-60 855	-110,64%
	Jegyzett tőke	55 000		55 000	

A vagyon összetétele – vagyis, hogy milyen arányban áll tartósan befektetett eszközökből, és milyen arányt képviselnek a forgóeszközök – a vagyon megtérülési idejére enged következtetni. A tartósan befektetett eszközök megtérülési ideje általában hosszabb, pld. az amortizáció miatt.

A **befektetett eszközök aránya** a 2012. évhez viszonyítottn 28,14 %-kal csökkent. A csökkenést nagyban befolyásolja a vagyonátháramlás, valamint a kivezetett működtető eszközök terven felüli értékcsökkenési leírása.

A **forgóeszközök aránya** a 2012. évihez viszonyítottn 26,78 %-kal nőtt.

A **tőkeösszetétel** vizsgálata azért célszerű, mert így képet kaphatunk a cég esetleges eladósodottságáról. Minél nagyobb a saját tőke aránya az összes forráson belül, a Társaság annál jobb helyzetben van, annál kevésbé adósodott el. Ez a mutató a 2012. évihez képest eladósodottság csökkenést mutat, mivel 6,94 %-kal javult a Kft tőkeerőssége.

A **tőkeellátottsági** mutató 48,40 %-ról 46 %-ra csökkent, amely azt mutatja, a kötelezettségek aránya csökkent a saját tőkéhez viszonyítva.

Az egyszerű **likviditási mutató** azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Minél nagyobb a mutató értéke, a vállalkozás annál kedvezőbben ítéltethető meg. Esetünkben ezen mutató a 2012. évihez képest 1,27-gyel nőtt.

A **likviditási gyorsráta** esetében az vizsgálható, hogy minél nagyobb a mutató értéke, annál jobb a Társaságnak, mert a rövid lejáratú kötelezettségek annál nagyobb részét fedezik a likvid pénzeszközök. Ez a mutató a Társaságunk esetében szépen javult a 2012. évihez képest. Mindez számokkal kifejezve 0,33.

A **vevő – szállító egymáshoz való viszonya** esetében kedvezőtlen lenne a Társaságnak, ha a mutató értéke 1-nél kisebb lenne, mert az azt jelentené, hogy a vevő állományt a szállító állomány finanszírozza. Ez a mutató 2012-ben 2,93, míg 2013 évben 5,74, ami azt jelenti, hogy mindkét évben a vevő állomány finanszírozza a szállító állományt.

Az **árbevétel arányos jövedelmezőség** a 2013 évben 13,21 %-os csökkenést mutat az előző évihez képest. A mutató azt fejezi ki, hogy egységnyi értékesítési nettó árbevételből mennyi üzemi eredményt lehet elérni. A vállalkozás érdeke lenne, hogy ez a mutató minél nagyobb legyen, mert annál jövedelmezőbb a tevékenység.

Az **árbevétel arányos nyereség** és a **tőkearányos nyereség** mutatói negatívvá váltak. Ennek oka, hogy a tőkekivonás miatt az eredmény negatívvá vált.

A mutatószámok további emelkedésére való törekvés a Társaság szintjén még sajnos nagyon sok háttér munkát igényel a további időszakokra vonatkozóan. A vevői kintlévőségünk is nőtt az előző évihez képest. Társaságunknak az eddiginél még nagyobb hangsúlyt kell fektetni a hátralékok behajtására – ügyvédi irodával továbbra is él a 2011. évben megkötött szerződésünk mind a lakossági, mind a közületi ügyfelek hátralékbehajtására vonatkozóan. Sajnos a törvények változása miatt egyre szűkült és szinte lehetetlenné vált a lehetőségünk a vízelzárásokkal kapcsolatosan. Sajnos a kintlévőségeinket nagyban befolyásolja a lakosság anyagi helyzetének romlása. A térség gazdasági környezete meglátszik a lakosság fizetőképességén is.

4. Számviteli szétválasztás

A Magyar Energia Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) a **távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban Tszt.) 18/A. §-18/B. §-ában előírt** számviteli szétválasztási kötelezettség könnyebb teljesíthetősége, és az egész távhőszektorban egységes megközelítés kialakításának elősegítése érdekében ajánlást tett közzé a számviteli szétválasztással kapcsolatosan. Társaságunk a e módszertani útmutató figyelembe vételével alakította ki a számviteli szétválasztáshoz szükséges analitikákat.

