

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma



A vállalkozás megnevezése:

Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A vállalkozás címe:

1134 Budapest, Váci út 23-27.

Éves beszámoló a 2014. üzleti évről

Keltezés: 2015. március 27.


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



Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
01.	A.	Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	102 437	104 923
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	527	563
03.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	3.	Vagyoni értékű jogok	494	534
06.	4.	Szellemi termékek	33	29
07.	5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	101 304	104 045
11.	1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	96 707	98 324
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 024	4 636
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	71	99
14.	4.	Tenyészállatok	0	0
15.	5.	Beruházások, felújítások	297	780
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek	205	206
17.	7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	606	315
19.	1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	378	110
20.	2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3.	Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	228	205
24.	6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0

Keltezés: 2015. március 27.



[Handwritten signature]
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
26.	B.	Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sorok)	19 378	8 739
27.	I.	KÉSZLETEK (28. – 33. sorok)	363	714
28.	1.	Anyagok	363	429
29.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
30.	3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
31.	4.	Késztermékek	0	0
32.	5.	Áruk	0	285
33.	6.	Készletre adott előlegek	0	0
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	4 480	5 239
35.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 952	3 742
36.	2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	123	61
37.	3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
38.	4.	Váltókövetelések	0	0
39.	5.	Egyéb követelések	1 405	1 436
40.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	11 938	0
41.	1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42.	2.	Egyéb részesedés	0	0
43.	3.	Saját részvények, saját üzletrészek	11 938	0
44.	4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
45.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	2 597	2 786
46.	1.	Pénztár, csekkek	2	2
47.	2.	Bankbetétek	2 595	2 784
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	3 113	2 435
49.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 068	2 410
50.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	45	25
51.	3.	Halasztott ráfordítások	0	0
52.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sorok)	124 928	116 097

Keltezés: 2015. március 27.



[Handwritten signature]
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
53.	D.	Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.- sorok)	21 020	11 803
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	58 600	7 978
55.		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57.	III.	TŐKETARTALÉK	12 464	0
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-9 170	2 381
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	11 938	0
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
61.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-52 812	1 444
62.	E.	Céltartalékok (63.-65. sorok)	1 273	1 038
63.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 273	1 038
64.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65.	3.	Egyéb céltartalék	0	0
66.	F.	Kötelezettségek (67.+71.+80. sorok)	99 489	100 183
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68.	1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0
69.	2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
70.	3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0

Keltezés: 2015. március 27.




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

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. december 31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
71.	II.	HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	92 600	93 782
72.	1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73.	2.	Átváltoztatható kötvények	0	0
74.	3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
75.	4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 165	0
76.	5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	2 437
77.	6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	78 070	76 022
78.	7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
79.	8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	13 365	15 323
80.	III.	RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	6 889	6 401
81.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82.		81. sorból az átváltoztatható kötvények	0	0
83.	2.	Rövid lejáratú hitelek	369	375
84.	3.	Vevőktől kapott előlegek	2 029	1 708
85.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 727	2 388
86.	5.	Váltótartozások	0	0
87.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 012	360
88.	7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89.	8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 752	1 570
90.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	3 146	3 073
91.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
92.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 424	2 314
93.	3.	Halasztott bevételek	722	759
94.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sorok)	124 928	116 097

Keltezés: 2015. március 27.



[Handwritten signature]
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	30 297	32 851
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	838	1 810
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	31 135	34 661
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	74
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 091	1 435
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	1 091	1 509
III.	Egyéb bevételek	1 748	1 735
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	2	2
05.	Anyagköltség	4 816	5 532
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 643	8 629
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 388	1 383
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	10	18
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	837	1 711
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	13 694	17 273
10.	Béreköltség	5 976	6 491
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	692	780
12.	Bérbírlékok	1 815	1 974
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	8 483	9 245
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 626	5 081
VII.	Egyéb ráfordítások	4 875	4 773
	VII. sorból: értékvesztés	180	157
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	2 296	1 533

Keltezés: 2015. március 27.



[Handwritten signature]
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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


Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. december 31.
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	14	34
	13. sorból: kapcsolt féltől kapott	14	34
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	14. sorból: kapcsolt féltől kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	15. sorból: kapcsolt féltől kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	130	49
	16. sorból: kapcsolt féltől kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21	130
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	165	213
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	2	0
	18. sorból: kapcsolt félnek adott	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	702	362
	19. sorból: kapcsolt félnek adott	590	253
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17	158
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21. sorok)	721	520
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	-556	-307
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1 740	1 226
X.	Rendkívüli bevételek	17 160	241
XI.	Rendkívüli ráfordítások	70 908	417
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-53 748	-176
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-52 008	1 050
XII.	Adófizetési kötelezettség	804	-394
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-52 812	1 444
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22.-23. sorok)	-52 812	1 444

Keltezés: 2015. március 27.




a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2014. december 31-i beszámolóhoz

2015. március 27.

Tartalomjegyzék

	oldal
Tartalomjegyzék.....	9
1 Vezetői összefoglaló.....	11
2 A társaság szervezete, működése, tulajdoni részesedések.....	12
2.1 A társaság szervezete és működése.....	12
2.2 Tulajdoni részesedések.....	13
3 Számviteli Politika.....	16
3.1 Változások a Számviteli Politikában.....	16
3.2 A számvitel alapja.....	16
3.2.1 Mérleg és eredménykimutatás.....	16
3.2.2 A készletek értékelése.....	16
3.2.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja.....	16
3.2.4 A céltartalék-képzés.....	18
3.2.5 Értékvesztés számításának elvei.....	18
3.2.6 Jelentős hiba minősítése.....	19
3.2.7 Nem jelentős összegű hiba.....	19
3.2.8 Aláírási jogosultság.....	19
3.2.9 Könyvvizsgálati kötelezettség.....	19
3.3 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja.....	19
3.4 Befektetés.....	19
3.5 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök.....	20
3.6 Támogatások.....	20
3.7 Faktoring árbevétel elszámolása.....	20
3.8 Árbevétel elszámolása.....	20
4 Pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet az eszközök és források összetétele.....	21
4.1 Pénzügyi helyzet.....	21
4.1.1 Pénzügyi mutatószámok.....	21
4.1.2 Hiteltartozások.....	22
4.2 A Társaság jövedelmezősége.....	23
4.2.1 A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatószámai.....	23
4.2.2 Jövedelmezőség alakulása.....	23
4.3 Az eszközök és források összetétele.....	24
4.3.1 A Társaság eszköz és forrás főcsoportok összetételének alakulása (%).....	24
4.3.2 Eszközök értékének alakulása (M Ft).....	24
4.3.3 Források értékének alakulása (M Ft).....	24
5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	25
5.1 Immateriális javak.....	25
5.2 Tárgyi eszközök.....	25
5.3 Vagyonkezelési szerződés.....	27
5.4 Befektetett pénzügyi eszközök.....	28
5.5 Készletek.....	28
5.6 Követelések.....	28
5.7 Értékpapírok.....	30
5.8 Pénzeszközök.....	30
5.9 Aktív időbeli elhatárolások.....	31
5.10 Saját tőke.....	31
5.11 Céltartalékok.....	32
5.12 Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	33

5.13	Rövid lejáratú kötelezettségek	34
5.13.1	Szállítóval szembeni kötelezettségek.....	34
5.13.2	Kapcsolt féllel szembeni kötelezettségek	34
5.13.3	Rövid lejáratú hitelek és vevőktől kapott előlegek	35
5.13.4	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	35
5.14	Passzív időbeli elhatárolás.....	35
6	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	36
6.1	Értékesítés nettó árbevétele.....	36
6.2	Anyagköltség.....	38
6.3	Egyéb szolgáltatás	39
6.4	Igénybevett szolgáltatások	39
6.5	Egyéb bevételek.....	40
6.6	Egyéb ráfordítások	41
6.7	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	42
6.8	Pénzügyi műveletek eredménye	42
6.9	Rendkívüli műveletek eredménye	43
6.10	Az adózás előtti eredmény és a mérleg szerinti eredmény	44
7	Részvényes Önkormányzatok	44
9	Külföldi telephely	49
9.1	Külföldi telephely bemutatása	49
9.2	Külföldi telephely eredménye	50
10	Egyéb kiegészítések.....	50
10.1	Igazgatóság és Felügyelő Bizottság.....	50
10.2	Munkavállalók	51
10.3	Kutatás és fejlesztés (K+F)	52
10.4	Társasági adó	53
10.5	Energiaellátók jövedelemadója	54
10.6	Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés	54
10.6.1	Adóhatósági ellenőrzés	54
10.6.2	Önellenőrzés	54
10.7	Mérlegen kívüli tételek.....	55
11	Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban.....	56
1.	sz. melléklet.....	61
CASH FLOW	61
2.	sz. melléklet.....	62
A befektetett eszközöknél alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsok		62

1 Vezetői összefoglaló

A Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2014. december 31-re vonatkozó Éves beszámolója az alábbiakat tartalmazza:

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

2014. évi Számviteli törvény szerinti Éves beszámoló főbb számai (M Ft-ban):

- A mérleg főösszeg:	116 097
- Adózás előtti eredmény:	1 050
- Eredménytartalék:	2 381
- Mérleg szerinti eredmény:	1 444

2 A társaság szervezete, működése, tulajdoni részesedések

2.1 A társaság szervezete és működése

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

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

Társaságunk 2013. június 1-től ellátja a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep (BKSZTT) üzemeltetését is. Társaságunk 2013-ban 100 %-os részesedést szerzett a korábbi üzemeltető BKSZT Kft.-ben, majd döntött a Kft. Társaságba történő beolvadásáról 2014. július 31-i időponttal, amely beolvadást a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2014. július 24-i Végzésével bejegyezte. A beolvadás eredményeképpen Társaságunk üzemelteti a BKSZTT területén működő kiserőművet.

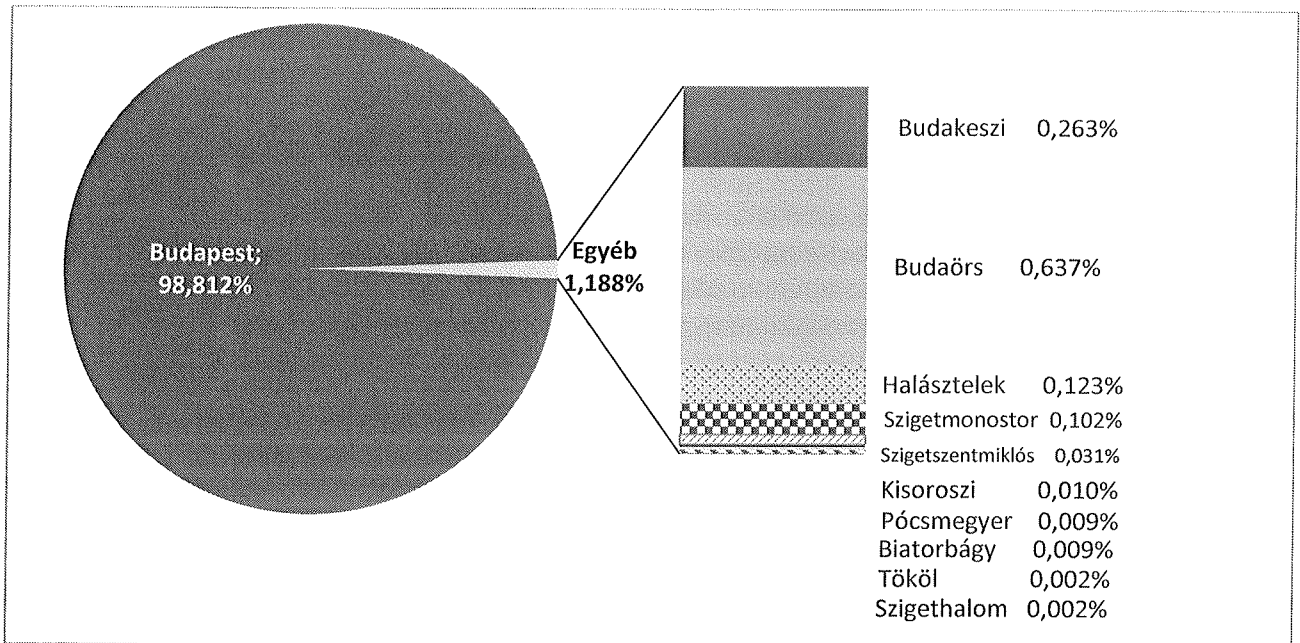
A Társaság a 2013. november 29-i rendkívüli Közgyűlésének 2013. december 12-én megtartott folytató ülésén úgy döntött, hogy leszállítja a Társaság jegyzett tőkéjét. A tőkeleszállítás a 2006. évi IV. törvény (Gt.) 245.§ (1) bekezdés a.) pontjában foglaltak miatt vált kötelezővé, figyelemmel a Vksztv. rendelkezései következtében 2013. január 1. napjával a Társaság vagyonából kikerült eszközök által okozott saját tőke csökkenésre.

Az alaptőke leszállítás során bevonásra kerülnek a Társaság saját tulajdonában lévő részvények 12 110 M Ft értékben. A tőkeleszállítást a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2014. február 19-én jegyezte be.

A saját tőke jegyzett tőkén felüli részét a Társaság, Közgyűlési döntés alapján, az eredménytartalékba helyezte.

Ezt követően Budapest Főváros Önkormányzata 2014. január 29-i Közgyűlésén a Társaság tőkeemeléséről határozott, amelyet 2014. augusztus 1-i hatállyal jegyzett be a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 978 M Ft-os összegben.

Ezen változásokat követően, a 2014. december 31. fordulónapon fennálló 7 978 M Ft-os jegyzett tőke tekintetében a következő részvényesi szerkezet alakult ki:



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

2.2 Tulajdoni részesedések

A Társaság tulajdonosi részesedései 2014-ben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Tulajdonosi részesedés mértéke	Tulajdonosi részesedést érintő változás 2014-ben
Pilisvörösvári Vízművek Kft. „v.a.”	100 %	végelszámolás alatt
Duna-Kút Kft.	51 %	nem volt
Biatorbágyi Vízművek Kft. „v.a.”	49 %	végelszámolás alatt
Budajenői Vízművek Csatonaszolgáltató Kft.	25 %	nem volt
AquAcust Vízvesztés-elemző Kft.	25 %	új részesedés 2014.02.18-tól
Magyar Vízipari Klaszter Menedzsment Kft.	8,3 %	nem volt
BKSZT Kft.	100 %	beolvadással megszűnt

2.2.1. Pilisvörösvári Vízművek Kft „v.a.”

Társaságunk koncessziós pályázat nyerteseként - 20 év időtartamra, de legfeljebb a koncessziós szerződés megszűnéséig - alapította meg 2004-ben a Pilisvörösvári Vízművek Kft.-t (továbbiakban PVV Kft.) (Cg.: 13-09-098189/3) 100 %-os tulajdoni hányaddal. A Társaság fő tevékenysége a szennyvíz gyűjtése, kezelése.

A Koncessziós megállapodást a Pilisvörösvár Város Önkormányzata és az Alapító (Fővárosi Vízművek Zrt.) közös megegyezéssel 2013. június 28. napjával megszüntette, így a Társaság a szennyvíz szolgáltatási tevékenységet Pilisvörösvár Város Önkormányzata által meghatározott új szolgáltatónak adta át és 2013. július 29-én döntött a PVV Kft. végelszámolásáról.

