

Alföldvíz Zrt.

5600 Békéscsaba, Dobozi út 5. sz.

Statisztikai számjel: 13100887360011404

Cégjegyzék száma: 04-10-001580



ÉVES BESZÁMOLÓ A 2013. ÜZLETI ÉVRŐL

Békéscsaba, 2014. április 15.

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Alföldvíz Zrt.

5600 Békéscsaba, Dobozi út 5. sz.

Statisztikai számjel: 13100887360011404

Cégjegyzék száma: 04-10-001580



MÉRLEG

2013. december 31.

Békéscsaba, 2014. április 15.

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

M É R L E G "A" változat			
ESZKÖZÖK (aktívák)			
Fordulónap: 2013. december 31.			
	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
1. A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	7 040 466	5 273 477	
2. I. Immateriális javak (03-09. sorok)	130 984	79 041	
3. 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	13 041	8 403	
4. 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5. 3. Vagyoni értékű jogok	76 891	69 453	
6. 4. Szellemi termékek	41 052	1 185	
7. 5. Üzleti vagy cégérték			
8. 6. Immateriális javakra adott előlegek			
9. 7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10. II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)	6 688 956	4 937 978	
11. 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 278 569	3 725 649	
12. 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 037 658	865 061	
13. 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	200 831	245 226	
14. 4. Tenyészállatok	272	251	
15. 5. Beruházások, felújítások	115 554	96 591	
16. 6. Beruházásokra adott előlegek	56 072	5 200	
17. 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18. III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-27. sorok)	220 526	256 458	
19. 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	104 197	98 617	
20. 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	104 090	144 274	
21. 3. Egyéb tartós részesedés			
22. 4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.-i visz. álló vállalkozásban	2 283	1 868	
23. 5. Egyéb tartósan adott kölcsön	9 956	11 699	
24. 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25. 7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27. B. Forgóeszközök (29+36+44+50. sor)	4 111 025	4 794 289	
28. I. Készletek (30-35. sorok)	433 697	567 943	
29. 1. Anyagok	236 436	315 361	
30. 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	75 778	86 928	
31. 3. Növendék-, hízó és egyéb állatok			
32. 4. Késztermékek	18 232	21 082	
33. 5. Áruk	102 301	144 572	
34. 6. Készletekre adott előlegek	950		
35. II. Követelések (37-43. sorok)	1 833 361	2 295 276	
36. 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 330 100	1 511 796	
37. 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	163 116	116 786	
38. 3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.	253 212	364 854	
39. 4. Váltókövetelések			
40. 5. Egyéb követelések	86 933	301 840	
41. 6. Követelések értékelési különbözete			
42. 7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43. III. Értékpapírok (45-49. sorok)	0	0	
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 (51-52. sorok)	1 843 967	1 931 070	
50. 1. Pénztár, csekkek	3 474	4 294	
51. 2. Bankbetétek	1 840 493	1 926 776	
52. C. Aktív időbeli elhatárolások (54-56. sorok)	122 784	44 417	
53. 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	108 247	30 857	
54. 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	14 537	13 560	
55. 3. Halasztott ráfordítások			
56. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	11 274 275	10 112 183	

M É R L E G "A" változat			
FORRÁSOK (passzívák)			
Fordulónap: 2013. december 31.			
	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
57. D. Saját tőke (59+61+62+63+64+65+68)		5 413 046	5 008 346
58. I. Jegyzett tőke		3 799 684	3 814 594
59. 58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
61. III. Tőketartalék	431 828	431 828	
62. IV. Eredménytartalék	1 079 667	1 181 534	
63. V. Lekötött tartalék			
64. VI. Értékelési tartalék (66-67. sorok)			
65. 1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66. 2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67. VII. Mérleg szerinti eredmény	101 867	-419 610	
68. E. Céltartalékok (70-72. sorok)	227 811	268 350	
69. 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	162 266	187 757	
70. 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	65 545	80 593	
71. 3. Egyéb céltartalék			
72. F. Kötelezettségek (74+78+87.sor)	3 911 481	4 314 532	
73. I. Hátrasorolt kötelezettségek (75-77. sorok)	0	0	
74. 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75. 2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő vállalk. sz.			
76. 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (79-86.sorok)	2 787 790	2 771 798	
78. 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79. 2. Átváltoztatható kötvények			
80. 3. Tartozások kötvény kibocsátásból			
81. 4. Beruházási és fejlesztési hitelek	13 932	71 800	
82. 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83. 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84. 7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	2 531 392	2 535 819	
85. 8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	242 466	164 179	
86. III. Rövid lejáratú kötelezettségek (88. és 90-98.sorok)	1 123 691	1 542 734	
87. 1. Rövid lejáratú kölcsönök			
88. Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89. 2. Rövid lejáratú hitelek	14 765	13 200	
90. 3. Vevőtől kapott előlegek			
91. 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	200 330	404 531	
92. 5. Váltótartozások			
93. 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94. 7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemb.	323 988	583 758	
95. 8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	584 608	541 245	
96. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete			
97. 10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98. G. Passzív időbeli elhatárolások (100-102. sorok)	1 721 937	520 955	
99. 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	14 516	12 610	
100. 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	174 494	359 114	
101. 3. Halasztott bevételek	1 532 927	149 231	
102. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	11 274 275	10 112 183	

Alföldvíz Zrt.

5600 Békéscsaba, Dobozi út 5. sz.

Statisztikai számjel: 13100887360011404

Cégjegyzék száma: 04-10-001580



EREDMÉNYKIMUTATÁS 2013. ÉV

Békéscsaba, 2014. április 15.

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás			
"A" változat			
Fordulónap: 2013. december 31.			
	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele		6 380 383	6 727 754
02. Export értékesítés árbevétele		874	788
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)		6 381 257	6 728 542
03. Saját termelésű készletek állományváltozása		-36 108	14 000
04. Saját előáll. eszközök aktivált értéke		218 909	156 843
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)		182 801	170 843
III. Egyéb bevételek		527 558	482 333
III. sorból: visszaírt értékvesztés		20 181	5 444
05. Anyagköltség		1 153 051	1 256 475
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke		1 221 841	1 336 794
07. Egyéb szolgáltatások értéke		247 874	312 530
08. Eladott áruk beszerzési értéke		105 646	149 637
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		201 162	157 600
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)		2 929 574	3 213 036
10. Bérköltség		1 774 223	1 804 182
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések		336 416	279 595
12. Bérjárulékok		569 952	568 841
V. Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)		2 680 591	2 652 618
VI. Értékcsökkenési leírás		672 445	571 066
VII. Egyéb ráfordítások		779 143	988 243
VII. sorból: értékvesztés		157 741	66 603
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)		29 863	-43 245
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		130 460	96 682
16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		3 604	3 331
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		7 345	3 765
17. sorból: értékelési különbözet		7 345	3 765
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)		137 805	100 447
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		18 074	13 691
19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		10 811	5 914
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		2 239	3 868
21. sorból: értékelési különbözet		2 239	3 868
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)		31 124	23 473
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)		106 681	76 974
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B. sor)		136 544	33 729
X. Rendkívüli bevételek		42	1 720 591
XI. Rendkívüli ráfordítások		133	2 173 930
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)		-91	-453 339
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D. sor)		136 453	-419 610
XII. Adófizetési kötelezettség		34 586	
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)		101 867	-419 610
22. Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23. sor)		101 867	-419 610

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás			
"A" változat			
Fordulónap: 2013. december 31.			
	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 380 383	6 727 754
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	874	788
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02 sor)	6 381 257	6 728 542
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 657 090	4 960 978
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	105 646	149 637
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	201 162	157 600
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05 sor)	4 963 898	5 268 215
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II sor)	1 417 359	1 460 327
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	56 945	7 052
07.	Igazgatási költségek	1 042 228	966 683
08.	Egyéb általános költségek	36 738	23 927
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08 sor)	1 135 911	997 662
V.	Egyéb bevételek	527 558	482 333
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	20 181	5 444
VI.	Egyéb ráfordítások	779 143	988 243
	VI. sorból: értékvesztés	157 741	66 603
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (-+III-IV+V-VI sor)	29 863	-43 245
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-
	09. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-
	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-
	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	130 460	96 682
	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 604	3 331
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 345	3 765
	13. sorból: értékelési különbözet	7 345	3 765
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09-13. sorok)	137 805	100 447
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-	-
	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	18 074	13 691
	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	10 811	5 914
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 239	3 868
	17. sorból: értékelési különbözet	2 239	3 868
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17 sor)	31 124	23 473
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII sor)	106 681	76 974
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B)	136 544	33 729
IX.	Rendkívüli bevételek	42	1 720 591
X.	Rendkívüli ráfordítások	133	2 173 930
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X sor)	-91	-453 339
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D sor)	136 453	-419 610
XI.	Adófizetési kötelezettség	34 586	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XI sor)	101 867	-419 610
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+18-19 sor)	101 867	-419 610

Alföldvíz Zrt.

5600 Békéscsaba, Dobozi út 5. sz.

Statisztikai számjel: 13100887360011404

Cégjegyzék száma: 04-10-001580



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2013. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Tartalom

1	A Társaság bemutatása	3
2	A Társaság számviteli politikájának ismertetése	3
2.1	Amortizációs politika	4
2.2	Értékvesztés	4
2.3	Céltartalék képzés	5
2.4	A számviteli politika egyéb meghatározó elemei	5
3	Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése	7
4	A mérleghez és az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	11
4.1	A mérleg eszközeihez kapcsolódó kiegészítések	11
4.2	A mérleg forrásaihoz kapcsolódó kiegészítések	14
4.3	Mérlegen kívüli kötelezettségek	19
4.4	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	19
5	Egyéb információk a Társaság működéséről	24
5.1	Személyi jellegű ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések	24
5.2	Környezetvédelemmel kapcsolatos információk	24
5.3	Egyéb információk	25
5.4	A leánytársaságokkal kapcsolatos információk	25
5.5	A számviteli szétválasztással kapcsolatos kiegészítő információk	30
1. sz. melléklet	.....	32
2. sz. melléklet	.....	33
3. sz. melléklet	.....	34
4. sz. melléklet	.....	35
5. sz. melléklet	.....	36
6. sz. melléklet	.....	37
7. sz. melléklet	.....	38
8. sz. melléklet	.....	39
9. sz. melléklet	.....	40
10. sz. melléklet	.....	41
11. sz. melléklet	.....	42
12. sz. melléklet	.....	43
13. sz. melléklet	.....	44
14. sz. melléklet	.....	46
15. sz. melléklet	.....	47

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1 A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Társaság 2012. szeptember 17. napjától ALFÖLDVÍZ Regionális Víziközmű-szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (rövid neve: Alföldvíz Zrt.) néven folytatja tevékenységét (korábban Békés Megyei Vízművek Zrt.).

A Társaság zártkörű részvénytársasági formában 2003. november 18-tól végzi gazdasági tevékenységét. Részvényei törzsrészvények, névértékük egységesen 14 ezer Ft.

A Részvénytársaság székhelye:	5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.
A Részvénytársaság telephelye:	<i>Közép-Békési Területi Mérnökség</i> 5600 Békéscsaba, Szabolcs u. 36.
A Részvénytársaság fióktelepei:	<i>Dél-Békési Területi Mérnökség</i> 5900 Orosháza, Táncsics u. 32. <i>Észak-Békési Területi Mérnökség</i> 5500 Gyomaendrőd, Fő u. 83. <i>Nagyvárad Kirendeltség</i> Oradea, Clujului 204. Bihar megye Románia <i>Központi Raktár</i> 5630 Békés, Táncsics u. 33.

A Társaságnak 2013. december 31. napján 190 települési önkormányzat és a Magyar Állam a tulajdonosai.

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 1 400 000 ezer Ft volt, mely a tőkeemelések következtében 2013. év végére 3 814 594 ezer Ft-ot ért el.

A Társaság főtevékenysége a víztermelés, -kezelés, -ellátás. Kiegészítő tevékenysége a szennyvíz gyűjtése, kezelése, jelentősebb melléktevékenységek az építőipari kivitelezés, szippantott szennyvíz fogadás, laboratóriumi tevékenység, belkereskedelmi tevékenység és ingatlan-bérbeadási tevékenység.

