

**Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft.**

6400 Kiskunhalas Körösi út 5.

Statisztikai számjel: 24688886-3600-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-126654

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a**

**2014. évi „ÉVES BESZÁMOLÓHOZ”**

**2014. december 31.**

**Kiskunhalas, 2015. március 30.**

## I. Általános rész

### 1./ A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft bemutatása

A cég neve: Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 6400 Kiskunhalas Körösi út 5.

Az alapítás időpontja: 2013. szeptember 16. Kalocsavíz Kft, Körösvíz Kft, Halasvíz Kft összeolvadásával azok jogutódjaként

Működtetési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzék száma, kelte: 03-09-126654 2013. szeptember 16.

Tulajdonosi szerkezet: 100 %-ban települési önkormányzat és a Magyar állam tulajdona

Alaptevékenység: Víztermelés,- kezelés,- elosztás, szennyvízelvezetés,- kezelés

Társaság jegyzett tőkéje: 339 000 e Ft

A társaság működési területe: Kiskunhalas, Kalocsa, Kiskörös vonzás körzetébe tartozó összesen 53 település.

A KFT legfőbb szerve az 55 tulajdonos képviselőiből álló taggyűlés. A FB tagjainak száma 6 fő, melyből 2 fő Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft munkavállalóit képviseli.

A Társaság a 2000 évi C. törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett, amelyet megbízási szerződés alapján Szabóné Fábíán Ilona (6400 Kiskunhalas Radnóti u. 32.) 005079 tagsági számú bejegyzett könyvvizsgáló végez.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Deczkiné Gillich Márta (6400 Kiskunhalas Zsigray J.u.30/B.) 169913 szám alatt nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatás végzésére jogosult mérlegképes könyvelő.

## **2./ A számviteli politika főbb jellemzői**

A vállalkozás számviteli politikáját a megalakuláskor kialakította, ebben az eltelt időszakban lényeges változás nem történt.

A jelentős hiba megítélését a Számviteli Politika tartalmazza, 2014. évben jelentős hiba nem volt.

## **3./ Alkalmazott értékelési eljárások**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési áron, a saját előállítású eszközök közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre.

A vállalkozás a befektetett eszközökről egyedi nyilvántartást vezet.

A vásárolt készletek értékelése FIFO módszerrel történik, itt értékvesztést elszámolni nem kellett.

A vevő és egyéb követelések névértéken vannak nyilván tartva, amelyet csökkentettünk a társaságunk Számviteli Politikájában meghatározott mértékű értékvesztéssel.

A víz és szennyvíz-szolgáltatásból származó kisösszegű követelések esetében az értékvesztés együttese minősítés alapján, csoportosan kerül meghatározásra.

Az egyéb követelések minősítése egyedi értékelés alapján történik.

Társaságunknál az adatfeldolgozás a LIBRA6i integrált vállalatirányítási rendszerben történik, melyben a főkönyv és az analitika egyezőségét az egyszeres rögzítés biztosítja.

## **4./ Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága**

### **Tervszerinti értékcsökkenés elszámolás**

A vállalkozás amortizációs politikája alapján az amortizáció havi gyakorisággal kerül elszámolásra, naptári napokra számolva, lineáris kulcsokkal.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indul ki a társaság. A maradványérték nulla, ha annak várható értéke nem jelentős. A jelentős összeg meghatározását a számviteli politikánk tartalmazza.

A 100 e Ft alatti egyedi értékű eszközökre az azonnali költségként történő elszámolás elvét alkalmazza a Kft.

### **Az éves beszámoló formájának választása**

A társaság kettős könyvvitelt vezet és éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készíti. Az eredmény kimutatás a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változat (összköltség eljárással) szerint kerül összeállításra. A 2011. évi CCIX. tv., valamint az 58/2013. Korm. rend. által előírt számviteli szétválasztás alapján készült ágazati mérleg és eredmény kimutatás a kiegészítő melléklet részét képezi.

Az üzleti év 2014.01.01-től 2014.12.31.-ig tart, a mérlegzárás időpontja 2014. február 28.

## II. Jövedelmezőségi, vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

### 1./ A vagyoni helyzet alakulása

| MEGNEVEZÉS |                                    | 2013. év<br>ezer Ft | 2014. év<br>ezer Ft | Változás %     |
|------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>A</b>   | <b>Befektetett eszközök</b>        | <b>1 806 514</b>    | <b>1 736 189</b>    | <b>96,11%</b>  |
|            | I Immateriális javak               | 12 154              | 10 296              | 84,71%         |
|            | II Tárgyi eszközök                 | 1 794 360           | 1 725 893           | 96,18%         |
|            | III Befektetett pénzügyi eszközök  |                     |                     |                |
| <b>B</b>   | <b>Forgóeszközök</b>               | <b>727 770</b>      | <b>791 391</b>      | <b>108,74%</b> |
|            | I Készletek                        | 50 421              | 162 102             | 321,50%        |
|            | II Követelések                     | 349 100             | 365 741             | 104,77%        |
|            | III Értékpapírok                   |                     |                     |                |
|            | IV Pénzeszközök                    | 328 249             | 263 548             | 80,29%         |
| <b>C</b>   | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | <b>391 816</b>      | <b>302 864</b>      | <b>77,30%</b>  |
|            | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>           | <b>2 926 100</b>    | <b>2 830 444</b>    | <b>96,73%</b>  |

|          |                                              |                  |                  |                |
|----------|----------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>D</b> | <b>Saját tőke</b>                            | <b>649 893</b>   | <b>650 922</b>   | <b>100,16%</b> |
|          | I Jegyzett tőke                              | 339 000          | 339 000          | 100,00%        |
|          | II Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) |                  |                  |                |
|          | III Tőketartalék                             | 90 023           | 90 023           | 100,00%        |
|          | IV Eredménytartalék                          | 165 578          | 111 360          | 67,26%         |
|          | V Lekötött tartalék                          | 54 755           | 109 510          | 200,00%        |
|          | VI Értékelési tartalék                       |                  |                  |                |
|          | VII Mérleg szerinti eredmény                 | 537              | 1 029            | 191,62%        |
| <b>E</b> | <b>Céltartalékok</b>                         | <b>181 500</b>   | <b>102 788</b>   | <b>56,63%</b>  |
| <b>F</b> | <b>Kötelezettségek</b>                       | <b>2 033 999</b> | <b>2 011 872</b> | <b>98,91%</b>  |
|          | I Hátrasorolt kötelezettségek                |                  |                  |                |
|          | II Hosszú lejáratú kötelezettségek           | 1 580 711        | 1 602 808        | 101,40%        |
|          | III Rövid lejáratú kötelezettségek           | 453 288          | 409 064          | 90,24%         |
| <b>G</b> | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>         | <b>60 708</b>    | <b>64 862</b>    | <b>106,84%</b> |
|          | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                     | <b>2 926 100</b> | <b>2 830 444</b> | <b>96,73%</b>  |

### A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatói

| MUTATÓ MEGNEVEZÉSE            |                           | 2013.<br>év | 2014.<br>év |
|-------------------------------|---------------------------|-------------|-------------|
| Befektetett eszközök aránya   | Befektetett eszközök      |             |             |
|                               | Összes eszköz *100        | 62 %        | 61 %        |
| Tőkeerősség                   | Saját tőke                |             |             |
|                               | Források összesen *100    | 22 %        | 23 %        |
| Befektetett eszközök fedezete | Saját tőke                |             |             |
|                               | Befektetett eszközök *100 | 36 %        | 37 %        |
| Saját tőke-növekedési mutató  | Saját tőke                |             |             |
|                               | Jegyzett tőke *100        | 192 %       | 192 %       |
| Eladósodottság mértéke        | Kötelezettségek           |             |             |
|                               | Saját tőke *100           | 313 %       | 309 %       |

A Kft 2 830 444 e Ft-os eszközéből 61 % a befektetett eszközök aránya, amely az előző évhez képest 1 %-kal csökkent.

A tőkeerősség alapján megállapítható, hogy a saját tőke állomány minimális 1 %-os javulást mutat.

A készletek állománya az előző évhez képest 221 %-kal nőtt, melynek oka a befejezetlen termelés növekedése.

A tőke szerkezet alapvetően nem változott az előző évhez képest.

Az eladósodottság mértéke minimális javulást mutat, azonban továbbra is magas az értéke. Ennek oka a vagyonnevelt eszközök miatt fennálló hosszú lejáratú kötelezettség.

## 2./ A pénzügyi helyzet mutatói

| MUTATÓ<br>MEGNEVEZÉSE                         |                                              | 2013.<br>év | 2014.<br>év |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|-------------|
| Likviditási mutató                            | Forgóeszközök                                | 1,61        | 1,93        |
|                                               | Rövid lejáratú kötelezettségek               |             |             |
| Likviditási gyorsráta                         | Forgóeszközök-Készletek                      | 1,49        | 1,54        |
|                                               | Rövid lejáratú kötelezettségek               |             |             |
| Hosszú távú likviditás                        | Üzemi (üzleti tevékenység<br>eredménye) *100 | 1 %         | 0,4 %       |
|                                               | Kötelezettségek                              |             |             |
| Vevőállomány aránya a<br>szállító állományhoz | Vevők *100                                   | 138 %       | 171 %       |
|                                               | Szállítók                                    |             |             |

A vállalkozás likviditási helyzete 2014. évben stabil volt, szállítói és vevőkötelezettségeit határidőre teljesítette. Folyószámlahitelre a közműadó befizetése miatt egy esetben került sor.