Az eredménykimutatásban a költségek és bevételek közül azok a költségek és bevételek, melyeket közvetlenül a tevékenységhez tudunk rendelni, azok a közvetlenül a tevékenység eredményét határozzák meg.

Természetesen a sokféle tevékenységet ellátó Társaságunk minden költséget és bevételt közvetlenül nem tud a tevékenységre osztani, így ezen költségek és bevételek megosztás a következő:

- eredménykimutatásban költségeknél az önköltség arányában,
- a bevételeket az összes bevétel arányában osztottuk fel 2013. évben.

A szétválasztandó tevékenységek meghatározása

A távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaságnak a távhőszolgáltatói tevékenységét településenként elkülönítve kell bemutatnia. Amennyiben a távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaság távhőtermelői engedéllyel is rendelkezik, a távhőtermelői tevékenységét telephelyenként elkülönítve kell bemutatnia.

Fentiek értelmében Társaságunk beszámolója kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában mutatjuk be a távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységünket.

Eszközök szétválasztása

A mérleg szétválasztásánál az immateriális javak, tárgyi eszközök és a vevő állomány tényadatok alapján történt, a többi vagyonelem az egyes tevékenységekhez sorolt immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összességének a társaság ugyanilyen típusú eszközeinek összegéhez viszonyított aránya alapján lett meghatározva. Ezzel a vagyonrészek szerinti szétbontás, a költség – haszon elv megtartásával történt.

A mérleg szétválasztásánál az immateriális javak, tárgyi eszközök és a vevők tényadatok alapján kerültek beírásra, viszont a többi vagyonelem az egyes tevékenységekhez sorolt befektetett eszközök és vevők összegéhez viszonyított aránya alapján került felosztásra. Ezzel a vagyonrészek szerinti szétbontás a költség-haszonelv megtartásával történt.

Az eltérő szétválasztási módszerek miatt a tevékenységre bontáskor a mérleg eszköz és forrás oldala nem egyező, ennek kompenzálása jelentkezik a szétválasztási különbözet soron.

A távhő termelés és szolgáltatás eredménye - 4 248 eFt. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által 2013. évre vonatkozó nyereségkorlát ellenőrzése során vetítési alapként a könyv szerinti bruttó eszközértéket 142 640 eFt értéken határozta meg. Ez alapján a távhőszolgáltatás eredménye a 2 % nyereségkorlát alatt van. A figyelembevett eszközérték a távhőszektor egészét felölelő összehasonlító gazdasági elemzésen alapuló fiktív szám.

Eredménykimutatás

A tevékenységre közvetlenül hozzárendelhető nyilvántartások alapján került meghatározásra.

Természetesen a sokféle tevékenységet ellátó Társaságunk minden költséget és bevételt közvetlenül nem tud a tevékenységre osztani, így ezen költségek és bevételek megosztása a következő:

- eredménykimutatásban költségeknél az önköltség arányában,
- a bevételek az összes bevétel arányában kerültek felosztásra 2013. évben.

A távhő mérlegét az 5/A, 5/B, a távhő eredménykimutatását az 5/C melléklet tartalmazza.

Ivóvíz és szennyvízszolgáltatás számviteli szétválasztás szabályai

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) 49. §-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól.

1. A számviteli szétválasztás alapjai

1.1. Fogalmi meghatározások

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújtja.

A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá – a kimutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

Másodlagos tevékenység: a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.

1.2. Szétválasztandó tevékenységek meghatározása

A működési engedéllyel rendelkező víziközmű-szolgáltatónak az éves beszámoló kiegészítő mellékletének részét képező tevékenységi beszámolóban – az általa végzett tevékenységeknek megfelelően – elkülönítve kell bemutatnia:

- a) a közműves ivóvízellátási tevékenységét, az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással;
- b) a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítási tevékenységét, ide értve az egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetést is;
- c) az a) és b) tevékenységek körébe nem tartozó minden egyéb tevékenységeit (másodlagos tevékenységek) összevontan (egy mérleg, egy eredménykimutatás).

A Vksztv. a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységek tekintetében csak az a) és b) pont szerinti tevékenység megbontását írja elő, ebből következően a kapcsolódó tevékenységek (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel) adatai beépülnek az adott szolgáltatási ágazat tevékenységi mérlegébe, eredménykimutatásába.

A mérleg szétválasztásánál az immateriális javak, tárgyi eszközök és a vevők tényadatok alapján kerültek beírásra, viszont a többi vagyonelem az egyes tevékenységekhez sorolt befektetett eszközök és vevők összegéhez viszonyított aránya alapján került felosztásra. Ezzel a vagyonrészek szerinti szétbontás a költség-haszonelv megtartásával történt.