2 A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK ISMERTETÉSE

A Társaság a számviteli törvényben foglalt kötelezettségének eleget téve rendszeresen aktualizálja számviteli politikáját. A számviteli politika utolsó változásának dátuma 2012. december 28., a változások életbe lépésének kezdete 2013. január 1.

A Társaság könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint, elsődleges költségnem, másodlagos költséghely, költségviselő elszámolással vezeti, amelyből a Számviteli törvény 1. sz. melléklete szerinti „A” változatú mérleget, és a 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással készülő „A” változatú eredmény-kimutatást készít. Az éves beszámolót a Társaság hivatalos honlapján is közzéteszük, melynek elérhetősége: www.alfoldviz.hu.

Az éves beszámoló 2013. december 31-i fordulónapra készül, s a 2013. január 1 - december 31. közötti időszak gazdasági eseményeit tartalmazza (beleértve a mérlegkészítés időpontjáig tudomásunkra jutott gazdasági eseményeket is). A mérlegkészítés időpontja 2014. február 28.

2.1 Amortizációs politika

A Társaság a nyilvántartásában szereplő immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke után *terv szerinti értékcsökkenést* számol el. Az értékcsökkenés elszámolása havonta, az üzembe helyezés napjától számítva a várható hasznos élettartam függvényében – a maradványérték összegét is figyelembe véve - lineáris módszerrel történik.

A 100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti ún. csoportosan nyilvántartott tárgyi eszközök amortizációját a használatba vételkor egy összegben 100%-os mértékben számolja el a Társaság.

Terven felüli amortizáció elszámolására akkor kerül sor, ha az eszközök piaci értéke tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alá csökken. Az elszámolást a megrongálódás, megsemmisülés, a hiány, vagy a feleslegessé válás indokolja. A terven felüli értékcsökkenést *visszaírással* csökkentjük, ha az alacsonyabb értéken történő értékelés oka már nem, vagy csak részben áll fenn.

2.2 Értékvesztés

A Társaság a tulajdonában levő eszközökre értékvesztést képez az alábbi esetekben:

A *befektetett pénzügyi eszközöknél* értékvesztést számolunk el, ha a befektetések piaci értéke tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alá csökken. Amennyiben a befektetett pénzügyi eszközök mérlegkészítéskor ismert piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírás formájában csökkenteni kell.

A *készletek* közötti saját termelésű és vásárolt készletek esetén értékvesztést számolunk el, ha a készletek könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték. Amennyiben a készletek piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

A *követelések* esetében egyedileg számolunk el értékvesztést a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítésig nem rendezett követelések vonatkozásában, ha a követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összege közötti veszteség jellegű különbözet tartós és jelentős.

A Társaság a lakossági alapszolgáltatásból származó követeléseit vevőnként együttesen kisösszegű követelésnek minősíti és a nyilvántartott bekerülési érték százalékában az alábbi értékvesztést számolja el utánuk:

késedelmes napok száma	91-180	181-360	361-1824	1825-
elszámolandó értékvesztés mértéke	10%	25%	85%	100%

Az elszámolt értékvesztés visszaírására kerül sor, ha a várhatóan megtérülő érték jelentősen meghaladja az értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéket.

2.3 Céltartalék képzés

A Társaság céltartalékot képez a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből eredő harmadik felekkel szembeni fizetési *kötelezettségekre*, különösen a jogszabályban meghatározott (építőipari kivitelezési munkákra vonatkozó) garanciális javítási kötelezettségekre. Az építőipari kivitelezési munkákhoz kapcsolódó céltartalék mértéke az adott évi építőipari bevételek 10%-a. Az egyes években ilyen címen képzett céltartalék egységesen 1 év múlva kerül feloldásra. Ezt a havaria jellegű, a rekonstrukciós és az egyéb vállalkozási szerződések keretében végzett munkák tekintetében alkalmazza a Társaság az egyes tevékenységek tárgyévi nettó árbevételének alapul vételével.

A Számviteli tv. 41. §-a alapján a Társaságban részesedéssel rendelkező Önkormányzatok részére tett kezességvállalás esetén a képzendő céltartalék mértéke a teljes kezességvállalás összegének a 10%-a.

A Társaság leányvállalatai részére vállalt kezességvállalások esetén a céltartalék mértéke az adott vállalkozás tárgyévi (tény vagy előzetes) adataiból számított saját tőkéje alapján kerül kiszámításra a következők szerint: 100% - (saját tőke / jegyzett tőke), de minimum 10%, maximum 100% (két tizedesig kerekítve).

Egyéb esetekben, illetve a fenti mértékekre nézve különös indokoltság esetén egyedi mérlegelés alapján kell a kezességvállalásokkal kapcsolatos céltartalék mértékét meghatározni.

A várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni *költségek* fedezetére, (fenntartási, átszervezési, környezetvédelemmel kapcsolatos költségek) melyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, egyedi elbírálás alapján képez a Társaság céltartalékot.

2.4 A számviteli politika egyéb meghatározó elemei

Az Alföldvíz Zrt. a számviteli törvény 119. § (2) alapján konszolidált beszámolót nem készít, viszont bemutatja leánytársaságai tárgyévi beszámolóját és az egymással kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket (a kiegészítő melléklet 5.4 pontjában).

A Társaság a választott mérleg és eredmény-kimutatás számviteli törvényben meghatározott tagolásán túl bővítéseket ill. összevonásokat nem alkalmaz.

A Társaság könyveiben szereplő eszközök és források bekerülési értéke, nyilvántartása és mérlegértékének meghatározása a mindenkor hatályos számviteli előírások alapján történik.

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek év végi - értékelési szabályzat szerinti - értékeléséből származó árfolyamkülönbségeket minden esetben elszámolja.

Az Alföldvíz Zrt. a piaci értéken történő értékelés lehetőségével nem él.

A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű szolgáltatásról 49. §-a szerint a Társaság éves beszámolója kiegészítő mellékletében elkülönítetten kell bemutatni az általa végzett engedélyköteles és egyéb tevékenységek mérlegét és eredménykimutatását. A Társaság a törvény által kijelölt határidőre elkészítette az elkülönítés alapjául szolgáló számviteli szétválasztási szabályzatát (számviteli politika 7. sz. melléklete), melynek alapján 2013. december 31-i fordulónappal összeállította fentiek szerint elkülönített tevékenységenkénti

éves beszámolóját (mérleg és eredménykimutatás). Ezek a kiegészítő melléklet 13-15. sz. *mellékletében* található, az ezekkel kapcsolatos kiegészítő információk pedig e kiegészítő melléklet 5.5. pontjában található.

SPECIFIKUS RÉSZ

3 VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ELEMZÉSE

A Társaság mérlegfőösszegének megoszlását a következő táblázatok mutatják eszközök és források szerinti bontásban:

A 2013. évi mérlegfőösszeg megoszlása %-ban

ESZKÖZÖK	2012. december 31.			2013. december 31.		
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			62,45			52,15
Immateriális javak		1,16			0,78	
Alapítás átszerv.akt.értéke	0,12			0,08		
Vagyoni értékű jogok	0,68			0,69		
Szellemi termékek	0,36			0,01		
Tárgyi eszközök		59,33			48,83	
Ingatlanok és v.ért.jog	46,82			36,84		
Műszaki ber. felszerelések	9,20			8,55		
Egyéb berendezések	1,78			2,43		
Tenyészállatok	0,00			0,00		
Beruházás	1,02			0,96		
Beruházásra adott előlegek	0,50			0,05		
Befektetett pü. eszközök		1,96			2,54	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,92			0,98		
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0,92			1,43		
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.	0,02			0,02		
Egyéb részesedés	0,00			0,00		
Értékpapírok						
Adott kölcsönök	0,09			0,12		
FORGÓESZKÖZÖK			36,46			47,41
Készletek	3,85	3,85		5,62	5,62	
Követelések	16,26	16,26		22,70	22,70	
Értékpapírok						
Pénzeszközök	16,36	16,36		19,10	19,10	
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	1,09	1,09	1,09	0,44	0,44	0,44
ÖSSZESEN:	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

A tárgyévben a megelőző évhez képest a befektetett eszközök mérlegfőösszeghez viszonyított aránya több mint 10%-os csökkenést mutat döntően a 2011. évi CCIX. törvény által kötelezően előírt 2013. évi vagyonkiadás hatásának következtében. A forgóeszközök között az aktív időbeli elhatárolások kivételével minden eszközcsoportban kismértékű növekedés tapasztalható az előző év bázisadatához képest.

FORRÁSOK	2012. december 31.		2013. december 31.	
SAJÁT TŐKE		48,01		49,53
Jegyzett tőke	33,70		37,72	
Tőketartalék	3,83		4,27	
Eredménytartalék	9,58		11,68	
Lekötött tartalék	0,00		0,00	
Mérleg szerinti eredmény	0,90		-4,15	
CÉLTARTALÉK	2,02	2,02	2,65	2,65
KÖTELEZETTSÉGEK		34,69		42,67
Hosszú lejáratú kötelezettségek	24,73		27,41	
Rövid lejáratú kötelezettségek	9,97		15,26	
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15,27	15,27	5,15	5,15
ÖSSZESEN:	100,00	100,00	100,00	100,00

A mérleg forrásain belül a saját tőke aránya 1,52%-os növekedést, a céltartalék 0,63%-os növekedést, a kötelezettségek aránya 7,98%-os növekedést mutat. A passzív időbeli elhatárolások aránya 10,12%-kal csökkent az előző évi arányokhoz képest, mivel a tárgyévi vagyoniadáshoz kapcsolódó jelentős összegű elhatárolások feloldásra kerültek.

Vagyoni helyzet mutatói

1. Tőkeerősségi mutató	2012.12.31	2013.12.31
Saját tőke/Mérlegfőösszeg	48,01%	49,53%
2. Eszközigényességi mutató		
Eszközök össz./Saját tőke	2,08	2,02
3. Kötelezettségek részaránya		
Kötelezettségek/Források	34,69%	42,67%
4. Forgóeszközök aránya		
Forgóeszközök/Mérlegfőösszeg	36,46%	47,41%
5. Tárgyi eszközök aránya		
Tárgyi eszközök/Mérlegfőösszeg	59,33%	48,83%

6. Tárgyi eszközök fedezettsége

Saját tőke/Tárgyi eszközök	80,93%	101,43%
----------------------------	--------	---------

7. Eladósodottsági mutató

Kötelezettségek/Mérlegfőösszeg	34,69%	42,67%
--------------------------------	--------	--------

8. Tőkeáttételi mutató

Hosszú lej.kötel./Saját tőke	0,5150	0,5534
------------------------------	--------	--------

A Társaság vagyoni helyzete stabilnak tekinthető, melyet a számított mutatószámok is alátámasztanak. A tőkeerősségi mutató továbbra is kedvező saját tőke részarányt mutat (49,53%) a mérlegfőösszeg arányában. Az egységnyi saját tőkével két egységnyi eszközállományt finanszíroz a Társaság, ami szintén az előbbi kedvező képet erősíti.

A tárgyi eszközök aránya a mérlegfőösszegen belül közel 50%-os, saját tőkével való fedezettségük pedig több, mint 100%. Ez utóbbi azt mutatja, hogy a Társaság saját tőkéje teljes egészében fedezetet teremt a tárgyi eszközök finanszírozására. Az eladósodottsági mutató szerint a Társaság eszközeit 42,67%-os arányban finanszírozza külső forrásból. A számított tőkeáttételi mutató némileg romlott, azaz a fix költséggel járó idegen források aránya a saját tőkéhez viszonyítva magasabb a tárgyév végén, mint az előző évben, de ez a változás nem jelentős mértékű.

Pénzügyi helyzet mutatói

1.a)	Likviditási ráta	2012.12.31	2013.12.31
	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	3,66	3,11
1.b)	Likviditási gyorsráta		
	Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettségek	3,27	2,74
2.	Pénzhányad (pénzeszköz arány)		
	Pénzeszközök/Rövid lej. kötelezettségek	1,64	1,25
3.	Nettó forgótőke		
	Forgóeszk.-Rövid lej. kötelezettségek	2 987 334	3 251 555

4. Nettó forgótőke ellátottság

Forgóeszk.-Rövid lej. kötelezettségek/ Forgóeszközök	72,67%	67,82%
---	--------	--------

5. Vevőállomány forgási sebessége fordulatokban

Nettó árbevétel/Vevőállomány	4,80	4,45
------------------------------	------	------

6. Vevőállomány forgási sebessége napokban

Vevőállomány x 365/Nettó árbevétel	76,08	82,02
------------------------------------	-------	-------

A Társaság pénzügyi helyzetének elemzéséhez a fenti mutatószámok és a 10. sz. *melléklet*ben bemutatott cash flow kimutatás szolgálnak alapul.