A likviditási mutató és a likviditási gyorsráta javulása is a stabil fizetőképesség tényét igazolja.

A hosszú távú likviditási mutató az előző évhez képest romlott ennek oka az üzemi tevékenység eredményének csökkenése. Összességében a mutató alacsony értékét a vagyonkezelt eszközök miatt fennálló 1 579 763 e Ft hosszúlejáratú kötelezettség okozza.

A vevő és szállítóállományt vizsgálva megállapítható, hogy társaságunk hitelezői pozíciója erősödött.

### 3./ Jövedelmezőség alakulása

#### A jövedelmezőségi helyzet mutatói

| MUTATÓ<br>MEGNEVEZÉSE                              |     |                                                            | 2013.<br>év | 2014.<br>év |
|----------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Eszközhatékonysági<br>mutatók                      | ROA | Adózás előtti eredmény                                     |             |             |
|                                                    |     | _____<br>Eszközök összesen *100                            | 1%          | 0,30%       |
|                                                    | ROI | Adózott eredmény                                           |             |             |
|                                                    |     | _____<br>Eszközök összesen *100                            | 0,02%       | 0,04%       |
| Tőkearányos jövedelmezőség<br>(ROE)                |     | Adózott eredmény                                           |             |             |
|                                                    |     | _____<br>Saját tőke *100                                   | 0,08%       | 0,16%       |
| Árbevétel-arányos üzemi (üzleti)<br>eredmény (ROS) |     | Üzemi (üzleti) tevékenység<br>eredménye                    |             |             |
|                                                    |     | _____<br>Értékesítés nettó árbevétele *100                 | 2%          | 0,30%       |
| Élőmunka ráfordítás arányos<br>jövedelmezőség      |     | Üzemi (üzleti) tevékenység<br>eredménye                    |             |             |
|                                                    |     | _____<br>Személyi jellegű ráfordítások *100                | 5%          | 1%          |
| Tőkearányos működési eredmény<br>(ROCE)            |     | Üzemi (üzleti) tevékenység<br>eredménye                    |             |             |
|                                                    |     | _____<br>Saját tőke+hosszúlejáratú<br>kötelezettségek *100 | 1%          | 0,40%       |

Az **eszközhatékonyság mutatói** összességében alacsonynak mondhatóak, azonban ezt jelentősen befolyásolja, az 1 579 763 e Ft összegű vagyron kezelt eszközérték.

A **tőkearányos jövedelmezőség** továbbra is alacsony, azonban az adózott eredmény növekedése miatt minimális emelkedést mutat.

Az árbevétel arányos üzemi eredmény kedvezőtlen alakulását alapvetően a rezsicsökkentés miatt bekövetkezett árbevétel csökkenés okozza.

Az **élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőségének** kedvezőtlen alakulását egyrészt a üzemi tevékenység eredmény csökkenése okozta. Negatívan befolyásolta a jogszabályok által előírt kötelezően alkalmazandó magasan képzett szakemberek felvétele miatt bekövetkezett személyi jellegű ráfordítások növekedése is.

A **tőkearányos működési eredmény** az üzemi eredmény kedvezőtlen alakulása miatt szintén csökkent.

#### 4./ Az 58/2013. kormányrendelet által meghatározott mutatószámok

##### A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása

| Sors z. | MUTATÓ MEGNEVEZÉSE     | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA                                                             | ELVÁRT HATÁR-ÉRTÉK * | 2013. év | 2014 . év |
|---------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------|-----------|
| 1.      | Tőkeerősség            | Saját tőke                                                                   | 0,3 vagy afelett     | 0,48     | 0,52      |
|         |                        | Mérleg főösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak      |                      |          |           |
| 2.      | Eladósodottsági mutató | Összes kötelezettség - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak | 0,65 vagy azalatt    | 0,33     | 0,35      |
|         |                        | Mérleg főösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak      |                      |          |           |
| 3.      | Likviditási mutató     | Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések                            | 1,0 vagy afelett     | 1,5      | 1,5       |
|         |                        | Rövid lejáratú kötelezettségek                                               |                      |          |           |

\* A Vksztv.-ben meghatározott működési engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték.

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató KFT mindhárom mutató esetében az elvárt határértékeknek folyamatosan megfelel.



## 5./ CASH FLOW KIMUTATÁS

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                                                                       | Előző év | Tárgyév  |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| a        | b                                                                                                         | 2013.    | 2014.    |
| 1        | <b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>          | 140 683  | -39 726  |
| 2        | 1 Adózás előtti eredmény ±                                                                                | 18 957   | 9 877    |
| 3        | 2 Elszámolt amortizáció +                                                                                 | 36 390   | 117 325  |
| 4        | 3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±                                                                  | -2 429   |          |
| 5        | 4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±                                                        | 101 584  | -78 713  |
| 6        | 5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±                                                        |          | -63      |
| 7        | 6 Szállítói kötelezettség változása ±                                                                     | 139 270  | -43 045  |
| 8        | 7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±                                                          | -37 641  | -3 907   |
| 9        | 8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±                                                               | -18 026  | 4 154    |
| 10       | 9 Vevőkövetelés változása ±                                                                               | 258 852  | -1 240   |
| 11       | 10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±                                         | 9 924    | -124 218 |
| 12       | 11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±                                                                | -347 778 | 88 952   |
| 13       | 12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -                                                              | 18 420   | 8 848    |
| 14       | 13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -                                                             |          |          |
| 15       | <b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>  | -21 022  | -44 854  |
| 16       | 14 Befektetett eszközök beszerzése -                                                                      | 21 022   | 45 382   |
| 17       | 15 Befektetett eszközök eladása +                                                                         |          | 528      |
| 18       | 16 Kapott osztalék, részesedés +                                                                          |          |          |
| 19       | <b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>   | -3 659   | 19 879   |
| 20       | 17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +                                                             |          |          |
| 21       | 18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +                               |          |          |
| 22       | 19 Hitel és kölcsön felvétele +                                                                           |          | 26 731   |
| 23       | 20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + |          |          |
| 24       | 21 Véglegesen kapott pénzeszköz +                                                                         |          |          |
| 25       | 22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -                                                      |          |          |
| 26       | 23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -                                      | 200      |          |
| 27       | 24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -                                                         | 3 434    | 5 189    |
| 28       | 25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -                                       |          |          |
| 29       | 26 Véglegesen átadott pénzeszköz -                                                                        | 25       | 1 555    |
| 30       | 27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±                        |          | -108     |
| 31       | <b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>                                                    | 116 002  | -64 701  |

### III. Egyéb kiegészítések

#### A mérleghez és eredmény - kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

##### 1./ A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### Immateriális javak állomány változása

#### Vagyonkezelt eszközöknél

##### Bruttó érték változása

| ezer Ft              |              |           |           |           |              |
|----------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| Megnevezés           | Nyitó        | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró         |
| Vagyoni értékű jogok | -            | -         | -         | -         |              |
| Szellemi termékek    | 1 606        | -         | -         | -         | 1 606        |
| <b>Összesen:</b>     | <b>1 606</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>1 606</b> |

##### Halmazott értékcsökkenés változása

| Megnevezés                              | Nyitó      | Növekedés  | Csökkenés | Átsorolás | Záró       |
|-----------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| Vagyoni értékű jogok                    | -          |            |           |           |            |
| Szellemi termékek, kis értékűvel együtt | 139        | 803        | -         | -         | 942        |
| <b>Összesen:</b>                        | <b>139</b> | <b>803</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>942</b> |

##### Tárgyévi értékcsökkenési leírás

| Megnevezés                              | Terv szerinti leírás |                                     | Terven felüli leírás | Összesen   |
|-----------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|------------|
|                                         | Lineáris             | Kisértékű, ktként elsz immat. javak |                      |            |
| Vagyoni értékű jogok                    |                      |                                     |                      |            |
| Szellemi termékek, kis értékűvel együtt | 803                  |                                     |                      | 803        |
| <b>Összesen:</b>                        | <b>803</b>           |                                     |                      | <b>803</b> |

## Tárgyi eszközök állományváltozása

### Vagyonkezelt eszközöknél

#### Bruttó érték változása

| Megnevezés                                    | Nyitó            | Növekedés    | Csökkenés  | Átsorolás | Záró             |
|-----------------------------------------------|------------------|--------------|------------|-----------|------------------|
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 1 705 180        | 2 767        | 74         |           | 1 707 873        |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 51 628           | 611          | 167        |           | 52 072           |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | -                | -            | -          | -         |                  |
| Beruházások                                   | -                | -            | -          |           |                  |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>1 756 808</b> | <b>3 378</b> | <b>241</b> |           | <b>1 759 945</b> |