A végelszámolást a Cégbíróság 2013. október 15-én jegyezte be, a tevékenységzáró beszámoló 2014.07.31-i fordulónappal elkészült, közzététele megtörtént. A végelszámolás első üzleti éve 2014.08.01.-2015.07.31.

2.2.2. Duna-Kút Víziközmű Építő- és Szolgáltató Kft.

Társaságunk 2006-ban a Duna-Kút Kft.-ben (korábbi neve: Schki-Bau Kft.) részesedést szerzett 51 %-os tulajdoni hányaddal 87 M Ft értékben.

Árbevételének 98 %-a 2014-ben Társaságunktól származott, mely kútrekonstrukcióval, csápos kutak tisztításával, gravitációs vezetékek tisztításával, javításával, építési, bontási munkákkal volt kapcsolatos. Társaságunk 2006. évtől Konszolidált Éves beszámolót készít, melyben a DUNA-KÚT Kft.-t konszolidálja.

2.2.3. Biatorbágyi Vízművek Kft. „v.a.”

Biatorbágy Város Önkormányzata 13/2006. (11.15.) rendeletének 2/A §-a alapján az ivóvíz-szolgáltatás, valamint a szennyvízelvezetés, szennyvíztisztítás és kezelés közüzemi szolgáltatások biztosítására hozta létre Társaságunk a Biatorbágyi Vízművek Kft.-t (Cg. 13-09-109857) 2006. szeptember 01-én.

A Biatorbágyi Vízművek Kft.-ben 51 %-os tulajdoni hányaddal a Biatorbágyi Város Önkormányzata, 49 %-os tulajdoni hányaddal Társaságunk rendelkezik. A Vksztv. 36.§ (1) bekezdés c) pontjában előírt víziközmű szolgáltatási feltételt a Biatorbágyi Vízművek Kft. rajta kívülálló okokból nem tudta teljesíteni, ezért Biatorbágy Város Önkormányzatának Képviselő Testülete 65/2013. (04.09.) Öh. sz. határozatában és 66/2013. (04.16.) Öh. sz. határozatában döntött a víziközmű szolgáltató váltásról. A biatorbágyi víziközmű üzemeltetését 2013.06.28-án a Biatorbágyi Vízművek Kft. befejezte.

A Társaság legfőbb szerve 23/2013 (IX.19.) határozatában a végelszámolás kezdő időpontját 2013. október 01-vel határozta meg, a Cégbírósági bejegyzés 2013. november 04-én megtörtént. A tevékenységzáró beszámoló 2014.09.30-i fordulónappal elkészült, közzététele megtörtént, a végelszámolás első üzleti éve 2014.10.01 – 2015.09.30.

2.2.4. Budajenői Víz- és Csatornaművek Kft.

Társaságunk a Zenon System Kft.-vel közösen 2005. május 17-én elnyerte a Budajenő Önkormányzata által kiírt Koncessziós Pályázatot. Az építési koncesszió tárgya az önkormányzat szennyvíztisztító telepének intenzifikálása, bővítése, a telep és csatornahálózat üzemeltetése. A Budajenői Víz –és Csatornaművek Kft.-t 3 M Ft jegyzett tőkével, 75 % tulajdoni hányaddal a Zenon System Kft., és 25 % tulajdoni hányaddal Társaságunk jegyzi. A koncesszió időtartama: 15 év, amely 2020. december 31-ig tart. A Kft.-t a Cégbíróságon (Pest Megyei Bíróságon) a Cg. 13-09-104620/2 számon jegyezték be 2005. október 13-ával.

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

2.2.5. BKSZT Budapesti Szennyvíztisztítási Kft.

Társaságunk a BKSZT Kft.-ben 2013. év folyamán 100 %-os tulajdoni hányadot szerzett. A tulajdonszerzést követően a Társaságok legfőbb szervei 2013. november 18-án hozták meg külön-külön döntéseiket arról, hogy a BKSZT Kft. 2014. július 31-el a Fővárosi Vízművekbe olvad.

A Cégbíróság 2014. július 24-én kelt végzésében tájékoztatta a Társaságot arról, hogy a BKSZT Kft. Fővárosi Vízművekbe 2014. július 31-i időponttal történő beolvadását bejegyezte.

2.2.6. AquAcust Vízesztesség-elemző Kft

Társaságunk 2014. február 18-án 10 M Ft összegért szerzett 25 %-os tulajdonosi részesedést az AquAcust Vízesztesség-elemző Kft.-ben (cg. 01-09-464258), további 26 % üzletrész megvásárlására pedig 2014. január 22-től számított 5 évre vételi jogot alapított. A Társaság fő tevékenysége műszaki vizsgálat, elemzés.

2.2.7. Magyar Vízipari Klaszter Menedzsment Kft

A Magyar Vízipari Klasztert (cg. 01-09-930319) 2008-ban alapították, azzal a céllal, hogy összefogják a magyar vízügyi gazdasági társaságokat, és szakértelmüket, know-how-jukat, kapacitásukat és vitalitásukat összeadva, együttesen kínálnak megoldásokat vízügyi kérdésekben potenciális partnereiknek. A Társaság 8,3 %-os részesedéssel tagja a Kft.-nek.

Leányvállalataink legfontosabb, 2014. december 31-én hatályos adatai (e Ft-ban):

	Név és Székhely	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény
1.	Budajenői Vízművek Kft. 2093 Budajenő, hrsz.: 06/2	16 398	3 000	0	13 321	0	77
2.	DUNA - KÚT Kft.* 2151 Fót, József Attila u. 54.	225 150	26 000	0	182 722	0	16 428
3.	AquAcust Kft.** 1221 Budapest Gerinc utca 109. 1/6.	23 817	5000	0	17 204	489	1 124
4.	Biatorbágyi Vízművek Kft.*** 1134 Budapest, Váci út 23-27.	161 627	10 000	0	181 269	0	-29 642
5.	Pilisvörösvári Vízművek Kft.**** 1134 Budapest, Váci út 23-27.	10 346	500	6 900	5 317	8 100	-10 471

*Duna-Kút Kft. mérleg szerinti eredménye 16 M Ft, a tulajdonosok döntése alapján az adózott eredményből 66 M Ft osztalék kerül kifizetésre. Társaságunk 34 M Ft osztalékban részesül.

** előzetes adat

*** végelszámolás első üzleti évét lezáró mérleg (2014. szeptember 30.) adata

**** végelszámolás első üzleti évét lezáró mérleg (2014. július 31.) adata

3 Számviteli Politika

3.1 Változások a Számviteli Politikában

Társaságunk 2014-ben nem módosította a számviteli politikáját, azonban aktualizálta az azzal összhangban készült és önállóan kiadott Számviteli Szétválasztási Szabályzatát.

A Szétválasztási Szabályzat módosítását a tevékenységi kör bővülése tette szükségessé.

3.2 A számvitel alapja

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

A beszámolót – első alkalommal 2014-re vonatkozóan – a Sztv. 20.§ (2) bekezdése alapján millió forintban állítja össze, a kiegészítő mellékletben az ettől való eltérést külön jelezzük.

3.2.1 Mérleg és eredménykimutatás

A Társaság mérlegét a Sztv. 22. §-a alapján, az 1. számú melléklet „A” változata szerint készíti el. A Társaság 1997. január 1-től összköltség eljárással állapítja meg az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét. A Sztv. alapján választható eredménykimutatás formák közül az „A” típusút választja.

3.2.2 A készletek értékelése

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

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

3.2.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

3.2.3.1 Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

Az értékcsökkenést havonta számoljuk el, napra arányosan.

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

Az immateriális javak és tárgyi eszközök egyes csoportjainál alkalmazott lineáris leírási kulcsokat a 2. sz. mellékletben mutatjuk be.

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

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

3.2.3.2 A felújítások értékcsökkenése

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

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

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

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

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

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

Az épületek felújítása

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

3.2.4 A céltartalék-képzés

A Társaság a Sztv., valamint a Számviteli Politika előírásainak megfelelően képez céltartalékot. Várható kötelezettségekre ágazat specifikus ügyletek miatt az alábbi jogcímenek képez céltartalékot:

- a le nem zárt peres, peren kívüli ügyekkel kapcsolatban,
- a Díjbeszedős vevőállományban szereplő azon vízdíjkövetelések után, melyeket – megbízási szerződés alapján – a Díjbeszedő Holding Zrt. számláz ki a fogyasztók részére, és amelyet a következő évben eladunk (engedményezünk) a Díjbeszedő Faktorház Zrt.-nek. Erre az engedményezés során keletkező ráfordításra képezzük a céltartalékot,
- a vízbázis védelme érdekében az Önkormányzatoknak fizetendő támogatásra,
- a Társaság által igénybe vett, de víziközmű fejlesztésre a beszámoló készítésig fel nem használt vízterhelési díj kedvezmény összegére,
- a BKSZT Kft. beolvadásával átvett, fordulónapig nem aktivált beruházásokhoz kapcsolódó biztos (jövőbeni) kötelezettségekre.

3.2.5 Értékvesztés számításának elvei

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

Kintlévőség időtartama	Értékvesztés mértéke (%)		
	nem víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó, egyéb vevőállomány	lakossági víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos vevőállomány	ipari és közületi vevőknek történő víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos vevőállományát ¹
0-90 nap között	10 %	10 %	10 %
91-180 nap között	20 %	20 %	25 %
181-365 nap között	50 %	25 %	30 %
366-730 nap között	100 %	40 %	65 %
730 napon túl	100 %	80 %	80 %

Az 1 M Ft feletti összegek egyedileg kerülnek értékelésre.

A nem víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó egyéb vevőállomány esetén:

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

A víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódóan:

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

A Társaság 2013-ban elszámolt értékvesztéséből 2014-ben visszaírta azon követelések értékvesztését, illetve annak arányos részét, amelyek a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytak.

¹ a vevőállományt a Társaság egyedileg értékeli

3.2.6 Jelentős hiba minősítése

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

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

3.2.7 Nem jelentős összegű hiba

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

3.2.8 Aláírási jogosultság

A Társaság hivatalos dokumentumait két arra jogosult vezető együttesen írhatja alá, az Éves beszámolót Haranghy Csaba vezérigazgató (lakhely: 1022 Budapest, Tapolcsányi utca 12/B), és Keszler Ferenc gazdasági vezérigazgató-helyettes (lakhely: 2000 Szentendre, Vargánya utca 20.) együttesen írja alá.

3.2.9 Könyvvizsgálati kötelezettség

A Társaság a Sztv. 155.§ (2) bek. szerint könyvvizsgálatra kötelezett, a Társaság könyvvizsgálója, a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (bejegyzési szám: 001464), az Éves beszámoló ellenőrzését a Közgyűlés által jóváhagyott bejegyzett könyvvizsgáló Biczó Péter (regisztrációs száma: 004957)- végzi.

Az Éves beszámolót a Társaság alkalmazásában álló regisztrált mérlegképes könyvelő a Sztv. 151.§ (1) bekezdése alapján, Kovács Gabriella (1163 Budapest, Gyémánt u. 11., regisztrációs száma: 132182) állította össze.

A Számviteli törvény szerinti Éves beszámoló könyvvizsgálati díja: 7,9 M Ft + ÁFA. A Társaság a könyvvizsgálónak 2014-ben egyéb tanácsadás jogcímen 3,3 M Ft + áfa összeget fizetett.

3.3 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja

A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év februárjának első munkanapja, amely a 2014-es beszámoló tekintetében 2015. február 02.

3.4 Befektetés

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

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

3.5 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök

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

Víziközmű-fejlesztésre kapott támogatásokat az illetékes önkormányzat nevében szedjük be és a belőle megvalósított eszközt értékesítésként, számla kiállítása mellett adjuk át az önkormányzat részére.

3.6 Támogatások

Társaságunk a kapott támogatásokat azok pénzügyi teljesítésekor egyéb bevételként számolja el. Ilyen támogatás volt 2014-ben a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal határozatában megítélt terület alapú támogatás folyósítása. A Társaság, mint költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatást (12 M Ft) a vízbázis területeinek rendben tartására, tisztántartására fordítja a talajvédelmi előírások figyelembe vételével.

2014-ben Társaságunk Támogatási Szerződést írt alá az új Széchenyi Terv Környezet és Energia Operatív Program keretén belül „Épületenergetikai fejlesztések megújuló energiaforrás hasznosítással kombinálva” tárgyú pályázati felhívásban elnyert 48 M Ft forrásra. A projekt lezárása és a támogatás felhasználása 2015-ben történik meg.

Társaságunk az agglomerációs önkormányzatok részére az árbevétel 1 %-ának megfelelő összeget, mint a vízbázis védelmét szolgáló beruházásra fordítandó támogatást utalja át. A támogatást 2014-től egyéb ráfordításként kerül elszámolásra (korábban rendkívüli ráfordításként kezeltük), a változás eredménykimutatásra gyakorolt hatását a 6.6 és a 6.9 pontokban mutatjuk be.

3.7 Faktoring árbevétel elszámolása

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

- mellékmérővel rendelkező főmérők,
- családi házak,
- lakás mellékmérővel rendelkező ügyfelek,
- mellékmérővel rendelkező közület, valamint
- lakás mellékmérővel nem rendelkező társasházak

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

A 100 %-os nyilvántartási érték és a diszkontált érték (eladási ár) közötti különbséget egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

3.8 Árbevétel elszámolása

A Társaság 2014. évi árbevétele a Díjbeszedő Holding Zrt.-nek átadott számlázási körbe tartozó fogyasztóknál, valamint a saját számlázási rendszerbe tartozó ipari-közületi és társasházi fogyasztók körében a december 31-ig bezárólag leolvasott vízfogyasztást és szennyvízszolgáltatást (elvezetés, tisztítás) tartalmazza. (Részletesebb magyarázat 6.1 pontnál.)

A Társaság a 2015-ben leolvasott 2014. évre vonatkozó fogyasztást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételként számolja el a Számviteli Politikának megfelelően.

4 Pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet az eszközök és források összetétele

4.1 Pénzügyi helyzet

A Társaság likviditási helyzete stabil volt az év folyamán. Fizetési kötelezettségeinek mind a költségvetés, mind a szállítók vonatkozásában folyamatosan eleget tett. Ennek érdekében az év első felében néhány alkalommal folyószámlahitel igénybevételére került sor.

Továbbá likviditásunk fenntartása érdekében, 2014. március hóban a Fővárosi Önkormányzattól a helyi iparüzési adóelőleg, a NAV-tól pedig a Közművezeték adóelőleg fizetési kötelezettségünkre 5-5 havi részletfizetést kértünk. Részletfizetést Társaságunk részére engedélyezték 2014. áprilistól augusztusig.

A Társaság 2014. évben likvid pénzeszközeit bankbetétben helyezte el.

A Társaság cash-flow kimutatását a 1. sz. melléklet tartalmazza.

4.1.1 Pénzügyi mutatószámok

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2013. és 2014. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik.

Pénzügyi mutatók:

	2013.		2014.
<u>Likviditási mutató</u>			
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{19\,378}{6\,889} = 2,81$		$\frac{8\,739}{6\,401} = 1,37$
<u>Gyors likviditási mutató</u>			
$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{19\,015}{6\,889} = 2,76$		$\frac{8\,025}{6\,401} = 1,25$
<u>Készpénzlikviditás</u>			
$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{14\,535}{6\,889} = 2,11$		$\frac{2\,786}{6\,401} = 0,44$

A likviditási mutatók értéke a 2013. évhez képest jelentősen csökkent. Ez abból adódik, hogy amíg a rövid lejáratú kötelezettségek összege a tavalyi szinten maradt, a forgóeszközök esetében a saját részvények bevonása miatt nagymértékű csökkenés következett be.