A likviditási ráták elemzésével megállapítható, hogy a rövid lejáratú kötelezettségekre teljes egészében fedezetet nyújtanak a Társaság pénzeszközei. A forgóeszközök – a leglassabban pénzzé tehető készletekkel együtt vagy anélkül is – biztonságosan fedezik a Társaság rövid lejáratú kötelezettségeit. A nettó forgótőke forgóeszközökhöz viszonyított aránya (a nettó forgótőke ellátottság mutató) javult az előző évhez képest. 2013-ban az összes forgóeszköz 67,82%-át finanszírozta hosszú lejáratú forrásokkal a Társaság.

A vevőállomány fordulatokban és napokban számítva is valamelyest romlott az előző évhez képest, bár a változás nem számottevő.

Jövedelmezőségi mutatók

1. Bruttó jövedelmezőség (Fedezeti hányad)	2012.12.31	2013.12.31
Fedezeti összeg/Értékesítés nettó árbevétele	22,21%	21,70%
2. Bevételarányos jövedelmezőség		
Adózás előtti eredmény/Teljes bevétel	1,94%	-4,65%
3. Saját tőke arányos nyereség (ROE)		
Adózott eredmény/Saját tőke	1,88%	-8,38%

Az értékesítés bruttó eredménye az értékesítés nettó árbevételének 21,7%-a, amely 0,51%-kal kedvezőtlenebb az előző év hasonló adatánál. Ez nagyrészt a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 76.§ (1) bekezdésében foglalt díjbefagyasztásnak (víz és szennyvíz szolgáltatás díja nem költség alapon kerül meghatározásra) köszönhető, illetve a tárgyévi rezsicsökkentésből fakadó bevételekiesésnek.

A Társaság saját tőke arányos nyeresége a tárgyévi negatív eredmény miatt átmenetileg romlott az előző évhez képest.

4 A MÉRLEGHEZ ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1 A mérleg eszközeihez kapcsolódó kiegészítések

Az **immateriális javak és a tárgyi eszközök** mérlegértéke, azaz aktualizált múltbeli bekerülési értéke (nettó értéke) az eszközök bruttó értékének és az elszámolt terv szerinti, illetve visszaírással korrigált terven felüli értékcsökkenése különbségéből adódik.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának alakulását az *1. és a 2. számú mellékletben* található befektetési tükör tartalmazza.

A tárgyi eszközök csökkenésére 2013 évben két jelentős esemény volt hatással:

1. Vagyonátháramlás

A 2008. évet megelőző időszakban az Alföldvíz Zrt. által az önkormányzati tulajdonú közművagyonon elvégzett beruházási és értéknövelő felújítási munkák eredményeként létrejött eszközök a Társaság könyveiben kerültek kimutatásra. Ezen eszközök a tulajdonviszonyt rendező jogszabály (2011. évi CCIX. számú, a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény) erejénél fogva a víziközmű-szolgáltatótól az ellátásért felelős önkormányzatok tulajdonába kerültek 2013. január 1-jei fordulónappal. Az eszközök kivezetése könyv szerinti értéken 1.755.568 E Ft volt a tárgyévben.

2. Térítésmentes eszközátadás

Az előző években 100 százalékos Európai Uniós támogatással finanszírozott „A Békés Megyei Vízművek Zrt. üzemeltetésében lévő vízbázisok biztonságba helyezése” című KEOP-2.2.3/B/09-2010-0004 projekt keretében megvalósult beruházásokat 2013 folyamán – törvényben foglalt kötelezettségének eleget téve - az illetékes önkormányzatok részére térítésmentesen átadta a Társaság. A térítésmentes átadás kapcsán 418.362 E Ft könyv szerinti értékű eszköz kivezetésére került sor.

A fenti tételek eredményhatása az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések rendkívüli eredményt bemutató részénél kerül részletezésre.

A **befektetett pénzügyi eszközök** mérlegértéke az év végi könyv szerinti érték csökkentve az értékvesztésekkel, növelve az értékvesztések visszaírásával, valamint korrigálva a devizás eszközök megfelelő előjelű árfolyamkülönbözetével.

A befektetett pénzügyi eszközök fordulónapi mérlegértéke 256.458 E Ft, amelyből a tartós részesedések összértéke 98.617 E Ft, az adott kölcsönök értéke 157.841 E Ft.

A tartós részesedések a Társaság által alapított társaságokban való részesedések értékét tartalmazzák az alábbiak szerint:

Megnevezés	Székhely	Alapítás éve	Törzstőke értéke	Alföldvíz Zrt. tulajdoni részesedés aránya	Befektetett/ apportált tőke értéke 2013. dec. 31-én
Vilatr Kft.	5600 Békéscsaba, Szabolcs u. 36.	2001.	60 500 E Ft	100%	60 500 E Ft
Aqua Bihor S.R.L.	Székelyhíd, Libertatii u. 5. Bihar megye Románia	2011.	60 E RON	100%	3 978 E Ft
Aqua Trans Mures S. A.	Arad, Sabin Dragoi u. 2-4. Arad megye Románia	2011.	515 E RON	50%	34 139 E Ft
Összesen:					98 617 E Ft

Az Aqua Bihor S.R.L társaságban való részesedésre a társaság gazdálkodási adatainak figyelembe vételével 2012. évben 50 százalékos mértékű értékvesztés elszámolására került sor. Mivel a társaság 2013. évi előzetes beszámolója alapján saját tőkéje tovább csökkent, így 2013-ban további 30 százalékos értékvesztés elszámolása vált szükségessé.

Az adott kölcsönök részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Kölcsönnyújtás időpontja	A kölcsön teljes összege	A kölcsön éven túli része	A kölcsön lejáratja
UVIÉP Kft.	2006.07.18	7 455	5 795	2016.06.30
Aqua Trans Mures S.A.	2011.11.28	138 479	138 479	2031.07.27
Árpádhalom Község Önkormányzata	2011.02.04	2 283	1 868	2019.03.31
Dolgozóknak adott kölcsönök, egyéb	változó	15 456	11 699	változó
Összesen		163 673	157 841	

A tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban mérleg soron szereplő 144.274 E Ft az alábbi két tételből tevődik össze:

1. 7.455 E Ft összegben szerepel az UVIÉP Kft. tartozása, melyből az üzleti évet követő évben 1.660 E Ft esedékes, így a hosszú lejáratú kölcsönök között 5.795 E Ft került kimutatásra.
2. Az Aqua Trans Mures S.A. romániai leányvállalatunk részére folyósított tagi kölcsön 138.479 E Ft értékben szerepel a beszámolóban.

A tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban mérleg soron 1.868 E Ft összegben Árpádhalom Önkormányzatának tartozás-átvállalásból eredő kölcsöne szerepel. Ez az összeg szintén nem tartalmazza az éven belül esedékes törlesztést, mely 415 E Ft értékben az egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni rövid lejáratú követelések mérleg soron kerül bemutatásra.

A befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott adott kölcsönök összegéből 61 E Ft kaución felül 11.638 E Ft a dolgozókkal szembeni - 97 százalékban lakásépítési kölcsönökből származó - követelés. Ezen összeg nem tartalmazza a 2013. évben esedékes törlesztések összegét, amely az egyéb követelések között szerepel 3.757 E Ft értékben.

A **készletek** értékelése a Társaságnál év végén az értékvesztéssel csökkentett, visszaírással növelt beszerzési áron illetve előállítási költségen történik.

A beszámolási időszak végére a készletszint az előző évi záró állományhoz képest 30,95 százalékkal magasabb.

A vásárolt készletek (anyagok, áruk) állományának 30 százalékot meghaladó növekedése a 2013. évben integrált települések raktárainak feltöltése, valamint a 2014. január 1-jétől csatlakozó új települések várható kezdeti készletigényének biztosítása miatt következett be. Másrészt a növekedés oka a Társaság üzemeltetési területén zajló közműfejlesztési beruházásokhoz kapcsolódóan beszerzett jelentős mennyiségű anyag és árukészlet. Az áruk között nyilvántartott közvetített szolgáltatások a tulajdonos önkormányzatok részére továbbszámázandó teljesítmények értékét tartalmazzák, melyek el nem készült építőipari munkákhoz kapcsolódnak.

A saját termelésű készletek (befejezetlen termelés, félkész- és késztermékek) esetében is növekedés tapasztalható, amely azonban a 15 százalékot nem haladja meg. A befejezetlen termelés záró értéke 86.928 E Ft, amely a tulajdonosok részére végzett, de le nem zárult, így még ki nem számlázott vállalkozási, rekonstrukciós és havaria jellegű rekonstrukciós munkák értékét tartalmazza 30.635 E Ft összegben, 56.293 E Ft pedig az egyéb vállalkozási munkák befejezetlen termelés állományának értéke. A késztermékek (vízmérők és egyéb saját előállítású készletek) növekedését az integráció miatt megnövekedett üzemeltetési területen történő magasabb készletfelhasználásra való felkészülés indokolja.

A készletek állományának tárgyévi alakulását a 3. számú melléklet tartalmazza.

A **követeléseket** a Társaság a partnerek által elfogadott, elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken mutatja ki a mérlegben.

A 2013. december 31-én fennálló elszámolt értékvesztéssel csökkentett összes követelés összege 2.295.276 E Ft, amelynek megoszlását a következő táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban

A követelés jogcíme	Követelés értéke	Elszámolt értékvesztés	Értékvesztéssel csökkentett követelés érték	Megoszlás
Alapszolgáltatásból eredő közületi követelés	463 537	96 365	367 172	16,00%
Alapszolgáltatásból eredő lakossági követelés	1 222 856	268 688	954 168	41,57%
Nem alapszolgáltatásból eredő követelés	214 483	24 027	190 456	8,30%
Követelés egyéb részesedési viszonyban állókkal szemben	378 886	14 032	364 854	15,90%
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	116 786	0	116 786	5,09%
Egyéb követelés	309 873	8 033	301 840	13,15%
Összesen:	2 706 421	411 145	2 295 276	100,00%

A vevőkkel szembeni követelések esedékesség szerinti (korosított) összesítését az 5. sz. *melléklet* tartalmazza.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés összege 116.786 E Ft, amelyet az UVIÉP Kft. 110.907 E Ft-os és az Aqua Trans Mures S. A. 5.879 E Ft-os tartozásai alkotnak.

A követelés egyéb részesedési viszonyban állókkal szemben soron a tulajdonos önkormányzatokkal szembeni – nagyrészt rekonstrukciós munkákhoz kapcsolódó - követelések kerülnek kimutatásra összesen 364.854 E Ft értékben.

Az egyéb követelések mérlegértéke 301.840 E Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

közművagyon bérleti díj előleg	100.000 E Ft
fejlesztési hozzájárulás	1.851 E Ft
költségvetéssel szembeni követelés	177.973 E Ft
dolgozókkal szembeni követelés	5.494 E Ft
egyéb követelés	16.522 E Ft

A **pénzeszközök** mérlegsoron az értékvesztéssel csökkentett, visszaírással növelt és árfolyamkülönbsézzel korrigált készpénz és a bankbetétek értékét mutatjuk ki.

A külföldi pénznemben nyilvántartott pénzeszközök Ft-ra történő átszámítása a mérleg fordulónapján érvényes MNB közép árfolyamon történik. Év közben a növekedést beszerzéskor alkalmazott árfolyamon vesszük nyilvántartásba, csökkenéskor FIFO módszert alkalmazunk.

A mérleg fordulónapon a pénzeszközök értéke 1.931.070 E Ft volt, amelyből a bankszámlákon lévő pénz összege 1.926.776 E Ft, a fennmaradó érték (4.294 E Ft) a házipénztárban lévő készpénz állományát adja. A bankszámlán levő pénzösszegeből 1.560.131 E Ft a 2009. október 15-én elfogadott tőkeemelés jogcímen befolyt összeg kamatokkal növelt értéke, melyet az aradi vízátfúvós beindításához bocsátottak a Társaság rendelkezésére a tulajdonos önkormányzatok.