Az eltérő szétválasztási módszerek miatt a tevékenységre bontáskor a mérleg eszköz és forrás oldala nem egyező, ennek kompenzálása jelentkezik a szétválasztási különbözet soron.

Az ivóvíz és szennyvíz mérlegét és eredménykimutatását a 6/A,B,C melléklet tartalmazza.

Immateriális javak és tárgyi eszközök 2013.december 31- i nettó értéke

Megnevezés	Immateri- ális javak	Ingatlanok	Műsz. ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek	Beruházá- sok Befejezetle n	Beruh. és beruh-ra a. előleg	Összesen	Immat. és tárgyi eszközök összesen	kisértékű eszközök
Bruttó érték nyitó áll.	8560	238237	76736	6085	953	10300	332311	340871	912
Felújítás	897	467	4940	475			5882	6779	
Beszerezés	0	0	9827	1659	4000		15486	15486	
Növekedés Saj. vál.	0	971	656				1627	1627	3403
Egyéb	0						0	0	
leltár többlet									158
Összesen	897	1438	15423	2134	4953	10300	355306	356203	4473
Értékesítés/ Egyéb csökkenés	0	0	0	0		6265	6265	6265	
Selejtezés	0	0	129	734			863	863	9
Csökkenés - tér.mentes átad.	0	165964	1504	0		0	167468	167468	
tev.megsz.mia	60	27042	38654	209			65905	65965	1632
leltár hiány									11
Összesen	60	193006	40287	943	0	6265	240501	240561	1652
Bruttó érték záró áll.	9397	46669	51872	7276	4953	4035	114805	124202	2821
Értékcsokk. nyitó áll.	3662	19275	39783	1338	0		60396	64058	912
Terv szerint	1805	1778	12255	1070	0		15103	16908	3403
Növekedés Terven felül	0	0	0	0			0	0	
leltár többlet	0	0	0				0	0	158
Összesen	1805	1778	12255	1070	0	0	15103	16908	4473
Értékesítés			0				0	0	
Csökkenés Selejtezés			126	482			608	608	9
tér.mentes átad.		13558	1011				14569	14569	
tev.megsz.mia	17	3047	18333	197			21577	21594	1632
leltár hiány									11
Összesen	17	16605	19470	679	0	0	36754	36771	1652
Értékcsokk. záró áll.	5450	4448	32568	1729	0	0	38745	44195	2821
Nettó érték záró áll.	3947	42221	19304	5547	4953	4035	76060	80007	0

Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. hitelállománya
mérlegsor és főkönyvi szám szerinti, rövid- és hosszú lejáratú bontásban
2013.12.31

Mérlegsor	Mérlegsor megnevezés	Főkönyvi szám	Főkönyvi szám megnevezés	2013.12.31-én fennálló tőketartozás (Ft)
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4449	Forgóeszköz hitel-Szegvár és Vid. Taksz. (száma:60027805)	30 000 000
MINDÖSSZESEN:				30 000 000

Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. hitelállománya és fedezetei
2013. december 31.

Fksz.	Megnevezés	Tárgya	Tőke teljes összege	Kezdeti	Lejárata	Fedezete	2012.12.31-én fennálló tőketartozások (Ft)
4449	Hosszú lejáratú forgóeszk.hitel-Szegvár T.	K&H Banki hitel kiváltására	30 000 000 Ft	2010.09.07	2015.09.06	Erzsébet u. 25. sz. ingatlan	30 000 000
	Mindösszesen:						30 000 000

2013. évi gazdálkodásának kiértékelése (ezer Ft-ban)