4.1.2 Hiteltartozások

2014-ben 3 Mrd Ft hitel felvétele történt a K&H Banktól a tulajdonosi kölcsön részbeni kiváltása érdekében. Az Erste Banknál fennálló 2006. és 2011. évi hitelek teljes egészében előtörlesztésre kerültek. A hitelek (rövid- és hosszúlejáratú) állományát, a 2014. évi törlesztő összegeket, valamint a fizetett kamatokat hitelenként az alábbi táblázat tartalmazza.

1. Beruházási hitel – ERSTE 2006	Dátum	Összeg (M Ft)
Felvétel időpontja:	2006: 07.13., 08.17., 09.15., 12.29.	
Lejárat időpontja:	2016.06.06.	
Nyitó egyenleg:	2014.01.01.	358
Törlesztés:		358
Hitelfelvétel:		0
Záró egyenleg:	2014.12.31.	0
Kamat		
Év során fizetett:		8
Év végén elhatárolt:		0
Összesen:		8

2. Beruházási hitel – ERSTE 2011	Dátum	Összeg (M Ft)
Felvétel időpontja:	2011: 10.24., 11.29., 12.27., 12.29., 2012.07.30., 12.27.	
Lejárat időpontja:	2021.09.30.	
Nyitó egyenleg	2014.01.01.	1 176
Törlesztés:		1 176
Hitelfelvétel:		0
Záró egyenleg:	2014.12.31.	0
Kamat		
Év során fizetett:		49
Év végén elhatárolt:		0
Összesen:		49

3. Hosszú lejáratú hitel – K&H 2014	Dátum	Összeg (M Ft)
Felvétel időpontja:	2014.06.27.	3 000
Lejárat időpontja:	2022.06.30.	
Nyitó egyenleg:	2014.01.01.	0
Törlesztés:		188
Hitelfelvétel:		
Záró egyenleg:	2014.12.31.	2 812
Ebből: 2015-ben esedékes törlesztő rész (rövid lejáratú):		375
éven túli (hosszú lejáratú):		2 437
Kamat		
Év során fizetett:		52
Év végén elhatárolt:		0
Összesen:		52

A Társaság a K&H Bank Zrt.-nél 500 M Ft, a Raiffeisen Bank Zrt.-nél 1 100 M Ft folyószámla hitelkerettel rendelkezik.

A Társaság Fővárosi Önkormányzat, mint kapcsolt fél felé fennálló tulajdonosi kölcsöntartozása 3 000 M Ft-tal csökkent az év folyamán, így az év végén fennálló kölcsön összege: 4 900 M Ft. A kölcsön a hosszú lejáratú kötelezettségeink között szerepel az 5.12 pontban leírtak alapján.

4.2 A Társaság jövedelmezősége

4.2.1 A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2013.12.31	2014.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	21 020 / 99 489 = 21 %	11 803 / 100 183 = 12 %
Saját tőke-jegyzett tőke arány	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	21 020 / 58 600 = 36 %	11 803 / 7 978 = 148 %
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	21 020 / 102 437 = 21 %	11 803 / 104 923 = 11 %
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	102 437 / 19 378 = 529 %	104 923 / 8 739 = 1 200 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	102 437 / 124 928 = 82 %	104 923 / 116 097 = 90 %

A fenti mutatószámokra jelentős hatással volt a Társaság tőkeszerkezetének átalakítása, a jegyzett tőke leszállítása és a saját részvények bevonása (lásd. 2.1 és 5.10 fejezetek).

4.2.2 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2013.	2014.
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}^*}{\text{Saját tőke}}$	780 / 21 020 = 4 %	1 444 / 11 803 = 12 %
Eszközhatékonyág	$\frac{\text{Adózott eredmény}^*}{\text{Teljes eszközállomány}}$	780 / 124 928 = 1 %	1 444 / 116 097 = 1 %

*2013. vonatkozásában az adózott eredmény a vagyonátháramlás miatti technikai veszteséggel korigált eredményt jelenti.

4.3 Az eszközök és források összetétele

4.3.1 A Társaság eszköz és forrás főcsoportok összetételének alakulása (%)

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.
Befektetett eszközök	82 %	90 %
Forgóeszközök	16 %	8 %
Aktív időbeli elhatárolások	2 %	2 %
Eszközök összesen	100 %	100 %
Saját tőke	17 %	10 %
Céltartalék	1 %	1 %
Kötelezettségek	80 %	86 %
Passzív időbeli elhatárolások	2 %	3 %
Források összesen	100 %	100 %

4.3.2 Eszközök értékének alakulása (M Ft)

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
Befektetett eszközök	102 437	104 923	+2 486
Immateriális javak	527	563	+36
Tárgyi eszközök (beruházások nélkül)	100 802	103 059	+2 257
Beruházások + előlegek	502	986	+484
Befektetett pénzügyi eszközök	606	315	-291
Forgóeszközök	19 378	8 739	-10 639
Készletek	363	714	+351
Követelések	4 480	5 239	+759
Értékpapírok	11 938	0	-11 938
Pénzeszközök	2 597	2 786	+189
Aktív időbeli elhatárolások	3 113	2 435	+678

4.3.3 Források értékének alakulása (M Ft)

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
Saját tőke	21 020	11 803	-9 217
Jegyzett tőke	58 600	7 978	-50 622
Tőketartalék	12 464	0	-12 464
Eredmény tartalék	-9 170	2 381	+11 551
Lekötött tartalék	11 938	0	-11 938
Mérleg szerinti eredmény	-52 812	1 444	+54 256
Céltartalékok	1 273	1 038	-235
Hosszú lejáratú kötelezettségek	92 600	93 782	+1 182
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 889	6 401	-488
Passzív időbeli elhatárolások	3 146	3 073	-73

5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1 Immateriális javak

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{563}{527}$	=	+ 7 %
--------------------------------	---------------------	-------------------	---	-------

Az immateriális javak 2014. évi mozgása (adatok M Ft-ban):

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK			
Nyitó egyenleg (2014.01.01)	5 135	119	5 254
Aktiválás	264		264
Vagyonkezelésbe vétel			0
Beolvadás	40		40
Egyéb növekedés			0
Csökkenés	-13		-13
Záró egyenleg (2014.12.31)	5 426	119	5 545
ÉRTÉKCSÖKKENÉS			
Nyitó egyenleg (2014.01.01)	4 641	86	4 727
Növekedés	232	4	236
Vagyonkezelésbe vétel			0
Beolvadás	31		31
Csökkenés	-12		-12
Záró egyenleg (2014.12.31)	4 892	90	4 982
NETTÓ ÉRTÉK			
Nettó érték 2013.12.31-én	494	33	527
Nettó érték 2014.12.31-én	534	29	563
Változás 2014./2013.	8 %	-12 %	7 %

Az immateriális javak könyv szerinti értéke 7 %-os növekedésének oka, hogy a 2014-ben végrehajtott informatikai fejlesztések értéke magasabb volt, mint a tárgyévi elszámolt amortizáció.

A nagyobb értékű üzembe helyezett immateriális javak: műszaki irányítási rendszer (MIR) fejlesztések 87 M Ft, Microsoft programok 76 M Ft, SAP fejlesztések 66 M Ft.

5.2 Tárgyi eszközök

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{104\,045}{101\,304}$	=	+ 3 %
--------------------------------	---------------------	-----------------------------	---	-------

A tárgyi eszközök 2014. évi mozgása (adatok M Ft-ban):

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Nyitó egyenleg 2014.01.01.	103 836	14 951	698	502	119 986
Aktiválások / beruh. csökk.	3 064	1 178	55	-4 561	-264
Vagyonkezelésbe kapott eszközök	2 433	597		38	3 068
Beolvadás	9	169	32	102	312
Tértítés n. átvétel / beruh. Növ	120			5 340	5 460
Csökkenés*	-395	-310	-15	-435	-1 155
Vagyonkezelt eszköz selejtezés**	-76	-7			-83
Záró egyenleg 2014.12.31.	108 991	16 578	770	986	127 324
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Nyitó egyenleg 2013.01.01.	7 129	10 927	627		18 682
Növekedés	3 573	1 237	35		4 845
Vagyonkezelésbe vétel*	66				66
Beolvadás	2	87	24		113
Csökkenés**	-97	-305	-15		-417
Vagyonkezelt eszköz selejtezés***	-6	-4			-10
Záró egyenleg 2014.12.31.	10 667	11 942	671		23 280
NETTÓ ÉRTÉK					
Nettó érték 2013.12.31-én	96 707	4 024	71	502	101 304
Nettó érték 2014.12.31-én	98 324	4 636	99	986	104 045
Változás 2014./ 2013.	2 %	15 %	39 %	96 %	3 %

* A 2014. év során vagyonkezelésbe vett eszközök esetében, amennyiben azokon az átvételig már értékcsökkenés került elszámolásra, Társaságunk a bruttó érték és az elszámolt értékcsökkenés összegének könyvelésével vette fel az eszközöket a könyveibe.

**A csökkenések a kivezetett eszközök értékét mutatják.

***Eredményre nincs hatása.

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés összege 5 081 M Ft, önrevízióban 0,4 M Ft-ot könyveltünk.

A 2014. évben a korábbi évek befejezetlen állományából és a tárgyévi beruházásokból üzembe helyezett főbb eszközcsoportok (adatok M Ft-ban):

Megnevezés	Összeg
Ingtatlanok	3 064
víztermelési épületek, építmények felújítása	690
vízcsőhálózati elemek rekonstrukciója	1 703
bekötővezeték	311
vízmérők	170
egyéb építmények	190
Műszaki gépek, berendezések	1 178
víztermelési gépek	780
hírközléstechnika	55
számítástechnika	147
járművek	196
Egyéb gépek, berendezések	55
Összesen:	4 297

A Társaság a 2014. év során 88 M Ft nettó értékű tárgyi eszközt selejtezett le és számolt el ráfordításként. A selejtezés értékét nem növeli a vagyonkezelte eszközök, víziközművek selejtezése, melyek összege 73 M Ft, amely a vagyonkezelési kötelezettséggel szemben került elszámolásra. Terven felüli értékcsökkenést, leértékelést 2014-ben nem számoltunk el a tárgyi eszközre vonatkozóan. A 2014. év folyamán vagyonkezelésbe átvett eszközök átvételkori értéke 3 001 M Ft.

Külső kivitelezők által és saját vállalkozásban végzett beruházási munkák műszaki ellenőri teendőire elszámolt költségeket Társaságunk 137 M Ft értékben aktiválta.

5.3 Vagyonkezelési szerződés

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

Társaságunk vagyonkezelésébe adott közművek 2014. december 31-i értékadatai önkormányzatonkénti bontásban:

Önkormányzat neve	Szolgáltatás megnevezése	Nyilvántartott eszközök nettó értéke 2014.12.31-én (adatok M Ft-ban)
Biatorbágy Város Önkormányzata	vízellátás	758
	szennyvízszolgáltatás	1 185
Budakeszi Város Önkormányzata	vízellátás	452
	szennyvízszolgáltatás	1 178
Budaörs Város Önkormányzata	vízellátás	1 420
Fővárosi Önkormányzat	vízellátás	70 016
Halásztelek Város Önkormányzata	vízellátás	178
	szennyvízszolgáltatás	984
	szennyvíz tisztítás	48
Kisoroszi Község Önkormányzata	vízellátás	148
	szennyvízszolgáltatás	361
Pócsmegyer Község Önkormányzata	vízellátás	170
	szennyvízszolgáltatás	155
Szigetmonostor Község Önkormányzata	vízellátás	105
	szennyvízszolgáltatás	362
Szigetszentmiklós Város Önkormányzata	vízellátás	2 433
	szennyvízszolgáltatás	2 521
Tököl Város Önkormányzata	vízellátás	831
	szennyvízszolgáltatás	342
	szennyvíz tisztítás	1 070
Összesen		84 717

Társaságunk a vagyonkezelte eszközökre 2014. évben 3 551 M Ft értékcsökkenést számolt el, amely forrásból 2 738 M Ft értékű beruházást valósított meg.

2014. évben Társaságunk visszafizette az Erste Banknak mind a 2006-ban, mind a 2011. évben felvett beruházási hitel utolsó részleteit, összesen 1 534 M Ft összegben. 2013. és 2014. évben összesen 1 903 M Ft beruházási hiteltörlesztésre került sor, amely kötelezettségből 1 834 M Ft kapcsolódott a 2013. január 1-én, a Fővárosi Önkormányzat tulajdonába átháramlott eszközökhöz.

5.4 Befektetett pénzügyi eszközök

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{315}{606}$	=	- 48 %
--------------------------------	---------------------	-------------------	---	--------

A befektetett pénzügyi eszközök között tartjuk nyilván a 2.2 fejezetben részletesen bemutatott társasági részesedéseket, valamint a munkavállalóknak adott lakás célú és egyéb kölcsönök hosszú lejáratú részét 205 M Ft értékben. A részesedések értékének jelentős csökkenését a BKSZT Kft. Társaságunkba történő beolvadásával megszűnő részesedés eredményezi.

A Társaság a részesedéseket bekerülési értéken tartja nyilván, értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a részesedés értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél. A részesedések vonatkozásában 2014-ben értékvesztés elszámolása nem történt.

A saját tőke részaránya és a részesedés és könyv szerinti értéke az egyes részesedések vonatkozásában (e Ft):

	Saját tőke részarány	Részesedés összege	%
Budajenői Vízművek Kft	4 100	750	548 %
Duna-Kút Kft	114 827	87 000	132 %
Pilisvörösvári Vízművek Kft „v.a.”	10 346	7 400	140 %
Biatorbágyi Vízművek Kft „v.a.”	79 197	4 900	1 616 %
AquAcust Kft	5 954	10 000	60 %

5.5 Készletek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{714}{363}$	=	+ 97 %
--------------------------------	---------------------	-------------------	---	--------

Készleteken belül anyagok között tartjuk nyilván az ivóvíz ellátás és szennyvíz szolgáltatás valamint a BKSZTT zavartalan működését biztosító anyagokat, a különböző gépek, berendezések karbantartásához, javításához szükséges alkatrészeket (készletek 60,1 %-a). 2014-től göngyölegek és közvetített szolgáltatások készletre vétele történt. Előbbi új, ballonos víz értékesítési tevékenységgel összefüggő készlet (készletérték 0,2 %-a), utóbbi pedig a 2013-as árvíz vis maior eseménye okán 2015-ben továbbszámlázásra kerülő közvetített szolgáltatások összege (készletérték 39,7 %-a).

Raktárkészlet selejtezésre 13 M Ft értékben került sor. Ennek során a megrogálódott, használhatatlanná vált, eredeti rendeltetésének már nem megfelelő anyagokat selejteztük le.

2014-ben a selejtezésen túl a Számviteli Politika értékvesztésre vonatkozó rendelkezéseit is figyelembe véve további készlet értékvesztésére nem került sor. Ennek indokai:

- A meglévő készlet a napi munkák folyamatos teljesítéséhez, a zavartalan működéshez szükséges anyagokat tartalmazza, valamint az üzembiztonsági készletet.
- A készletek értéke tartósan és jelentősen nem csökkent a piaci ár alá.