Az **aktív időbeli elhatárolások** tárgyidőszaki mérlegértéke az alábbi tételekből áll:

adatok E Ft-ban	
Kiadások aktív időbeli elhatárolása	
Előfizetési díjak	857
Biztosítási díj	567
Bankgarancia	2 755
Tagsági díjak	45
Szoftverhasználat és -követés	3 990
Bérleti díjak	5 025
Egyéb igénybevett szolgáltatások	322
összesen	13 560
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
Vízterhelési díj különbözet	20 590
Részletfizetések kamata	381
Pénzügyintézetől kapott kamat	8 963
Továbbszárazott villamos energia	922
összesen	30 857
Aktív időbeli elhatárolások összesen	44 417

4.2 A mérleg forrásaihoz kapcsolódó kiegészítések

A Társaság **saját tőkéje** a mérlegben könyv szerinti értéken szerepel.

A **jegyzett tőke** a létesítő okirat szerint a cégbíróságon bejegyzett tőke összege.

A Társaság jegyzett tőkéjének értéke 2013. december 31-én 3.814.594 E Ft, melynek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban

Sorszám	Évek	Tőkeemelés összege	Jegyzett tőke értéke
1.	2003.	-	1 400 000
2.	2004.	360 038	1 760 038
3.	2005.	185 346	1 945 384
4.	2006.	185 920	2 131 304
5.	2007.	162 246	2 293 550
6.	2008.	1 540	2 295 090
7.	2010.	1 502 354	3 797 444
8.	2011.	980	3 798 424
9.	2012.	1 260	3 799 684
10.	2013.	14 910	3 814 594

A tárgyévben 106 önkormányzat csatlakozott a Társaság tulajdonosi köréhez, az év folyamán négy ütemben összesen 14.910 E Ft értékben emeltek tőkét. Emellett további egy település (Fábiánsebestyén) is vásárolt 10 db részvényt a tárgyévben, de mivel ennek cégbíróság általi bejegyzésére csak 2014 évben került sor, így az összeg a tulajdonosokkal szembeni kötelezettségek között kerül kimutatásra a mérlegben.

A **tőketartalék** értéke 431.828 E Ft, az előző évhez képest változás nem történt.

Az **eredménytartalék** 1.181.534 E Ft, mely a tárgyévben a 2012. évi mérleg szerinti eredménnyel, 101.867 E Ft-tal változott.

A tőke- és az eredménytartalék alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Évek	Tőketartalék	Eredménytartalék
2003.11.18	388 543	107 775
2003.12.31	388 543	107 775
2004.12.31	367 081	64 408
2005.12.31	398 378	127 588
2006.12.31	398 322	230 429
2007.12.31	396 731	347 647
2008.12.31	313 797	407 101
2009.12.31	313 797	844 077
2010.12.31	331 828	546 885
2011.12.31	331 828	942 628
2012.12.31	431 828	1 079 667
2013.12.31	431 828	1 181 534

Mivel a Társaság a piaci értéken történő értékelés elvét nem alkalmazza, ezért a saját tőke részeként **értékelési tartalék** nem szerepel a mérlegben.

A 2013. gazdasági év **mérleg szerinti eredménye** -419.610 E Ft.

A Társaság jelentős tárgyévi vesztesége több tényező együttes hatásának köszönhető, melyek közül a jelentősebbek számszerűsítve az alábbiak:

- Rezsicsökkentés (2013. évi LIV. tv.) hatása: megközelítőleg 230 millió Ft bevételkiesés
- Közművezeték adó (2012. évi CLXVIII. tv. alapján): 430 millió Ft egyéb ráfordítás

- Magyar Energia és Közműszabályozási Hivatalnak fizetendő felügyeleti díj (2011. évi CCIX. számú, a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény): 58 millió Ft egyéb szolgáltatás költsége
- Vagyonátháramlás és térítés nélküli eszközátadás (2011. évi CCIX. számú, a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény) hatása: 454 millió Ft rendkívüli veszteség

A mérleg szerinti eredmény az elmúlt években az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban						
2007.12.31	2008.12.31	2009.12.31	2010.12.31	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31
59 454	196 975	- 297 191	395 742	137 039	101 867	- 419 610

Céltartalék képzésre a tárgyévben 186.425 E Ft értékben került sor, míg a céltartalék feloldás összege 145.886 E Ft volt 2013. évben az alábbi részletezés szerint:

adatok E Ft-ban		
Jogcím	Feloldás	Képzés
Céltartalék a várható kötelezettségekre	145 886	171 377
Szennyvízprojekt finanszírozás kapcsán felmerülő önkormányzati kezességvállalásra képzett céltartalék	97 872	64 350
Garanciális kötelezettségek terhére képzett céltartalék	48 014	55 385
A 2013. évben megítélt támogatások 10 százaléka után képzendő céltartalék		51 642
Céltartalék a várható költségekre	-	15 048
2013. évre tervezett, de meg nem valósult fenntartási költségekre képzett céltartalék		15 048
Összesen	145 886	186 425

A fentiek következtében a Társaság 2013. december 31-i mérlegében a céltartalékok a várható kötelezettségekre mérlegsoron 187.757 E Ft, a céltartalékok a várható költségekre mérlegsoron pedig 80.593 E Ft szerepel.

A Társaság kötelezettségeit a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki. A 2013. december 31-én fennálló **kötelezettségeket** az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2013.12.31
Hosszú lejáratú hitelek	71 800
Vagyonkezelés miatti tartós kötelezettség	2 535 819
Pénzügyi lízingek miatti kötelezettség	164 179
Szállítókkal szembeni kötelezettség	314 452
Rövid lejáratú hitelek	13 200
Tulajdonosokkal szembeni egyéb kötelezettség	583 758
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	631 324
Összesen:	4 314 532

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A beruházási hitelek nyitó állományában szereplő Műszaki Információs Rendszer kiépítéséhez kapcsolódó hitelkötelezettség a tárgyévben megszűnt, mivel 2013. évben a teljes összeg visszafizetése megtörtént.

Az integráció szükségessé tette a 4. sz. területi divízió központjaként funkcionáló hódmezővásárhelyi ingatlan megvásárlását, melyhez a Társaság 85 millió Ft-os beruházási hitelt vett fel a K&H Bank Zrt-től. A hitel lejáratá 2018. október 15. A 2014. évben esedékes törlesztőrészlet 13.200 E Ft, mely a rövid lejáratú hitelek közé került átsorolásra.

A tartós kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben mérleg soron a vagyonkezelésre átvett eszközök miatti kötelezettségét mutatja be a Társaság. A 2010. évi vagyonkezelési jogviszonyok létesítéséből adódó hosszú lejáratú kötelezettségek 2.531.392 E Ft-os nyitó összege 2013. december 31-ére 2.535.819 E Ft-ra növekedett. A változás oka a vagyonukat vagyonkezelésbe adó Pusztaföldvár és Kétsoprony községek önkormányzatainak tárgyévi vagyonnövekménye.

A hosszú lejáratú kötelezettségek közötti hitel és lízingkötelezettségeinket az alábbiakban foglaltuk össze:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Könyvszerinti érték	2014. évi törlesztés (rövid lejáratú hitelek között)	Mérleg szerinti érték (hosszú lejáratú hitelek között)
Ingatlan vásárlásra felvett beruházási hitel	85 000	13 200	71 800
Gépjármű beszerzések (lízingek)	164 179	*	164 179
Összesen:	249 179	13 200	235 979

* Számviteli tv. 42. § (5) bekezdés alapján a teljes összeg hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között lízingkötelezettségeink szerepelnek az alábbiak szerint: 2010. évben került sor a Társaság előregedett járműállományának cseréjére, bővítésére, amelynek keretében számos teher- és kistehergépkocsi, csatornavizsgáló, mini kotró került beszerzésre. Az elkövetkezendő években, így 2013-ban is (9.573 E Ft értékben) sor került további gépjárműbeszerzésekre, melyek forrását pénzügyi lízing formájában biztosította a Társaság. Ezen lízingkötelezettségünk év végi záró állománya 164.179 E Ft.

A hosszú lejáratú kötelezettségek éven belül esedékes törlesztőrészleteit a *12. sz. melléklet* tartalmazza.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú hitelek összege a beruházási hitel 2014. évben esedékes törlesztő részletét tartalmazza 13.200 E Ft értékben.

A Társaság szállítókkal szembeni kötelezettsége év végén 404.531 E Ft, melynek 95,6 százaléka határidőn belüli szállítótartozás, a fennmaradó 4,4 százalék pedig 30 napon belül lejárt kötelezettség.

A tulajdonos önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek a rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben mérleg soron kerülnek kimutatásra 583.758 E Ft értékben az alábbi megbontás szerint:

- a tulajdonos önkormányzatok felé fennálló szállítói tartozások 503.280 E Ft
- a Társaság és a tulajdonos önkormányzatok között 2008. év óta érvényben lévő szerződések alapján beszédett közműfejlesztési hozzájárulások címen keletkezett kötelezettségek összege 45.535 E Ft
- Fábiansebestyén település önkormányzata által jegyzett tőke emelésre befizetett 153 E Ft
- a környezetterhelési díjban érvényesített díjkezdvezmények 34.343 E Ft értékben (az egyes önkormányzatokkal megkötött megállapodás alapján fizetendő összegben)
- vásárolt követelések miatti kötelezettség 447 E Ft összegben

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 541.245 E Ft volt 2013. december 31-én, melynek főbb tételei az alábbiak:

központi költségvetéssel szembeni kötelezettségek	408.028 E Ft
dolgozókkal szembeni kötelezettség	112.631 E Ft
helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettség	1.507 E Ft
különféle egyéb követelések	19.079 E Ft

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke 2013. december 31-én 520.955 E Ft, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		adatok E Ft-ban
Vízterhelési díj bevételek		12 536
Egyéb bevételek		74
Összesen:		12 610
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Prémium és járulékai		38 294
Közművagyon bérleti díj		288 617
Vagyonkezelési díj		2 394
Regionális rendszerre eső bérleti díj		151
Újkígyós Vízmű Kft (szennyvíztelep-üzemeltetési költsége)		4 123
Egyéb bérleti díj		900
Bankkamat, hitelkamat		377
Ajándékutalványok és adói, járulékai		23 311
Fizetendő bírság		300
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások		647
Összesen:		359 114
HALASZTOTT BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vissza nem térítendő támogatás (KEOP)		25 926
Környezetterhelési díj terhére beszerzett eszközök		123 305
Összesen:		149 231

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között a legjelentősebb tétel a közművagyon bérleti díjához kapcsolódóan könyvelt elhatárolás 288.617 E Ft összegben, mely a 2013. évre vonatkozó, az önkormányzatok által azonban még ki nem számlázott bérleti díjakat tartalmazza.

A halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolások között egyrészt a pályázati forrásból, másrészt a környezetterhelési díj terhére beszerzett eszközök értékcsökkenéssel még le nem fedett részét mutatja ki a Társaság a könyveiben összesen 149.231 E Ft értékben.

4.3 Mérlegen kívüli kötelezettségek

A Társaság kezességvállalásait 2013.12.31-i fordulónappal, mint mérlegen kívüli kötelezettségeket az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok E Ft-ban

Kedvezményezett	Hitel- összeg	Lejárat éve	Magyarázat
Uviép Kft.	100 000	-	A K&H Bank Zrt. a Békés Megyei Vízművek Zrt és az Uviép Kft. finanszírozását cégcsoport szinten kezeli, emiatt összevont hitelkeret megállapítására van szükség, ami maga után vonja a leányvállalatunk felé történő kezességvállalás szükségességét.
Almáskamarás Község Önkorm.	12 273	2021.	Társaságunk a felsorolt önkormányzatok Európai Unió által támogatott szennyvízprojektjeihez szükséges önerő előteremtése érdekében vállalt kezességet az ilyen célú hitel-szerződések megkötöttségének érdekében. A tőke és kamatterhek fedezetéül szolgáló bérleti díj elemek minden esetben beépültek a települési díjakba biztosítva azt, hogy a Társaságunknak ilyen címen ne keletkezessen bevétellel nem fedezett fizetési kötelezettsége.
Nagykamarás Község Önkorm.	33 440	2021.	
Kunágota Község Önkorm.	62 320	2021.	
Békéssámson Község Önkorm.	55 766	2028.	