#### Halmazott értékcsökkenés változása

| Megnevezés                                    | Nyitó          | Növekedés     | Csökkenés  | Átsorolás | Záró           |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|------------|-----------|----------------|
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 205 944        | 50 269        | 15         | -         | 256 198        |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 27 214         | 7 061         | 118        | -         | 34 157         |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | -              | -             | -          | -         | -              |
| Beruházások                                   |                | -             | -          | -         | -              |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>233 158</b> | <b>57 330</b> | <b>133</b> | <b>-</b>  | <b>290 355</b> |

**Tárgyévi értékcsökkenési leírás**

| <b>Megnevezés</b>                             | <b>Terv szerinti leírás</b> |                                            | <b>Terven felüli leírás</b> | <b>Összesen</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|
|                                               | <b>Lineáris</b>             | <b>Kisértékű, ktként elsz immat. javak</b> |                             |                 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 50 269                      | -                                          | -                           | 50 269          |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 7 061                       | -                                          | -                           | 7 061           |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | -                           | -                                          | -                           | -               |
| Beruházások                                   | -                           | -                                          | -                           | -               |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>57 330</b>               | <b>-</b>                                   |                             | <b>57 330</b>   |

**Immateriális javak állományváltozása****Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft tulajdonában lévő eszközöknél****Bruttó érték változása**

| <b>Megnevezés</b>    | <b>Nyitó</b>  | <b>Növekedés</b> | <b>Csökkenés</b> | <b>Átsorolás</b> | <b>Záró</b>   |
|----------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Vagyoni értékű jogok | 13 108        | 2 098            | -                | 2 149            | 13 057        |
| Szellemi termékek    | 22 627        | 153              | 8 874            | 2 149            | 16 055        |
| <b>Összesen:</b>     | <b>35 735</b> | <b>2 251</b>     | <b>8 874</b>     | <b>-</b>         | <b>29 112</b> |

**Halmazott értékcsökkenés változása**

| <b>Megnevezés</b>    | <b>Nyitó</b>  | <b>Növekedés</b> | <b>Csökkenés</b> | <b>Átsorolás</b> | <b>Záró</b>   |
|----------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Vagyoni értékű jogok | 3 254         | 1 978            | -                | 1 673            | 3 559         |
| Szellemi termékek    | 21 793        | 1 158            | 8 704            | 1 673            | 15 920        |
| <b>Összesen:</b>     | <b>25 047</b> | <b>3 136</b>     | <b>8 704</b>     | <b>-</b>         | <b>19 479</b> |

**Tárgyévi értékcsökkenési leírás**

| <b>Megnevezés</b>    | <b>Terv szerinti leírás</b> |                                            | <b>Terven felüli leírás</b> | <b>Összesen</b> |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|
|                      | <b>Lineáris</b>             | <b>Kisértékű, ktként elsz immat. javak</b> |                             |                 |
| Vagyoni értékű jogok | 1 978                       | -                                          |                             | 1 978           |
| Szellemi termékek    | 1 158                       | 36                                         |                             | 1 194           |
| <b>Összesen:</b>     | <b>3 136</b>                | <b>36</b>                                  | <b>-</b>                    | <b>3 172</b>    |

## Tárgyi eszközök állományváltozása

**Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft tulajdonában lévő eszközöknél**

### Bruttó érték változása

| Megnevezés                                    | Nyitó          | Növekedés     | Csökkenés     | Átsorolás | Záró           |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 141 529        | 630           | 348           | -         | 141 811        |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 543 593        | 33 780        | 29 075        | 421       | 548 719        |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | 162 023        | 6 630         | 13 519        | 421       | 154 713        |
| Beruházások                                   | -              | -             | -             | -         | -              |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>847 145</b> | <b>41 040</b> | <b>42 942</b> | <b>-</b>  | <b>845 243</b> |

### Halmozott értékcsökkenés változása

| Megnevezés                                    | Nyitó          | Növekedés     | Csökkenés     | Átsorolás | Záró           |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 29 276         | 2 786         | 47            | -         | 32 015         |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 421 920        | 40 171        | 28 610        | 409       | 433 890        |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | 125 238        | 13 063        | 13 519        | 409       | 124 373        |
| Beruházások                                   | -              | -             | -             | -         | -              |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>576 434</b> | <b>56 020</b> | <b>42 176</b> | <b>-</b>  | <b>590 278</b> |

### Tárgyévi értékcsökkenési leírás

| Megnevezés                                    | Terv szerinti leírás |                                       | Terven felüli leírás | Összesen      |
|-----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                               | Lineáris             | Kisértékű, ktg.ként elsz immat. javak |                      |               |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 2 786                | -                                     | -                    | 2 786         |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 39 780               | 391                                   | -                    | 40 171        |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | 11 326               | 1 737                                 | -                    | 13 063        |
| Beruházások                                   | -                    | -                                     | -                    | -             |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>53 892</b>        | <b>2 128</b>                          | <b>-</b>             | <b>56 020</b> |

## Immateriális javak állományváltozása

### Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft tulajdonában lévő összes eszközéről

#### Bruttó érték változása

eFt

| Megnevezés           | Nyitó         | Növekedés    | Csökkenés    | Átsorolás | Záró          |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Vagyoni értékű jogok | 13 108        | 2 098        | -            | 2 149     | 13 057        |
| Szellemi termékek    | 24 233        | 153          | 8 874        | 2 149     | 17 661        |
| <b>Összesen:</b>     | <b>37 341</b> | <b>2 251</b> | <b>8 874</b> | <b>-</b>  | <b>30 718</b> |

#### Halmazott értékcsökkenés változása

| Megnevezés           | Nyitó         | Növekedés    | Csökkenés    | Átsorolás | Záró          |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Vagyoni értékű jogok | 3 254         | 1 978        | -            | 1 673     | 3 559         |
| Szellemi termékek    | 21 933        | 1 961        | 8 704        | 1 673     | 16 863        |
| <b>Összesen:</b>     | <b>25 187</b> | <b>3 939</b> | <b>8 704</b> | <b>-</b>  | <b>20 422</b> |

#### Tárgyévi écs leírás

| Megnevezés           | Terv szerinti leírás |                                     | Terven felüli leírás | Összesen     |
|----------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------|
|                      | Lineáris             | Kisértékű, ktként elsz immat. javak |                      |              |
| Vagyoni értékű jogok | 1 978                | -                                   |                      | 1 978        |
| Szellemi termékek    | 1 961                | 36                                  |                      | 1 997        |
| <b>Összesen:</b>     | <b>3 939</b>         | <b>36</b>                           | <b>-</b>             | <b>3 975</b> |

## Tárgyi eszközök állományváltozása

### Tárgyi eszközök Bruttó érték változása

| Megnevezés                                    | Nyitó            | Növekedés     | Csökkenés     | Átsorolás | Záró             |
|-----------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|-----------|------------------|
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 1 846 709        | 3 397         | 422           | -         | 1 849 684        |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 595 221          | 34 390        | 29 242        | 421       | 600 790          |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | 162 023          | 6 631         | 13 519        | 421       | 154 714          |
| Beruházások                                   | -                | -             | -             | -         | -                |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>2 603 953</b> | <b>44 418</b> | <b>43 183</b> | <b>-</b>  | <b>2 605 188</b> |

### Halmazott értékcsökkenés változása

| Megnevezés                                    | Nyitó          | Növekedés      | Csökkenés     | Átsorolás | Záró           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 235 220        | 53 054         | 62            | -         | 288 212        |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 449 134        | 47 233         | 28 728        | 409       | 468 048        |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | 125 238        | 13 063         | 13 519        | - 409     | 124 373        |
| Beruházások                                   | -              | -              | -             | -         | -              |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>809 592</b> | <b>113 350</b> | <b>42 309</b> | <b>-</b>  | <b>880 633</b> |

### Tárgyévi écs leírás

| Megnevezés                                    | Terv szerinti leírás |                                     | Terven felüli leírás | Összesen       |
|-----------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------|
|                                               | Lineáris             | Kisértékű, ktként elsz immat. javak |                      |                |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 53 054               | -                                   | -                    | 53 054         |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 46 842               | 391                                 | -                    | 47 233         |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | 11 326               | 1 737                               | -                    | 13 063         |
| Beruházások                                   | -                    | -                                   | -                    | -              |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>111 222</b>       | <b>2 128</b>                        | <b>-</b>             | <b>113 350</b> |

## Lejárt követelések víz- és csatorna - szolgáltatásból, valamint egyéb tevékenységből

### Értékvesztés képzés összesítése

A számviteli törvény valamint a vállalkozás számviteli politikája alapján a pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést kell elszámolni.