5.6 Követelések

5.6.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{3 742}{2 952}$	=	+ 27 %
--------------------------------	---------------------	-----------------------	---	--------

A vevőállomány alakulását a következők befolyásolták számottevően:

- A saját számlázású ivóvíz és szennyvíz vevőállomány nőtt az elmúlt évhez képest. Az ivóvíz vevőállomány 66 M Ft-tal, a szennyvíz vevőállomány 181 M Ft-tal emelkedett. Ennek oka a szolgáltatási terület bővülése (Pl. Szigetszentmiklós, Tököl, stb.). Ivóvíz vevőállomány (települések fogyasztói) esetében a fogyasztás csökkenése a szolgáltatás bővüléssel járó vevőállomány növekedésére csökkentő hatást gyakorolt.
- 2014. évben új tevékenységként jelent meg a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltatótól Szigethalom és Szigetcsép települések felől a Tököli szennyvíztisztító telepre érkező szennyvíz átvétele, valamint szintén új tevékenység a nem közművel összegyűjtött szennyvízelvezetés szolgáltatás megjelenése. Ezek hatása összességében 23 M Ft növekedést gyakorolt a vevőállományra.
- A szennyvíztisztítási tevékenység 55 M Ft-tal növelte meg a határidőn belüli vevőállományt, amit a tisztított szennyvíz mennyiségének növekedése okozott.
- Az egyéb vevőállományon belül a határidőn belüli vevőállomány csökkent 45 M Ft értékben, a határidőn túli növekedett 6 M Ft-tal.
- 2013-ban elkezdődött Sri Lankán 2 db víztisztító mű rekonstrukciós munkálata, mellyel kapcsolatban 2014. évben további teljesítések számlázása történt 488 M Ft értékben, mely mind a határidőn belüli, mind a határidőn túli állományban növekedést okozott.
- A vevőállományra csökkentő hatása volt az elszámolt értékvesztésnek, ami az elmúlt évhez képest 10 M Ft-tal csökkent.

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult (adatok M Ft-ban):

Megnevezés	2013.	2014.
Bruttó vevőállomány	3 548	4 328
Elszámolt értékvesztés	596	586
Nettó vevőállomány	2 952	3 742

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számviteli Politikában rögzített elveknek megfelelően, 586 M Ft összegben.

Változás az előző évhez képest

2014	586	=	- 1,68 %
2013	596		

2014. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 2013. évi 596 M Ft értékvesztésből 167 M Ft került visszaforgatásra, melyből:

- 2014-ben befolytak miatt 126 M Ft összegben korrigáltuk az egyéb bevételeket,
- a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytakat 2 M Ft összegben visszaírtuk,
- leírtunk 39 M Ft-ot, mely a korábbi években elszámolt értékvesztés korrekciója.

Mérlegfordulónapi értékelés

Külföldi pénzürtékben fennálló nyitott vevő követelésünkre 5 M Ft árfolyam veszteséget számoltunk el.

Kapcsolt felek

Kapcsolt felekkel szembeni vevő követelés (M Ft):

Megnevezés	Összeg
Fővárosi Önkormányzat	43,6
Pilisvörösvári Vízművek Kft. „v.a.”	5,6
Budajenői Vízművek Kft.	1,7
Biatorbágyi Vízművek Kft. „v.a.”	0,5
Duna-Kút Kft.	1,3
Összesen	52,7

Kapcsolt féllel szembeni egyéb követelésként tart nyilván a Társaság 8 M Ft tagi kölcsön követelést az AquAcust Kft.-vel szemben.

5.6.2. Egyéb követelések

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{1\,436}{1\,405}$	=	+ 2 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	-------

Az egyéb követelések állománya 2013. és 2014. december 31-én a következőképpen alakult (M Ft):

Megnevezés	2013.	2014.
Adó visszaigénylés (Társasági adó)	0	146
Energiaellátók jövedelemadója	0	9
Szolgáltatásokra adott előleg*	1 249	1 119
Munkavállalókkal szembeni követelések	61	68
Egyéb követelések**	95	94
Összesen	1 405	1 436

*A szolgáltatásra adott előleg csökkent az előző évhez képest, aminek oka, hogy 2013-ban megkezdődött Sri Lankán a labugamai és kalatuwawai víztisztómű rekonstrukciója. Ennek kapcsán 2014-ben a részteljesítések kiszámlázása elindult, melynek fizetése részben előlegből valósult meg. Ezen a soron a külföldi nyitott szállítói előlegek év végi értékeléskori árfolyam különbözete is figyelembe vételre került.

**Az egyéb követelésekből a tartozik egyenlegű szállítók 21 M Ft összeget képviselnek.

5.7 Értékpapírok

A Társaság 2013. december 31-én 11 938 M Ft értékű (névérték 12 110 M Ft) saját részvéennyel rendelkezett, mely 2014-ben bevonásra került. A Társaság 2014. december 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

5.8 Pénzeszközök

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{2\,786}{2\,597}$	=	+ 7 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	-------

2013. és 2014. december 31-én a Társaság pénzeszközei a következők voltak (M Ft):

Megnevezés	2013.	2014.
Pénztár, csekkek	2	2
Bankbetétek	2 595	2 784
Összesen	2 597	2 786

Mérlegfordulónapi értékelés

A pénzeszközökre 18 M Ft árfolyamnyereség került elszámolásra (deviza számla).

5.9 Aktív időbeli elhatárolások

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{2\,435}{3\,113}$	=	- 22 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	--------

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése 2013. és 2014. december 31-én (M Ft):

Megnevezés	2013.	2014.
Víz és szennyvíz árbevétel elhatárolás (Ld. 3.8 pont)	2 098	1 897
Egyéb árbevétel, egyéb bevétel	955	477
Kapott bankkamatok	1	0
A DUNA-KÚT Kft.-től kapott osztalék	14	34
Egyéb	0	2
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	3 068	2 410
Sri Lanka projekt	5	11
Szállítói számlák (pl. előfiz., gáz, posta, energia, utazás stb.)	40	14
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	45	25
Mindösszesen:	3 113	2 435

5.10 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{11\,803}{21\,020}$	=	- 44 %
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	--------

2014-ben a saját tőke alakulása a következő (M Ft):

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen
Nyitó egyenleg 2014.01.01-én	58 600	12 464	-9 170	11 938	-52 812	21 020
Növekedés	978		64 363		54 256	119 597
Csökkenés	51 600	12 464	52 812	11 938		128 814
Záró egyenleg 2014.12.31-én	7 978	0	2 381	0	1 444	11 803
Változás %-a	-86 %	-100 %	+126 %	-100 %	+103 %	-44 %

A Társaság a 2014-ben a 2.1. fejezetben bemutatottak szerint jegyzett tőke leszállítást hajtott végre, melynek során a korábbi évek vesztesége (negatív eredménytartalék) rendezése is megtörtént.

A jegyzett tőke tulajdonosonkénti megoszlása 2014. december 31-én:

Tulajdonos	Névre szóló részvények száma (törzs-részvény)	Részvény névérték (Ft)	Névérték összesen (e Ft)	Tulajdonosi hányad (%)
Budapest Fővárosi Önkormányzat (székhely: 1052 Budapest, Városház u. 9-11, nyilvántartási száma: 490012000)	78 828	100 000	7 882 826	98,812 %
	2	10 000		
	6	1 000		
Budakeszi Önkormányzat (székhely: 2092 Budakeszi, Fő utca 179, nyilvántartási száma: 390022000)	209	100 000	20 944	0,263 %
	4	10 000		
	4	1 000		
Budaörs Önkormányzat (székhely: 2040 Budaörs, Szabadság út 134, nyilvántartási száma: 3953000)	508	100 000	50 834	0,637 %
	3	10 000		
	4	1 000		
Halásztelek Önkormányzat (székhely: 2314 Halásztelek, Posta köz 1, nyilvántartási száma: 393317000)	98	100 000	9 841	0,123 %
	4	10 000		
	1	1 000		
Szigetmonostor Önkormányzat (székhely: 2015 Szigetmonostor, Fő u. 25, nyilvántartási száma: 393764000)	81	100 000	8 125	0,102 %
	2	10 000		
	5	1 000		
Szigetszentmiklós Önkormányzat (székhely: 2310 Szigetszentmiklós, Kossuth u.2, nyilvántartási száma: 393276000)	24	100 000	2 454	0,031 %
	5	10 000		
	4	1 000		
Kisoroszi Önkormányzat (székhely: 2024 Kisoroszi, Széchenyi út 93. törzskönyvi azonosító száma: 730996)	7	100 000	768	0,010 %
	6	10 000		
	8	1 000		
Pócsmegyer Község Önkormányzata (székhely: 2017 Pócsmegyer, Hunyadi út 6., törzskönyvi azonosító száma: 731047)	7	100 000	753	0,009 %
	5	10 000		
	3	1 000		
Biatorbágy Város Önkormányzata (székhely: 2051 Biatorbágy, Baross Gábor u. 2/A, törzskönyvi azonosító szám: 730084)	7	100 000	753	0,009 %
	5	10 000		
	3	1 000		
Tököl Város Önkormányzata (székhely: 2316 Tököl, Fő u. 117., törzskönyvi azonosító száma: 730929)	1	100 000	151	0,002 %
	5	10 000		
	1	1 000		
Szigethalom Város Önkormányzata (székhely: 2315. Szigethalom, Kossuth Lajos u. 10., törzskönyvi azonosító száma: 730941)	1	100 000	151	0,002 %
	5	10 000		
	1	1 000		
Összesen:			7 977 600	100 %

5.11 Céltartalékok

Változás az előző évhez képest $\frac{2014}{2013} = \frac{1\,038}{1\,273} = -18\%$

2014-ben 1 038 M Ft céltartalékot képeztünk a következők szerint:

- Díjbeszedő faktoring veszteségre: 76 M Ft.
- Peres ügyekre, és harmadik féllel szemben várható kötelezettségekre: 760 M Ft. Ebből:
 - Peres ügyekre: 114 M Ft
 - Önrészre és tapasztalati számok alapján a még pénzügyileg nem rendezett káreseményekre képzett céltartalékot a Társaságunk 646 M Ft értékben.

Mindkét fenti kategóriában jelentős nagyságrendet képvisel a DBR metro projekttel kapcsolatos Orlay utcai csőtörés 660 M Ft összegben.

3. Támogatásra: 92 M Ft

A Fővárosi Önkormányzat határozata alapján a szigeti önkormányzatok területén értékesített ivóvíz nettó árbevételének 1%-a illeti meg támogatásként azokat az önkormányzatokat, amelyek területén ivóvíz kitermelés történik. Ez az összeg a mérlegkészítésig ki nem fizetett támogatás.

4. A Társaság által igénybe vett, de víziközmű fejlesztésre a beszámoló készítésig fel nem használt vízterhelési díj kedvezmény összegére 97 M Ft.

5. A BKSZT Kft. beolvadásával átvett, fordulónapig nem aktivált beruházásokhoz kapcsolódó biztos (jövőbeni) kötelezettségekre 13 M Ft.

5.12 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{93\,782}{92\,600}$	=	+ 1 %
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	-------

Hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki 4.1.2 pontban bemutatott hitelek éven túl esedékes törlesztő részletét 2 437 M Ft összegben, szállítói számlákban éven túl esedékes garanciális visszatartások összegét, mint egyéb hosszú lejáratú kötelezettségeket 109 M Ft összegben, valamint a vagyonkezelésbe átvett – önkormányzati vagyon részét képező – eszközökkel kapcsolatos kötelezettségeket az alábbiak szerint:

adatok M Ft-ban

Település neve	2013.	2014.
Budaörs	1 411	1 463
Budakeszi	1 736	1 738
Biatorbágy	1 969	1 990
Szigetszentmiklós	5 152	5 157
Kisoroszi	151	527
Pócsmegyer	188	347
Szigetmonostor	113	485
Halásztelek	1 246	1 245
Tököl	1 270	2 262
Összesen:	13 236	15 214
Budapest*	70 169	71 121
Mindösszesen:	83 405	86 335

*mérlegben kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség mérlegsoron.

A Fővárosi Közgyűlés 2014. november 26-i ülésén határozatot hozott (1397/2014) a részvényesi kölcsönszerződés módosításáról, mely szerint a kölcsön tartozás fennmaradó részének (4 900 M Ft) visszafizetési határideje 2017. december 31. A tartozás összege 4 900 M Ft, mely hosszú lejáratú kötelezettségként a mérlegben kapcsolt vállalkozással szembeni tartós kötelezettség soron szerepel, csakúgy mint a Duna-Kút Kft.-vel szemben kimutatott 1 M Ft összegű kötelezettség.

5.13 Rövid lejáratú kötelezettségek

5.13.1 Szállítóval szembeni kötelezettségek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{2\,388}{1\,727}$	=	+ 38 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	--------

Szállítói állomány alakulása

A pénzügyileg rendezetlen szállítói állomány (kapcsolt vállalkozások nélkül) 2014. évben 661 M Ft-tal, 38%-kal volt több, mint 2013 évben.

Ennek oka többek között, hogy a megnövekedett belföldi szállítói forgalom egyenlege is növekedett, illetve, hogy a kapcsolt vállalkozások részaránya a teljes szállítói állományon belül jelentősen, 440 M Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Ennek oka, a BKSZT Kft. beolvadása, illetve, hogy a BKSZT telep 12. havi bérleti díj számlája a Budapest Főváros Önkormányzata felé még decemberben került átutalásra.

A rövid lejáratú kötelezettségek növekedéséhez szintén hozzá járult, hogy a külföldi szállítói tételek egyenlege is nőtt, 36 M Ft-tal volt több az előző évhez képest. Ennek oka, hogy a Srí Lankán végzett víztisztítómű rekonstrukciót végző Access Engineering PLC alvállalkozói számlája csak 2015-ben került kiegyenlítésre.

Külföldi szállítók

A szállítóállományon belül a külföldi szállítók részaránya növekedett az előző évekhez képest, így 1,74 %-ot tett ki.

2014. évben az anyag- és eszközbeszerzés, valamint a szolgáltatásimport számlaforgalmának értéke M Ft-ban, régiók szerint az alábbi volt.

Régió	Anyag- és eszközbeszerzés	Szolgáltatás beszerzés	Összesen
EU	55	24	79
3. ország	11	1 066	1 077
Összesen	66	1 090	1 156

A külföldi szállítók egyenlege 2014. december 31-én 41 M Ft, amely devizában a következők szerint alakul:

- 130.167,92 EUR
- 18.400,96 LKR²
- 1.200,00 USD
- 2.605.350,00 VND³

Mérlegfordulónapi értékelés

Külföldi pénzügyi fennálló nyitott szállító kötelezettségekre 1,47 M Ft árfolyam veszteség keletkezett.

5.13.2 Kapcsolt féllel szembeni kötelezettségek

Duna Kút Kft.	276 M Ft
Fővárosi Önkormányzat	84 M Ft
Összesen	360 M Ft , amely ki nem egyenlített szállítói számlák összege.

A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettség összege 64 %-kal csökkent a 2013. évi adathoz képest.

² sri-lankai rúpia

³ vietnami dong

5.13.3 Rövid lejáratú hitelek és vevőktől kapott előlegek

Rövid lejáratú kötelezettségek között a rövid lejáratú hitelek értéke 2 %-kal nőtt, 2014. december 31-én 375 M Ft, mely a 4.1.2 pontban bemutatott hosszú lejáratú hitelek éven belül esedékes törlesztő részlete.

