

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

ZEMPLÉNI VÍZMŰ KFT SÁTORALJAÚJHELY

2014. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

Sátoraljaújhely 2015. május 05.


Lakatos István
igyevezető igazgató



A Zempléni Vízmű Kft 1993. január 1-től működő gazdasági társaság.

A működés formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Az alapítás időpontja: 1992. december 7.

Az 1991. évi XXXIII. tv. alapján megkapott közmű és működtetői vagyona alapozva a társaságot 36 önkormányzat hozta létre. 2012-ig 12 önkormányzat kérte és kapta meg felvételét a Kft-be, 2013-tól további 7 önkormányzat felvételével jelenleg a Kft tulajdonosa 55 önkormányzat. 2013. január 1-jével a közművagyon visszakerült az önkormányzatok tulajdonába, a Kft saját tőkéje jelentősen változott.

Székhelye: Sátoraljaújhely

Működési területe: Hegyköz-Bodrogház-Hegyalja

Alapító tagok:

- 1. Alsóberecki Önkormányzata**
- 2. Alsóregmec Önkormányzata**
- 3. Bodroghalom Önkormányzata**
- 4. Bózsza Önkormányzata**
- 5. Cigánd Önkormányzata**
- 6. Dámóc Önkormányzata**
- 7. Felsőberecki Önkormányzata**
- 8. Füzér Önkormányzata**
- 9. Füzérkajata Önkormányzata**
- 10. Hercegkút Önkormányzata**
- 11. Hollóháza Önkormányzata**
- 12. Karcsa Önkormányzata**
- 13. Karos Önkormányzata**
- 14. Kenézlő Önkormányzata**
- 15. Kéked Önkormányzata**
- 16. Kisrosvág Önkormányzata**
- 17. Kovácsvágás Önkormányzata**
- 18. Lácacséke Önkormányzata**
- 19. Mikóháza Önkormányzata**
- 20. Nagyrosvág Önkormányzata**
- 21. Olaszliszka Önkormányzata**
- 22. Pácin Önkormányzata**
- 23. Pálháza Önkormányzata**
- 24. Révleányvár Önkormányzata**
- 25. Ricse Önkormányzata**
- 26. Sárospatak Önkormányzata**
- 27. Sátoraljaújhely Önkormányzata**

- 28. Semjén Önkormányzata
- 29. Tizacsermely Önkormányzata
- 30. Tolcsva Önkormányzata
- 31. Vajdácska Önkormányzata
- 32. Vágáshuta Önkormányzata
- 33. Vámosújfalú Önkormányzata
- 34. Viss Önkormányzata
- 35. Zalkod Önkormányzata
- 36. Zemplénagárd Önkormányzata

Társult tagok:

- 37. Bodrogolaszi Önkormányzata
- 38. Felsőregmec Önkormányzata
- 39. Filkeháza Önkormányzata
- 40. Füzerradvány Önkormányzata
- 41. Kishuta Önkormányzata
- 42. Nagyhuta Önkormányzata
- 43. Sáradsadány Önkormányzata
- 44. Vilyvitány Önkormányzata
- 45. Füzérkomlós Önkormányzat
- 46. Nyiri Önkormányzata
- 47. Tizakarád Önkormányzata
- 48. Makkoshogyka Önkormányzata
- 49. Erdőhorváti Önkormányzata
- 50. Háromhuta Önkormányzata
- 51. Komlóska Önkormányzata
- 52. Pusztafalu Önkormányzata
- 53. Györgytarló Önkormányzata
- 54. Regéc Önkormányzata
- 55. Zsujta Önkormányzata

A társaság jegyzett tőkéjének értéke: 56.370 eFt

Összetétele: készpénz	1.330 eFt
működtetői vagyon	10.000 eFt
eredménytartalékból	45.040 eFt

A közmű vagyon értékét a tulajdonos önkormányzatok jegyzett tőkén felüli vagyonként bocsátották a Kft rendelkezésére, így annak 1.220.526 eFt értéke a Kft könyveiben tőketartalékként került nyilvántartásba vételre.

A 2011. évi CCIX. törvény alapján víziközmű vagyon csak önkormányzat és az állam tulajdonában lehet, ezért 2013. január 1-jével társaságunk visszaadta a tulajdonos önkormányzatoknak az alapításkor átadott és az évek alatt megépített víziközmű vagyont. Ennek következtében ebben az évben jelentősen csökkent a nyilvántartott tőketartalék összege.

A törzsbetétek alapján az önkormányzatok az alábbi tulajdonközösségeket hozták létre:

A/ Sátoraljaújhely város Önkormányzata 2.742 szavazattal bír

B/ Sárospatak város Önkormányzata 1.415 szavazattal bír

C/ Olaszliszka nagyközség által képviselt tulajdonközösség 309 szavazattal bír

D/ Pálháza város által képviselt tulajdonközösség 355 szavazattal bír

E/ Cigánd város által képviselt tulajdonközösség 406 szavazattal bír

F/ Karcsa nagyközség által képviselt tulajdonközösség 410 szavazattal bír

A vállalkozás főbb tevékenységi köre:

3600	Víztermelés, kezelés, elosztás
3700	Szennyvízelvezetés, kezelés, tisztítás
4221	Közmű vezeték építése

A Kft a jegyzett tőkén és a jegyzett tőkén felüli vagyoni értéken kívül 86 eFt működtetői vagyonnal gazdálkodik még. Korábbi években a más vállalkozók és vállalkozások által befizetett fejlesztési hozzájárulásokból 15.583 eFt tőketartalék áll még rendelkezésre.

A Kft a Zempléni régióban 2014. évben összesen 55 településen szolgáltatott ivóvizet. Minden települési önkormányzat, - melynek illetékességi területén a KFT szolgáltatást végez - tulajdonos a KFT-ben. 2013. január 1-jétől minden települési önkormányzattal vagyongazdálkodási szerződés megkötésére került sor. A 2012. december 31-ével tőketartalékként kimutatott víziközmű vagyon 2013. január 1-jével visszaháramlott a tulajdonos önkormányzatokra. A fenti időponttól a vagyongazdálkodási szerződésnek megfelelően a vagyongazdálkodásra átadott eszközöket az önkormányzatok felé fennálló hosszúlejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván.