Megnevezés	Csongrád										Egyéb tevékeny- ségek	Egyéb közvetett költségek 171+16	Fel nem osztott ráfordítás	Összesen
	Vízszol-gátatás	Szennyvíz-szol-gátá- tás	Távhő termelés	Távhő szolgái- tás	Fürdő	Tűzelés- technikai szolgáltatás	Vendégházak							
Anyagjellegű költségek	19 018	29 660	14 981	121 831	10 046	155	688			4 279	6 385	-		207 033
anyag	5 624	4 371	39	505	3 473	147	204			4 279	1 384	-		20 026
világosenergia	8 730	21 573	4 105	1 497	5 068	-	212				1 787	-		42 972
egyéb energia	1 636	28	10 808	119 827	837	-	140				2 205	-		135 481
rezsi anyag	386	378	29	2	598	8	77				234	-		1 712
üzemanyag	2 642	3 300	-	-	70	-	55				775	0		6 842
Személyi jellegű költségek	52 594	36 660	8 746	7 460	43 525	5 972	1 097			4 461	60 760	-		211 275
bár	39 568	27 272	6 230	5 782	32 591	4 419	933			3 622	36 214	-		156 651
szem.jell.egyéb	4 220	2 215	718	291	2 699	466	18			31	4 187	-		14 845
bérfelrakások	8 786	7 173	1 798	1 387	8 235	1 087	146			808	10 359	0		39 779
Amortizáció	2 272	6 917	188	519	770	314	253			59	9 178			20 470
Egyéb szolgáltatások	16 139	13 798	2 326	1 491	17 054	803	2 042			140	22 444	-		76 237
bérfelrak díj	68	117	-	-	1 354	-	1 503				551	-		3 593
Karbantartási költségek	6 416	4 913	331	933	1 386	-	8			44	149	-		14 180
biztosítás	237	291	-	-	-	-	-				2 571	-		3 099
Vízkezeléshezjár. járuléka	4 481	-	-	-	1 727	-	-				6 208	-		6 208
bányajáradék	-	-	-	-	-	-	-				-	-		-
hatósági díjak	1 686	1 560	30	25	41	-	-			38	316	-		3 701
egyéb más szolgáltatás	3 251	6 917	1 965	633	12 546	798	531			58	18 867	0		45 456
Ráfordítások	105 972	134 505	40	5 440	6 010	-	1			9 080	22 747	-		283 795
ELÁBÉ, alvállalkozók	-	-	-	-	6 010	-	-			6 292	-	-		12 302
szennyvízbírság	-	4 304	-	-	-	-	-			-	-	-		4 304
egyéb ráfordítások	21 688	20 054	40	5 440	-	-	1			2 788	22 747			72 758
vagyonátviteli és átvállalási miatti veszteség	59 886	93 013	-	-	-	-	-			-	-	-		152 899
vagyon kiadásai és megvásárolt eszközök	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-		41 532
STK korrekciós tényező	-	384	-	-	278	-	-			-	693	-		1 627
Önköltség összesen	195 611	221 258	26 281	136 741	77 127	7 244	4 081			18 019	110 821	0		797 183
Egyéb közvetett költségek	31 584	35 725	4 243	22 078	12 453	1 170	659			2 909	-	-		-
KÖNYVELT KÖLTSÉG	227 195	256 983	30 524	158 819	89 580	8 414	4 740			20 928	-	-		797 183
ÖSSZESEN														
Egyéb költségkorrekció	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-		-
KORRIGÁLT KÖLTSÉG ÖSSZESEN	227 195	256 983	30 524	158 819	89 580	8 414	4 740			20 928	-	0		797 183
Bevételek														
Árbevétel	150 174	189 216	-	104 853	60 372	5 167	2 570			45 763	3 266	-		561 381
egyéb bevételek	23 078	65 963	-	77 956	819	10	-			1 295	5 826	-		174 947
KÖNYVELT ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	173 252	255 179	-	182 809	61 191	5 177	2 570			47 058	9 092	0		736 328
KORRIGÁLT ÁRBEVÉTEL	173 252	255 179	-	182 809	61 191	5 177	2 570					-		-
Bevétel korrekció/egyéb	2 166	3 190	-	2 286	765	65	32			588	9 092	-		736 328
KÖNYVELT ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	175 418	258 369	-	185 095	61 956	5 242	2 602			47 646	-	-		736 328
KORRIGÁLT EREDMÉNY	51 777	1 386	30 524	26 276	27 624	3 172	2 138			26 718	-	0		60 855

MELLÉKLET AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK 2013 ÉVBEN**

	Létszám	Bruttó bér ezer forintban
Teljes munkaidős fizikai:	58	92988
Teljes munkaidős szellemi:	24	54469
Nem teljes munkaidős fizikai:	2	2477
Nem teljes munkaidős szellemi:	0	0
Havi átl.60 óra alatti fogl.	0	0
Állományon kívüli bér:		6717
Statisztikai állományi létszám összesen:	84	156651
Egy statisztikai állományi főre jutó átlagkereset:	1865 eFt /év	155 eFt/hó
Ügyvezető megbízási bére		5372
Felügyelő bizottság tiszteletdíja:		1344