**2014. december 31.**

*Adatok ezer Ft-ban*

|                                         | <b>Követelés<br/>(értékvesztés alapját<br/>képező)</b> | <b>Szt .szerint</b> |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Csoportos vízdíjas vevők</b>         |                                                        |                     |
| 0-30 napig                              | 74 678 372                                             |                     |
| 31-60 napig                             | 27 495 807                                             |                     |
| 91-180 napig                            | 15 205 949                                             | 790 321             |
| 181-360 napig                           | 21 496 036                                             | 5 311 803           |
| 361 napon túli                          | 36 619 261                                             | 14 711 595          |
| Összesen                                | 175 604 935                                            | 20 813 719          |
| Közületi vízdíjas követelés egyedi min. | 8 742 368                                              | 8 742 368           |
| Összesen                                | 184 347 303                                            | 29 556 087          |



## Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolásoknál a bevételek közül a legjelentősebb tétel a víz- és csatornaszolgáltatás díja, itt mutatkozik a szolgáltatási sajátosságnak megfelelően a november – decemberi szolgáltatás ellenértékeként kiszámlázott bevétel.

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                                 | Mérleg érték   | Mérleg ford.<br>napját követő<br>évben<br>esedékes | Későbbi évben<br>esedékes |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>                | <b>302 749</b> | <b>302 749</b>                                     | <b>0</b>                  |
| víz és csatornadíj                                         | 302 749        | 302 749                                            |                           |
| <b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások</b> | <b>115</b>     | <b>115</b>                                         | <b>0</b>                  |
| <b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>                  | <b>302 864</b> | <b>302 864</b>                                     |                           |

## Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a beruházási célra átvett pénzeszközök összege, amely a fel nem használt közműfejlesztési hozzájárulásokról adódik.

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                                                                       | Mérleg érték  | Mérleg ford. napját követő évben esedékes | Későbbi évben esedékes |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|------------------------|
| <b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>                                      | <b>10 359</b> | <b>10 359</b>                             | <b>0</b>               |
| 2014. évi várható költségek (áramdíj stb.)                                                       | 10 359        | 10 359                                    | 0                      |
| <b>Halasztott bevételek</b>                                                                      | <b>54 503</b> | <b>10 628</b>                             | <b>43 875</b>          |
| beruházási célra átvett pénzeszközök                                                             | 42 706        | 7 686                                     | 35 020                 |
| térítés nélkül átvett eszköz                                                                     | 35            | 35                                        | 0                      |
| fejlesztési célra pénzeszközökből aktivált eszközök nettó értéke, térítés nélkül átvett eszközök | 11 762        | 2 907                                     | 8 855                  |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>                                                   | <b>64 862</b> | <b>20 987</b>                             | <b>43 875</b>          |

## Kötelezettségek miatt jelzáloggal terhelt ingatlanok és járművek

**2014.**

A Budapest Bank Javára az alábbi jelzálogjogok terhelik a vállalkozás ingatlanait.

Jelzálogjog a kalocsai 1480 helyrajzi számú ingatlanra zálogszerződés alapján, 325 000 Ft és 2 740 000 Ft bankgarancia. Jelzálogjog a kalocsai 1480 helyrajzi számú ingatlanra zálogszerződés alapján 40 000 000 Ft hitel fedezeteként.

A 2014. évben vásárolt 6 db tehergépjárműre a BB Autófinanszírozási Zrt. zálogjoggal rendelkezik összesen 26 730 600 Ft értékben.

## A társasági adólapot módosító tételek bemutatása és a társasági adó levezetése

Adatok e Ft-ban

|                                                                                                                                                                               |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>1. Társasági adó megállapítása</b>                                                                                                                                         |                |
| Adózás előtti eredmény                                                                                                                                                        | 9 877          |
| Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen                                                                                                                        | 294 024        |
| Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen                                                                                                                           | 235 709        |
| Adóalap                                                                                                                                                                       | -48 438        |
| <b>2014. évi társasági adó megállapítása jövedelem minimum alapján</b>                                                                                                        |                |
| Összes bevétel                                                                                                                                                                | 2 957 688      |
| Összes bevételt csökkentő tételek összesen                                                                                                                                    | 64 735         |
| Összes bevételt növelő tételek összesen                                                                                                                                       | 0              |
| Korrigált összes bevétel                                                                                                                                                      | 2 892 953      |
| Jövedelem minimum megállapítása 2%                                                                                                                                            | 57 859         |
| 2014. évi társasági adókötelezettsége                                                                                                                                         | 5 786          |
| Előző évek önellenőrzése miatti adófizetési kötelezettség                                                                                                                     | 0              |
| Adózott eredmény                                                                                                                                                              | 1 029          |
| Jóváhagyott osztalék                                                                                                                                                          | 0              |
| <b>Mérleg szerinti eredmény</b>                                                                                                                                               | <b>1 029</b>   |
| <b>2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>                                                                                                                           |                |
| Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkentési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték                                           | 112 524        |
| Céltartalék feloldása                                                                                                                                                         | 181 500        |
| <b>Összesen</b>                                                                                                                                                               | <b>294 024</b> |
| <b>3. Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>                                                                                                                              |                |
| A Szt. alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, ill. az eszközök nyilvántartásából kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg | 117 987        |
| Az adóhiány, valamint bírság (Art. És a Tb. Tv. Szer. Jogkövetkezmény)                                                                                                        | 2 131          |
| Vállalkozás érdekében el nem számolható költségek és ráfordítások                                                                                                             | 76             |
| Követelésekből elszámolt értékvesztés                                                                                                                                         | 8 757          |
| Elengedett követelés                                                                                                                                                          | 3 970          |
| Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék                                                                                                                    | 102 788        |
| <b>Összesen</b>                                                                                                                                                               | <b>235 709</b> |

## "0-s számlaosztályban szereplő, üzemeltetésre átvett eszközök tulajdonosonként

2014. december 31.

Adatok Ft-ban

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| Akasztó Község Önkormányzata          | 1 092 070 830 |
| Bácsszőlős Község Önkormányzata       | 4 838 055     |
| Bátya Község Önkormányzata            | 536 425 729   |
| Bócsa Község Önkormányzata            | 0             |
| Borota Község Önkormányzata           | 34 261 494    |
| Császártöltés Község Önkormányzata    | 681 094 850   |
| Csengőd Község Önkormányzata          | 877 840 629   |
| Csikéria Község Önkormányzata         | 27 178 514    |
| Drágszél Község Önkormányzata         | 431 282 260   |
| Dunaegyháza Község Önkormányzata      | 0             |
| Dunapataj Nagyközség Önkormányzata    | 206 105 835   |
| Dunaszentbenedek Község Önkormányzata | 5 007 690     |
| Dunatetétlen Község Önkormányzata     | 222 961 714   |
| Dusnok Község Önkormányzata           | 844 725 616   |
| Fajsz Község Önkormányzata            | 540 037 728   |
| Foktő Község Önkormányzata            | 511 519 813   |
| Fülöpszállás Község Önkormányzata     | 824 735 478   |
| Géderlak Község Önkormányzata         | 7 098 054     |
| Hajós Város Önkormányzat              | 475 795 874   |
| Harkakötöny Község Önkormányzata      | 19 221 267    |
| Harta Nagyközség Önkormányzata        | 275 187 016   |
| Homokmégy Község Önkormányzata        | 448 957 229   |
| Imrehegy Község Önkormányzata         | 0             |
| Jakabszállás Község Önkormányzata     | 0             |
| Jánoshalma Városi Önkormányzat        | 305 324 425   |
| Jászszentlászló Község Önkormányzata  | 554 772 442   |
| Kalocsa Város Önkormányzata           | 1 078 156 609 |
| Kaskantyú Község Önkormányzata        | 0             |
| Kecel Város Önkormányzata             | 2 060 232 449 |
| Kelebia Község Önkormányzata          | 97 157 811    |
| Kéleshalom Község Önkormányzata       | 39 940 216    |
| Kiskőrös Város Önkormányzata          | 2 191 474 224 |
| Kiskunhalas Város Önkormányzata       | 1 730 153 749 |

|                                      |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Kiskunmajsa Város Önkormányzata      | 0                     |
| Kisszállás Község Önkormányzata      | 74 601 711            |
| Kunfehértó Község Önkormányzata      | 84 108 064            |
| Kunszállás község Önkormányzata      | 0                     |
| Miske Község Önkormányzata           | 1 736 711 116         |
| Móricgát Község Önkormányzata        | 18 119 997            |
| Ordas Község Önkormányzata           | 11 829 221            |
| Öregcsertő Község Önkormányzata      | 501 150 529           |
| Páhi Község Önkormányzata            | 0                     |
| Pirtó Község Önkormányzata           | 21 871 499            |
| Rém Község Önkormányzata             | 22 638 999            |
| Solt Város Önkormányzata             | 2 678 987 613         |
| Soltszentimre Község Önkormányzata   | 527 216 718           |
| Soltvadkert Város Önkormányzata      | 1 275 407 465         |
| Szakmár Község Önkormányzata         | 534 882 637           |
| Tabdi Község Önkormányzata           | 341 115 255           |
| Tázlár Község Önkormányzata          | 0                     |
| Tompa Város Önkormányzata            | 149 557 215           |
| Újsolt Község Önkormányzata          | 0                     |
| Újtelek Község Önkormányzata         | 6 343 153             |
| Uszód Község Önkormányzata           | 7 201 226             |
| Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt. | 170 028 880           |
| <b>Összesen:</b>                     | <b>24 285 328 898</b> |

Vállalkozásunk vízi-közműveket nem csak vagyonkezeléses formában, hanem bérleti üzemeltetési szerződéssel is üzemeltet, ezeket a „0”-ás számlaosztályban kell nyilvántartani.