Csak saját termelésű vizet értékesít cégünk az 55 település fogyasztói felé.

Az 2013. évi nettó árbevétel 1.067.422 eFt, melynek 48,27%-a em3 vízértékesítésből, 41,95 %-a szennyvízelvezetésből, 9,78 %-a egyéb tevékenységből származik.

A Kft 2014. évi tevékenységének 90,22 %-át a közüzemi szolgáltató tevékenység tette ki.

A tulajdonosok 2012. decemberéig a lakosság fizetőképességét messzemenően szem előtt tartották. Ennek megfelelően a társaság gazdasági stratégiája ezidáig a nyereség minimalizálása volt, az ésszerűség határán belül.

Fenti stratégia határozta meg ezért a Kft üzletpolitikáját, és a kialakított számviteli rendszert is.

A Kft működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről éves beszámolót készít. A gazdasági eseményeket folyamatosan kettős könyvvitelben rögzíti.

A Kft eredmény kimutatása "A" összköltség eljárással készül, mert nincs termék előállítás, csupán szolgáltatásnyújtás.

A december 31.-i fordulónapra készített beszámoló elkészítési ideje: március 31.

A számviteli törvény alapján nyilvántartásba vett befektetett eszközök értékcsökkenési leírása az üzembe helyezést követő első naptól kezdődik lineáris leírási kulccsal:

- az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolása a számviteli törvény alapján történik,
- a 100 eFt alatti tárgyi eszközök értéke használatbavételkor leírást nyer,
- a többi tárgyi eszköz értékcsökkenését a társasági adótörvény 2.sz. mellékletében közzétett leírások alapján számolja el a Kft.

A készletek nyilvántartásba vétele beszerzési áron történik. Felhasználásuk elszámolására mindig a legrégebbi áron kerül sor.

Értékvesztést a határidőn túli kintlévőségek után a számol el a Kft az alábbiak szerint:

90 napon túli kintlévőségek esetén	2 %-ot
180 napon túli kintlévőségek esetén	5 %-ot
360 napon túli kintlévőségek esetén	25 %-ot
360 napon túli kintlévőségek esetén	max.100 %-ot, egyedi elbírálással.

Rendkívüli bevételnek, illetve ráfordításnak számolja el a Kft a számviteli törvény alapján a fejlesztési célra kapott, illetve fizetett pénzeszközök értékét.

Az évente fizetendő szennyvízbírságot – nagyságától függetlenül – szokásos tételnek minősíti a Kft.

A Kft mérlegét összeállította: **Bachné Huszin Judit mérlegképes könyvelő**
Regisztrációs szám: 140337

A Kft könyvvizsgálatát végzi: **Bánszerva Könyvelő-Könyvvizsgáló Kft**
3933 Olaszliszka Bánom u. 36.
Kamarai tagsági szám: 000426

Ruskó László bejegyzett könyvvizsgáló
Tagsági szám: 001858
Díjazása: 1.680 eFt+ÁFA/év volt.

IMMATERIÁLIS JAVAK ALAKULÁSA
KFT SZINTEN

	Vagyoni ért.jogok	Üzleti v. cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás átszerv. aktivált értéke	ÖSSZESEN
MEGNEVEZÉS	ért.jogok	Üzleti v. cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás átszerv. aktivált értéke	ÖSSZESEN
Bruttó érték január 1-jén	215	-	30.395	-	1.600	32.210
Növekedés	-	-	1.688	-	-	1.688
Csökkenés	-	-	-	-	-	-
Bruttó érték dec. 31-én	215	-	32.083	-	1.600	33.898
Halmazott écs. jan. 1-jén	121	-	28.175	-	1.600	29.896
Écs. növekedés	19	-	2.849	-	-	2.868
Écs. Csökkenés	-	-	-	-	-	-
Terven felüli écs.	-	-	-	-	-	-
Halmazott écs. dec. 31-én	140	-	31.024	-	1.600	32.764
Nettó érték dec. 32-én	75	-	1.059	-	-	1.134

TÁRGYI ESZKÖZÖK ALAKULÁSA
KFT SZINTEN

MEGNEVEZÉS	Ingatlanok	Műszaki berend. gépek	Egyéb berend. felszerelések járművek	Beruházások	ÖSSZESEN
Bruttó érték január 1-jén	10.787.112	533.665	277.508	-	11.598.285
Növekedés	723.462	123.635	4.357	59.768	911.222
Csökkenés	-	-	-	52.522	52.522
Bruttó érték dec. 31-én	11.510.574	657.300	281.865	7.246	12.456.985
Halmazott écs. jan. 1-jén	240.965	209.518	249.986	-	700.469
Écs. növekedés	230.843	75.240	9.516	-	315.599
Écs. csökkenés	-	-	640	-	640
Terven felüli écs.	-	-	-	-	-
Halmazott écs. dec. 3-én	471.808	284.758	258.862	-	1.015.428
Nettó érték dec. 31-én	11.038.766	372.542	23.003	7.246	11.441.557

Készletek:

Záró érték	2013. évi	2014. évi	Index
Anyagok	33.573 eFt	29.849 eFt	88,91 %
Áruk	2 eFt	113 eFt	- %
Befejezetlen termelés	3.063 eFt	-	-
Összesen:	36.638 eFt	29.962 eFt	81,78 %

2014. évben a raktárkészletnél 11,09 %-os csökkenés mutatkozik. Előző évről áthúzódó építési munka miatti készlet raktározására nem volt szüksége társaságunknak. Az alapfeladat ellátásához szükséges alap-, és segédanyagok folyamatosan rendelkezésre állnak a 3 üzemegység raktárában.