A vevőktől kapott előlegek tekintetében 16 %-os csökkenés tapasztalható a 2013. évi 2 029 M Ft összeggel szemben a 2014. december 31-i kötelezettség egyenlege 1 708 M Ft.

5.13.4 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{1\,570}{1\,752}$	=	- 10 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	--------

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2013. és 2014. december 31-én (M Ft):

	2013.	2014.
Vízkeszletjárulék	178	178
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	337	380
Társadalombiztosítási kötelezettség	223	240
Energiaellátók jövedelemadója*	139	0
Személyi jövedelemadó	86	97
Környezetterhelési díj**	56	105
Nyugdíjpénztári elszámolás	6	0
ÁFA fizetési kötelezettség***	591	404
Egészségügyi hozzájárulás	14	19
Egyéb****	122	147
Összesen	1 752	1 570

*Társaságunkat, mint közszolgáltatót 2013. évtől terheli az adókötelezettség, 2014-ben adónem túlfizetés miatt a követelések között található.

**A BKSZTT üzemeltetésének átvételével 2013. június 1-jétől a levegő- és vízterhelési díjkötelezettségünk nagymértékben megnövekedett, 2014-ben a teljes éves hatás okozza a további növekedést.

***Az ÁFA-fizetési kötelezettség 2014. év végi egyenlege jelentősen kisebb, mint a 2013. év végi. Az eltérést a 2015. január 20-án esedékes december havi Áfa bevallás benyújtását követően lekönnyvelt, december hónapot érintő számlák, valamint az Áfa törvény szerinti időszakos teljesítéssel kiállított számlák előző évhez viszonyított csökkenése okozza.

****2014. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül jelentősebb nagyságrendű a követel egyenlegű vevők állománya, mely 46 M Ft összeget képvisel.

5.14 Passzív időbeli elhatárolás

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{3\,073}{3\,146}$	=	- 2 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	-------

A passzív időbeli elhatárolások 2013. és 2014. év végi egyenlege (M Ft):

Megnevezés	2013.	2014.
Vezetői és dolgozói prémiumok	258	199
Csőtörés kártérítés	6	7
Sri Lankai projekttel kapcsolatos költségek	702	679
Fizetett hitelkamat, bank költség*	1 053	836
Támogatás (Önkormányzat)**	191	215
Átadott szennyvíz	0	20
Egyéb***	214	358
Költségek ráfordítások elhatárolása összesen	2 424	2 314
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök**** (Ld. 3.5 megjegyzést)	626	548
Térítés nélkül átvett eszközök***** (Ld. 3.5 megjegyzést)	96	211
Halasztott bevételek összesen	722	759
Mindösszesen	3 146	3 073

*A fizetett hitelkamat 836 M Ft összegét a Budapest Főváros Önkormányzata által 2012. évben nyújtott 12 094 M Ft részvényesi kölcsönre tekintettel fizetett kamat teszi ki.

**Társaságunk önkormányzatokkal történt megállapodása alapján részükre közérdekű kötelezettségvállalás címen 215 M Ft kerül átutalásra.

***Az egyéb kategórián belül 179 M Ft az energia számlák költsége.

****A fejlesztési célra kapott pénzeszközök csökkenésének oka, hogy a már meglévő eszköz állományra (pl. vízóra) számolt értékcsökkenés miatti elhatárolás feloldása nagyobb mértékű, mint a tárgyévben kapott pénzösszeg.

*****A térítés nélkül átvett eszközök jelentős növekedését a Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt.-től kapott ipari vezetékek térítés nélküli átvétele okozta.

6 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételének alakulása $\frac{2014}{2013} = \frac{34\,661}{31\,135} = +11\%$

Az árbevétel részletezése 2013. és 2014. december 31-én (M Ft):

Értékesítés nettó árbevétel	2013.	2014.	Változás
Ivóvíz lakosság	16 112	15 302	-810
közület	6 868	6 622	-246
átadás	1 187	1 051	-136
Ivóvíz összesen	24 167	22 975	-1 192
Iparivíz	184	176	-8
Víz értékesítés összesen	24 351	23 151	-1 200
Szennyvízelvezetés és tisztítás	180	1 096	916
Szennyvíztisztítás	3 826	6 596	2 770
Szennyvízszippantás	2	15	13
Egyéb tevékenységek	1 938	1 993	55
Export tevékenység árbevétele (termélexport, EU-n kívüli ország)	838	1 810	972
Nettó árbevétel összesen	31 135	34 661	3 526

A nettó árbevétel 11,3 %-kal, 3 526 M Ft-tal nőtt. Ezen belül az ivóvíz árbevétel 1 192 M Ft-tal csökkent, egyben az értékesített mennyiség is 3 447 em³-rel alacsonyabb az előző évhez viszonyítva. Mind a lakossági, mind a nem lakossági fogyasztók részére szolgáltatott ivóvíz árbevétele, mind az ivóvíz átadás árbevétele csökkent 2013. évhez képest. Ez utóbbi eltérés a változatlan átadási díjak és az átadott vízmennyiség csökkenésének együttes hatásából adódik, melyben szerepet játszott, hogy néhány településen a korábbi vízátadás helyett 2014-ben a teljes időszakban már ivóvíz szolgáltatást nyújtott a Társaság (Biatorbágy, Tököl, Szigetszentmiklós).

Az ipari víz értékesítés árbevétele is 8 M Ft-tal alacsonyabb az értékesített mennyiség csökkenésének következményeként.

	adatok: ezer m ³		
	2013.	2014.	Eltérés
Ivóvíz	134 733	131 336	-3 397
Iparivíz	1 637	1 587	-50
Összesen	136 370	132 923	-3 447

Az értékesített ivóvíz mennyisége az előző évhez képest 3 %-kal csökkent. A 2013. évi fogyasztáshoz viszonyítva mérsékeltbb csökkenés következett be mind a lakossági fogyasztásban, mind a nem lakossági kategória értékesítésében, valamint a társüzemi vízátadásban is.

Az ipari víz értékesített mennyisége szintén 3 %-kal csökkent. Ennek oka a fogyasztók termelésében, technológiájában bekövetkező változás.

Az egyéb tevékenységek árbevétele 55 M Ft-tal, azaz 2,9 %-kal nőtt az előző évhez képest. Az ügyfélszolgálati tevékenységből, műszaki tevékenységből, bérbeadásból, valamint kereskedelemről származó bevételek többletét csökkentette az alaptevékenységből, építőiparból, gazdasági szolgáltatásból, szálláshely-szolgáltatásból, franchise tevékenységből, valamint más, egyéb tevékenységből származó bevételek mérséklődése.

A bevételek növekedését a Társaság korábbi tevékenységének csatornaszolgáltatással, szennyvíztisztítással, valamint nemzetközi projektekkal - 2013. év közben - történt bővülése tette lehetővé, ennek éves hatása jelenik meg a 2014-es adatokban.

2014 évben 6 596 M Ft-os bevételt jelentett a szennyvíztisztítási tevékenység (a BKSZTT üzemeltetéséből származó bevétel összesen 6 694 M Ft, melyből 98 M Ft egyéb tevékenység árbevételeként jelentkezik), illetve a csatornaszolgáltatási tevékenységből 1 096 M Ft-os bevételt ért el a Társaság. Nemzetközi projektek megvalósítása révén összesen 1 810 M Ft bevétel keletkezett.

Export tevékenység árbevételének alakulása (M Ft):

Tevékenység iránya	2013.		2014.		Változás	
	Termék export	Szolgáltatás export	Termék export	Szolgáltatás export	Termék export	Szolgáltatás export
Európai Unión belüli				0,4		0,4
Európai Unión kívüli		838,3		1 809,5		971,2
Összesen	0	838,3	0	1 809,9	0	971,6

Kapcsolt felektől származó árbevétel alakulása

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

Változás az előző évhez képest $\frac{2014}{2013} = \frac{334}{433} = -23\%$

Árbevétel M Ft-ban	2013.	2014.
Fővárosi Önkormányzat összesen	229	305
• Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	8	4
• Értékesített ezer m ³	38	21
• Egyéb tevékenységek árbevétele	219	301
Pilisvörösvári Vízművek Kft. „v.a.” összesen	4	1
• Gazdasági szolgáltatás nyújtás árbevétele	4	1
Budajenői Vízművek Kft. összesen	8	4
• Gazdasági szolgáltatás nyújtás árbevétele	8	4
Duna-Kút Kft. összesen:	14	15
• Ingatlan bérbeadás árbevétele	11	12
• Közüzemi díjak továbbszámlázásából származó árbevétel	2	2
• Egyéb tevékenységek árbevétele	1	1
Biatorbágyi Vízművek Kft. „v.a.” összesen	78	1
• Ivóvíz átadás árbevétele	47	-
• Értékesített ezer m ³	304	-
• Gazdasági szolgáltatás nyújtás árbevétele	31	1
BKSZT Kft. összesen	100	8
• Ivóvíz átadás árbevétele	15	-
• Értékesített ezer m ³	76	-
• Egyéb tevékenység árbevétele	85	8
Összesen	433	334

6.2 Anyagköltség

Változás az előző évhez képest $\frac{2014}{2013} = \frac{5\,532}{4\,816} = +15\%$

	2013.	2014.
Anyagköltség összesen	4 816	5 532
Ebből kiemelve:		
- villamos energia költsége*	2 421	2 460
<i>Ebből: lekötési díj</i>	686	765
<i>fogyasztási díj</i>	1 711	1 668
<i>energia adó</i>	24	27
- vegyszertári anyagfelhasználás költsége **	285	659
- csőhálózati anyagfelhasználás ***	1 011	958
- alkatrész felhasználás költsége ****	77	208
- üzemanyag felhasználás költsége *****	304	297
- fűtőanyag felhasználás költsége *****	163	183

Az anyagköltség 716 M Ft-tal, 14,9 %-kal nőtt az előző évhez képest.

*A villamos energia költség 39 M Ft-tal, 1,7 %-kal növekedett, ezen belül is a lekötési díj növekedése volt a meghatározó. A lekötési díj összege 11,6 %-kal magasabb, mint a 2013. évben.

** A vegyészeti anyagfelhasználás költsége 374 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A költségek növekedése a Társaság tevékenységének bővülése miatt vált szükségessé, a szennyvíztisztítási tevékenység miatt megnövekedett a vegyészeti anyagfelhasználás költsége és mennyisége. A csepeli víztisztító mű működéséhez szükséges aktívszén költsége 96 M Ft-tal járult hozzá a vegyészeti anyagfelhasználás összegének növekedéséhez. A BKSZTT működtetése a komplex próbaüzemmel és a második félévtől már üzemszerűen működtetett III. tisztítási fokozattal 492 M Ft-os vegyszerfelhasználást jelentett, ami 245 M Ft-tal magasabb a 2013. évinél. A növekmény többi része az integráció során átvett szennyvíztisztító telepek egész éves működéséből fakad.

*** A csőhálózati anyagfelhasználás költsége 53 M Ft-tal, 5,2 %-kal csökkent.

**** Jelentős volt az alkatrész felhasználás növekedése, 131 M Ft-tal növekedett a költség, főként a BKSZTT-n végzett karbantartások következtében.

***** Az üzemanyag felhasználás költsége 7 M Ft-tal, 2,3 %-kal csökkent 2014-ben.

***** A fűtőanyag felhasználás költsége 20 M Ft-tal, 12,3 %-nővekedett a 2013. évi értékhez képest.

6.3 Egyéb szolgáltatás

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{1\ 383}{1\ 388}$	=	- 0,4 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	---------

2013. és 2014. évre az egyéb szolgáltatások a következők (M Ft):

	2013.	2014.
Biztosítási díjak*	160	188
Vízkeszletjárulék	786	726
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	76	97
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek**	366	372
Összesen	1 388	1 383

Az egyéb szolgáltatások értéke 5 M Ft-tal csökkent.

*A fizetett biztosítási díjak összege nőtt 28 M Ft-tal, ezen belül a vagyonbiztosítás díja nőtt 19 M Ft-tal.

**A hatósági díjak, illetékek, perköltségek értéke 6 M Ft-tal, 1,6 %-kal nőtt. A Magyar Energia Hivatal részére a felügyeleti tevékenységért 2013. évtől fizetendő felügyeleti (hatósági) díj - melynek éves összege minden évben a Vksztv. szerinti ún. felhasználói egyenérték alapján kerül kiszámításra - 2014-ben 332 M Ft volt.

6.4 Igénybevett szolgáltatások

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{8\ 629}{6\ 643}$	=	+ 30 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	--------

A 2013. és 2014. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők (M Ft):

	2013.	2014.
Más vállalkozónak adott megbízások költsége	304	262
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolási költségek*	1 797	2 117
Posta, telefon, adatátviteli költség	136	170
Tanácsadói díjak	20	51
Díjbeszedésért fizetett ellenérték**	1 132	1 041
Utazás, fuvarozás, szállítás	123	193
Köztisztasági, személyszállítási, takarítási költségek	188	133
Iszap-elszállítás, rácsszemét-, homok-, zsír-elszállítás***	530	940
Hirdetési díjak, reklámköltségek	57	61
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	95	73
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások	2 170	3 475
Munkaerő közvetítés	91	113
Összesen:	6 643	8 629

Az igénybevett szolgáltatások értéke 1 986 M Ft-tal, 29,9 %-kal növekedett az előző évhez képest. Jelentősebb eltérések a táblázat alábbi tételeinél voltak.

*Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolat helyreállítási költségek összességében 320 M Ft-tal, 17,8 %-kal növekedtek 2013. évhez képest.

**A Díjbeszedésért fizetett ellenérték 91 M Ft-tal, 8 %-kal csökkent.

***Az iszapkezelés, rácsszemét és zsír elszállításának költségei összességében 410 M Ft-tal növekedtek 2013. évhez képest a szennyvízágazati tevékenység már teljes évi működésének hatására. Az iszapkezelés-elhelyezés költsége 915 M Ft volt, a rácsszemét, homok és zsír elszállítása 25 M Ft-ot jelentett.

6.5 Egyéb bevételek

Változás az előző évhez képest	2014	1 735	=	- 0,7 %
	2013	1 748		

Az egyéb bevételek 2013. és 2014. évek során az alábbiak (M Ft):

	2013.	2014.
Értékesített tárgyi eszközök bevétele*	702	141
Előző évi céltartalék felhasználása**	778	1 273
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	46	80
Kárhelyreállítás bevétele	65	48
Költségvetési támogatás elhatárolás visszavezetése	11	35
Egyéb címen elszámolt bevételek	29	30
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	117	128
Összesen	1 748	1 735

Az egyéb bevételek összege 13 M Ft-tal, mintegy 0,7 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Jelentős mértékű változások az alábbi gazdasági eseményeknél voltak.