4.4 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az **értékesítés nettó árbevételét** alapvetően a vízellátás és szennyvízelvezetés árbevétele határozza meg. Ezeken kívül jelentősek még a kapcsolódó vállalkozási tevékenységek, az építőipari tevékenység, laborvizsgálatok árbevétele, belkereskedelmi tevékenység és a bérbeadásból származó árbevétel.

Belföldi tevékenységeink árbevételének megoszlása az alábbi:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	
	Összeg	Megoszlási viszonyszám indexe %
Víztermelés, -kezelés, -ellátás	3 339 830	49,64%
Szennyvíz gyűjtése, kezelése	2 255 658	33,53%
Építőipari tevékenység	678 658	10,09%
Vízágazathoz tartozó vállalkozási tev.	124 535	1,85%
Szennyvízágazathoz tart. váll-i tev.	59 949	0,89%
Belkereskedelmi tevékenység	169 907	2,53%
Bérbeadás	76 409	1,14%
Egyéb tevékenység	22 808	0,34%
Összesen:	6 727 754	100,00%

2013. július 1-jétől a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény a lakossági szegmens víz- és csatornadíjának 10 százalékos csökkentéséről rendelkezett, mely 2013 év második felévére vonatkozóan több mint 230 millió Ft-os bevételkiesést jelentett a Társaság számára.

A Társaság export árbevétele éves szinten 788 E Ft, melynek jelentős része laborvizsgálatok bevételeiből származik.

A beszámolási időszakban az **aktivált saját teljesítmények értéke** 170.843 E Ft, amely tartalmazza a saját rezsik beruházások, felújítások és műhelykészítmények értékét 156.843 E Ft értékben, valamint a saját termelésű készletek állomány változását 14.000 E Ft értékben.

Az **egyéb bevételek** 2013. évben az alábbiak szerint alakultak:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Vízterhelési díj bevétele	101 724
Előző évi céltartalék feloldás	145 886
Készletek és követelések értékvesztésének visszaírása	5 444
Késedelmi kamat bevételek	24 203
Csatornabírság bevétel	34 701
Kapott kártérítések	28 714
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	8 416
Halasztott bevételek feloldása	97 936
Fizetési felszólítók felszámított költségének fogyasztók általi megtérítése	31 607
Különféle egyéb bevételek	3 702
Összesen:	482 333

Az összköltség eljárással összeállított eredménykimutatás ráfordításainak kiemelt sorai 2013-ban az alábbiak:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Anyagjellegű ráfordítások	3 213 036
Személyi jellegű ráfordítások	2 652 618
Értékcsökkenési leírás	571 066
Egyéb ráfordítások	988 243
Összesen:	7 424 963

Az **anyagjellegű ráfordításokon** belül az anyagköltség 1.256.475 E Ft, az igénybe vett szolgáltatás 1.336.794 E Ft, az egyéb szolgáltatás értéke 312.530 E Ft volt.

Az egyéb szolgáltatások költségei között számolta el a Társaság a Magyar Energia és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) felé 2013 évtől fizetendő felügyeleti díj összegét 57.638 E Ft értékben. Jelentős még az egyéb szolgáltatási költségek között a bankköltség, pénzügyi díjak, jutalékok összege 147.933 értékben, valamint a vízkészletjárulék 60.946 E Ft összegben.

Az eladott áruk beszerzési értéke, valamint a közvetített szolgáltatások együttes értéke 307.237 E Ft.

A **személyi jellegű ráfordítások** a bérköltséget, valamint az azok után elszámolt fizetendő járulékokat és az egyéb személyi jellegű kifizetéseket tartalmazzák az alábbiak szerint:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Bérköltség	1 804 182
Szem. jellegű egyéb kifizetések	279 595
Adók és járulékok	568 841
Összesen	2 652 618

Az elszámolt **értékcsökkenési leírás** a Társaság tulajdonában, illetve a vagyonkezelte eszközök esetében a Társaság nyilvántartásában lévő tárgyi eszközök és immateriális javak amortizációját tartalmazza 571.066 E Ft értékben.

Az **egyéb ráfordítások** értéke 988.243 E Ft, jelentősebb elemei:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Értékesített immat. jav. és tárgyi eszk. könyv szerinti értéke	5 172
Behajthatatlan és elengedett követelés	12 092
Kömyezetterhelési díj kötelezettség	101 746
Szennyvízbírság	24 570
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	5 949
Közművezeték adó	430 077
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	462
Selejtezett és leltárihiány miatt kivezetett készletek értéke	6 885
Vevő követelések értékvesztése	66 603
Képzett céltartalék	186 425
Helyi adó	111 650
Egyéb adók	20 755
Káreseményekkel kapcs. ráfordítások	11 356
Különféle egyéb ráfordítások	4 501
Összesen	988 243

2013. évben a Társaság gazdálkodását és likviditását lényegesen befolyásolta a 2012. évi CLXVIII. törvény a közművezeték adójáról, melynek következtében az egyéb ráfordítások között 430.077 E Ft közművezeték adó került elszámolásra.

A **pénzügyi műveletek bevétele** 100.447 E Ft, amelyből a kapott kamatok 96.682 E Ft-ot tesznek ki. Ebből a kapcsolt vállalkozástól kapott kamat 3.331 E Ft. A pénzügyi műveletek egyéb bevételeinek összege 3.765 E Ft.

A **pénzügyi műveletek ráfordításai** 23.473 E Ft, amelyből a pénzügyi intézeteknek fizetett kamatok 17 E Ft, a pénzügyi lízing miatt fizetett kamatok 12.709 E Ft, a MIR hitel kamata 459 E Ft, a beruházási hitelkamata 378 E Ft, egyéb fizetett kamat 128 E Ft. A tárgyévi árfolyamvesztések értéke 3.868 E Ft, a részesedések értékvesztése pedig 5.914 E Ft.

A Társaság **rendkívüli eredménye** 2013-ban -453.339 E Ft, mely az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Összeg
Közművagyron átháramlás miatt támogatás elhatárolás feloldás	1 276 047
Térítés nélküli átadás miatti elhatárolás feloldás	443 955
Többletként fellelt eszközök	589
Rendkívüli bevételek összesen:	1 720 591
Átháramló közművagyron nyilvántartási értéke	1 755 568
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke	418 362
Rendkívüli ráfordítások összesen	2 173 930
Rendkívüli eredmény	- 453 339

A mérleg eszközeihez kapcsolódó kiegészítések tárgyi eszközökre vonatkozó fejezetében részletezett vagyonátháramlás és térítésmentes eszközátadás kapcsán az alábbi rendkívüli eredménykategóriát érintő tételek kerültek elszámolásra a Társaságnál:

1. A vagyonátháramlás kapcsán kivezetett eszközök könyv szerinti értékét 1.755.568 E Ft összegben rendkívüli ráfordításként számolta el a Társaság. Ezzel egyidőben rendkívüli bevételként került könyvelésre 1.276.047 E Ft értékben a korábbi években kapott, időbelileg elhatárolt támogatások, hozzájárulások összege – ezáltal 479.521 E Ft-ra mérsékelve a vagyonátháramlásból származó rendkívüli veszteséget.
2. Az illetékes önkormányzatok részére térítésmentesen átadott eszközök kapcsán az átadott eszközök könyv szerinti értéken számított 418.362 E Ft-os összege rendkívüli ráfordításokkal szemben került a könyvekből kivezetésre. Egyidejűleg a támogatásként elszámolt 443.955 E Ft-os összeget rendkívüli bevételként könyvelte a Társaság, így összesen 25.593 E Ft-os rendkívüli eredményt számolt el ezen ügylet kapcsán.

Társasági adó fizetési kötelezettség

A Társaság adózás előtti eredménye és társasági adóalapja is negatív volt a tárgyévben, így társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett. Az Art. 91/A § szerinti bevallás kiegészítő nyilatkozat beadásával Társaságunk nem a jövedelem (nyereség) minimum után állapítja meg a 2013. évet terhelő társasági adót, hanem a tényleges adózás előtti eredményből számít társasági adóalapot az adóalap-korrekciós tételek segítségével.

A 2013. évi társasági adó számításának levezetését az 6. sz. *melléklet*be foglaltuk.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

5 EGYÉB INFORMÁCIÓK A TÁRSASÁG MŰKÖDÉSÉRŐL

5.1 Személyi jellegű ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések

Az igazgatóság és felügyelő bizottság részére 2013. évben kifizetett összegeket az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Járandóságok és egyéb kifizetések		
	Igazgatóság, FEB	Üzemi tanács	Munkavédelem
Üzleti évi járandóság bruttó összege	12 720	2 405	105

A munkavállalók létszáma és a személyi jellegű kifizetések alakulása a 2013. évben az alábbi:

Megnevezés		2013. év		
		Átlagléttség	Béreköltség	Szem. jell. egyéb kifizetés
		[fő]	[ezer Ft]	
ebből	Fizikai	458	984 227	140 089
	Szellemi	231	811 910	115 563
Teljes munkaidős		689	1 796 137	255 652
ebből	Fizikai	5	5 602	797
	Szellemi	1	2 443	348
Nem teljes munkaidős		6	8 045	1 145
Állományba nem tartozók		-	-	22 798
Mindösszesen:		695	1 804 182	279 595

5.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A Társaság környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközeinek záró bruttó értéke 2.511 E Ft, az elszámolt értékcsökkenési leírás 2.511 E Ft, így a nettó érték 0 Ft. A környezetre káros anyagok és veszélyes hulladékok készletállományának változását a 4. sz. melléklet tartalmazza.

A beszámolási időszakban 24.570 E Ft szennyvízbírság kifizetésére került sor.

5.3 Egyéb információk

A Társaság egyes eszközei a számlavezető pénzügyi intézetek által keretbiztosítéki zálogjoggal terheltek. Ennek bemutatását a 7. sz. *mellékletben* szerepeltetjük.

Az Alföldvíz Zrt.-nél a beszámoló aláírására jogosultak felsorolását a 8. sz. *melléklet*, az éves beszámoló elkészítéséért felelős személyek felsorolását a 9. sz. *melléklet* tartalmazza.

A beszámolási időszakra vonatkozó cash-flow kimutatás a 10. sz. *mellékletben* szerepel.

Az Alföldvíz Zrt.-nél a számviteli törvény 155. §. 2.) bekezdés szerint kötelező a könyvvizsgálat. A tárgyévben (2013. június 1-jével) a Társaságnál könyvvizsgáló váltás történt, így két könyvvizsgáló társaság részére is történtek kifizetések. A könyvvizsgáló társaságok részére 2013. évben kifizetett díjak összesítését a 11. számú *mellékletben* mutatjuk be.

5.4 A leánytársaságokkal kapcsolatos információk

Az Alföldvíz Zrt. 104/2007. (XI.13.) számú igazgatósági határozata szerint konszolidált beszámoló nem készül az Társaságnál, viszont a kapcsolt felek gazdálkodásáról számot kell adni. A Részvénytársaság e kötelezettségének az alábbiak szerint tesz eleget.

Számviteli szempontból a Társaság kapcsolt vállalkozásai a Vilatir Kft., az UVIÉP Kft., az Aqua Trans Mures S.A. és az Aqua Bihor S.R.L társaságok.

A fentiek közül az Alföldvíz Zrt. az alábbi társaságokat alapította, amelyeknek a beszámoló készítésekor egyszemélyes (100%-os) tulajdonosa.

Megnevezés	Alapítás éve	Alapítói vagyon	Tőkeemelés éve	Tőkeemelés összege	Összes alapítói vagyon
Vilatir Kft. (E Ft)	2001.	10 500			10 500
			2006.	10 000	20 500
			2008.	40 000	60 500
Aqua Bihor S.R.L. (E RON)	2011.	300	-	-	300

A saját tőke és a befektetett pénzügyi eszközök összevont értékét az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban				
Megnevezés	Uviép Kft.	Vilatir Kft.	Aqua Bihor S.R.L.	Alföldvíz Zrt.
Jegyzett tőke	50 000	60 500	19 887	-
Befektetett pénzügyi eszközök	-	50 000	-	64 478

(fenti táblázat kizárólag a leányvállalatok adatait mutatja be)

A társaságok elkészítették a 2013. évi éves, illetve egyszerűsített éves beszámolójukat, de azok könyvvizsgálata jelen beszámoló elkészítéséig még nem zárult le, így a társaságok gazdálkodására vonatkozó adatok tájékoztató jellegűek.