Követelések:

Megnevezés	2013.évi	2014.évi	Index
Köv.szolgáltatás nyújtásból	259.568 eFt	290.734 eFt	112,0 %
Egyéb követelések	11.613 eFt	7.066 eFt	60,85 %
Összesen:	271.181 eFt	297.800 eFt	109,82 %

Vevőállomány megoszlása	2013.évi	2014.évi	Index
Közületi	45.940 eFt	71.872 eFt	156,4 %
Lakossági	190.467 eFt	193.070 eFt	101,4 %
Egyéb vevők	23.161 eFt	25.792 eFt	111,4 %

A közületi vevőállomány 56,4 %-kal, a lakossági vevőállomány pedig 1,4 %-kal nőtt a bázisévhez viszonyítva. Az egyéb vevők esetében 11,4 %-os növekedés tapasztalható.

A törvény által szabályozott rezsicsökkentés miatti 10 %-os árbevétel kiesés a vevő állománynál nem észrevehető, mely a következőre vezethető vissza:

- A számviteli politikában leírtaknak megfelelően társaságunk 2013-ig élt azzal a lehetőséggel, hogy az éven túli tarozások esetében max. 100 %-ban értékvesztést számolt el, - valószínűsítve a behajthatatlanság tényét - amennyiben az eredmény ezt megengedte. 2014-ben a veszteség mérséklése miatt társaságunk ezzel a lehetőséggel nem élt. 23 mFt egyösszegű értékvesztés került visszairásra és ezzel szemben ráfordításként csak a törvény által szabályozott mértékben került értékvesztés elszámolásra. Ez mind a lakossági, mind a közületi vevőt egyaránt érintette.
- Közület esetében a nagymértékű növekedés a fentiekén túl annak is betudható, hogy pár önkormányzat, valamint a kórház nagyobb tartozást halmozott fel az év végével.

2014. évben 13.652 eFt-ot írtunk le behajthatatlan követelés címen, mely magába foglalja az éven túli követelés 20 %-át, melyet a Társasági adótörvény is behajthatatlannak minősít. Ebből az összegből véglegesnek 9.818 eFt tekinthető.

2014. év folyamatosan gondot fordítottunk a kintlévőségek behajtására. A tapasztalatok szerint a rezsicsökkentés semmit sem javított a fizetési hajlandóságon. A fizetéssel elmaradt felhasználók, - akik rendszeresen tartozást halmoznak fel -, továbbra sem változtatnak fizetési szokásaikon. Szolgáltatási területünkön nagyon sok mély szegénységben élő felhasználó él, aki ha akarna sem nagyon tudna folyamatosan teljesíteni. Minden felhasználónak aki elmarad a fizetéssel lehetőséget biztosítunk részletben történő kiegyenlítésre. Ennek ellenére is azt tapasztaljuk, hogy a részletfizetés sok esetben nem segíti a fizetési morál javulását.

Területünkön ennél fogva nagyon sok fogyasztónál szűkítő kerül beszerelésre, és ahol közkút van felszerelve a közelben a kizárást alkalmazzuk.

Az egyéb vevők állománya változásnál az építőipari tevékenység idény jellege miatt az év végi záró állomány változás kiszámíthatatlan.

Határidőn túli kintlévőségek alakulása értékvesztés nélkül:

Időintervallum	2013.évi		2014.évi	
	eFt	megoszlás	eFt	megoszlás
Vevőállomány	311.206	100.00 %	316.513	100,00 %
ebből: 90 napon túli	15.027	4,83 %	18.920	5,98 %
180 napon túli	15.041	4,83 %	19.474	6,15 %
360 napon túli	58.784	18,89 %	56.811	17,95 %
Határidőn túli összesen:	88.852	28,55 %	95.205	30,08 %

Határidőn túli kintlévőségek megoszlása értékesítési irányonként:

	2013.évi /eFt-ban/			2014 évi /eFt-ban/			index
	összesen	közületi	lakossági	összesen	közületi	lakossági	összesen
90 napon túli	15.027	3.156	11.871	18.920	7.951	10.969	125,9
180 napon túli	15.041	2.477	12.564	19.474	8.880	10.594	129,5
360 napon túli	58.784	12.867	45.917	56.811	14.247	42.564	96,6
Összesen:	88.852	18.500	70.352	95.205	31.078	64.127	107,2

A határidőn túli kintlévőség összességében 7,2%-kal nőtt. Az éven túli tartozás összességében 3,5 %-kal csökkent, ezen belül a lakosság 7,3 %-kal, ami a rezsicsökkentés következtében a csökkent árbevételnek, valamint az 5 éven túli tartozások hitelezési veszteségként történő leírásának köszönhető.

Egyéb követelések:

	2013.évi	2014.évi
Adott előlegek	3.700 eFt	6.422 eFt
Rövid lejáratú kölcsön	875 eFt	-
Adóelőleg	7.035 eFt	446 eFt
TB kiutalási igény	3 eFt	198 eFt
Összesen:	11.613 eFt	7.066 eFt

Aktív időbeli elhatárolás :

	2013.évi	2014.évi
TB program átalány	96 eFt	97 eFt
Előfizetési díjak	219 eFt	70 eFt
Biztosítás	153 eFt	168 eFt
Útdíj	120 eFt	151 eFt
Egyéb szolgáltatás	10 eFt	-
Gázdíj		60 eFt
Telefondíj		72 eFt
Összesen:	598 eFt	618 eFt
Kamat	10 eFt	23 eFt
Építőipari árbevétel	815 eFt	-
Bérbeadás	662 eFt	-
Összesen:	1.487 eFt	23 eFt
Mindösszesen:	2.085 eFt	641 eFt

SAJÁT TŐKE

Megnevezés	2013.évi /eFt-ban/	2014.évi /eFt-ban/	Index
Jegyzett tőke	56.370	56.370	100,00 %
Tőketartalék	1.236.195	458.496	37,09 %
Eredménytartalék	75.509	-	-
Mérleg szerinti eredmény	- 853.208	- 43.043	-
Összesen:	514.866	471.823	91,64 %

Tőketartalék összetétele:

	2013.évi /eFt-ban/	201.évi /eFt-ban/	Változás
Közmű és működtetői Vagyon értéke	1.220.612	458.496	37,56
Fejlesztési támogatás- ból rendelkezésre áll	15.583	-	-

Az alapításkor átadott közművagyon 2013. január 1-jével térítés nélküli átadással visszakerült az önkormányzatokhoz. Az átadás következtében 2013-ban -853.208 eFt mérleg szerinti eredmény keletkezett, mely a taggyűlés határozata alapján az eredménytartalékból és a tőketartalékból 2014-ben kivezetésre került. Ennek következtében a tőketartalék mértéke 62,91 %-kal csökkent.