Távhő termelés és szolgáltatás Mérlege - ESZKÖZÖK 2013.				
	A tétel megnevezése	Távhő termelés Muskátli utca	Távhő termelés Gyöngyvirág utca	Távhő szolgáltatás
A.	Befektetett eszközök	3 722	-	9 553
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak</i>	-	-	15
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	-	-	15
4.	Szellemi termékek			
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak érték helyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	3 722	-	9 538
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 511		9 411
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	146		127
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	65		-
4.	Tenyészállatok	-		-
5.	Beruházások, felújítások	-		-
6.	Beruházásokra adott előlegek	-		-
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-		-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Egyéb tartós részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	516	-	31 933
<i>I.</i>	<i>Készletek</i>			468
1.	Anyagok	132		468
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
4.	Késztermékek			
5.	Áruk	-		-
6.	Készletekre adott előlegek			
<i>II.</i>	<i>Követelések</i>	90	-	29 935
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			29 445
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Váltókövetelések			
5.	Egyéb követelések	90		490
6.	Követelések értékelési különbözete			
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok</i>	-	-	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Egyéb részesedés			
3.	Saját részvények, saját üzletrészek			
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
5.	Értékpapírok értékelési különbözete			
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök</i>	426	-	1 530
1.	Pénztár, csekkek	7		27
2.	Bankbetétek	419		1 503
C.	Aktív időbeli elhatárolások	-	-	39 045
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			38 979
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			66
3.	Halasztott ráfordítások			
Eszközök (Aktívák) összesen:		4 238	-	80 531

Távhő termelés és szolgáltatás Mérlege - FORRÁSOK 2013.				
	A tétel megnevezése	Távhő termelés Muskátli utca	Távhő termelés Gyöngyvirág utca	Távhő szolgáltatás
D.	Saját tőke	- 26 285	-	70 696
I.	Jegyzett tőke	726		7 607
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	1 641		17 190
IV.	Eredménytartalék	1 400		14 670
V.	Lekötött tartalék	472		4 953
VI.	Értékelési tartalék			
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	Mérleg szerinti eredmény	- 30 524	-	26 276
E.	Céltartalékok			
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	1 581	-	16 565
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	396	-	4 150
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2.	Átváltoztatható kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	396		4 150
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 185	-	12 415
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	514		5 383
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	671		7 032
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	671	-	5 586
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	671		5 586
3.	Halasztott bevételek			
H	Szétválasztási különbözet	28 271	-	12 316
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		4 238	-	80 531

Távhőtermelés és távhő szolgáltatás eredménykimutatás 2013.				
	A tétel megnevezése	Távhő termelés Muskátli utca	Távhő termelés Gyöngyvirág utca	Távhő szolgáltatás
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			104 853
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	-		104 853
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-		-
III.	Egyéb bevételek			80 242
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	14 981	-	121 831
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 296	-	1 466
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	30	-	25
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	17 307	-	123 322
10.	Béreköltség	6 230	-	5 782
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	718	-	291
12.	Bérráfordítások	1 798	-	1 387
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	8 746	-	7 460
VI.	Értékcsökkenési leírás	188	-	519
VII.	Egyéb ráfordítások	4 283		27 518
	ebből: értékvesztés			3 093
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 30 524	-	26 276
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	-	-	-
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)			
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-	-	-
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	- 30 524	-	26 276
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-	-	-
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	- 30 524	-	26 276