## Saját tőke alakulása

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                        | 2013. év       | Növekedés     | Csökkenés     | 2014. év       |
|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Jegyzett tőke                     | 339 000        |               |               | 339 000        |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke |                |               |               |                |
| Tőketartalék                      | 90 023         |               |               | 90 023         |
| Eredménytartalék                  | 165 578        | 537           | 54 755        | 111 360        |
| Lekötött tartalék                 | 54 755         | 54 755        |               | 109 510        |
| Értékelési tartalék               |                |               |               |                |
| Mérleg szerinti eredmény          | 537            | 492           |               | 1 029          |
| <b>Saját tőke összesen</b>        | <b>649 893</b> | <b>55 784</b> | <b>54 755</b> | <b>650 922</b> |

A jegyzett tőke és a tőketartalék nem változott az előző évhez képest.

Az eredménytartalék a 2013. évi mérlegszerinti eredmény összegével 537 e Ft-tal nőtt. Csökkent viszont a vagyonkezelésbe vett eszközök amortizációja miatt képzett lekötött tartalékkal, 54 755 e Ft-tal.

A lekötött tartalék a fentiek miatt azonos összeggel növekedett.

## Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyonkezelésbe vett víziközmű vagyon 1 579 763 e Ft értéke, valamint a lízingszerződés alapján fennálló 23 045 eFt kötelezettség szerepel.

## **2./ Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

Az eredmény-kimutatás az előző évvel nem hasonlítható össze, mivel az összeolvadás miatt a 2013. év töredék év volt.

### **Rendkívüli bevételek és ráfordítások**

#### **Rendkívüli bevételek**

A Számviteli törvényben foglaltak alapján rendkívüli bevételként került elszámolásra a fejlesztésre kapott pénzeszközből megvalósult beruházás tárgy évi értékcsökkenési leírása.

| <b>Megnevezés</b>                                                                           | <b>2013. év</b> | <b>2014. év</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Fejlesztésre kapott pénzeszközből megvalósított beruházás elszámolt értékcsökkenési leírása | 2 907           | 2 907           |
| <b>Összesen</b>                                                                             | <b>2 907</b>    | <b>2 907</b>    |

#### **Rendkívüli ráfordítások**

Ezek a tételek a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban és rendszertelenül merülnek fel.

Adatok ezer Ft-ban

| <b>Megnevezés</b>       | <b>2013. év</b> | <b>2014. év</b> |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Adomány közhasznú célra | 1 555           | 1 555           |
| <b>Összesen</b>         | <b>1 555</b>    | <b>1 555</b>    |

### **Környezetvédelmi kötelezettségek**

Vállalkozásunk a szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenysége folytán a tisztított szennyvíz befogadóba történő bebocsátásakor környezetszennyezést követett el. A környezetszennyezéshez kapcsolódóan az elmúlt évben a Hartai Szennyvíztisztító telep kibocsátása miatt 122 579 Ft, a Soltvadkerti Szennyvíztisztító telep kibocsátása miatt 1 537 013 Ft vízszennyezési bírság megfizetésére volt kötelezett.

### A számviteli törvény 88. §-ának (8) bekezdése szerint

Vállalkozásunknál jogszabályi előírás alapján a könyvvizsgálat kötelező.

A 2014. évre vonatkozóan a könyvvizsgálatért fizetett díj 1 436 e Ft +Áfa.

### 2014. évben képzett céltartalék

| Adatok ezer Ft-ban                                                 |                |                |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Megnevezés                                                         | 2013. évi      | 2014. évi      |
| 2015. évben várható költségek fedezetére                           | 66 500         | 14 788         |
| 2015. évben, folyamatban lévő peres ügyek miatti kötelezettségekre | 115 000        | 88 000         |
| <b>Összesen</b>                                                    | <b>181 500</b> | <b>102 788</b> |

Vállalkozásunk 2014. év a folyamatban lévő peres ügyeknél a Kiskunhalasi Szennyvíztisztító telep által kibocsátott tisztított szennyvízzel történt környezetszennyezés miatt képzett céltartalékot.

### Egyéb bevételek

2014. december 31.

Egyéb bevételek az értékesítés nettó árbevételébe nem tartozó tételek, amelyek a folyamatos tevékenység során keletkeznek.

A legjelentősebb egyéb bevételi tétel a 2013. évben képzett céltartalék összegének feloldása volt.

| Adatok ezer Ft-ban                                        |               |                |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Megnevezés                                                | 2013. év      | 2014. év       |
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele | 633           | 528            |
| Káreseményekkel kapcsolatos bevételek                     |               | 3 234          |
| Befizetés hitelezési veszteségre                          |               | 728            |
| Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés        |               | 50             |
| Követelések visszaírt értékvesztése                       | 2 168         |                |
| Egyéb                                                     | 2 035         | 18 548         |
| Céltartalék feloldása várható kötelezettségekre           | 79 916        | 181 500        |
| <b>Összesen:</b>                                          | <b>84 752</b> | <b>204 588</b> |



## Egyéb ráfordítások

2014. december 31.

Az egyéb ráfordítások a rendszeres tevékenység során felmerülő kifizetések, melyek legjelentősebb tételei a közműadó, valamint a képzett céltartalék összege.

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                                             | 2013. év       | 2014. év      |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke |                | 465           |
| Járadék, özvegyi nyugdíj, árva ellátás                                 |                |               |
| Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások                               | 60             | 2 828         |
| Bírság, kötbér késedelmi kamat, kártérítés                             | 254            | 575           |
| Szennyvízbírság                                                        | 87             | 1 659         |
| Egyéb bírság                                                           | 254            | 5             |
| Behajthatatlan követelés                                               | 235            | 8 012         |
| Elengedett követelés                                                   | 2 866          | 3 970         |
| Céltartalék képzés várható kötelezettségekre                           | 181 500        | 102 788       |
| Céltartalék képzés jövőbeni költségekre                                |                |               |
| Követelések értékvesztése                                              | 4 596          | 8 757         |
| Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek                            | 14 250         | 43 579        |
| Tárgyi eszköz selejtezés                                               |                | 434           |
| Egyéb ráfordítások                                                     | 340            | 3 122         |
| Cégautó adó                                                            | 192            | 878           |
| Levegőterhelési díj                                                    |                |               |
| Vízterhelési díj                                                       | 8 537          | 36 247        |
| Innovációs járulék                                                     | 2 136          | 6 069         |
| Közműadó                                                               | 43 277         | 266 730       |
| <b>Összesen</b>                                                        | <b>258 584</b> | <b>486118</b> |

### **3./ Tájékoztató rész**

#### **A vállalkozás tulajdoni megoszlása**

##### **Tulajdonosok tulajdonrésze**

| <b>Tulajdonos neve</b>                | <b>Törzstőke e Ft</b> |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Akasztó község Önkormányzata          | 3 300                 |
| Bácsszőlős Község Önkormányzata       | 100                   |
| Bátya Község Önkormányzata            | 1 400                 |
| Bócsa község Önkormányzata            | 1 700                 |
| Borota Község Önkormányzata           | 100                   |
| Császártöltés község Önkormányzata    | 3 000                 |
| Csengőd község Önkormányzata          | 2 100                 |
| Csikéria Község Önkormányzata         | 200                   |
| Drágszél Község Önkormányzata         | 700                   |
| Dunaegyháza község Önkormányzata      | 1 500                 |
| Dunapataj Nagyközség Önkormányzata    | 3 500                 |
| Dunaszentbenedek Község Önkormányzata | 700                   |
| Dunatetétlen Község Önkormányzata     | 700                   |
| Dusnok Község Önkormányzata           | 2 100                 |
| Fajsz Község Önkormányzata            | 2 100                 |
| Foktő Község Önkormányzata            | 1 400                 |
| Fülöpszállás község Önkormányzata     | 200                   |
| Géderlak Község Önkormányzata         | 700                   |
| Hajós város Önkormányzata             | 15 200                |
| Harkakötöny Község Önkormányzata      | 200                   |
| Harta Nagyközség Önkormányzata        | 5 600                 |

|                                      |         |
|--------------------------------------|---------|
| Homokmégy Község Önkormányzata       | 1 400   |
| Imrehegy község Önkormányzata        | 600     |
| Jakabszállás község Önkormányzata    | 5 200   |
| Jánoshalma Város Önkormányzata       | 100     |
| Jászszentlászló Község Önkormányzata | 100     |
| Kalocsa Város Önkormányzata          | 57 000  |
| Kaskantyú község Önkormányzata       | 1 500   |
| Kecel város Önkormányzata            | 22 800  |
| Kelebia Község Önkormányzata         | 600     |
| Kéleshalom Község Önkormányzata      | 100     |
| Kiskőrös város Önkormányzata         | 26 000  |
| Kiskunhalas Város Önkormányzata      | 106 300 |
| Kiskunmajsa Város Önkormányzata      | 2 300   |
| Kisszállás Község Önkormányzata      | 500     |
| Kunfehértó Község Önkormányzata      | 900     |
| Kunszállás község Önkormányzata      | 2 300   |
| Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt      | 28 300  |
| Miske Község Önkormányzata           | 1 400   |
| Móricgát Község Önkormányzata        | 100     |
| Ordas Község Önkormányzata           | 700     |
| Öregcsertő Község Önkormányzata      | 700     |
| Páhi község Önkormányzata            | 900     |
| Pirtó Község Önkormányzata           | 200     |
| Rém Község Önkormányzata             | 100     |
| Solt Város Önkormányzata             | 700     |
| Soltszentimre község Önkormányzata   | 200     |
| Soltvadkert város Önkormányzata      | 22 800  |