Hosszú lejáratú kötelezettsége:

Megnevezés	2013. évi/eFt-ban/	2014. évi/eFt-ban/	Index
Hosszú lejáratra kapott kölcsön	-	3.000	-
Alapítókkal szemben fennálló	10.725.518	11.276.460	105,14 %

A 2013-ig rövidlejáratú kötelezettségként kimutatott Víziközmű Társulás felé fennálló 3.000.- Ft 2014-ben átsorolásra került a hosszú lejáratú kötelezettség közé.

2013. január 1-jével az alapító önkormányzatokkal megkötött vagyonkezelői üzemeltetési szerződés keretein belül végzi társaságunk a víziközmű szolgáltatást. Az önkormányzatok által átadott víziközmű vagyont hosszú lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván. 2014. évi változásként január 1-jével átadásra került vagyonérték: 794.147 eFt, önkormányzatok által elengedett kötelezettség értéke: 243.205 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Megnevezés	2013.évi/eFt-ban/	2014.évi/eFt-ban/	Index
Rövid lejáratú kölcsönök	3.000 eFt	-	
Vevőktől kapott előlegek	1.984 eFt	2.503	126,2 %
Kötelezettségek áruszállításból	32.849 eFt	44.685	136,0 %
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:			
- költségvetési bef. kötelezettség	67.322 eFt	67.945	100,9 %
- jövedelem kifizetési köt.	12.304 eFt	12.973	105,4 %
- központi alapokra befizetési kötelezettség	4.736	5.045	106,5 %
Összesen:	122.195	133.151	109,0 %

A szállítói kötelezettség az előző évhez viszonyítva megnövekedett. A szállítói számlák minden esetben határidőre kiegyenlítést nyernek.

A kötelezettségek terén a Kft-nek határidőn túli tartozása nem áll fenn.

A központi alapokra vízkészlet használati járulékként áll fenn a befizetési kötelezettség.

Passzív időbeli elhatárolás:

Megnevezés	2013.évi /eFt-ban/	2014.évi /eFt-ban/
Vissza nem térítendő fejl.hozzájárulás	935 eFt	13.541 eFt
Körny.terh.díj támogatás elhatárolása	19.857 eFt	16.412 eFt
Innovációs díj támogatás elhatárolása	1.921 eFt	809 eFt
Egyéb költségek	5.760 eFt	459 eFt
Halasztott bevételek	-	1.697 eFt
Összesen:	28.473 eFt	32.918 eFt

A vállalkozások és vállalkozók által befizetett közműfejlesztési hozzájárulás összege 12.606 eFt, melyből beruházás hiánya miatt feloldás nem került elszámolásra.

Környezetterhelési díj terhére elszámolt beruházás nem volt, a visszaírt értékcsökkenés összege 3.445 eFt.

Innovációs díj terhére visszaírt értékcsökkenés összege 1.112 eFt.

A halasztott bevételek között az Emberi Erőforrás Minisztériumának pályázatán elnyert TÁMOP-os támogatás 2015. évre áthúzódó összegét mutattuk ki.

A Kft mérlegének főbb gazdasági mutatói

A vagyoni helyzet, eszköz- és tőkeösszetétel alakulása

MEGNEVEZÉS	2013.év		2014.év	
	összeg	megoszlás	összeg	megoszlás
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	10.900.130	95,7	11.442.691	96,0
Forgóeszk. aktív időbeli elhatárolással	490.922	4,3	474.661	4,0
Vagyoni eszközök :	11.391.052	100,0	11.917.352	100,0
Saját tőke	514.866	4,5	471.823	4,0
Idegen tőke	10.876.186	95,5	11.445.529	96,0

Mutató megnevezése	2013.évi	2014.évi
--------------------	----------	----------

Tőkefeszültségi mutató:

<u>Idegen tőke X 100</u>	2.112,4	2.425,8
Saját tőke		

Eladósodottsági mutató:

<u>Kötelezettség X 100</u>	2.106,9	2.418,8
Saját tőke		

Saját tőke a befektetett eszközök arányában:

<u>Saját tőke X 100</u>	4,7	4,1
Befektetett eszközök		

Működési biztonsági mutató:

<u>Saját tőke + hosszú lejáratú köt. X 100</u>	103,1	102,7
Befektetett eszközök		

Készpénz likviditási mutató:

<u>Likvid pénzeszközök X 100</u>	148,1	109,8
Rövid lejáratú kötelezettség		

Likviditási gyorsráta:

<u>Pénzeszk. + értékpapírok + követelések X 100</u>	370,1	333,5
Rövid lejáratú kötelezettségek		

Likviditási mutató:

<u>Forgóeszközök X 100</u>	4,5	4,2
Kötelezettségek		

Likviditási ráta:

<u>Forgóeszközök X 100</u>	400,0	356,0
Rövid lejáratú kötelezettségek		

Követeléseken kívüli forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

<u>Forgóeszközök – követelések X 100</u>	178,1	132,3
Rövid lejáratú kötelezettségek		