*Az értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak bevétele 561 M Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

**A 2014. évi céltartalék felhasználás összege 495 M Ft-tal, 63,6 %-kal növekedett az előző évi összeghez képest.

6.6 Egyéb ráfordítások

Változás az előző évhez képest	2014	4 773	=	- 2 %
	2013	4 875		

Az egyéb ráfordítások részletezése 2013. és 2014. években (M Ft):

	2013.	2014.
Céltartalék-képzés*	1 273	1 038
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	419	138
Tárgyi eszközök selejtezése**	57	87
Követelés eladás vesztesége	971	821
Követelések értékvesztése	180	157
Vízbázis védelmi támogatás***	0	211
Iparűzési adó	518	557
Értékvesztés miatti leírás korrekció	-46	-38
Hitelezési veszteség	48	42
Építményadó	237	261
Telekadó	244	250
Innovációs járulék	78	85
Közművezeték adó	620	702
Csőtörés miatt fizetett kártérítés	76	69
Egyéb fizetett bírságok, kártérítések	5	28
Fizetett késedelmi kamat	1	2
Egyéb ráfordítások, veszteségek	194	363
Összesen	4 875	4 773

* Céltartalék képzés jogcímei

	2013.	2014.
Várható kötelezettségekre		
Peres és peren kívüli ügyekre	1 122	760
Faktoring vesztesége	78	76
Önkormányzatok támogatása	73	92
BKSZTT eszközátadásra	0	13
2014. évi VTD-re	0	97
Összesen:	1 273	1 038

Az egyéb ráfordítások összege 102 M Ft-tal, 2 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A növekedések-csökkenések közül az alábbi változások kerültek kiemelésre.

*A céltartalék képzésben 235 M Ft csökkenés következett be, amit elsősorban a peres és peren kívüli követelések értékének csökkenése okozott.

**A tárgyi eszköz selejt értéke 30 M Ft-tal több, mint a 2013. évi. Ennek oka, hogy 2014. évben lebontásra kerültek szolgálati lakások 51 M Ft összegben.

*** A vízbázisainkkal érintett önkormányzatok részére a Fővárosi Közgyűlés által jóváhagyott 1 %-os, a víz bázis védelme érdekében fizetett támogatás összege 2014. évtől egyéb ráfordításként kerül kimutatásra, a változás miatt az egyéb ráfordítások összege 211 M Ft-tal magasabb összeg, mint lett volna, ha a Társaság 2014-ben is a korábbi év elszámolása szerint járt volna el.

6.7 Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{1\,533}{2\,296}$	=	- 33 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	--------

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (+nyereség, -veszteség)	2013.	2014.
	2 296	1 533

A Társaság üzemi eredménye az előző évhez képest 763 M Ft-al csökkent.

6.8 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétele

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{213}{165}$	=	+ 29 %
--------------------------------	---------------------	-------------------	---	--------

	2013.	2014.
Kapott osztalék	14	34
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21	130
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	129	49
Kamatbevétel magánszemélyektől	1	0
Összesen:	165	213

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{520}{721}$	=	- 28 %
--------------------------------	---------------------	-------------------	---	--------

	2013.	2014.
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	112	109
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	590	253
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	17	158
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége	2	0
Összesen:	721	520

Pénzügyi műveletek eredménye

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{-307}{-556}$	=	+ 45 %
--------------------------------	---------------------	---------------------	---	--------

Pénzügyi eredmény (+nyereség, -veszteség)	2013.	2014.
	-556	-307

A pénzügyi műveletek eredménye -307 M Ft veszteség volt. Ez 249 M Ft veszteség csökkenést jelent az előző évhez képest.

A pénzügyi műveletek bevételeiben 48 M Ft növekedés mutatkozik, a ráfordítások pedig jelentős mértékben, 201 M Ft-tal csökkentek. Ennek legfőbb oka, hogy a kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat összegében 337 M Ft a csökkenés. Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott részvényesi kölcsön miatti kamatfizetési kötelezettség 2014-ben a tőketartozás – kölcsöntörlesztések következtében – alacsonyabb összegére merült fel, 249 M Ft összegben.

6.9 Rendkívüli műveletek eredménye

Rendkívüli bevételek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{241}{17\ 160}$	=	- 99 %
--------------------------------	---------------------	-----------------------	---	--------

A rendkívüli bevételek alakulása 2013. és 2014. december 31-én (M Ft):

	2013.	2014.
Véglegesen átvett pénzeszközök, térítés nélkül, üzemeltetésre átvett eszközök elhatárolásából visszavezetett bevétel*	17 021	110
Támogatásból megvalósított eszköz kivezetési értéke	139	131
Összesen	17 160	241

A rendkívüli bevételek jelentősen, 16 919 M Ft-tal csökkentek az előző évhez képest.

*2013. évben rendkívüli eseményként növelte a bevételeket a 2013. január 01-én átháramlott eszközök kivezetési értékével megegyezően feloldott 16 862 M Ft. Az ellátásért felelős önkormányzatoknak átadott új bekötések után 2014-ben feloldott halasztott bevétel 110 M Ft.

2014. évben az elhatárolásból visszavezetett bevétel (feloldás) összege a támogatásból megvalósított eszközök (jellemzően vízmérők) után 131 M Ft.

Rendkívüli ráfordítások

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{417}{70\ 908}$	=	- 99 %
--------------------------------	---------------------	-----------------------	---	--------

A rendkívüli ráfordítások részletezése 2013. és 2014. évek során:

	2013.	2014.
Közérdekű kötelezettségvállalás összege*	75	91
Térítés nélkül átadott vagyontárgyak nyilvántartási szerinti értéke**	70 593	302
Önkormányzatok részére véglegesen átadott pénzeszközök***	217	0
Szakszervezet részére átadás	18	20
Elengedett követelések	5	4
Összesen	70 908	417

A rendkívüli ráfordítások összege 70 491 M Ft-tal, 99 %-kal csökkent az előző évhez képest. Ennek fő oka, hogy a 2013. évi adat tartalmazza a Vksztv. erejénél fogva, 2013.01.01-jével átháramlott eszközök könyv szerinti értékét.

*A rendkívüli ráfordítások közül a közérdekű kötelezettségvállalások összege 16 M Ft-tal, 21 %-kal nőtt az előző évhez képest. A közérdekű kötelezettségvállalás, alapítványi hozzájárulás 91 M Ft összegéből több egyesületet, közhasznú tevékenységet folytató szervezetet, alapítványt támogatott Társaságunk.

**2014. évben a térítés nélkül átadott új bekötések értéke 110 M Ft, a BKSZTT területén végzett és térítés nélkül átadott beruházások értéke 222 M Ft, a vagyonnevezelt eszközérték helyesbítése pedig -30 M Ft.

***A vízbázisainkkal érintett önkormányzatok részére a Fővárosi Közgyűlés által jóváhagyott 1 %-os, a vízbázis védelme érdekében fizetett támogatás összege 2014. évtől egyéb ráfordításként kerül kimutatásra, a változás miatt a rendkívüli ráfordítások összege 211 M Ft-tal alacsonyabb összeg, mint lett volna, ha a Társaság 2014-ben is a korábbi év elszámolása szerint járt volna el.

6.10 Az adózás előtti eredmény és a mérleg szerinti eredmény

	2013.	2014.	Változás	
			M Ft	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 296	1 533	-763	-33 %
Pénzügyi műveletek eredménye	-556	-307	+249	+44 %
Rendkívüli műveletek eredménye	-53 748	-176	+53 572	+99 %
Adózás előtti eredmény	-52 008	1 050	+53 058	+102 %
Korrigált adózás előtti eredmény	1 585	1 050	-535	-34 %

A Társaság üzemi eredménye 763 M Ft-tal alacsonyabb a 2013-as adathoz viszonyítva. Az üzemi eredmény csökkenését részben kompenzálta a pénzügyi műveletek eredményének javulása. Az adózás előtti eredményre kedvezőtlen hatást gyakorolt 2013-ban a rendkívüli eredményben jelentkező, Vksztv. okán jelentkező vagyonátháramlás (lásd. 6.9 pont). Ennek a hatásnak a kiszűrését a korrigált adózás előtti eredmény soron mutatjuk be.

Összességében az adózás előtti eredmény pozitív, ugyanakkor a 2013-as vagyonátháramlás hatása nélkül vizsgált eredményhez képest csökkenést mutat.

A Társaság adófizetési kötelezettsége 2014-ben -394 M Ft, amelynek részletes elemzését a 10.4-10.6 fejezetekben mutatjuk be.

A Társaság 2014-ben osztalékot nem fizet, így mérleg szerinti eredménye az adózott eredmény összegével egyezően 1 444 M Ft.

Mérleg szerinti eredmény

Változás az előző évhez képest	$\frac{2014}{2013}$	$\frac{1\,444}{780^*}$	=	+ 85 %
--------------------------------	---------------------	------------------------	---	--------

*Korrigált mérleg szerinti eredmény a Vksztv. alapján 2013. január 01-én történt vagyonátháramlás kiszűrésével.

Társaságunk 2014. évben 759 M Ft összegben önellenőrzéssel visszakérte a 2013. január 1-jei vagyonátháramlásra tekintettel megfizetett társasági adót és energiaellátók jövedelem adóját a 10.6.2 pontban leírtak alapján. Ez jelentősen javította a mérleg szerinti eredményt.

A Társaság 2014. évi mérleg szerinti eredményét 2015. január 01-el, az eredménytartalékba helyezi.

7 Részvényes Önkormányzatok

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény rendelkezései alapján elindult víziközmű integrációs folyamatok következtében Társaságunk a korábbiaknál több településen lát el ivóvíz- és szennyvízszolgáltatást.

Ivóvíz szolgáltatást a fővárosban, és az agglomeráció területén lévő néhány településen végez a Társaság. A szolgáltatás biztonsága, minősége azonos a fővárosi vízfogyasztóknak biztosított színvonallal. Az elmúlt években Társaság a részvényel rendelkező településeken kizárólag ivóvíz szolgáltatást nyújtott a 2013-tól azonban közülük néhányban szennyvíz elvezetési- és tisztítási szolgáltatást is biztosítunk. A részvényes önkormányzatok száma 2014-ben nem bővült.

A részvényes önkormányzatok településeinek nyújtott szolgáltatásokról a legjellemzőbb adatokat az alábbiakban foglaltuk össze 2014. évre vonatkozóan:

Ivóvíz szolgáltatásra vonatkozó adatok:

Részvényes Önkormányzatok	Ivóvíz-szolgáltatás díja (Ft/m ³)**		Fogyasztástól függő ivóvíz alapidj (nem lakosság) (Ft/év)**				Lakossági ivóvíz alapidj (Ft/bekötés/hó)**	
	Lakosság	Nem lakosság	0 m ³ /nap	0–7,5 m ³ /nap	7,5–15 m ³ /nap	15 m ³ /nap felett	0 m ³ -nél nagyobb tárgyidő- szaki fogyasztás mellett	0 m ³ tárgyidő- szaki fogyasztás mellett
Budapest	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141 70	0,00
Budakeszi	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,70	0,00
Budaörs	169,60	238,60	0	14 880	54 360	88 680	-	-
Halásztelek	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,70	0,00
Szigetmonostor	172,40	199,50	0	14 880	54 360	88 680	141,70	0,00
Szigetszentmiklós /Lakihegy	172,40	199,10	0	14 880	54 360	88 680	141,70	0,00
Szigetszentmiklós	280,40	436,35	-	-	-	-	-	-
Kisoroszi	172,40	199,20	0	14 880	54 360	88 680	141,70	0,00
Pócsmegyer	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,70	0,00
Biatorbágy	333,40	396,00	-	-	-	-	-	-
Tököl	229,30	364,85	-	-	-	-	-	-
Szigethalom*	-	-	-	-	-	-	-	-

*Szigethalmon 2014-ben nem a Társaság a szolgáltató

**2014. december 31-én érvényes vízdíjak

Részvényes Önkormányzatok	Szolgáltatott ivóvíz mennyisége (em ³)**	Árbevétel (e Ft)**	Lakosság száma*** (fő)
Budapest	110 511	20 367 845	1 744 665
Budakeszi	993	186 019	13 724
Budaörs	2 594	489 132	27 655
Halásztelek	442	82 045	9 305
Szigetmonostor	104	20 086	2 262
Szigetszentmiklós/Lakihegy	1 370	404 716	35 090
Szigetszentmiklós			
Kisoroszi	34	6 724	949
Pócsmegyer	97	18 456	1 964
Biatorbágy	509	177 069	12 723
Tököl	643	171 883	10 065
Szigethalom*	-	-	16 953
Összesen	117 297	21 923 975	1 875 355

* Szigethalmon 2014-ben nem a Társaság a szolgáltató

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

*** A lakosság száma KSH 2014. január 1-i adat

Részvényes Önkormányzatok	Fenntartás (e Ft)	Megvalósult beruházás	
		Csőfektetés (fm)	Értékben (e Ft)
Budapest	2 536 551	13 130	1 196 457
Budakeszi	25 373	252	10 098
Budaörs	43 475	954	46 457
Halásztelek	15 550	0	0
Szigetmonostor	3 469	0	0
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	0	0	0
Szigetszentmiklós	54 488	0	0
Kisoroszi	1 889	0	0
Pócsmegyer	3 153	0	0
Biatorbágy	19 582	0	0
Tököl	33 643	0	0
Szigethalom	6 149	0	0
Összesen	2 743 322	14 336	1 253 012

2014. év egészét tekintve - a korábbi évekhez viszonyítva a szolgáltatási területre, illetve a szolgáltatási tevékenységre vonatkozóan is – változást jelent, hogy átvettük Budakeszi szennyvízszolgáltatását, továbbá Halásztelek szennyvíz-, Biatorbágy, Tököl, Szigetszentmiklós, Kisoroszi, Pócsmegyer és Szigetmonostor víz – és szennyvíz szolgáltatási tevékenységét is Társaságunk látja el. A tevékenység bővülésével négy szennyvíztisztító telep üzemeltetése is a Társaságunk feladata lett.

Szennyvízelvezetési-és tisztítási szolgáltatásra vonatkozó adatok:

Részvényes Önkormányzatok	Csatornahasználati fogyasztási díj (VTD-vel együtt) (Ft/m ³)		Csatorna-használati alapidj (Ft/bekötés/hó)	
	Lakosság	Nem lakosság	Lakosság	Nem lakosság
Budapest	-	-	-	-
Budakeszi	244,50	457,23	-	-
Budaörs	-	-	-	-
Halásztelek	243,30	430,60	-	-
Szigetmonostor	269,00	525,00	296,90	-
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	286,00	543,22	-	-
Szigetszentmiklós			-	-
Kisoroszi	269,00	680,00	296,90	-
Pócsmegyer	269,00	525,00	296,90	-
Biatorbágy	417,90	495,40	-	-
Tököl	216,80	383,30	-	-
Szigethalom	-	-	-	-

A következő településeken 2014-ben nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom
2014. december 31-én érvényes díjak

Részvényes Önkormányzatok	Szennyvíz-elvezetés mennyisége (em ³)*	Árbevétel (e Ft)*
Budapest	-	-
Budakeszi	696	213 432
Budaörs	-	-
Halásztelek	368	94 447
Szigetmonostor	42	13 410
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	1 045	345 760
Szigetszentmiklós		
Kisoroszi	28	9 994
Pócsmegyer	18	5 474
Biatorbágy	497	219 366
Tököl	493	134 230
Szigethalom	-	-
Összesen	3 187	1 036 113

*Az árbevétel és mennyiség adatok elhatárolással együtt tekintve kerültek feltüntetésre
A következő településeken 2014-ben nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom

A részvényes önkormányzatok területén a 2014. évben alkalmazott díjak - egy településen kívül - változatlanok az előző évhez képest. Biatorbágy esetében 2014. szeptember 1-jétől megszűnt az alapdíj és a fogyasztási díjba került beépítésre a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény rendelkezései alapján megállapított emelés, illetve a rezsicsökkentés hatása.

A térségben szolgáltatott ivóvíz elhatárolással együtt tekintett összes mennyisége 117 297 em³-t, az árbevétel (alapdíjjal együtt) pedig 21 923 975 e Ft-ot tett ki, míg a szennyvízelvezetési- és tisztítási tevékenység esetén a mennyiség 3 187 em³, az árbevétel pedig (alapdíjjal és VTD-vel együtt tekintve) 1 036 113 e Ft.