Mérlegadatok 2013. december 31.

adatok E Ft-ban

ESZKÖZÖK	UVIÉP Kft.		VILATIR Kft.		Aqua Bihor S.R.L.	
	2012.év	2013. év	2012.év	2013.év	2012.év	2013.év
A. Befektetett eszközök	93 633	96 206	50 000	50 000	466	296
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	30	30	0	0	89	34
Alapítás átszervezés aktivált értéke					0	
Vagyoni értékű jogok					89	34
Szellemi termékek	30	30				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	93 603	96 176	0	0	377	262
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. Jogok	2 369	1 895			0	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	90 510	90 978			25	
Egyéb berend., felszerelések, járművek	724	3 303			345	255
Beruházások, felújítások						
Beruházásokra adott előlegek					7	7
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	50 000	50 000	0	0
B. Forgóeszközök	207 739	304 999	1 820	1 865	8 134	3 784
I. KÉSZLETEK	113 197	142 506	0	0	0	0
Anyagok	23 111	29 325			0	
Befejezetlen termelés és félkész termékek	71 608	108 169			0	
Áruk	18 478	5 012			0	
Készletre adott előlegek	0	0			0	
II. KÖVETELÉSEK	94 478	162 159	0	1 281	24	50
Követelések áruszáll. és szolgált.(vevők)	93 279	81 066				
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0					
Egyéb követelések	1 199	81 093			24	50
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	64	334	0	584	8 110	3 734
Pénztár, csekkek	64	334			194	251
Bankbetétek					7 916	3 483
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 926	4 464	198	0	0	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 578	4 181				
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	348	283			0	
Halasztott ráfordítások					0	
Eszközök összesen	304 298	405 669	52 018	51 865	8 600	4 080

FORRÁSOK	UVIÉP Kft.		VILATIR Kft.		Aqua Bihor S.R.L.	
	2012.év	2013. év	2012.év	2013.év	2012.év	2013.év
D. Saját tőke	3 495	17 827	49 393	51 483	8 342	3 858
I. JEGYZETT TŐKE	50 000	50 000	60 500	60 500	19 713	19 887
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 722	-46 504	-11 064	-9 065	-4 752	-11 471
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0		0		
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		13 250		0		
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-52 227	1 081	-43	48	-6 619	-4 558
E. Céltartalékok	0	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	271 071	361 467	2 625	382	258	222
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0			0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁR. KAPOTT KÖLCSONÖK	14 553	12 953	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek						
Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben	7 455	7 455				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	7 098	5 498				
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	256 518	348 514	2 625	382	258	222
Rövid lejáratú kölcsönök		0				
Rövid lejáratú hitelek	58 792	93 779				
Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	12 786	42 876			132	96
Rövid lej. kötelez. kapcsolt váll. szemben	160 751	100 775				
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24 189	111 084			126	126
G. Passzív időbeli elhatárolások	29 732	26 375	0	0	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 986	1 603				
Bevételek passzív időbeli elhatárolás	27 746	24 772				
Források összesen	304 298	405 669	52 018	51 865	8 600	4 080

Eredmény-kimutatás adatok 2013. év

adatok E Ft-ban

Megnevezés	UVIÉP Kft.		VILATIR Kft.		Aqua Bihor S.R.L.	
	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év	2012. év	2013.év
1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	313 350	393 107			1 430	0
2. Export értékesítés árbevétele	0					
I. Értékesítés nettó árbevétele	313 350	393 107	3 376	2 376	1 430	0
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-27 243	36 561				
II. Aktivált saját teljesítmény értéke	-27 243	36 561	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	5 626	4 428	0	1		
5. Anyagköltség	83 679	137 703			320	277
6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 748	28 376			1 806	1 050
7. Egyéb szolgáltatások értéke	2 225	2 876			2 120	702
8. Eladott áruk beszerzési értéke	93	119				
9. Eladott (közvetített)	90 594	106 985				
IV. Anyagjellegű ráfordítások	200 339	276 059	1 167	358	4 246	2 029
10. Bérköltség	80 007	92 315			3 034	1 972
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 397	14 329				
12. Bérjárulékok	21 427	24 997			833	537
V. Személyi jellegű ráfordítások	112 831	131 641	1 851	1 851	3 867	2 509
VI. Értékcsökkenési leírás	14 991	14 600	0	0	266	174
VII. Egyéb ráfordítások	5 015	4 910	223	96	85	38
Ebből értékvesztés	0					
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-41 443	6 886	135	72	-7 034	-4 750

Megnevezés	UVIÉP Kft.		VILATIR Kft.		Aqua Bihor S.R.L.	
	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év	2012. év	2013.év
15. Befektetett pénzügyi eszközök árf. nyereség	0	0			9	1
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatj. bev.	0	0			484	192
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	2 001	0	493	193
18. Befektetett pénzügyi eszközök árf. veszteség	1 314	0				
19. Fiz. kamatok és kamatjell. ráfordítások	9 013	5 805			78	1
IX. Pénzügyi műv. ráfordításai	10 327	5 805	92	21	78	1
B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	-10 327	-5 805	1 909	-21	415	192
C. SZOKÁSOS VÁLLALK. EREDMÉNY	-51 770	1 081	2 044	51	-6 619	-4 558
X. Rendkívüli bevételek			0			
XI. Rendkívüli ráfordítások			0			
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0	0	0	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREMÉNY	-51 770	1 081	2 044	51	-6 619	-4 558
XII. Adófizetési kötelezettség	457		2	3		
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	-52 227	1 081	2 042	48	-6 619	-4 558
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-52 227	1 081	2 042	48	-6 619	-4 558

A társaságok egymással szembeni vevőkövetelése 2013. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	UVIÉP Kft.	VILATIR Kft.	Aqua Bihor S.R.L.
Követelések (egyéb köv. nélkül)	162 159	1 281	50
Ebből: kapcsolt váll.-sal szembeni követelés			
- VILATIR Kft.			
- UVIÉP Kft.		1 257	
- Alföldvíz Zrt.			
Nettó (cégcsoporton kívüli) követelés összesen	162 159	24	50

A társaságok 2013. december 31-i egymással szemben fennálló hitel- és kölcsöntartozását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	UVIÉP Kft.	VILATIR Kft.	Aqua Bihor S.R.L.
Hosszú lejáratú hitel kötelezettség	12 953		
Ebből: - kapcsolt váll.-sal szembeni kötelezettség			
- Alföldvíz Zrt.	5 795		
Rövid lejáratú hitel, kölcsön	93 779		
Ebből: - kapcsolt váll.-sal szembeni kötelezettség			
- Alföldvíz Zrt.	1 660		

A társaságok egymással szembeni szállítótartozását 2013. december 31-i fordulónappal az alábbiakban részletezzük:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	UVIÉP Kft.	VILATIR Kft.	Aqua Bihor S.R.L.
Szállító jellegű kötelezettségek	143 651	382	96
Ebből: kapcsolt váll.-sal szembeni kötelezettség			
- VILATIR Kft.	1 257		
- Alföldvíz Zrt.	109 246		
Nettó (cégcsoporton kívüli) kötelezettség összesen	33 148	382	96

5.5 A számviteli szétválasztással kapcsolatos kiegészítő információk

Az engedélyes tevékenységeken belül külön készítettük el a víztermelés és -elosztás, valamint a szennyvízelvezetés és -tisztítás eredménykimutatását és mérlegét. Az engedélyes tevékenységeken kívüli valamennyi tevékenységünk adatait az „Egyéb” tevékenységi oszlopban mutatjuk ki. Így az engedélyes és egyéb tevékenységek együttes összege adja a Társaság összesített eredménykimutatás és mérleg adatait.

A megosztás az engedélyes és nem engedélyes tevékenységek között a számviteli szétválasztás szabályai szerint történt, melynek alapelve, hogy a közvetlenül ágazathoz rendelt bevételek, ráfordítások ill. eszközök és források az ágazatnál jelenjenek meg, a közvetlenül ágazathoz hozzá nem rendelhető bevételek és ráfordítások felosztása pedig vetítési alapok segítségével kerülnek kimutatásra.

A szétválasztott eredménykimutatást mind az összköltség eljárással mind a forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatásban bemutatjuk (ld. a 14-15. sz. *mellékletben*).

A **víz ágazat** üzemi eredménye -359.005 E Ft. A negatív eredményhez alapvetően hozzájárult a díjbefagyasztás negatív hatása, amit tovább rontott a rezsicsökkentés megjelenése a lakossági szegmensben. Emellett az értékesített mennyiség tekintetében is a bázisidőszakhoz képest csökkenés következett be.

A **szennyvíz ágazat** üzemi eredménye ezzel szemben pozitív, 228.715 E Ft, mely alapvetően annak köszönhető, hogy a szennyvíz díjakat önköltség típusú díjként érte a díjbefagyasztás. Emellett a rezsicsökkentés hatását ellensúlyozni tudta a térségben belépő szennyvízberuházások és az ezzel kapcsolatos fogyasztói rákötések növekedése.

A **nem engedélyköteles tevékenységek** (külső piaci vállalkozási tevékenységek) üzemi eredménye 87.045 E Ft volt, mely alapvetően építőipari és víz-szennyvíz gazdálkodáshoz kapcsolódó egyéb vállalkozási tevékenységek eredményét tükrözi.

Az ágazati üzemi tevékenység eredményeit módosítja a pénzügyi műveletek eredménye, melyből kiemelhető az egyéb tevékenységhez rendelt, a tulajdonos önkormányzatok által az aradi vízátfogóhoz jegyzett tőke emelésként átadott pénzeszköz befektetésének eredménye. Ezzel a szokásos vállalkozási eredmény ágazatonkénti megbontásban az egyéb tevékenységek eredményét változtatja (javítja) jelentősen az üzemi eredményhez képest.

A szokásos vállalkozási eredményszintet 2013 évben jelentősen módosítja a rendkívüli eredmény alakulása az ivóvíz ill. a szennyvíz ágazatban, mely a vagyonkiadással (vagyonátháramlás és térítés nélküli átadás) hozható összefüggésbe.

Így összegezve a Társaság adózás előtti eredménye összesen: -419.610 E Ft, mely az engedélyköteles és egyéb tevékenységek vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- Ivóvíz ágazat: -625.720 E Ft
- Szennyvíz ágazat: 41.410 E Ft
- Egyéb tevékenységek: 164.700 E Ft

Az eredménykimutatás mellett elkészítettük a Társaság tevékenységenként szétválasztott mérlegeit is, melyet a 13. sz. *mellékletben* mutatunk be.

Mivel 2013. évben készítünk először tevékenységenként szétválasztott beszámolót, idén nem szerepel szétválasztási különbözet az elkülönített éves beszámoló mérlegében, mert az elmúlt évek felhalmozott tevékenységi eredménye az eredménytartalékban jelentkezik.

Az egyes ágazatok mérlegének mérlegfőösszegét az alábbiakban foglaljuk össze:

- Ivóvíz ágazat: 5.113.535 E Ft
- Szennyvíz ágazat: 1.632.795 E Ft
- Egyéb tevékenységek: 3.365.853 E Ft

Békéscsaba, 2014. április 15.

dr. Csák Gyula
vezérigazgató

1. SZ. MELLÉKLET

Kimutatás az immateriális javak értékéről
2013. december 31.