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| Szakmár Község Önkormányzata | 700            |
| Tabdi község Önkormányzata   | 1 400          |
| Tázlár község Önkormányzata  | 1 800          |
| Tompa Város Önkormányzata    | 1 100          |
| Újsolt község Önkormányzata  | 300            |
| Újtelek Község Önkormányzata | 2 700          |
| Uzód Község Önkormányzata    | 700            |
| <b>Összesen:</b>             | <b>339 000</b> |

## A vezető tisztségviselők és az ügyvezetés költségei

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                            | 2013. év      | 2014. év      |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. Tiszteletdíj</b>                                |               |               |
| Felügyelőbizottsági tagok                             | 515           | 1 778         |
| Szociális hozzájárulás (27%)                          | 139           | 480           |
| Szakképzési hozzájárulás (1,5%)                       | 8             | 27            |
| <b>Összesen:</b>                                      | <b>662</b>    | <b>2 285</b>  |
|                                                       |               |               |
| <b>2. Ügyvezetés költségei</b>                        |               |               |
| Munkabér                                              | 9 038         | 30 889        |
| Törzsgárda, jubileumi jutalom                         | 2 164         | 3 575         |
| Szociális hozzájárulás (27%)                          | 3 025         | 9 305         |
| Szakképzési hozzájárulás (1,5%)                       | 168           | 517           |
| Önkéntes nyugdíjpénztári munkált. tagdíj hozzájárulás | 20            | 680           |
| Étkezési utalvány                                     | 60            | 312           |
| Szép Kártya                                           |               | 726           |
| Sport és kultúra utalvány                             | 200           |               |
| Egészségpénztári hozzájárulás                         |               | 72            |
| <b>Összesen:</b>                                      | <b>14 675</b> | <b>46 076</b> |
| <b>Mindösszesen:</b>                                  | <b>15 337</b> | <b>48 361</b> |

## KIMUTATÁS

### a létszám és a kereseti adatokból

| Megnevezés                                             | Mértékegység    | 2013.<br>év    | 2014. év       |
|--------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>1. Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma</b> | <b>fő</b>       | <b>324</b>     | <b>336</b>     |
| a. Teljes munkaidős összesen létszám                   | fő              | 316            | 326            |
| Teljes munkaidős szellemi                              | fő              | 63             | 67             |
| Teljes munkaidős fizikai                               | fő              | 253            | 259            |
| b. Egyéb foglalkoztatott                               | fő              | 8              | 10             |
| <b>2. Kereset tömeg összesen</b>                       | <b>eFt</b>      | <b>240 298</b> | <b>810 854</b> |
| a. Teljes munkaidőben foglalkoztatott kereset tömeg    | eFt             | 239 489        | 799 879        |
| fizikai                                                | eFt             | 164 988        | 557 015        |
| szellemi                                               | eFt             | 74 501         | 242 864        |
| b. Egyéb foglalkoztatott                               | eFt             | 809            | 10 975         |
| 2.1. Mozgó bér kereset tömegből                        | eFt             | 38 499         | 79 299         |
| <b>3. Teljes munkaidős átlagkereset összesen</b>       | <b>Ft/fő/hó</b> | <b>216</b>     | <b>205</b>     |
| Teljes munkaidős átlagkereset fizikai                  | Ft/fő/hó        | 186 700        | 179 680        |
| Teljes munkaidős átlagkereset szellemi                 | Ft/fő/hó        | 338 000        | 300 600        |
| <b>4. Egyéb személyi jellegű kifizetések</b>           | <b>eFt</b>      | <b>6 378</b>   | <b>78 177</b>  |
| Teljes munkaidős fizikai                               | eFt             | 4 978          | 59 414         |
| Teljes munkaidős szellemi                              | eFt             | 1 243          | 17 623         |
| Egyéb foglalkoztatott                                  | eFt             | 157            | 1 140          |

## **Peres és peren kívüli ügyek**

### **2014. évben**

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft és az ATIKTVF között a Kiskunhalasi Szennyvíztisztító telep vonatkozásában 87 540 e Ft szennyvízbírság megfizetése tárgyában peres eljárás van folyamatban, erre a céltartalék képzés megtörtént.

Víz és csatornadíj szolgáltatások meg nem fizetése miatt kibocsájtott fizetési meghagyással szemben négy esetben ellentmondással éltek, így az perré alakult. Ezen esetekben a per tárgya összesen 789 898 Ft.

Folyamatban van továbbra is Tumri Csaba által a Kalocsavíz Kft mint jogelőd ellen 2011. évben indított kártérítési pere, 360 000 Ft megfizetése iránt.

### **A beszámoló aláírására jogosult személy adatai**

Név : Mátyus Zoltán

Lakcím: 6230 Soltvadkert dr. Gratzer u. 10.

#### 4./ Tevékenységenként mérleg és eredménykimutatás

Az árbevétel 100 %-a belföldi értékesítésből származik.

Éves beszámoló MÉRLEGE  
Befektetett Eszközök

adatok eFt-ban

| Sorsz       | A tétel megnevezése                     | Engedély-<br>es<br>tevékeny-<br>ség | Ebből<br>ivóvíz-<br>ágazat | Ebből<br>szennyvíz-<br>ágazat | Másodlagos<br>tevékeny-<br>ség | 2000.évi<br>C.tv.<br>Szerinti<br>mérleg |
|-------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
| a           | b                                       | c                                   | d                          | e                             | f                              | g                                       |
| <b>A.</b>   | <b>Befektetett Eszközök</b>             | <b>1 664 983</b>                    | <b>1 564 044</b>           | <b>100 939</b>                | <b>71 206</b>                  | <b>1 736 189</b>                        |
| <b>I.</b>   | <b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>               | <b>10 296</b>                       | <b>6 420</b>               | <b>3 876</b>                  |                                | <b>10 296</b>                           |
|             | 1. Alapítás-átszerv. aktivált értéke    |                                     |                            |                               |                                |                                         |
|             | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke |                                     |                            |                               |                                |                                         |
|             | 3. Vagyoni értékű jogok                 | 9 498                               | 5 699                      | 3 799                         |                                | 9 498                                   |
|             | 4. Szellemi termékek                    | 798                                 | 721                        | 77                            |                                | 798                                     |
|             | 5. Üzleti vagy cégérték                 |                                     |                            |                               |                                |                                         |
|             | 6. Immateriális javakra adott előlegek  |                                     |                            |                               |                                |                                         |
|             | 7. Immateriális javak értékhelyesbítés  |                                     |                            |                               |                                |                                         |
| <b>II.</b>  | <b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                  | <b>1 654 687</b>                    | <b>1 557 624</b>           | <b>97 063</b>                 | <b>71 206</b>                  | <b>1 725 893</b>                        |
|             | 1. Ing. és a kapcs. vagyoni é. jogok    | 1 494 653                           | 1 456 278                  | 38 375                        | 66 819                         | 1 561 472                               |
|             | 2. Műszaki ber., gépek, járművek        | 131 659                             | 85 628                     | 46 031                        | 1 084                          | 132 743                                 |
|             | 3. Egyéb ber., felszerelések, járművek  | 27 036                              | 14 379                     | 12 657                        | 3 303                          | 30 339                                  |
|             | 4. Tenyészállatok                       |                                     |                            |                               |                                |                                         |
|             | 5. Beruházások, felújítások             |                                     |                            |                               |                                |                                         |
|             | 6. Beruházásokra adott előlegek         | 1 339                               | 1 339                      |                               |                                | 1 339                                   |
|             | 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése    |                                     |                            |                               |                                |                                         |
| <b>III.</b> | <b>BEF. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>           |                                     |                            |                               |                                |                                         |
|             | 1. Tartós részesedés kapcs. váll.-ban   |                                     |                            |                               |                                |                                         |
|             | 2. Tartósan adott kölcsön kapcs. váll.  |                                     |                            |                               |                                |                                         |
|             | 3. Egyéb tartós részesedés              |                                     |                            |                               |                                |                                         |
|             | 4. Tartós kölcsön e. rész-i v.-ban l. v |                                     |                            |                               |                                |                                         |
|             | 5. Egyéb tartósan adott kölcsön         |                                     |                            |                               |                                |                                         |
|             | 6. Tartós hitelviszonyt megter. értéke  |                                     |                            |                               |                                |                                         |
|             | 7. Befektetett pénzügyi eszközök ér     |                                     |                            |                               |                                |                                         |