Részvényes Önkormányzatok	Fenntartás (e Ft)	Megvalósult beruházás (e Ft)
Budapest	0	0
Budakeszi	20 644	5 918
Budaörs	0	0
Halásztelek	18 103	20 052
Szigetmonostor**	3 720	3 484
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	21 065	23 205
Szigetszentmiklós		
Kisoroszi	4 173	2 107
Pócsmegyer	1 014	1 018
Biatorbágy	36 490	54 599
Tököl	61 355	72 522
Szigethalom	0	0
Összesen	166 564	182 905

A következő településeken 2014-ben nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom

A 2014. évi fenntartási munkák költségeinek 62 %-át (1 692 M Ft) a hibaelhárítások tették ki, ezen belül a bekötés hibaelhárítások 33 %, a közcső javítások pedig 32 %-os arányt képviseltek és az összes hibaelhárításra fordított költség 66%-át (1 109 M Ft) adták. A karbantartási munkák közül a vízmérők karbantartása jelentette a költségek 31 %-át (324 662 e Ft), épületek karbantartására a költségek 22 %-át (234 884 e Ft), bekötésekre 11 %-át (116 613 e Ft), egyéb karbantartásokra pedig 374 321 e Ft-ot fordított a Társaság. A Fővárosi Vízművek Zrt. 2014. évben a részvényes önkormányzatok közül Budakeszi és Budaörs területén végzett csőfektetést.

A szennyvízszolgáltatás területén a fenntartási munkák (166 565 e Ft) 32,3 %-át az átemelők, 22,9 %-át a szennyvíz telepek, 26,5 %-át a Tököli Presskan rendszer, 15,1%-át az öblözetek, 2,1 %-át a kiszolgáló épületek, 1,1 %-át a házi kisátemelők fenntartására fordította a Társaság. A 2014. évi fenntartási munkák 35,1 %-át (58 421 e Ft) a karbantartási munkák, 64,9 %-át (108 144 e Ft) pedig a hibaelhárítási munkák adták.

Az érintett agglomerációs településeken 2014. évben a szennyvízhálózatokon és a szennyvíztisztító telepeken összesen 182 905 e Ft értékben történtek beruházások. Ezen beruházások 65,6 %-át (119 997 e Ft) a szennyvíz hálózatokra és az átemelőkre, 17,5 %-át (32 088 e Ft) a szennyvíztisztító telepek technológiai műtárgyaira és gépeire, 14,1 %-át (25 747 e Ft) a szennyvíz telepek egyéb gépeinek felújítására, cseréjére fordította a Társaság. Az év során települési házi kisátemelők történt felújítások is megvalósultak, illetve új gépek, egyéb eszközök beszerzésére is sor került. A beruházási költségek további 2 8 %-a (5 073 e Ft) a telepek épületeit érintette.

A települések lakossága összesen mintegy 1 875 355 fő.

9 Külföldi telephely

9.1 Külföldi telephely bemutatása

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

A külföldi telephely főbb adatai:

telephely megnevezése: Fővárosi Vízművek Zrt.

címe: 278 Union Place, Colombo 02, Sri Lanka

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

Külföldi tevékenységből eredő követelések és kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak 2014. december 31-én:

- követelések egyenlege összesen 1 582 M Ft;
- a szállítónak fizetett előleg 1 138 M Ft;
- kötelezettségek egyenlege 2 122 M Ft;
- a vevőtől kapott előleg 1 625 M Ft.

A külföldi telephely működéséhez tartósan rendelkezésre bocsátott eszközök bruttó értéke 13 M Ft, a 2014. évben elszámolt értékcsökkenés 3 M Ft. A fióktelep rendelkezésére bocsátott eszközök jellemzően számítástechnikai eszközök, irodai felszerelések.

9.2 Külföldi telephely eredménye

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.	2014.
a	b		c
01.	Értékesítés nettó árbevétele	823	1 745
02.	Egyéb bevétel	41	0
I.	Bevételek összesen (1.+2. sorok)	864	1 745
03.	Anyagköltség	1	1
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	55	23
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	36	29
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	767	1 561
II.	Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5 +6.+7. sorok)	859	1 614
08.	Béreköltség	16	31
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1	7
10.	Bérráulékok	5	9
III.	Személyi jellegű ráfordítások (08.+09.+10. sorok)	22	47
IV.	Értékcsökkenési leírás	1	3
V.	Egyéb ráfordítások	2	6
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II-III-IV-V)	-20	75
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	2	123
12.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	12	138
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (11.+12. sorok)	-10	-15
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-30	60
D.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C)	-30	60
VI.	Adófizetési kötelezettség		
	• külföldön fizetett társasági adó és remittance tax	43	26
	• magyar társasági adó	0	2
E.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±D-VI)	-73	32

10 Egyéb kiegészítések

10.1 Igazgatóság és Felügyelő Bizottság

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazásai a 2013. és 2014. években (M Ft):

	2013.	2014.
Igazgatóság	14	14
Felügyelő Bizottság	25	25
Üzemi Tanács	0	1
Összesen	39	40

10.2 Munkavállalók

A 2013-ban és 2014-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként (fő):

	2013.	2014.
Fizikai	730	864
Szellemi	692	750
Összesen	1 422	1 614

A létszámot érintő szervezeti változások, a tevékenység bővülése miatt:

- leolvasási tevékenység beszerzése,
- BKSZT üzemeltetésének átvételének éves hatása,
- agglomerációs települések ivóvíz, szennyvíz, szennyvíztisztítás tevékenységek 2013-ban történt átvételének éves hatása.

A 2013. és 2014. években felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként (M Ft):

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2013.	2014.	2013.	2014.	2013.	2014.
Fizikai	2 222	2 608	346	316	2 568	2 924
Szellemi	3 657	3 831	346	464	4 003	4 295
Egyéb	97	52			97	52
Összesen	5 976	6 491	692	780	6 668	7 271

2014 évben a Társaság bérfeljesztést nem hajtott végre.

Személyi jellegű kifizetések főbb tételei (M Ft):

	2013.	2014.
Béren kívüli juttatás (Cafetéria)	324	366
Ebből kiemelve: nyugdíjpénztári befizetések	52	53
egészségpénztári befizetések	54	56
étkezési utalványok (Erzsébet utalvány)	82	111
Társaságot terhelő táppénz, betegszabadság	50	66
Természetbeni juttatások SZJA	84	93
Végkielégítés+közös megegyezés költsége	25	13
Élet-, baleset-, egészségbiztosítás	20	25
Összevont adóalap részeként adózó nem pénzbeni juttatás*	1	2
Adóköteles természetbeni juttatások értéke	85	103
Saját gépkocsi használat költségtérítése	82	88
Napidíjak (belföldi, külföldi)	5	7
Reprezentáció, üzleti ajándék	6	9
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	10	8

A 2014. évi Cafetéria keret 25 e Ft/fő/hó, amely a 2013-as keretösszeggel azonos.

10.3 Kutatás és fejlesztés (K+F)

Változás az előző évhez képest $\frac{2014}{2013} = \frac{11}{26} = -58\%$

2013. és 2014. években a kutatás, kísérleti fejlesztés kiadásai az alábbiak szerint alakultak (M Ft):

Megnevezés	2013.	2014.
Külső cégnek adott megbízás	8	0
Saját közvetlen ráfordítás	11	3
Költségek összesen	19	3
Beruházások	7	8
Kiadások összesen	26	11

Társaságunk a kutatás-fejlesztési feladatok megvalósítására 2014. évben összesen 11,39 M Ft-ot költött, ebből 8,43 M Ft beruházási pénzeszközt, költségekre pedig 2,95 M Ft-ot fordított.

A költségek terhére mobil nyomásfokozó gépház kialakítása került elvégzésre, illetve illetékeket, eljárási díjakat tartalmaz.

A beruházási ráfordítások terhére mobil nyomásfokozó gépház kialakításához tartozó tárgyi eszközök beszerzése történt meg.

10.4 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2014. december 31-én:

adatok M Ft-ban

	2013.	2014.
Adózás előtti eredmény	-52 008	1 050
Adóalap növelő tételek		
Céltartalék képzés	1 273	1 038
Értékcsökkenés miatti korrekció	4 626	5 081
Adott támogatás, juttatás (2014. évben csak megfelelő nyilatkozat hiányában adott)	37	2
Bíróság előtt nem érvényesíthető és elévült követelés miatt elszámolt ráfordítás	12	5
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke a Számviteli törvény szerint	71 069	527
Jogerős határozatban megállapított bírság	7	23
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	0	158
Egyéb, nem a vállalkozási tevékenység költségei	4	6
Követelésekre elszámolt értékvesztés	180	157
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	53 617	0
Egyéb	0	0
Összesen	130 825	6 997
Adóalap csökkentő tételek		
Veszteségelhatárolás	0	803
Céltartalék miatti korrekció	778	1 273
Értékcsökkenés miatti korrekció	3 991	4 277
Véglegesen kapott támogatás, juttatás bevételként elszámolt értéke	0	
Követelés kiegyenlítésekor a könyvszerinti értéket meghaladóan elszámolt bevétel, max. a nyilvántartási értéken	116	39
Adóévben visszaírt értékvesztés	2	2
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke adótörvény szerint	72 338	566
Kutatás-fejlesztés saját közvetlen költsége	13	2
Kapott osztalék, részesedés	14	34
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	0	119
Követelésre az adóévben leírás miatt visszakorrigált értékvesztés	46	126
Adomány (2014. évben csak a közhasznú szervezetnek adott adomány)	1	3
Egyéb	0	0
Összesen	77 299	7 244
Adóalap	1 518	803
Tárgyévi számított társasági adó	243	108
Adókedvezmény (látványcsoport sporttámogatás, szoftverfejlesztők bére)	20	53
Külföldön megfizetett adó beszámítása	0	1
Társasági adó (tárgyévi)	223	54
Társasági adó önrevízió, revízió	0	-223
Külföldön fizetett társasági adó	0	32
Adófizetési kötelezettség	223	-137

10.5 Energiaellátók jövedelemadója

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2014. december 31-én:

adatok M Ft-ban

	2013.	2014.
Adózás előtti eredmény	-52 008	1 050
Külföldi telephelyen adóztatható jövedelemadó alap	0	-21
Adóalap növelő tételek		
Adott támogatás, juttatás	310	322
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	1	157
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	53 617	0
Összesen	53 928	479
Adóalap csökkentő tételek		
Kapott osztalék, részesedés	14	34
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	0	119
Összesen	14	153
Teljes adóalap	1 906	1 355
Engedélyköteles tevékenységre jutó adóalap (66,24 %)	1 730	898
Tárgyévi számított jövedelemadó	536	278
Jövedelemadó önrevízió, revízió	0	-536
Adófizetési kötelezettség	536	-258

10.6 Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés

10.6.1 Adóhatósági ellenőrzés

2014. évben a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága nem végzett valamennyi adóra és költségvetési támogatásra kiterjedő ellenőrzést Társaságunknál.

A tárgyévben az Adóhatóság egy alkalommal végzett egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzést, a 2012. évre vonatkozóan. E vizsgálat keretében az Adóhatóság a Társaságot egy Kft.-vel fennálló üzleti-gazdasági kapcsolatára vonatkozó nyilatkozattételre kötelezte, amely kötelezettségének a Társaság eleget tett.

Az Adóhatóság a vonatkozó adóév könyvelését, nyilvántartásait a következő 6 éven belül ellenőrizheti és pótlólagos adót és bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

10.6.2 Önellenőrzés

Társaságunk jelentős adómegetakarítást ért el 2014. évben az általa kezdeményezett törvénymódosítás alapján végzett önellenőrzéssel.

Társaságunk – külső tanácsadó bevonásával – olyan tartalmú adótörvény módosítást kezdeményezett, amely szerint a Vksztv. alapján a 2013. január 1-én történt vagyonátháramlás kapcsolt vállalkozások esetén sem növeli az átadó társasági adó és energiaellátók jövedelemadójának alapját.

A Társasági adóról szóló törvény ilyen értelmű módosítása 2014. július 15-én kihirdetésre került, amely alapján a 2013-ban megfizetett adót önellenőrzéssel visszakértük, összességében 759 M Ft-tal csökkentve a 2013. évi adófizetési kötelezettséget, amelyből 223 M Ft társasági adó, 536 M Ft az energiaellátók jövedelemadója.

A Társaság előző évek eredményét érintően egyaránt mutatott ki bevétel, illetőleg költség és a ráfordítás összegét érintő változást. Ezek egyenlegeként a bevétel növekedése 119 M Ft-ot, míg a költség, ráfordítás összegének növekedése 157 M Ft-ot tett ki. Jelentősnek minősített hiba 2014. évben nem fordult elő.

10.7 Mérlegen kívüli tételek

Peres ügyek

A Társaság más vállalkozókkal szembeni peres követeléseinek nyilvántartott összege 2014. december 31-én 292 M Ft, amelyből a legnagyobb tétel 132 M Ft a káposztásmegyeri gépházban keletkezett tűzkár miatti kárigényünk, több kisebb tétel pedig a Társasággal szembeni vízdíj tartozás, illetve egyéb kárigényünk. Az óvatosság elvére tekintettel a szóban forgó követeléseket csak a pénzügyi rendezéssel egyidejűleg könyveljük. Időközben a káposztásmegyeri gépházban keletkezett tűzkár miatt indított pert elvesztettük, amelynek a jogerőre emelkedéséről szóló végzést kézhez kaptuk.

A Társaság harmadik féllel szembeni tartozásainak, peres ügyeinek nyilvántartott összege 191 M Ft, amelyeket különféle kárigények, pl.: vízcőtörés miatti kárigények, vezetékjog bejegyzése miatti kártalanítás, illetve egyéb károkozás miatt indítottak Társaságunkkal szemben. A csőtörésekből, egyéb kárigényekből adódó 2015. évben várhatóan érvényesíthető kártérítések, peres ügyek önrész alatti összegére Társaságunk 114 M Ft céltartalék képzéssel biztosít fedezetet, így mérlegen kívüli tételként csak a különbözet, 77 M Ft vehető figyelembe.

Pénzügyi fedezet, bankgarancia

A szállító partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek:

A kapott banki nyilatkozatok alapján a szállító partnerekkel (Duna-Kút Kft., E.ON Energiaszolgáltató Kft., SADE-Magyarország Mélyépítő Kft., stb.) kötött szerződésekben rögzített, a partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek, megvalósítási és jótállási bankgaranciaként elhelyezett - 2014. december 31-ét követő dátummal lejáró - összegek megközelítően 212 M Ft-ot tesznek ki. Ezen összegekhez Társaságunk a szerződésben előírt feltételek nem teljesülése esetén juthat hozzá.

Társaságunk sri lankai projekthez kapcsolódóan összesen 8,5 M EUR összegű előleg visszafizetési- és jótéjesítési garanciát adott a megrendelő (National Water Supply and Drainage Board) javára és összesen 5,7 M EUR összegű első részletfizetési, valamint teljesítési és jótállási garanciákat kapott az alvállalkozóktól (Access Engineering PLC., Betonútépítő Zrt.). A Betonútépítő Zrt. első részletfizetési garanciáit 2014. december 09-én a Széchenyi Kereskedelmi Bank Zrt.-nél, mint a garancia kibocsátójánál – annak végelszámolása miatt, tekintettel arra, hogy a Betonútépítő Zrt. más megfelelő bankgaranciáról eddig nem gondoskodott – a Fővárosi Vízművek Zrt. lehívta, 1,423 M EUR összegben. A bank fizetési kötelezettségének 2014-ben nem tett eleget, emiatt a Fővárosi Vízművek Zrt. a bank végelszámolója felé 2015. február 02. napján hitelezői igénybejelentést tett.

