

A DOMBÓVÁR- ÉS KÖRNYÉKE VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ KFT
2014. ÉVI BESZÁMOLÓJA

TARTALOMJEGYZÉK

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

MELLÉKLETEK

1. Teljességi nyilatkozat és Egyezőségi nyilatkozat
2. 2014. december 31-i mérleg
3. 2014. január 01.-2014. december 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatás
4. Kiegészítő melléklet a 2014. évi éves beszámolóhoz
5. Üzleti jelentés a 2014. évi éves beszámolóhoz

1. Számú melléklet

Teljeségi nyilatkozat és Egyezőségi nyilatkozat



TELJESSÉGI NYILATKOZAT

C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft.
1148 Budapest, Fogarasi út 58.
Dr. Tasnádi Márta Éva
kamarai tag könyvvizsgáló részére

Tisztelt Asszonyom!

A jelen teljességi nyilatkozat a **Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft.** (továbbiakban: Társaság) **2014. december 31-ével** végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (mérleg, eredménykimutatás, és kiegészítő melléklet együtt: éves beszámoló) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad-e a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (továbbiakban: Számviteli törvény) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk ahhoz, hogy megfelelően tájékozottak legyünk, legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Éves beszámoló:

- 1., Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben meghatározottak szerinti felelősségünket az éves beszámoló Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítésével kapcsolatban és kijelentjük, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről a 2014. december 31-i állapotnak megfelelően.
Felelősek vagyunk az éves beszámolónak a Számviteli törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő valós összeállításáért és könyveléséért, az éves beszámolónak a Számviteli törvénnyel, a vonatkozó beszámoló készítési elvekkel és tényekkel való megfeleléséért.

- 2., A számviteli nyilvántartás, mely a pénzügyi információk alapja, pontosan és megbízhatóan a kellő részletességgel tükrözi a Társaság ügyleteit.
- 3., A vezetőség biztosítottak látja, hogy a Társaságnál működő ügyviteli és egyéb szoftverek zárt rendszerben működnek és biztosítják a jogszabályi előírásoknak megfelelő könyvelési, nyilvántartási és bevallási feltételeket.
- 4., A Társaság eleget tett a leltározással kapcsolatos és a Számviteli törvényben előírt követelményeknek. A leltárt 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozóan a Társaság teljes körűen felvette.
- 5., A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi eszköze fölött és semmilyen egyéb jog vagy terhelés nincs a Társaság eszközein, kivéve azokat, amelyek az éves beszámolóban bemutatásra kerültek.
- 6., A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvény előírásaival összhangban és megfelelően történt. Helyesen számoltuk el az alábbiakat, és ahol szükséges megfelelően mutatjuk be a pénzügyi kimutatásokban:
 - a.) A kapcsolódó vállalkozások azonosítása, valamint a velük szembeni egyenlegek és a velük lebonyolított ügyletek lebonyolítása.
 - b.) Biztosíték gyanánt elzálogosított eszközök.
- 7., Elszámoltuk, vagy ahol szükséges bemutattuk az összes tényleges és esetlegesen felmerülő kötelezettségünket, valamint beszámoltunk harmadik felek javára vállalt összes garanciáról. A Társaságnak nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.
- 8., A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
- 9., A kiegészítő melléklet tartalmazza mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. terhelt jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, adott garanciák, stb.), amelyek a Társaság vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak. A Társaságnak nincs egyéb elhatárolandó vagy közzéteendő kötelezettsége, vagy nyeresége illetve vesztesége.

Az éves beszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:

- a) A Társaság, valamint a Társaság leányvállalata, igazgatója, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.

- b) A pénzügyintézetekkel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.
- c) A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.
- d) A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.

10., A könyvvizsgálói munka során észlelt eltérések kijavítása folyamatosan megtörténik illetőleg megtörtént. Sor került az éves beszámoló fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény helyesbítésére vagy közzétételére, amelyre vonatkozóan a Számviteli törvény helyesbítést, vagy közzétételt ír elő.

11., Az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibát. A nem helyesbített hibás állítások hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek az éves beszámoló egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listáját átadtuk az Önök részére.