	<u>Alapítás-átszervezés aktivált értéke</u>		<u>Vagyon értékű jogok</u>		<u>Szellemi termékek</u>		<u>Összesen</u>	
	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS
<u>Nyitó érték</u>	31 988	18 947	204 539	127 648	219 180	178 128	455 707	324 723
<u>Tárgyévi növekedés</u>	-	4 638	28 229	35 471	1 560	41 427	29 789	81 536
Beszerzés, saját előállítás			28 229		1 560		29 789	-
Főkönyvi átvezetés							-	-
Tárgyévi amortizáció		4 638		35 471		41 427	-	81 536
Leltár többlet							-	-
Egyéb növekedés							-	-
<u>Tárgyévi csökkenés</u>	-	-	3 067	2 871	35	35	3 102	2 906
Értékesítés			58	58			58	58
Főkönyvi átvezetés							-	-
Leltárhány							-	-
Selejtezés					35	35	35	35
Vagyonátháramlás			3 009	2 813			3 009	2 813
Reaktiválás							-	-
<u>Záró érték</u>	31 988	23 585	229 701	160 248	220 705	219 520	482 394	403 353
<u>Nettó érték</u>		8 403		69 453		1 185		79 041

2. SZ. MELLÉKLET

Kimutatás a tárgyi eszközök értékéről 2013. december 31.

	Ingatlanok		Műszaki berendezések, gépek, járművek		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		Tenyészállatok		Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen	
	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS			Bruttó érték	Halmazott ÉCS
Nyitó érték	7 083 430	1 804 861	3 517 234	2 479 576	621 527	420 696	272	-	115 554	56 072	11 394 089	4 705 133
Tárgyévi növekedés	654 351	173 371	144 007	245 627	121 810	70 540	-	-	975 601	26 270	1 922 039	489 538
Üzembe helyezés	654 351		143 974		121 733						920 058	-
Beszerzés, saját előállítás									975 601		975 601	-
Főkönyvi átvezetés			33	8							33	8
Tárgyévi amortizáció		173 371		245 619		70 540					-	489 530
Leltár többlet					77						77	-
Egyéb növekedés										26 270	26 270	-
Tárgyévi csökkenés	2 769 737	735 837	628 531	557 554	21 531	14 656	21	-	994 564	77 142	4 491 526	1 308 047
Értékesítés			26 595	22 300	3 293	2 416			67 623		97 511	24 716
Fők. átvezetés	33	8									33	8
Leltárhány			176	155	228	222					404	377
Selejtezés	520	514	13 299	12 937	12 063	12 018	21				25 903	25 469
Vagyonátháramlás	2 359 885	735 315	585 031	521 852							2 944 916	1 257 167
Káresemény											-	-
Térítés nélküli átadás	409 299		3 174	59	5 947						418 420	59
Aktiválás									926 941		926 941	-
Egyéb csökkenés			256	251						77 142	77 398	251
Záró érték	4 968 044	1 242 395	3 032 710	2 167 649	721 806	476 580	251	-	96 591	5 200	8 824 602	3 886 624
Nettó érték	3 725 649		865 061		245 226		251		96 591	5 200	4 937 978	

3. SZ. MELLÉKLET

Kimutatás a készletek állományáról **2013. december 31.**

	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkész termékek	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek	Összesen
Nyitó érték	236 436	75 778	18 232	102 301	950	433 697
Tárgyévi növekedés	605 372	-	23 041	179 367	-	807 780
Beszerezés/előállítás	604 860		23 041	177 199		805 100
Leltár többlet	512					512
Átminősítés				2 168		2 168
Tárgyévi csökkenés	526 447	-	20 191	137 096	950	684 684
Értékesítés	4 536		117	135 752		140 405
Felhasználás	516 657		20 074			536 731
Selejtezés	2 150			839		2 989
Leltárhiány	936			505		1 441
Átminősítés	2 168					2 168
Egyéb csökkenés (átértékelés)					950	950
Beflen term. áll. vált.		11 150				11 150
Záró érték	315 361	86 928	21 082	144 572	-	567 943

4. SZ. MELLÉKLET

A környezetre káros anyagok készletállománya 2013. december 31.

Megnevezés	Klór		Nátrium-hipoklorit	
	T N R23-36/37/38-50		C R31 R35	
	menyiség (kg)	érték (E Ft)	menyiség (kg)	érték (E Ft)
Nyitó állomány	1 654,30	293	9 685,00	397
Beszerzés	36 790,00	6 512	43 200,00	1 771
Felhasználás	33 815,50	5 985	39 451,00	1 617
Értékesítés/átadás			140,00	5
Árváltozás		5		66
Záró állomány	4 628,80	815	13 294,00	612

Veszélyes hulladékok készletállománya 2013. december 31.

Megnevezés	As-iszap (kg)	Egyéb (kg)
Nyitó állomány	4 900	2 480
Záró állomány	5 200	581

5. SZ. MELLÉKLET

Vevőkkel szembeni követelésállomány értéke

2013. december 31.

(kapcsolt váll. és egyéb rész. viszonyban lévőkkel is*)

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nem lakossági partnerek	Lakossági partnerek	Egyéb vevők	Összesen
Határidőn belüli követelés	211 821	508 581	236 032	956 434
0-30 napig	65 081	212 615	58 930	336 626
31-60 napig	62 447	88 869	27 657	178 974
61-90 napig	5 070	17 491	14 163	36 724
91-180 napig	4 934	59 398	66 105	130 437
181-360 napig	3 776	52 643	71 820	128 240
361-	110 408	283 259	233 372	627 039
Összesen	463 537	1 222 857	708 080	2 394 473
Elszámolt értékvesztés	-96 365	-268 688	-38 058	-403 111
Értékvesztéssel korrigált követelés állomány	367 172	954 169	670 021	1 991 361

*A fenti kimutatás nem tartalmazza a kapcsolt vállalkozással és az egyéb részesedési viszonyban állókkal szemben fennálló kölcsönkövetelések éven belül esedékes törlesztőrészét, melynek összege 2013. december 31-én 2 075 eFt.

6. SZ. MELLÉKLET

A 2013. évi Társasági adó levezetése

1.) Adózás előtti eredmény		- 419 610
2.) Adóalap csökkentő tételek 7. §. (1)		789 309
b.) Céltartalék felhasználás	145 886	
d.) Társasági adó törvény szerinti elismert értékcsökkenés	589 952	
n.) Visszaírt és elismert értékvesztés	53 471	
u.) Adóellenőrzés miatt elszámolt bevétel	-	
z.) Adomány	-	
3.) Adóalap növelő tételek 8. §. (1)		855 711
a.) Képzett céltartalék	186 425	
b.) Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	576 673	
d.) Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	326	
e.) Megállapított bírság	25 684	
gy.) Követelésekre elszámolt értékvesztés	66 603	
p.) Adórevízió határozata alapján elszámolt ráfordítás	-	
4.) Társasági adóalap		- 353 208
5.) Számított társasági adó		-
6.) Adókedvezmény 22/C. § (2)		-
Látványcsapatsport-támogatás	-	
7) Társasági adó		-

7. SZ. MELLÉKLET

**Pénzintézetek zálogjogának részletezése külső finanszírozási források biztosítékeként
2013. december 31.**

1. Beruházási hitel, folyószámla hitelkeret				
Pénzintézet megnevezése	Szerződés száma	Szerződés /módosítás dátuma	Beruházási hitel/Folyószámla hitelkeret összege ezer Ft-ban	Hitelszerződés hatálya
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	SZEG-13-041/1	2013.11.21	85 000	2013.11.21.- 2018.11.15
	260-08/192/4 1. számú módosítás	2013.11.21	300 000	2013.11.21.-2014.02.02.
2 .Pénzintézetek zálogjoga				
Pénzintézet megnevezése	Zálog Típus	Vagyontárgy megnevezése	Hitelszerződés értéke ezer Ft-ban	Megjegyzés
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	ingatlan keretbiztosítéki jelzálogjog	Békés, belterület hrsz.: 4654	300 000	2013.12.31-én fennálló
	ingó keretbiztosítéki jelzálogjog	Békéscsaba, Dobozi út 5. sz. alatti összes alap- és segédanyag készlet		
	ingatlan keretbiztosítéki jelzálogjog 100.000.000 Ft	Hódmezővásárhely Szántó Kovács János u. 64. hrsz. 11452	85 000	Bejegyzés : 2014.01.24.*

* Mérlegkészítés időpontjáig (2014.02.28) tudomásunkra jutott információk alapján

8. SZ. MELLÉKLET

A beszámoló aláírására jogosult személy

Dr. Csák Gyula
5520 Szeghalom,
Újtelep XI. utca 11.

9. SZ. MELLÉKLET

A beszámoló elkészítéséért felelős személy

Uhrmann Károly
5630 Békés
Bólyai utca 25.
Reg. szám: 124927

10. SZ. MELLÉKLET

Cash-flow kimutatás		
	adatok E Ft-ban	
	2012.	2013.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	849 324	1 065 586
<i>(Működési cash flow, 1-13. sorok)</i>		
1. Adózás előtti eredmény +	136 453	- 419 610
2a. Elszámolt terv szerinti amortizáció +	672 445	571 066
2b. Elszámolt terven felüli értékcsökkenés +	1 680	384
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	194 267	79 164
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	91 138	40 539
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	3 518	63 035
Vagyonátháramlás és térítésmentes eszközátadás hatása		2 106 110
Év végi nem realizált árfolyamkülönbszet kiszűrése	- 7 199	- 3 750
6. Szállítói kötelezettség változása +	162 135	463 971
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	76 447	- 43 363
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	- 296 688	- 1 200 982
9. Vevőkövetelés változása +	- 124 996	- 320 259
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	- 86 406	- 349 086
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	61 116	78 367
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 34 586	-
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		-
		-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 450 678	- 937 674
<i>(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</i>		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 457 995	- 947 630
15. Befektetett eszközök eladása +	7 317	9 956
16. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	- 51 378	- 40 807
<i>(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</i>		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1 260	14 910
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19. Hitel és kölcsön felvétele +	3	85 000
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	5 510	5 615
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +		-
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		-
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 21 962	- 28 697
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 41 313	- 44 386
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	5 124	- 73 249
Év végi nem realizált árfolyamkülönbszet hatása a pénzeszközökre	- 28	- 2
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±	347 240	87 103

11. SZ. MELLÉKLET

Összesítés

A könyvvizsgáló részére 2013. évben kifizetett nettó összegekről

Számlakibocsátó: Adó-Reál Pénzügyi és Szolgáltató Kft.
Eljáró könyvvizsgáló: Krizsán Katalin
5600 Békéscsaba, Mednyánszky utca 23.

Megnevezés	Összeg
Szolgáltatási díj	1 719 600 Ft
Egyéb kifizetések a könyvvizsgáló részére	0 Ft
Összesen:	1 719 600 Ft

Számlakibocsátó: AQUA AUDIT Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
Eljáró könyvvizsgáló: Sztán Csilla Ilona
5600 Békéscsaba, Luther utca 12. I. em. 113.