Követelések és rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

<u>Követelések X 100</u>	221,9	223,7
Rövid lejáratú kötelezettségek		

A Kft eredménykimutatásának főbb mutatói

Mutató megnevezése	2013.évi	2014.évi
<u>Tőkearányos eredmény:</u>		
<u>Üzemi eredmény X 100</u> Saját tőke	-	
<u>Tőkearányos vállalkozási eredmény:</u>		
<u>Vállalkozási eredmény X 100</u> Saját tőke	-	
<u>Árbevétel arányos üzleti eredmény:</u>		
<u>Üzleti eredmény X 100</u> Értékesítés nettó árbevétele	-	
<u>Árbevétel arányos vállalkozási eredmény:</u>		
<u>Vállalkozási eredmény X 100</u> Értékesítés nettó árbevétele	-	
<u>Eszközök megtérülési mutatója:</u>		
<u>Értékesítés nettó árbevétele X 100</u> Eszközök összesen	9,7	9,0

Értékesítés alakulása

	2013.évi	2014.évi	Index
Tevékenység megnevezése	eFt	eFt	%
Vízszolgáltatás árbevétele	539.855	515.284	95,4
Szennyvízelvezetés, befogadás árbevétele	468.996	447.806	95,5
Engedélyköteles tevékenység bevétele	1.008.851	963.090	95,4
Építőipari tevékenység bev.	58.898	73.467	124,7
Egyéb tevékenység bevétele	34.978	30.865	88,2
Összes nettó árbevétel	1.102.727	1.067.422	96,8

Az alaptevékenység bevételének alakulását az alábbi tényezők befolyásolták:

- A vízértékesítés mennyisége a bázis évhez viszonyítva 0,41 %-kal esett vissza. Ezen belül a lakosság felé való értékesítés 1 %-kal csökkent, míg a közületi fogyasztás 1,07 %-kal nőtt. A 2013. július 1-jétől bevezetett 10 %-os rezsicsökkentés, - mely a lakosságon kívül egyes közületeket is érintett – már az egész évre hatással volt. A minimális fogyasztás csökkenés valamint a rezsicsökkentés következtében 4,6 %-os árbevétel kiesést könyvelhettünk el.
- Az elvezetett szennyvíz mennyisége 0,73 %-kal csökkent. A lakossági fogyasztás 1,23 %-kal esett vissza, míg a közületi fogyasztás 0,45 %-kal nőtt. A rezsicsökkentésnek, valamint a fogyasztás csökkenésének köszönhetően 4,5 %-os árbevétel kiesést keletkezett a szennyvízágon.

Az alaptevékenységen kívüli tevékenységek bevételére ható tényezők

- Az építőipari tevékenység bevétele 24,7 %-kal nőtt a bázis évhez viszonyítva. A 2014-es évben egy nagyobb és több kisebb építőipari munkában vett részt társaságunk, a tulajdonos önkormányzatok jóvoltából. Ennek köszönhetően valamivel nagyobb árbevételt sikerült elérnünk, mint az előző évben.
- Az egyéb tevékenységek bevétele nem jelentős, annak hatása az összes árbevételben belül is elhanyagolható. Az árbevétel kiesés 11,8 %-os.

<u>Az egyéb bevételek értéke:</u>	66.126 eFt lett
ebből: Leírt, behajthatatlan köv.befoly összeg	6.278 eFt
követelések kiegy.m. ért.veszt. v.írás	30.284 eFt
foglalkoztatási alaptól kapott támogatás	4.122 eFt
káresemények térítése	1.242 eFt
egyéb költség térítések	1.526 eFt
/ bérletjegyek tér., perköltség tér., stb. /	
késedelmi kamat, bírság, kötbér	940 eFt
Vízterhelési díj bevétele eFt	21.734 eFt

Befejezetlen építőipari részteljesítmény értéke: - 3.063 eFt.

A saját vállalkozásban végzett beruházások értéke 58.007 eFt lett.

Az anyagköltség az előző évhez képest 11,8 %-kal növekedett. A költség növekedés az alaptevékenységet érinti. Az üzembiztos üzemeltetés elengedhetetlen része, hogy a szükségessé váló karbantartásokat rendszeresen elvégezzük, melynek következménye az anyagköltség növekedése.

Az igénybe vett szolgáltatás 10,3 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Az egyéb szolgáltatások értéke minimális mértékben 1,1 %-kal csökkent.

Az eladott áruk beszerzési értéke minimálisnak mondható, mert vállalkozásunk viszonylag ritkán értékesít a megvásárolt készleteiből.

A közvetített szolgáltatások értéke az előző évihez képest 32,1 %-kal csökkent, de ez nem meghatározó a költségek között.

2014-ben társaságunk béremelést nem hajtott végre, csak a kötelező minimálbért emelte meg az érintett dolgozók esetében. Az alkalmazott állományi létszám 2 fővel csökkent. A költségek teljes körű visszafogása jellemző erre a területre. Dolgozóink a havi béren kívül egyéb kiegészítésben nem részesültek. Ennek következtében a bérköltség az előző évi szinten maradt.

A bérjárulék az előző évhez viszonyítva minimális mértékben emelkedett, melyet a különböző kedvezmény változások befolyásolnak. A növekedés mértéke 4,7 %.

A személyi jellegű egyéb kifizetések mértéke az előző évhez képest nem változott. A KFT cafetéria keretet biztosít dolgozóinak. A keretösszeg az előző évivel megegyező.

Egyéb ráfordítások értéke:

156.823 eFt

Ebből:

Behajthatatlan követelés leírása	13.652 eFt
Követelések értékvesztése	5.288 eFt
Önkormányzati adók	1.529 eFt
Káreseményekkel kapcs.ráfordítás	1.646 eFt
Késedelmi kamatok, bírságok	332 eFt
Vízterhelési díj	21.734 eFt
Innovációs járulék	2.162 eFt
Egyéb ráfordítás	6 eFt
Cégautó adó	330 eFt
Bírság	999 eFt
Közmű vezeték adója	109.145 eFt

2014. évben az egyéb ráfordítás 12 %-kal csökkent az előző évhez képest, mely abból adódik, hogy az előző évtől eltérően társaságunk nem élt a számviteli politikában leírtakkal, mely szerint a 360 napon túli kintlévőségre 100 % értékvesztést számolhatunk el. Az előző évi, törvény által kötelezően előírt vagyonátadás következtében elszenvedett vagyonszerzés, valamint a jelenlegi gazdasági környezet nem teszi lehetővé, hogy társaságunk a - véleményünk szerint - behajthatatlan követelésre ilyen jogcímen fedezetet képezzen.