A rendelkezésre bocsátott információ:

12., Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

- Minden számviteli és pénzügyi nyilvántartást és az ehhez kapcsolódó adatokat, valamint alapítói határozatot az Önök rendelkezésére bocsátottuk és minden tranzakcióról informáltuk Önöket, melyeknek a jelentésre hatása lehet.
- további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk, továbbá
- korlátlan hozzáférést a Társaságnál lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

13., Nincs tudomásunk olyan jelentős gazdasági eseményről vagy jelentős szerződésről, amelyekről ne adtunk volna tájékoztatást, vagy amelyek nem szerepelnének helyesen a könyvelésben.

Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban és azokat az éves beszámoló tükrözi. A Társaság valamennyi készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel az éves beszámolóban.

14., Minden olyan eseményről megadtuk a szükséges információkat, amelyek a fordulónapot követően történtek és az éves beszámoló helyesbítését vagy a hozzá tartozó kiegészítő mellékletekben történő bemutatást tenné szükségessé.

- 15., Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna az Önök tudomására és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását, vagy könyv szerinti értékét.
- 16., Semmilyen formális vagy informális kompenzációs megállapodásunk nincs bankszámláinkkal és befektetési számláinkkal kapcsolatosan minden hitelkeret megállapodást könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk.
- 17., Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák az éves beszámolót.

Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról, vagy követelésről, mely a mérlegben foglaltakon kívül jelentősen befolyásolná a Társaság pénzügyi helyzetét.

Nincsenek, illetőleg nem tudunk olyan nem érvényesített igényeinkről, melyek jogi képviselőnk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

- 18., Megerősítjük a kapcsolt vállalkozásokkal összefüggően szolgáltatott információk teljességét, a beszámoló megfelelően tartalmazza a kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.
- 19., A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során, ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, az éves beszámolóra lényeges hatást gyakoroló visszajelzés.
- 20., Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy az éves beszámoló csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
- 21., Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással, vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - vezetés,
 - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett az éves beszámolóra
- 22., Nem történt szándékos mulasztás a Társaság vezetése, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be a számviteli és a belső ellenőrzési rendszerben, valamint az éves beszámoló elkészítésében.

Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi információkat.

- 23., Nem fordult elő törvények, rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatása lényeges, illetve amelyeknek az éves beszámolóban szerepelniük kellene.


Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi meg nem felelést, vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni az éves beszámoló elkészítésekor.


Nincs tudomásunk egyéb olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről, amelynek következményét az éves beszámolóban tartalmaznia kellene, céltartalék képzését tenné szükségessé, vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna az éves beszámolóra.

- 24., A jelen nyilatkozat időpontjáig nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely jelentős hatással lenne az éves beszámolóra, illetve amelyet a kiegészítő mellékletben szerepeltetni kellene. Nem jutott tudomásunkra olyan tény sem, amely bár nem befolyásolja az éves beszámolót és annak mellékleteit, jelentős negatív vagy pozitív változást okozott volna vagy okozhatna a Társaság vagyoni helyzetében vagy tevékenységének eredményében.

Budapest, 2015. május 08.


Reichert Gyuláné
gazdasági vezető


Varga-Stadler Gábor
ügyvezető



Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft.

Dombóvár, Berzsenyi u. 1.

Telefon: 06-74/465-311

Fax: 06-74/465-311 - 13. mellék

E-mail: level@dombovari-vizmu.hu

Honlap: www.dombovarivizmu.blogspot.com

A cégünkél működtetett minőségirányítási rendszer
az alábbi szabványoknak felel meg:



EGYEZŐSÉGI NYILATKOZAT

A **Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft.** számviteli rendjéért felelős vezetője nyilatkozom, hogy a Számvitelről szóló módosított 2000. évi C. tv. 46. §. (3)-(4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Társaság gondoskodott a nyilvántartások és a valós helyzet egyeztetéséről.

Ezt a nyilatkozatot az auditálás során végzett szúrópróbaszerű ellenőrzések kiegészítéseként a könyvvizsgáló felszólítására tettem.

Budapest, 2015. május 8.


Reichert Gyuláné
gazdasági vezető

2. Számú melléklet

2014. december 31-i mérleg

Dombóvár és Környéke Víz és Csatornamű Kft
 Statisztikai számjel 11284217-3600-113-17
 Cégjegyzék száma 17-09-001935

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	157882	0	150607
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2205	0	745
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	1985		525
6	Szellemi termékek	220		220
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	155677	0	149862
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	130387		129689
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	5719		5195
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10861		6293
14	Tenyészállatok	0		0
15	Beruházások, felújítások	8685		8685
16	Beruházásokra adott előlegek	25		0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2015.május 08.