Megnevezés	Összeg
Szolgáltatási díj	2 006 550 Ft
Egyéb kifizetések a könyvvizsgáló részére	0 Ft
Összesen:	2 006 550 Ft

12. SZ. MELLÉKLET

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségei következő üzleti évben esedékes törlesztéseinek bemutatása

Megnevezés		Hosszú lej. Kötelezettségek összesen	Következő évi törlesztések összege	Hosszú lej. Kötelezettségek záró állomány
		2013.12.31		2013.12.31
		[ezer Ft]		
Beruházási és fejlesztési hitel		85 000	13 200	71 800
	Beruházási hitel ingatlan vásárlás Hódmezőv.	85 000	13 200	71 800
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség		164 179	58 628	164 179
	Pénzügyi lízing - Ft alapú	88 072	21 983	88 072
	Pénzügyi lízing - EUR alapú	76 107	36 645	76 107
MINDÖSSZESEN:		249 179	71 828	235 979

13. SZ. MELLÉKLET

MÉRLEG tevékenységenkénti bontásban 2013.12.31

MÉRLEG "A" változat						
ESZKÖZÖK (aktívák)						
Fordulónap: 2013. december 31.						
	1000 HUF	Előző év	Tárgyév			
			Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
I. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	7 040 466	3 861 115	722 531	689 831	5 273 477	5 273 477
1. Immateriális javak (03-09. sorok)	130 984	42 268	21 186	15 587	79 041	79 041
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	13 041	4 490	2 223	1 690	8 403	8 403
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	76 891	37 105	18 672	13 676	69 453	69 453
4. Szellemi termékek	41 052	673	291	221	1 185	1 185
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)	6 688 956	3 813 040	697 423	427 515	4 937 978	4 937 978
11. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 278 569	3 251 748	280 823	193 078	3 725 649	3 725 649
12. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 037 658	386 116	351 766	127 179	865 061	865 061
13. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	200 831	133 394	64 120	47 712	245 226	245 226
14. Tenyészállatok	272	150	87	14	251	251
15. Beruházások	115 554	41 632	627	54 332	96 591	96 591
16. Beruházásokra adott előlegek	56 072			5 200	5 200	5 200
17. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-27. sorok)	220 526	5 807	3 922	246 729	256 458	256 458
19. 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	104 197			98 617	98 617	98 617
20. 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	104 090			144 274	144 274	144 274
21. 3. Egyéb tartós részesedés						
22. 4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész-i viszonyban álló v-ban	2 283			1 868	1 868	1 868
23. 5. Egyéb tartósan adott kölcsön	9 956	5 807	3 922	1 970	11 699	11 699
24. 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
25. 7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						
26. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete						
B. Forgóeszközök (29+36+44+50. sor)	4 111 025	1 245 693	886 089	2 662 507	4 794 289	4 794 289
I. Készletek (30-35. sorok)	433 697	115 425	122 727	329 791	567 943	567 943
29. 1. Anyagok	236 436	115 425	122 727	77 209	315 361	315 361
30. 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	75 778			86 928	86 928	86 928
31. 3. Növények, hízó és egyéb állatok						
32. 4. Késztermékek	18 232			21 082	21 082	21 082
33. 5. Áruk	102 301			144 572	144 572	144 572
34. 6. Készletekre adott előlegek	950					
II. Követelések (37-43. sorok)	1 833 361	946 146	639 009	710 121	2 295 276	2 295 276
36. 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 330 100	788 680	532 660	190 456	1 511 796	1 511 796
37. 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	163 116			116 786	116 786	116 786
38. 3. Követelések egyéb részesedési viszonyban állókkal szemben	253 212			364 854	364 854	364 854
39. 4. Váltókövetelések						
40. 5. Egyéb követelések	86 933	157 466	106 349	38 025	301 840	301 840
41. 6. Követelések értékelési különbözete						
42. 7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						
III. Értékpapírok (45-49. 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						
IV. Pénzeszközök (51-52. sorok)	1 843 967	184 122	124 353	1 622 595	1 931 070	1 931 070
50. 1. Pénztár, csekkek	3 474	2 131	1 440	723	4 294	4 294
51. 2. Bankbetétek	1 840 493	181 991	122 913	1 621 872	1 926 776	1 926 776
C. Aktív időbeli elhatárolások (54-56. sorok)	122 784	6 727	24 175	13 515	44 417	44 417
53. 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	108 247		20 590	10 267	30 857	30 857
54. 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	14 537	6 727	3 585	3 248	13 560	13 560
55. 3. Halasztott ráfordítások						
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	11 274 275	5 113 535	1 632 795	3 365 853	10 112 183	10 112 183

MÉRLEG
tevékenységenkénti bontásban
2013.12.31

MÉRLEG "A" változat						
FORRÁSOK (passzívák)						
Fordulónap: 2013. december 31.						
	1000 HUF	Előző év	Tárgyév			
			Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
57. D. Saját tőke (59+61+62+63+64+65+68)		5 413 046	1 044 627	1 049 967	2 913 752	5 008 346
58. I. Jegyzett tőke		3 799 684	1 142 735	598 292	2 073 567	3 814 594
59. 58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken						
60. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)						
61. III. Tőketartalék		431 828	213 415	111 735	106 678	431 828
62. IV. Eredménytartalék		1 079 667	314 197	298 530	568 807	1 181 534
63. V. Lekötött tartalék						
64. VI. Értékelési tartalék (66-67. sorok)						
65. 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
66. 2. Valós értékelés értékelési tartaléka						
67. VII. Mérleg szerinti eredmény		101 867	- 625 720	41 410	164 700	- 419 610
68. E. Céltartalékok (70-72. sorok)		227 811	85 217	21 304	161 829	268 350
69. 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		162 266	45 232		142 525	187 757
70. 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		65 545	39 985	21 304	19 304	80 593
71. 3. Egyéb céltartalék						
72. F. Kötelezettségek (74+78+87.sor)		3 911 481	3 617 313	437 671	259 548	4 314 532
73. I. Hátrasorolt kötelezettségek (75-77. sorok)						
74. 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
75. 2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedésszerű vállalkozással sz.						
76. 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben						
77. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (79-86. sorok)		2 787 790	2 652 897	62 379	56 522	2 771 798
78. 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
79. 2. Átváltoztatható kötvények						
80. 3. Tartozások kötvénykiadásból						
81. 4. Beruházási és fejlesztési hitelek		13 932	35 622	18 980	17 198	71 800
82. 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
83. 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
84. 7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		2 531 392	2 535 819			2 535 819
85. 8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		242 466	81 456	43 399	39 324	164 179
86. III. Rövid lejáratú kötelezettségek (88. és 90. sorok)		1 123 691	964 416	375 292	203 026	1 542 734
87. 1. Rövid lejáratú kölcsönök						
88. Ebből: az átváltoztatható kötvények						
89. 2. Rövid lejáratú hitelek		14 765	6 549	3 489	3 162	13 200
90. 3. Vevőtől kapott előlegek						
91. 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		200 330	200 702	106 935	96 894	404 531
92. 5. Váltótartozások						
93. 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
94. 7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemb.		323 988	481 237	102 521		583 758
95. 8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		584 608	275 928	162 347	102 970	541 245
96. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete						
97. 10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
98. G. Passzív időbeli elhatárolások (100-102. sorok)		1 721 937	366 378	123 853	30 724	520 955
99. 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		14 516		12 610		12 610
100. 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		174 494	272 714	71 111	15 289	359 114
101. 3. Halasztott bevételek		1 532 927	93 664	40 132	15 435	149 231
102. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		11 274 275	5 113 535	1 632 795	3 365 853	10 112 183

14. SZ. MELLÉKLET

EREDMÉNYKIMUTATÁS
tevékenységenkénti bontásban
2013.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás						
"A" változat						
Fordulónap: 2013. december 31.						
	1000 HUF	Előző év (2012. év)	Tárgyév			
			Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele		6 380 383	3 339 831	2 255 660	1 132 263	6 727 754
02. Export értékesítés árbevétele		874			788	788
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)		6 381 257	3 339 831	2 255 660	1 133 051	6 728 542
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	36 108			14 000	14 000
04. Saját előáll. Eszközök kativált értéke		218 909	29 400	23 497	103 946	156 843
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04. sor)		182 801	29 400	23 497	117 946	170 843
III. Egyéb bevételek		527 558	121 256	183 430	177 647	482 333
III. sorból: visszaírt értékvesztés		20 181	3 250	2 194		5 444
05. Anyagköltség		1 153 051	459 883	488 973	307 619	1 256 475
06. Igénybevett szolgáltatások értéke		1 221 841	903 478	291 542	141 774	1 336 794
07. Egyéb szolgáltatások értéke		247 874	230 742	68 828	12 960	312 530
08. Eladott áruk beszerzési értéke		105 646			149 637	149 637
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		201 162			157 600	157 600
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)		2 929 574	1 594 103	849 343	769 590	3 213 036
10. Bérköltség		1 774 223	943 821	608 642	251 719	1 804 182
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések		336 416	153 242	106 416	19 937	279 595
12. Bérjárulékok		569 952	299 150	195 009	74 682	568 841
V. Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)		2 680 591	1 396 213	910 067	346 338	2 652 618
VI. Értékcsökkenési leírás		672 445	358 427	153 573	59 066	571 066
VII. Egyéb ráfordítások		779 143	500 749	320 889	166 605	988 243
VII. sorból: értékvesztés		157 741	36 185	19 854	10 564	66 603
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)		29 863	- 359 005	228 715	87 045	- 43 245
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés						
13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége						
14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége						
15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		130 460	5 310	3 587	87 785	96 682
16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		3 604			3 331	3 331
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		7 345	312	209	3 244	3 765
17. sorból: értékelési különbözet		7 345	312	209	3 244	3 765
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)		137 805	5 622	3 796	91 029	100 447
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése						
18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott						
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		18 074	7 292	3 930	2 469	13 691
19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott						
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		10 811			5 914	5 914
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		2 239	2 101	1 154	613	3 868
21. sorból: értékelési különbözet		2 239	2 101	1 154	613	3 868
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sor)		31 124	9 393	5 084	8 996	23 473
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)		106 681	- 3 771	- 1 288	82 033	76 974
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B. sor)		136 544	- 362 776	227 427	169 078	33 729
X. Rendkívüli bevételek		42	1 444 505	269 738	6 348	1 720 591
XI. Rendkívüli ráfordítások		133	1 707 449	455 755	10 726	2 173 930
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)		- 91	- 262 944	- 186 017	- 4 378	- 453 339
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D. sor)		136 453	- 625 720	41 410	164 700	- 419 610
XII. Adófizetési kötelezettség		34 586				
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)		101 867	- 625 720	41 410	164 700	- 419 610
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre						
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés						
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23.sor)		101 867	- 625 720	41 410	164 700	- 419 610

15. SZ. MELLÉKLET

EREDMÉNYKIMUTATÁS
tevékenységenkénti bontásban
2013.12.31

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás						
"A" változat						
Fordulónap: 2013. december 31.						
	1000 HUF	Előző év	Tárgyév			
		(2012. év)	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele		6 380 383	3 339 831	2 255 661	1 132 262	6 727 754
02. Exportértékesítés nettó árbevétele		874			788	788
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02 sor)		6 381 257	3 339 831	2 255 661	1 133 050	6 728 542
03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége		4 657 090	2 718 478	1 591 355	651 145	4 960 978
04. Eladott áruk beszerzési értéke		105 646			149 637	149 637
05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		201 162			157 600	157 600
II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05 sor)		4 963 898	2 718 478	1 591 355	958 382	5 268 215
III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)		1 417 359	621 353	664 306	174 668	1 460 327
06. Értékesítési, forgalmazási költségek		56 945	4 176	2 088	788	7 052
07. Igazgatási költségek		1 042 228	581 686	289 468	95 529	966 683
08. Egyéb általános költségek		36 738	15 003	6 576	2 348	23 927
IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08 sor)		1 135 911	600 865	298 132	98 665	997 662
V. Egyéb bevételek		527 558	121 256	183 430	177 647	482 333
V. sorból: visszaírt értékvesztés		20 181	3 250	2 194		5 444
VI. Egyéb ráfordítások		779 143	500 749	320 889	166 605	988 243
VI. sorból: értékvesztés		157 741	36 185	19 854	10 564	66 603
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (-+III-IV+V-VI sor)		29 863	- 359 005	228 715	87 045	- 43 245
9. Kapott (járó) osztalék és részesedés						
9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
10. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége						
10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
11. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége						
11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjellelű bevételek		130 460	5 310	3 587	87 785	96 682
12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		3 604			3 331	3 331
13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		7 345	312	209	3 244	3 765
13. sorból: értékelési különbözet		7 345	312	209	3 244	3 765
VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)		137 805	5 622	3 796	91 029	100 447
14. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése						
14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott						
15. Fizetendő kamatok és kamattjellelű ráfordítások		18 074	7 292	3 930	2 469	13 691
15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott						
16. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		10 811			5 914	5 914
17. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		2 239	2 101	1 154	613	3 868
17. sorból: értékelési különbözet		2 239	2 101	1 154	613	3 868
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17 sor)		31 124	9 393	5 084	8 996	23 473
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)		106 681	- 3 771	- 1 288	82 033	76 974
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)		136 544	- 362 776	227 427	169 078	33 729
IX. Rendkívüli bevételek		42	1 444 505	269 738	6 348	1 720 591
X. Rendkívüli ráfordítások		133	1 707 449	455 755	10 726	2 173 930
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X. sor)		91	- 262 944	- 186 017	- 4 378	- 453 339
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D. sor)		136 453	- 625 720	41 410	164 700	- 419 610
XI. Adófizetési kötelezettség		34 586				
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XI. sor)		101 867	- 625 720	41 410	164 700	- 419 610
18. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre						
19. Jóváhagyott osztalék, részesedés						
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+18-19.sor)		101 867	- 625 720	41 410	164 700	- 419 610