Az üzleti tevékenység eredményének összetevői:

<u>Tevékenység megnevezése</u>	<u>2013.évi eFt</u>	<u>2014.évi eFt</u>
Ivóvíz szolgáltatás eredménye	-31.437	-86.814
Szennyvízelvezetés eredménye	-251.928	-251.560
Egyéb tevékenység eredménye	40.260	48.527
Összesen:	-243.105	-289.847

Az üzleti tevékenység eredményének megbontása a 2011. évi CCIX. törvény által előírt, társaságunk által készített számviteli szétválasztási szabályzat alapján készített mérlegnek megfelelően került meghatározásra.

Az 2014-ben is lehetősége volt a cégnek arra, hogy átmeneti szabad pénzeszközeit lekösse, csakúgy mint a bázis időszakban. Ebből kifolyólag 1.967 eFt kamatbevétel realizálódott. Kamatjellegű ráfordításként nem volt, így a pénzügyi műveletek eredménye is 1.967 eFt lett.

A rendkívüli bevétel összege 247.763 eFt, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Passzív időbeli elhatárolás feloldása innovációs díjból és vízterhelési díjból megvalósult beruházás után 4.557 eFt.
- A vagyonkezelési szerződésből eredő kötelezettségünkhöz kapcsolódóan az önkormányzatok 243.206 eFt-ot kötelezettséget engedtek el a szolgáltatási árban meg nem térülő értékcsökkenés összegével megegyezően.

A rendkívüli ráfordítás a közhasznú alapítványoknak nyújtott támogatásból ered, értéke 165 eFt volt.

Rendkívüli bevétel és ráfordítások különbözeteként a rendkívüli eredmény 247.598 eFt-ban realizálódott.

A pénzügyi műveletek 1.967 eFt és a rendkívüli tevékenységek 247.598 eFt eredményével az üzleti tevékenység eredménye – 40.282 eFt adózás előtti eredményt hozott.

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

➤ Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás (Tao.tv. 7.§ (1) d)	318.467 eFt
➤ Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés (Tao.tv. 7.§ (1) n)	30.284 eFt
➤ Az Art-ban előírt jogköv.elengedett, bevételként elszámolt összege (Tao.tv.7.§ (1)r)	1.583 eFt
Összesen:	350.334 eFt

Az adózás előtti eredményt növelő tételek:

➤ a számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenési leírás (Tao.tv. 8.§ (1) b)	318.467 eFt
➤ Nem a váll.tev.kapcs.költség,ráford. (Tao. 8§. (1)d)	40 eFt
➤ jogerős határozatban megállapított bírság (Tao.tv. 8.§. (1) e)	1.331 eFt
➤ adóévben követelésre elszámolt értékvesztés (Tao.tv. 8.§ (1) gy)	5.288 eFt
Összesen:	325.126 eFt

Mérleg szerinti eredmény levezetése:

Adózás előtti eredmény	- 40.282 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	350.334 eFt
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	325.126 eFt
Adóalap	- 65.490 eFt
Társasági adó (elvárt adó)	2.761 eFt
Különadó	-

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY: - 43.043 eFt

Társaságunk veszteséges évvárás ellenére az elvárt adót megfizette.

A Kft 2015. május 05-ei taggyűlése az 2014. évi mérleget és eredmény kimutatást jóváhagyta.

Tájékoztató adatok

A Kft tevékenységét a taggyűlés által megválasztott ügyvezető igazgató irányítja.
 Jövedelme 2014. évben: 10.716 eFt

A gazdasági tevékenységet felügyelő bizottság létszáma: 8 fő
 2014.évi tiszteletdíjuk összege: 1.780 eFt

A Kft átlagos állományi létszáma és 2014. évben bérköltségként elszámolt jövedelme - az ügyvezető jövedelmével együtt - az alábbiak szerint alakult:

<u>Állomány csoportok</u>	<u>Létszám</u>	
<u>Kereset</u>		
Fizikai foglalkozásúak	127 fő	208.532 eFt
Szellemi foglalkozásúak	32 fő	68.477 eFt
Foglalkoztatott nyugdíjas	9 fő	24.705 eFt
Összesen:	167 fő	301.714 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések jogcímei:

Reprezentációs költség	73 eFt
Betegszabadságra járó jövedelem	2.871 eFt
Kft-t terhelő táppénz összege	767 eFt
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetések	2.753 eFt
Étkezési hozzájárulás	18.342 eFt
Ajándék utalvány	13.567 eFt
Gk. használati díj	2.979 eFt
Bérletjegyek térítése	3.155 eFt
Járadék és egyéb személyi jell.kifiz.	458 eFt
Természetbeni juttatás és Szja vonzata	247 eFt
Beiskolázási segély	715 eFt
Munkába járás költség térítése	859 eFt
Eü.pénztári befizetések	1.863 eFt
SZÉP kártya	1.345 eFt
Term.juttatás 16 % adója	7.347 eFt
Kifizetett segély	100 eFt

Összesen: 57.441 eFt

Számviteli szétválasztás

Társaságunk fő tevékenységi körére való tekintettel a 2011. évi CCIX. törvény 49. §. előírásainak megfelelően elkészítette számviteli szétválasztási szabályzatát. A szabályzatban rögzített előírásokat alkalmazva társaságunk az alábbi bontásban is elkészítette mérleg-eredmény beszámolóját:

Engedélyes tevékenységek keretein belül bemutatásra kerül:

- ivóvíz szolgáltatás
- szennyvíz tisztítás-, és elvezetés

Másodlagos tevékenység keretein belül összevontan kerül bemutatásra:

- szennyvíz elhelyezés
- egyéb építési tevékenységek
- magán szennyvíztisztító telep üzemeltetés
- közvetített szolgáltatás
- egyéb, nem jelentős árbevételű eredményező tevékenység

A számviteli szétválasztási szabályzat alapján készített eredmény kimutatásnál az alábbiakat vettük figyelembe:

- Az értékesítés nettó árbevétele a főkönyvi számlák alapján közvetlenül besorolható.
- A költségek a KFT számvitelében alkalmazott munkaszámos rendszerre támaszkodva lettek a tevékenységekhez közvetlenül hozzárendelve.
- Minden, egyéb és rendkívüli bevétel és ráfordítás számláknak került vizsgálatra. Amennyiben besorolásuk közvetlenül nem volt lehetséges a szabályzatban rögzített arálynak megfelelően kerültek szétosztásra az ágazatok között.

Mérleg esetében az eszközök és források szétválasztott bemutatásánál az alábbiakat vettük figyelembe:

- A befektetett eszközöknél a víziközmű vagyon közvetlenül az adott tevékenységhez rendelhető. A működtetői vagyon felosztásánál a közvetlenül be nem sorolható eszközök esetében a szabályzatban leírtaknak megfelelően jártunk el.
- Forgóeszközök esetében az anyagok nagy részét közvetlenül be tudtuk sorolni. A vevők esetében az egyéb tevékenységi követelést társaságunk külön számlán tartja nyilván, így az ivóvíz és szennyvíz ágazatra vonatkozó követelés árbevétel arányosan könnyen megbontható.
- A saját tőkén belül a tőketartalékként kimutatott tőkeelem közvetlen költség arányában került szétosztásra az egyes ágazatok között.
- Kötelezettségek esetében a hosszú lejáratú kötelezettségeken belül az átadott víziközmű vagyon került kimutatásra, a tényleges besorolásnak megfelelően.

ÜZLETI JELENTÉS

Sátoraljaújhely, 2015. május 05.

Lakatos István
Ügyvezető igazgató



A 2014. évről készült üzleti jelentés a társaság ügyvezető igazgatójánál került letétbe helyezésre, így az ott tekinthető meg.

CASH FLOW KIMUTATÁS

2014. év

Statisztikai számjel: 11064208360011305		Cash flow kimutatás	
Cégjegyzék száma: 05-09-002410		Beszámolási időszak: 2014.01.01.- 2014.12.31. (év/hó/nap)	
Zempléni Vízmű Korlátolt Felelősségű Társaság		adatok eFt-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-508.160	255.335
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-850.288	-40.282
02.	Elszámolt amortizáció +	293.271	318.467
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	5.939	-24.996
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-17.121	11.836
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	10.522	1.601
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	5.108	-15.047
09.	Vevőkövetelés változása +/-	54.706	-6.170
10.	Forgóeszközök (vevőállomány és pénzeszközök nélkül) változása +/-	-5.876	11.223
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-1.501	1.464
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2.920	-2.761
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-58.179	-54.774
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-58.179	-54.774
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	627.787	-235.321
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	3.000	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	935	12.607
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-71	-165
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	623.923	-247.763
IV.	Pénzeszközök változása	61.448	-34.760

Keltezés: Sátoraljaújhely, 2015. május 05.

Lakatos István
ügyvezető igazgató



Zempléni Vízmű Kft.
Sátoraljaújhely, Kazinczy u. 24.

Statisztikai számjel:11064208360011305 Cégjegyzék száma: 05-09-002410 Zempléni Vízmű Korlátolt Felelősségű Társaság					
Mérleg „A” Beszámolási időszak: 2014.01.01.- 2014.12.31.(év/hó/nap)					
A tétel megnevezése					
Sor- szám	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C tv. szerinti mérleg	
a	c	d	e	f	
01. A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sorok)	2.356.465	9.079.541	6.685	11.442.691	
02. I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	473	606	55	1.134	
03. 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
04. 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05. 3. Vagyoni értékű jogok	31	40	4	75	
06. 4. Szellemi termékek	442	566	51	1.059	
07. 5. Üzleti vagy cégérték					
08. 6. Immateriális javakra adott előlegek					
09. 7. Immateriális javak érték helyesbítése					
10. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2.355.992	9.078.935	6.630	11.441.557	
11. 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2.229.695	8.804.061	5.010	11.038.766	
12. 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	112.234	259.472	836	372.542	
13. 3. Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	6.817	15.402	784	23.003	
14. 4. Tenyészállatok					
15. 5. Beruházások, felújítások	7.246			7.246	
16. 6. Beruházásokra adott előlegek					
17. 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
18. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)					
19. 1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban					
20. 2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban					
21. 3. Egyéb tartós részesedés					
22. 4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásnak					
23. 5. Egyéb tartósan adott kölcsön					
24. 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25. 7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					
26. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27. B. FORGÓESZKÖZÖK (28+35+43+49 sorok)	246.131	186.706	41.183	474.020	
28. I. KÉSZLETEK (29-34 sorok)	17.946	11.100	916	29.962	
29. 1. Anyagok	17.946	10.989	914	29.849	
30. 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek					
31. 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok					
32. 4. Késztermékek					
33. 5. Áruk		111	2	113	
34. 6. Készletekre adott előlegek					

35.	II. KÖVETELÉSEK (36-42 sorok)		157.587	114.250	25.963	297.800
36.	1. Követelések áruszállításból		153.898	111.044	25.792	290.734
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben					
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben					
39.	4. Váltakövetelések					
40.	5. Egyéb követelések		3.689	3.206	171	7.066
41.	6. Követelések értékelési különbözete					
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48 sorok)					
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
45.	2. Egyéb részesedés					
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek					
47.	4. Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete					
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51 sorok)		70.598	61.356	14.304	146.258
50.	1. Pénztár, csekkek		265	231	54	550
51.	2. Bankbetétek		70.333	61.125	14.250	145.708
52.	C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53-55 sorok)		269	340	32	641
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		11	10	2	23
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		258	330	30	618
55.	3. Halasztott ráfordítások					
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+27+52 sorok)		2.602.865	9.266.587	47.900	11.917.352

Keltezés: Sátorajajújhely, 2015. március 31.