Éves beszámoló MÉRLEGE  
Forgóeszközök & Aktív Elhatárolások

adatok eFt-ban

| Sorsz       | A tétel megnevezése                                   | Engedélyes<br>tevékeny-<br>ség | Ebből ivóvíz-<br>ágazat | Ebből<br>szennyvíz-<br>ágazat | Másodlag-<br>os<br>tevékeny-<br>ség | 2000.évi<br>C.tv.<br>Szerinti<br>mérleg |
|-------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| a           | b                                                     | c                              | d                       | e                             | f                                   | g                                       |
| <b>B.</b>   | <b>Forgóeszközök</b>                                  | <b>507 802</b>                 | <b>383 607</b>          | <b>124 195</b>                | <b>283 589</b>                      | <b>791 391</b>                          |
| <b>I.</b>   | <b>KÉSZLETEK</b>                                      | <b>3 120</b>                   | <b>27 291</b>           | <b>28 056</b>                 | <b>106 755</b>                      | <b>162 102</b>                          |
|             | 1. Anyagok                                            |                                | 25 774                  | 26 453                        | 15 600                              | 67 827                                  |
|             | 2. Bef. len termelés és félkész termékek              |                                |                         |                               | 74 373                              | 74 373                                  |
|             | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok                  |                                |                         |                               |                                     |                                         |
|             | 4. Késztermékek                                       |                                |                         |                               |                                     |                                         |
|             | 5. Áruk                                               |                                |                         |                               | 16 782                              | 16 782                                  |
|             | 6. Készletre adott előlegek                           | 3 120                          | 1 517                   | 1 603                         |                                     | 3 120                                   |
| <b>II.</b>  | <b>KÖVETELÉSEK</b>                                    | <b>199 453</b>                 | <b>119 127</b>          | <b>80 326</b>                 | <b>166 288</b>                      | <b>365 741</b>                          |
|             | 1. Követelések árusz.-ból és szolg.-ból               | 162 220                        | 97 332                  | 64 888                        | 158 114                             | 320 334                                 |
|             | 2. Köv.-ek kapcs. váll.-sal szemben                   |                                |                         |                               |                                     |                                         |
|             | 3. Köv.-ek e. rész.-i v.-ban l. váll.-sal szemben     |                                |                         |                               |                                     |                                         |
|             | 4. Váltókövetelések                                   |                                |                         |                               |                                     |                                         |
|             | 5. Egyéb követelések                                  | 37 233                         | 21 795                  | 15 438                        | 8 174                               | 45 407                                  |
| <b>III.</b> | <b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>                                   |                                |                         |                               |                                     |                                         |
|             | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban                 |                                |                         |                               |                                     |                                         |
|             | 2. Egyéb részesedés                                   |                                |                         |                               |                                     |                                         |
|             | 3. Saját részvények, saját üzletrészek                |                                |                         |                               |                                     |                                         |
|             | 4. Forg.-i célú hv-t megv.-ó értékpapírok             |                                |                         |                               |                                     |                                         |
| <b>IV.</b>  | <b>PÉNZESZKÖZÖK</b>                                   | <b>253 002</b>                 | <b>237 189</b>          | <b>15 813</b>                 | <b>10 546</b>                       | <b>263 548</b>                          |
|             | 1. Pénztár, csekkek                                   | 3 097                          | 2 903                   | 194                           | 129                                 | 3 226                                   |
|             | 2. Bankbetétek                                        | 249 905                        | 234 286                 | 15 619                        | 10 417                              | 260 322                                 |
| <b>C.</b>   | <b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</b>                      | <b>300 943</b>                 | <b>180 052</b>          | <b>120 891</b>                | <b>1 921</b>                        | <b>302 864</b>                          |
|             | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása               | 300 943                        | 180 052                 | 120 891                       | 1 806                               | 302 749                                 |
|             | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása |                                |                         |                               | 115                                 | 115                                     |
|             | 3. Halasztott ráfordítások                            |                                |                         |                               |                                     |                                         |
|             | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                              | <b>2 473 728</b>               | <b>2 127 703</b>        | <b>346 025</b>                | <b>356 716</b>                      | <b>2 830 444</b>                        |

Éves beszámoló MÉRLEGE  
Saját Tőke és a Céltartalékok

adatok eFt-ban

| Sorsz | A tétel megnevezése / Denominatio          | Engedélyes<br>tevékenység | Ebből ivóvíz-<br>ágazat | Ebből<br>szennyvíz-<br>ágazat | Másodlagos<br>tevékenység | 2000.évi C.tv.<br>Szerinti<br>mérleg |
|-------|--------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| a     | b                                          | c                         | d                       | e                             | f                         | g                                    |
| D.    | Saját tőke                                 | 579 642                   | 514 797                 | 64 845                        | 71 280                    | 650 922                              |
| I.    | Jegyzett tőke                              | 294 930                   | 254 250                 | 40 680                        | 44 070                    | 339 000                              |
|       | ebből                                      |                           |                         |                               |                           |                                      |
|       | a) visszavásárolt részesedés névértéken    |                           |                         |                               |                           |                                      |
| II.   | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke      |                           |                         |                               |                           |                                      |
| III.  | Tőketartalék                               | 78 320                    | 67 517                  | 10 803                        | 11 703                    | 90 023                               |
| IV.   | Eredménytartalék                           | 96 882                    | 83 520                  | 13 362                        | 14 478                    | 111 360                              |
| V.    | Lekötött Tartalék                          | 109 510                   | 109 510                 |                               |                           | 109 510                              |
| VI.   | Értékelési tartalék                        |                           |                         |                               |                           |                                      |
| VII.  | Mérleg szerinti eredmény                   |                           |                         |                               | 1 029                     | 1 029                                |
| E.    | Céltartalékok                              | 102 788                   | 5 056                   | 97 732                        |                           | 102 788                              |
|       | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | 102 788                   | 5 056                   | 97 732                        |                           | 102 788                              |
|       | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre      |                           |                         |                               |                           |                                      |
|       | 3. Egyéb céltartalék                       |                           |                         |                               |                           |                                      |

Éves beszámoló MÉRLEGE  
Kötelezettségek & Passzív Elhatárolások

adatok eFt-ban

| Sorsz | A tétel megnevezése                                       | Engedélyes<br>tevékenység | Ebből ivóvíz-<br>ágazat | Ebből<br>szennyvíz-<br>ágazat | Másodlagos<br>tevékenység | 2000.évi<br>C.tv.<br>Szerinti<br>mérleg |
|-------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| a     | b                                                         | c                         | d                       | e                             | f                         | g                                       |
| F.    | <b>Kötelezettségek</b>                                    | <b>1 951 457</b>          | <b>1 773 305</b>        | <b>178 152</b>                | <b>60 415</b>             | <b>2 011 872</b>                        |
| I.    | <b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>                        |                           |                         |                               |                           |                                         |
|       | 1. Hátras. köt.-k kapcs. váll.-sal szemben                |                           |                         |                               |                           |                                         |
|       | 2. Hátras. köt.-k e. rész.-i v.-ban l. váll.-sal sz.      |                           |                         |                               |                           |                                         |
|       | 3. Hátras. köt.-k e. gazd.-val szemben                    |                           |                         |                               |                           |                                         |
| II.   | <b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>                    | <b>1 602 808</b>          | <b>1 596 516</b>        | <b>6 292</b>                  |                           | <b>1 602 808</b>                        |
|       | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                      |                           |                         |                               |                           |                                         |
|       | 2. Átváltoztatható kötvények                              |                           |                         |                               |                           |                                         |
|       | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból                        |                           |                         |                               |                           |                                         |
|       | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek                      | 23 045                    | 16 753                  | 6 292                         |                           | 23 045                                  |
|       | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek                          |                           |                         |                               |                           |                                         |
|       | 6. Tartós köt.-k kapcsolt váll.-sal szemben               |                           |                         |                               |                           |                                         |
|       | 7. Tartós köt.-k e. rész.-i v.-ban l. váll.-sal sz.       |                           |                         |                               |                           |                                         |
|       | 8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                  | 1 579 763                 | 1 579 763               |                               |                           | 1 579 763                               |
| III.  | <b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>                     | <b>348 649</b>            | <b>176 789</b>          | <b>171 860</b>                | <b>60 415</b>             | <b>409 064</b>                          |
|       | 1. Rövid lejáratú kölcsönök                               | 840                       |                         | 840                           |                           | 840                                     |
|       | ebből: átváltoztatható kötvények                          |                           |                         |                               |                           |                                         |
|       | 2. Rövid lejáratú hitelek                                 | 3 198                     | 2 383                   | 815                           |                           | 3 198                                   |
|       | 3. Vevőtől kapott előlegek                                | 7 690                     |                         | 7 690                         | 955                       | 8 645                                   |
|       | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (g) | 159 599                   | 82 616                  | 76 983                        | 28 164                    | 187 763                                 |
|       | 5. Váltótartozások                                        |                           |                         |                               |                           |                                         |
|       | 6. Rövid lej.-ú köt.-k kapcs. váll.-sal szemben           |                           |                         |                               |                           |                                         |
|       | 7. Rövid lej.-ú köt.-k e. rész.-i v.-ban lévő v.-sal sz.  |                           |                         |                               |                           |                                         |
|       | 8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                   | 177 322                   | 91 790                  | 85 532                        | 31 296                    | 208 618                                 |
| G.    | <b>PASSZÍV IDŐBELI ELH.-OK</b>                            | <b>54 897</b>             | <b>29 552</b>           | <b>25 345</b>                 | <b>9 965</b>              | <b>64 862</b>                           |
|       | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása                 |                           |                         |                               |                           |                                         |
|       | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása   | 8 080                     | 3 936                   | 4 144                         | 2 279                     | 10 359                                  |
|       | 3. Halasztott bevételek                                   | 46 817                    | 25 616                  | 21 201                        | 7 686                     | 54 503                                  |
| H     | <b>Szétválasztási különbözet</b>                          | <b>-215 056</b>           | <b>-195 007</b>         | <b>-20 049</b>                | <b>215 056</b>            |                                         |
|       | <b>Források összesen</b>                                  | <b>2 473 728</b>          | <b>2 127 703</b>        | <b>346 025</b>                | <b>356 716</b>            | <b>2 830 444</b>                        |