MÉRLEG Eszközök (aktívák) eFt-ban Ivóvíz-szennyvízszolgáltatás				
A tétel megnevezése				
	Társaság összesen	Ivóvízszolgáltatás	Szennyvízszolgáltatás	Egyéb
A. Befektetett eszközök	80 007	7 461	5 566	66 980
<i>I. Immateriális javak</i>	<i>3 947</i>	<i>24</i>	<i>213</i>	<i>3 710</i>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	3 947	24	213	3 710
4. Szellemi termékek	-	-	-	-
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	76 060	7 437	5 353	63 270
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	42 220	-	397	41 823
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 305	7 230	939	11 136
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 547	207	17	5 323
4. Tenyészállatok	-	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	4 953	-	-	4 953
6. Beruházásokra adott előlegek	4 035	-	4 000	35
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	-	-	-	-
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	-	-	-	-
3. Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-
B. Forgóeszközök	255 601	111 347	76 753	67 501
<i>I. Készletek</i>	<i>10 971</i>	<i>908</i>	<i>1 414</i>	<i>8 649</i>
1. Anyagok	9 889	908	1 414	7 567
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-
3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-
4. Késztermékek	-	-	-	-
5. Áruk	1 082	-	-	1 082
6. Készletekre adott előlegek	-	-	-	-
<i>II. Követelések</i>	<i>212 301</i>	<i>98 597</i>	<i>67 377</i>	<i>46 327</i>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	201 938	95 825	63 884	42 229
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	-	-	-	-
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
4. Váltókövetelések	-	-	-	-
5. Egyéb követelések	10 363	2 772	3 493	4 098
6. Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-
<i>III. Értékpapírok</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	-	-	-	-
2. Egyéb részesedés	-	-	-	-
3. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
5. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-
<i>IV. Pénzeszközök</i>	<i>32 329</i>	<i>11 842</i>	<i>7 962</i>	<i>12 525</i>
1. Pénztár, csekkek	566	207	139	220
2. Bankbetétek	31 763	11 635	7 823	12 305
C. Aktív időbeli elhatárolások	87 520	17 753	24 161	45 606
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	86 129	17 747	24 155	44 227
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 391	6	6	1 379
3. Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
Eszközök (Aktívák) összesen:	423 128	136 561	106 480	180 087

MÉRLEG Források (passzívák) eFt-ban ivóvíz-szennyvízszolgáltatás					
	A tétel megnevezése	Társaság összesen	Ivóvízszolgáltatás	Szennyvízszolgáltatás	Egyéb
D.	Saját tőke	260 293	52 751	71 671	135 871
I.	Jegyzett tőke	55 000	20 148	13 548	21 304
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-
III.	Tőketartalék	124 278	45 527	30 612	48 139
IV.	Eredménytartalék	106 060	38 853	26 125	41 082
V.	Lekötött tartalék	35 810	-	-	35 810
VI.	Értékelési tartalék	-	-	-	-
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-
VII.	Mérleg szerinti eredmény	- 60 855	- 51 777	1 386	- 10 464
E.	Céltartalékok	-	-	-	-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
3.	Egyéb céltartalék	-	-	-	-
F.	Kötelezettségek	119 759	43 872	29 499	46 388
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	30 000	10 990	7 389	11 621
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-
2.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	30 000	10 990	7 389	11 621
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	89 759	32 882	22 110	34 767
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	38 921	14 258	9 587	15 076
5.	Váltótartozások	-	-	-	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	50 838	18 624	12 523	19 691
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-
G.	Passzív időbeli elhatárolások	43 076	15 780	10 611	16 685
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	43 076	15 780	10 611	16 685
3.	Halasztott bevételek	-	-	-	-
H	Szétválasztási különbözet	-	24 158	- 5 301	- 18 857
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		423 128	136 561	106 480	180 087

Ivóvíz és szennyvíz tevékenység Eredménykimutatása 2013.

	A tétel megnevezése	Társaság összesen	Ivóvíz szolgáltatás	Szennyvízszolgáltatás	Egyéb
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	561 381	150 174	189 216	221 991
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	561 381	150 174	189 216	221 991
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 627	384	272	971
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	1 627	384	272	971
III.	Egyéb bevételek	98 357	10 640	8 976	78 741
	Ebből: visszaírt értékvesztés	17 551	6 475	4 690	6 386
05.	Anyagköltség	207 033	19 018	29 650	158 365
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	51 478	14 216	11 947	25 315
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 761	1 923	1 851	20 987
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	6 171	-	-	6 171
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 131	-	-	6 131
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	295 574	35 157	43 448	216 969
10.	Béreköltség	156 651	39 588	27 272	89 791
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 844	4 220	2 215	8 409
12.	Bérráulások	39 779	8 786	7 173	23 820
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	211 274	52 594	36 660	122 020
VI.	Értécsökkenési leírás	20 470	2 272	6 917	11 281
VII.	Egyéb ráfordítások	112 563	77 670	77 217	42 324
	ebből: értékvesztés	21 445	7 285	5 059	9 101
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	21 484	6 495	34 222	6 243
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	95	-	-	95
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	-
	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	95	-	-	95
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 030	-	-	6 030
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	-
	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	6 030	-	-	6 030
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	5 935	-	-	5 935
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	15 549	6 495	34 222	12 178
X.	Rendkívüli bevételek	76 495	14 604	60 177	1 714
XI.	Rendkívüli ráfordítások	152 899	59 886	93 013	-
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	76 404	45 282	32 836	1 714
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	60 855	51 777	1 386	10 464