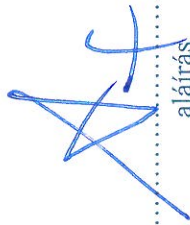
.....
aláírás



Statistikai számjel: 11064208360011305		Mérleg „A” Beszámolási időszak: 2014.01.01.-2014.12.31.			
Cégjegyzék száma: 05-09-002410		adatok eFt-ban			
Zempléni Vízmű Korlátolt Felelősségű Társaság					
Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C tv. szerinti mérleg
a	b	c	d	e	f
57.	D SAJÁT TŐKE (58-67 sorok)	146.235	254.812	70.776	471.823
58.	I. JEGYZETT TŐKE	12.312	43.832	226	56.370
59.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
61.	III. TŐKETARTALÉK	191.330	245.158	22.008	458.496
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK				
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
64.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (65-66 sorok)				
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-57.407	-34.178	48.542	-43.043
68.	E. CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)				
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				
70.	2. Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre				
71.	3. Egyéb céltartalék				
72.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73+77+86 sorok)	2.381.104	9.025.479	6.028	11.412.611
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74-76 sorok)				
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolattal vállalkozással szemben				
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85 sorok)	2.322.547	8.956.913		11.279.460
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	3.000			3.000
79.	2. Átváltoztatható kötvények				
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek				
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolattal vállalkozással szemben				
84.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2.319.547	8.956.913		11.276.460
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87-97 sorok)	58.557	68.566	6.028	133.151
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök				
88.	Ebből: az átváltoztatható kötvények				
89.	2. Rövid lejáratú hitelek				

90.	3. Vevőktől kapott előlegek	1.097	1.406	2.503
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	18.648	23.893	44.685
92.	5. Váltótartozások			
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	38.812	43.267	85.963
96.	9. Kötelezettségek értékesítési különbözete			
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékesítési különbözete			
98.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99-101 sorok)	14.068	18.571	32.918
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	252	173	459
101.	3. Halasztott bevételek	13.816	18.398	32.459
102.	H. Szétválasztási különbözet	61.458	-32.275	-29.183
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57+68+72+95 sorok)	2.602.865	9.266.587	11.917.352

Keltezés: Sátorajajújhely, 2015. március 31.

.....

 aláírás

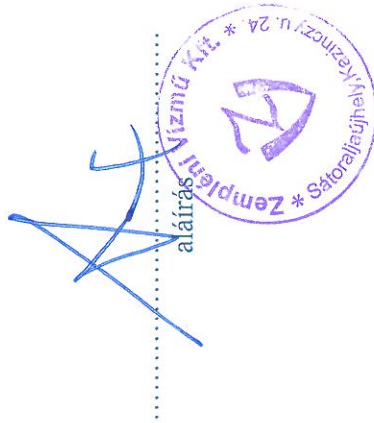


Statistikai számjel: 11064208360011305		Eredménykimutatás (Összköltség) „A”			
Cégjegyzék száma: 05-09-002410		Beszámolási időszak: 2014.01.01. - 2014.12.31. (év/hó/nap)			
Zemléri Víz- és Kábelhálózati Társaság		adatok eft-ban			
Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C tv. szerinti mérleg
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	515.284	447.806	104.332	1.067.422
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	515.284	447.806	104.332	1.067.422
0	Saját termelésű készletek állományváltozása (+/-)			-3.063	-3.063
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	33.038	24.897	72	58.007
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (#03+04)	33.038	24.897	-2.991	54.944
III.	Egyéb bevételek	23.359	41.729	1.038	66.126
	ebből: visszatartott értékesítés	16.023	13.926	335	30.284
05.	Anyagköltség	154.879	166.397	22.764	344.040
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	79.364	66.172	10.445	155.981
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	32.638	16.076	448	49.162
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			196	196
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			2.444	2.444
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	266.881	248.645	36.297	551.823
10.	Bérek	164.677	127.180	11.637	303.494
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32.091	24.321	1.029	57.441
12.	Bérmunkások	48.612	38.370	3.309	90.291
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	245.380	189.871	15.975	451.226
VI.	Értéksökkenési leírás	70.780	246.986	701	318.467
VII.	Egyéb ráfordítások	75.454	80.490	879	156.823
	ebből: értékesítés	2.650	2.303	335	5.288
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (#2+III-IV-V-VI-VII)	-86.814	-251.560	48.527	-289.847
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapott vállalkozástól kapott				
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
	ebből: kapott vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
	ebből: kapott vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	949	826	192	1.967
	ebből: kapott vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
	ebből: értékesítési különbözet				

VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	949	826	192	1.967
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
19.	Fizetendő kamatok és kamattellegű ráfordítások				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értéktartaléka				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
	Ebből: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	949	826	192	1.967
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-85.865	-250.734	48.719	-287.880
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (#A#B)	29.871	217.783	109	247.763
X.	Rendkívüli bevételek		69	16	165
XI.	Rendkívüli ráfordítások	80			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	29.791	217.714	93	247.598
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (#C#D)	-56.074	-33.020	48.812	-40.282
XII.	Adófizetési kötelezettség	1.333	1.158	270	2.761
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (#E-XII)	-57.407	-34.178	48.542	-43.043
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	MERLEG SZERINTI EREDMÉNY (#F+22-23)	-57.407	-34.178	48.542	-43.043

Keltezés: Sátorajaujhely, 2015. március 31.

.....
aláírás



Sátorajaujhelyi Községi Víz- és Csatornázási Kft.