2014-re vonatkozóan a Díjbeszedő Holding Zrt.-től 1 900 M Ft teljesítési garancia volt érvényben.

Ingtatlanokat terhelő jelzálogjog

A Társaság 2014. év folyamán 3 000 M Ft összegű, éven túli lejáratú hitelt vett fel a K&H Bank Zrt.-től, melynek fedezetéül a Bank egyes, a Társaság tulajdonában álló ingatlanokra terhelő jelzálogjogot alapított az IBD-MUN-14-0011-KBC-2. számú Zálogszerződés szerint.

Üzemeltetésre átvett eszközök

Az üzemeltetésre átvett eszközök közt tartjuk nyilván a Budapest Központi Szennyvíztisztító Telep eszközeit, melynek értékei a Fővárosi Önkormányzattal kötött üzemeltetési szerződés alapján a következők (adatok M Ft-ban):

Besorolás	Bruttó nyilvántartási számlaszám megnevezés	2014. évi Nyitó Bruttó érték	2014. évi Bruttó érték változás	2014. évi Záró Bruttó érték
BKSZT1	Elektromos kezelőépület	3 165	1	3 166
BKSZT2	Építmény, szennyvízelvezető csatorna	9 032	4	9 036
BKSZT3	Elektromos hálózat, víziközmű építmény	34 220	7	34 227
BKSZT4	Lassított elektromos gép, berendezés	21 075	168	21 243
BKSZT5	Elektromos berendezés, felszerelés	4 231	54	4 285
BKSZT6	Írányítástechnika	743	64	807
BKSZT8	Szellemi termék	8	0	8
BKSZT9	Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0
BKSZTSZ	Szerszámok	106	0	106
	Összesen:	72 580	298	72 878

Az üzemeltetett eszközök között tartjuk nyilván továbbá az ideiglenes üzemeltetési szerződéssel üzemeltetett víziközműveket, melyek tulajdonba vételét a Fővárosi Önkormányzat folyamatosan intézi, hogy ezt követően átadja azokat a Társaságunknak vagyonkezelésbe. A nyilvántartott ideiglenesen üzemeltetett eszközök bruttó értéke: 4 303 M Ft.

11 Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban

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

2014. évtől új üzletág a biogáz-hasznosítás és kiserőmű üzemeltetési tevékenység átvétele a Társaságba tárgyévben beolvadt és megszűnt BKSZT Kft-től. Önálló üzletágként való bemutatását a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény írja elő.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.

Mérleg	2013. 12. 31.					2014. 12. 31.					adatok M Ft-ban	
	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Biogáz hasznosítás	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Biogáz hasznosítás	Egyéb tevékenységek	Összesen		
ESZKÖZŐK (AKTÍVÁK)												
A. BEFEKTETETT ESZKÖZŐK												
I. Immateriális javak	91 563	7 151	0	3 723	102 437	91 656	9 023	4	4 240	104 923		
Vagyoni értékű jogok	353	144	0	30	527	349	176	0	38	563		
Szellemi termékek	320	144	0	30	494	320	176	0	38	534		
II. Tárgyi eszközök	33	0	0	0	33	29	0	0	0	29		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok	91 011	6 713	0	3 580	101 304	91 148	8 817	4	4 076	104 045		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	87 057	6 302	0	3 348	96 707	87 078	7 560	1	3 685	98 324		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 445	407	0	172	4 024	3 253	1 189	3	191	4 636		
Beruházások, felújítások	62	2	0	7	71	78	12	0	9	99		
Beruházásokra adott előlegek	242	2	0	53	297	533	56	0	191	780		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	205	0	0	0	205	206	0	0	0	206		
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	199	294	0	113	606	159	30	0	126	315		
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	278	0	100	378	0	0	0	110	110		
B. FORGÓESZKÖZŐK												
I. Készletek	16 252	908	0	2 218	19 378	5 037	1 221	0	2 481	8 739		
Áruk	242	120	0	1	363	581	128	0	5	714		
II. Követelések	2 278	645	0	1 557	4 480	2 552	896	0	1 791	5 239		
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 148	608	0	196	2 952	2 269	880	0	593	3 742		
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	29	0	94	123	0	0	0	61	61		
Egyéb követelések	130	8	0	1 267	1 405	283	16	0	1 137	1 436		
III. Értékpapírok	11 938	0	0	0	11 938	0	0	0	0	0		
Saját részvények, saját üzletrészek	11 938	0	0	0	11 938	0	0	0	0	0		
IV. Pénzeszközök	1 794	143	0	660	2 597	1 904	197	0	685	2 786		
Pénziár, csekkek	2	0	0	0	2	2	0	0	0	2		
Bankbetétek	1 792	143	0	660	2 595	1 902	197	0	685	2 784		
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK												
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 005	199	0	909	3 113	1 824	179	0	432	2 435		
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 000	198	0	870	3 068	1 821	178	0	411	2 410		
ESZKÖZŐK	109 820	8 258	0	6 850	124 928	98 517	10 423	4	7 153	116 097		

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.

adatok M Ft-ban

Mérleg	2013. 12. 31.					2014. 12. 31.				
	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Biogáz hasznosítás	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Biogáz hasznosítás	Egyéb tevékenységek	Összesen
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)										
D. SAJÁT TŐKE	19 275	312	0	1 433	21 020	10 845	-380	0	1 338	11 803
Jegyzett tőke	57 133	138	0	1 329	58 600	6 511	138	0	1 329	7 978
Tőketartalék	12 464	0	0	0	12 464	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	-9 454	187	0	97	-9 170	1 803	474	0	104	2 381
Lekötött tartalék	11 938	0	0	0	11 938	0	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-52 806	-13	0	7	-52 812	2 531	-992	0	-95	1 444
E. CÉLTARTALÉKOK	1 271	0	0	2	1 273	926	110	0	2	1 038
Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 271	0	0	2	1 273	926	110	0	2	1 038
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	89 491	7 481	0	2 517	99 489	88 361	9 516	0	2 306	100 183
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	86 033	6 556	0	11	92 600	85 274	8 498	0	10	93 782
Beruházási és fejlesztési hitelek	1 165	0	0	0	1 165	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	2 437	0	0	0	2 437
Tartós kötelezettségek kapcsolattal vállalkozással szemben	78 069	0	0	1	78 070	76 021	0	0	1	76 022
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 799	6 556	0	10	13 365	6 816	8 498	0	9	15 323
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 458	925	0	2 506	6 889	3 087	1 018	0	2 296	6 401
Rövid lejáratú hitelek	369	0	0	0	369	375	0	0	0	375
Vevőtől kapott előlegek	3	0	0	2 026	2 029	4	0	0	1 704	1 708
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 771	332	0	-376	1 727	1 651	690	0	47	2 388
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattal vállalkozással szemben	12	344	0	656	1 012	0	0	0	360	360
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 303	249	0	200	1 752	1 057	328	0	185	1 570
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 324	62	0	760	3 146	2 040	111	9	913	3 073
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 602	62	0	760	2 424	1 453	111	9	741	2 314
Halasztott bevételek	722	0	0	0	722	587	0	0	172	759
FORRÁSOK	112 361	7 855	0	4 712	124 928	102 172	9 357	9	4 559	116 097
Szétválasztási különbözet összege (Forrás – Eszköz)	2 540	-402	0	-2 138	0	3 655	-1 066	5	-2 594	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.

adatok M Ft-ban

Sor- szám	Eredménykimutatás tétel megnevezése	2013. 12. 31.					2014. 12. 31.				
		Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Biogáz üzletág	Egyéb tev.	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Biogáz üzletág	Egyéb tev.	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	24 167	4 088	0	2 042	30 297	22 975	7 850	0	2 026	32 851
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	838	838	0	0	0	1 810	1 810
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	24 167	4 088	0	2 880	31 135	22 975	7 850	0	3 836	34 661
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	67	0	0	0	74
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 089	2	0	0	1 091	1 277	71	0	87	1 435
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	1 089	2	0	0	1 091	1 344	78	0	87	1 509
III.	Egyéb bevételek	1 510	1	0	237	1 748	1 712	14	0	9	1 735
III.A	III. sorból: visszaírt értékvesztés	2	0	0	0	2	2	0	0	0	2
05.	Anyagköltség	4 114	566	0	136	4 816	3 947	1 878	-492	199	5 532
	ebből: B/OG üzletágról SZT üzletágra átvétel	0	0	0	0	0	0	532	-532	0	0
06.	Igenybe vett szolgáltatások értéke	3 226	2 474	0	943	6 643	3 236	4 017	452	924	8 629
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 294	25	0	69	1 388	1 247	65	3	68	1 383
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	10	10	0	0	0	18	18
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	20	0	817	837	0	58	0	1 653	1 711
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	8 634	3 085	0	1 975	13 694	8 430	6 018	-37	2 862	17 273
10.	Béreköltség	5 084	490	0	402	5 976	4 879	1 073	26	513	6 491
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	613	39	0	40	692	605	105	1	69	780
12.	Bérfelrakások	1 529	159	0	127	1 815	1 470	335	9	160	1 974
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	7 226	688	0	569	8 483	6 954	1 513	36	742	9 245
VI.	Értéksökkenési leírás	4 326	119	0	181	4 626	4 425	478	1	177	5 081
VII.	Egyéb ráfordítások	4 320	221	0	334	4 875	3 850	686	0	237	4 773
VII.A	VII. sorból: értékvesztés	143	2	0	35	180	117	30	0	10	157
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (±I+II-III-IV-V-VI-VII)	2 260	-22	0	58	2 296	2 372	-753	0	-86	1 533
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	14	14	0	0	0	34	34
13.A	13. sorból: kapott feltől kapott	0	0	0	14	14	0	0	0	34	34
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.A	14. sorból: kapott feltől kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.

Sor- szám	Eredménykimutatás tétel megnevezése	2013. 12. 31.				2014. 12. 31.				
		Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Biogáz üzletág	Egyéb tev.	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Biogáz üzletág	Egyéb tev.
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.A	15. sorból: kapcsolt féltől kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	102	17	0	11	130	30	11	0	49
16.A	16. sorból: kapcsolt féltől kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	16	4	0	1	21	9	3	0	130
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	118	21	0	26	165	39	14	0	213
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	2	2	0	0	0	0
18.A	18. sorból: kapcsolt félnek adott	0	0	0	2	2	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	702	0	0	0	702	362	0	0	362
19.A	19. sorból: kapcsolt félnek adott	590	0	0	0	590	253	0	0	253
20.	Részeselek, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4	0	0	13	17	14	5	0	158
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21. sorok)	706	0	0	15	721	376	5	0	520
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	-588	21	0	11	-556	-337	9	0	-307
C.	SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1 672	-1	0	69	1 740	2 035	-744	0	1 226
X.	Rendkívüli bevételek	17 160	0	0	0	17 160	241	0	0	241
XI.	Rendkívüli ráfordítások	70 890	12	0	6	70 908	162	248	0	417
D.	RENKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-53 730	-12	0	-6	-53 748	79	-248	0	-176
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-52 058	-13	0	63	-52 008	2 114	-992	0	1 050
XII.	Adófizetési kötelezettség	748	0	0	56	804	-417	0	0	-394
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-52 806	-13	0	7	-52 812	2 531	-992	0	1 444
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részeselekre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részeselek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22.-23. sorok)	-52 806	-13	0	7	-52 812	2 531	-992	0	1 444

CASH FLOW

adatok M Ft-ban

Cash flow kimutatás	2013.	2014.
1. Adózás előtti eredmény (±)*	-52 022	1 016
2. Elszámolt amortizáció (+)	4 626	5 081
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	152	256
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)	495	-235
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	-143	300
6. Szállítói kötelezettség változása (±)	-360	661
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	-5 880	-834
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	-15 449	-73
9. Vevőkövetelés változása (±)	-369	-945
10. Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)*	-368	-334
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	-967	678
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-804	394
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
I. Működés cash flow	-71 089	5 965
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-16 794	-8 385
15. Befektetett eszközök eladása, térítés nélküli átadása (+)	701	418
16. Kapott osztalék, részesedés (+)	14	34
II. Befektetési cash flow	-16 079	-7 933
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)**		13 215
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétel (+)	200	3 000
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	13	23
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)***		-11 938
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	156	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)****	-4 563	- 4 722
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	35	-10
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-310	-321
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)	91 135	2 910
III. Finanszírozási cash flow	86 666	2 157
IV. Pénzeszköz változásai I+II+III	-502	+189

* Eredménykimutatás 1 050 M Ft adózás előtti eredmény korigálva a 16. sor adatával

** Saját részvény értékpapír állomány csökkenés elszámolása 11 938 M Ft, pótbefizetés 978 M Ft, BKSZT Kft beolvadás 299 M Ft

*** Tőkeleszállítás és tőkerendezés során bevont saját részvények értéke.

**** Tulajdonosi kölcsön visszafizetés 3 000 M Ft, egyéb hitel visszafizetés 1 722 M Ft (lásd. 4.1.2 pont)

A befektetett eszközöknél alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsok

Az immateriális javak becsült hasznos élettartama és alkalmazott lineáris leírási kulcs

Eszköz típusa	Leírás 2014-ben	
	Év	Kulcs %
Nem ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6	16,6
Koncessziós díj*	20	5
Szellemi termékek felhasználói joga	3 ill. 5	33 ill. 20
Szoftver	3 ill. 5	33 ill. 20

*minden esetben megegyezik a koncessziós szerződés időtartamával

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

A tárgyi eszközök becsült hasznos élettartama és alkalmazott lineáris leírási kulcs

Tárgyi eszköz típusa	Leírás 2014-ben	
	Év	Kulcs %
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	7	14,5
Kiemelve: Laboratóriumi felszerelések	5	20
Kiemelve: Mobiltelefonok	3	33
Vámtarifajegyzék szerint kiemelt gépek, berendezések, villamos készülékek	5	20
Kiemelve: Elektromotorok	10	10
Kiemelve: Transzformátorok	20	5
Kiemelve: Elektromos kapcsoló berendezések	8	12,5
Kiemelve: Hajtásszabályozók	8	12,5
Kiemelve: Szivattyúk	10	10
Kiemelve: Szennyvízszivattyúk	7	14,5
Kiemelve: Házi átemelő akna gépészettel komplettre szerelve	7	14,5
Vámtarifajegyzék szerint kiemelt számítás- és ügyvitel-technikai eszközök, különleges mérőműszerek	3	33
Irányítástechnikai eszközök	10	10
Járművek típus, illetve súly szerint	5 ill. 7	20 ill. 14,2
Épületek, építmények	16,6-50	6-2
Vízcsőhálózat (kivételező GÖV, ÖV vezeték), bekötővezeték	33	3
Vízcsőhálózat GÖV és ÖV (gömbvasacél, öntöttvas) vezeték	50	2
Vízmérők	12,5	8
Szennyvízvezetékek és bekötővezetékek	50	2
Kábelek	20	5

Budapest, 2015. március 27.

Haranghy Csaba
vezérigazgató



Keszler Ferenc
gazdasági vezérigazgató-helyettes