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
Üzleti eredmény levezetése

adatok eFt-ban

| Sorsz       | A tétel megnevezése / Denomination          | Ivóvíz<br>ágazat | Szennyvíz<br>ágazat | Másodlagos<br>tevékenység | Tárgyév          |
|-------------|---------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------------|------------------|
| a           | b                                           | c                | d                   | e                         | f                |
|             | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele   | 1 314 846        | 924 404             | 510 136                   | 2 749 386        |
|             | 02. Export értékesítés nettó árbevétele     |                  |                     |                           |                  |
| <b>I.</b>   | <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>         | <b>1 314 846</b> | <b>924 404</b>      | <b>510 136</b>            | <b>2 749 386</b> |
| <b>II.</b>  | <b>Saját előállítású eszk. akt. értéke</b>  | <b>3 377</b>     |                     | <b>74 373</b>             | <b>77 750</b>    |
|             | 03. Saját term.-ű készletek áll.vált.-a     |                  |                     | 74 373                    | 74 373           |
|             | 04. Aktivált saját telj.-k értéke           | 3 377            |                     |                           | 3 377            |
| <b>III.</b> | <b>Egyéb bevételek</b>                      | <b>1 098</b>     | <b>195 433</b>      | <b>8 058</b>              | 204 589          |
|             | ebből: visszaírt értékvesztés               |                  |                     |                           |                  |
|             | 05. Anyagköltség                            | 253 479          | 257 934             | 150 211                   | 661 624          |
|             | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke      | 144 664          | 193 464             | 48 998                    | 387 126          |
|             | 07. Egyéb szolgáltatások értéke             | 70 237           | 34 855              | 7 246                     | 112 338          |
|             | 08. Eladott áruk beszerzési értéke          |                  |                     |                           |                  |
|             | 09. Eladott (közvetített) szolgált. értéke  |                  |                     | 64 735                    | 64 735           |
| <b>IV.</b>  | <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>            | <b>468 380</b>   | <b>486 253</b>      | <b>271 190</b>            | 1 225 823        |
|             | 10. Bérköltség                              | 417 450          | 324 773             | 68 631                    | 810 854          |
|             | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések      | 86 408           | 55 174              | 12 470                    | 154 052          |
|             | 12. Bérjárulékok                            | 117 622          | 92 422              | 19 193                    | 229 237          |
| <b>V.</b>   | <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>        | <b>621 480</b>   | <b>472 369</b>      | <b>100 294</b>            | 1 194 143        |
| <b>VI.</b>  | <b>Értékcsökkenési leírás</b>               | <b>87 125</b>    | <b>27 745</b>       | <b>2 455</b>              | 117 325          |
| <b>VII.</b> | <b>Egyéb ráfordítások</b>                   | <b>215 710</b>   | <b>255 171</b>      | <b>15 237</b>             | 486 118          |
|             | ebből: értékvesztés                         | 3 506            | 2 437               | 2 814                     | 8 757            |
| <b>A.</b>   | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b> | <b>-73 374</b>   | <b>-121 701</b>     | <b>203 391</b>            | <b>8 316</b>     |

## Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Mérleg szerinti eredmény

adatok eFt-ban

| Sorsz        | A tétel megnevezése / Denomination                  | Ivóvíz<br>ágazat | Szennyvíz<br>ágazat | Másod-<br>lagos<br>tevékeny-<br>ség | Tárgyév      |
|--------------|-----------------------------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------------------|--------------|
| a            | b                                                   | c                | d                   | e                                   | f            |
|              | 13. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek        |                  |                     |                                     |              |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott               |                  |                     |                                     |              |
|              | 14. Részesedések értékesítésének árfoly.-e          |                  |                     |                                     |              |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott               |                  |                     |                                     |              |
|              | 15. Bef. pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége   |                  |                     |                                     |              |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott               |                  |                     |                                     |              |
|              | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatj. bev.-k   |                  |                     | 806                                 | 806          |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott               |                  |                     |                                     |              |
|              | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei              |                  |                     |                                     |              |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>                  |                  |                     | <b>806</b>                          | <b>806</b>   |
|              | 18. Befektetett pénzügyi eszközök árf.v.-e          |                  |                     |                                     |              |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                |                  |                     |                                     |              |
|              | 19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások  | 37               |                     | 560                                 | 597          |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                |                  |                     |                                     |              |
|              | 20. Részesedések, értékp.-k, bankbetétek érték.v.-e |                  |                     |                                     |              |
|              | 21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai           |                  |                     |                                     |              |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>              | <b>37</b>        |                     | <b>560</b>                          | <b>597</b>   |
| <b>B.</b>    | <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>                 | <b>-37</b>       |                     | <b>246</b>                          | <b>209</b>   |
| <b>C.</b>    | <b>Szokásos vállalkozási eredmény</b>               | <b>-73 411</b>   | <b>-121 701</b>     | <b>203 637</b>                      | <b>8 525</b> |
| <b>X.</b>    | <b>Rendkívüli bevételek</b>                         | <b>1 573</b>     | <b>1 225</b>        | <b>109</b>                          | <b>2 907</b> |
| <b>XI.</b>   | <b>Rendkívüli ráfordítások</b>                      |                  |                     | <b>1 555</b>                        | <b>1 555</b> |
| <b>D.</b>    | <b>Rendkívüli eredmény</b>                          | <b>1 573</b>     | <b>1 225</b>        | <b>-1 446</b>                       | <b>1 352</b> |
| <b>E.</b>    | <b>Adózás előtti eredmény</b>                       | <b>-71 838</b>   | <b>-120 476</b>     | <b>202 191</b>                      | <b>9 877</b> |
| <b>XII.</b>  | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                    |                  |                     | <b>8 848</b>                        | <b>8 848</b> |
| <b>F.</b>    | <b>Adózott eredmény</b>                             | <b>-71 838</b>   | <b>-120 476</b>     | <b>193 343</b>                      | <b>1 029</b> |
|              | 22. Eredménytartalék ig.v-e osztalékra, rész.-re    |                  |                     |                                     |              |
|              | 23. Fizetett (jóväh.-tt) osztalék és részesedés     |                  |                     |                                     |              |
| <b>G.</b>    | <b>Mérleg szerinti eredmény</b>                     | <b>-71 838</b>   | <b>-120 476</b>     | <b>193 343</b>                      | <b>1 029</b> |

Kiskunhalas, 2015. március 30.



Mátyus Zoltán  
ügyvezető igazgató

#### **IV. Egyéb kiegészítések**

##### **A Kft vagyonát jelzálog és elidegenítési tilalom terheli**

##### **Környezetvédelmi beruházás**

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft a 2014-as évben környezetvédelmi beruházást nem valósított meg. Környezetvédelmi garanciális kötelezettség nem terheli a vállalkozást.

##### **Egyéb**

A termelő tevékenység során keletkező veszélyes hulladék kezelése, tárolása, szállítása annak minősítése és az ezzel kapcsolatos jelentési kötelezettség az illetékes hatóságok felé a jogszabályi előírásoknak megfelelően határidőre megtörtént.

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft kutatási kísérleti fejlesztési tevékenységet a 2014-as évben nem végzett.

**A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft internetes honlapja: [www.kiskunviz.hu](http://www.kiskunviz.hu)**

Kiskunhalas, 2015. március 30.



Mátys Zoltán  
ügyvezető igazgató