DOMBÓVÁR ÉS KÖRNYÉKE
 VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ KFT.
 7200 Dombóvár, Berzsenyi u. 1.
 Adószám: 11284217-2-17

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Dombóvár és Környéke Víz és Csatornamű Kft
 Statisztikai számjel 11284217-3600-113-17
 Cégjegyzék száma 17-09-001935

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	178519	0	85090
28	I. KÉSZLETEK	21784	0	13768
29	Anyagok	10903		7124
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	10881		6644
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	119205	0	64169
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	80693		21477
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	38512		42692
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			0
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	37530	0	7153
50	Pénztár, csekkek	640		320
51	Bankbetétek	36890		6833
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	306	0	76
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3		0
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	303		76
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	336707	0	235773

Keltezés: 2015.május 08.

DOMBÓVÁR ÉS KÖRNYÉKE
VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ KFT.
7200 Dombóvár, Berzsenyi u. 1.
Adószám: 11284217-2-17
P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	216663	0	179723
58	I. JEGYZETT TŐKE	497440		497440
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	42985		42985
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	123416		-323761
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-447178		-36941
68	E. Céltartalékok	15000	0	15000
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	15000		15000
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	104758	0	40599
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		

Keltezés: 2015.május 08.

DOMBÓVÁR ÉS KÖRNYÉKE
 VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ KFT.
 7200 Dombóvár, Berzsenyi u. 1.
 Adószám: 11284217-2-17
 P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	104758	0	40599
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	0		0
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	64308		25769
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	40450		14830
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	286	0	451
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			0
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	286		451
101	Halasztott bevételek	0		
102	Források összesen	336707	0	235773

Keltezés: 2015.május 08.

DOMBÓVÁR ÉS KÖRNYÉKE
 VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ KFT. a vállalkozás vezetője (képviselője)
 7200 Dombóvár, Berzsényi u. 1.
 P.H. szám: 11284217-2-17

3. Számú melléklet

2014. január 01 – 2014. december 31-ig tartó
üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	595721		78473
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	595721	0	78473
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	505		24
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	505	0	24
7	III. Egyéb bevételek	100418		10539
8	ebből: visszaírt értékvesztés	4110		6308
9	5 Anyagköltség	92383		12274
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	115496		14947
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	32272		3313
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	2108		4241
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	32874		35323
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	275133	0	70098
15	10 Bérköltség	153521		21115
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	15979		2195
17	12 Bérjárulékok	45032		5815
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	214532	0	29125
19	VI. Értécsökkenési leírás	21969		11281
20	VII. Egyéb ráfordítások	136756		12754
21	ebből: értékvesztés	13157		8014
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	48254	0	-34222

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	228		40
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
32	ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	228	0	40
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1272		114
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	551		778
40	ebből: értékelési különbözet	0		0
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	1823	0	892
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1595	0	-852
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	46659	0	-35074
44	X. Rendkívüli bevételek	36209		
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	530046		1867
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-493837	0	-1867
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-447178	0	-36941
48	XII. Adófizetési kötelezettség	0		0
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-447178	0	-36941
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-447178	0	-36941

Keltetés: 2015. május 8.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

DOMBÓVÁR ÉS KÖRNYÉKE
VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ KFT.
7200 Dombóvár, Balmazújvárosi u. 1.
Adószám: 11284217-2-17

4. Számú melléklet

Kiegészítő melléklet a 2014. évi beszámolóhoz

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

1.1 Működési forma:

Gazdálkodó szervezetünk működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság (KFT.)
A társaság székhelye: Dombóvár Berzsényi Dániel utca 1.

1.2 Alapítás időpontja, módja:

A Tolna Megyei Vagyonátadó Bizottság 27/1992. számú határozata értelmében, 1993. gazdasági évben, a Tolna Megyei Önkormányzatok Közös Vízf- és Csatornamű Vállalataként működő Vízf- és Csatornamű Vállalat vagyonmegosztása, pénzügyi elszámolása megtörtént. E folyamat eredményeként Dombóvár város és a korábban is együttműködő városkörnyéki települések (At-tala, Csibrák, Csikóstóttós, Dalmand, Döbrököz, Gyulaj, Jágónak, Kapospula, Kaposszekcső, Kocsola, Kurd, Nak, Szakcs) önkormányzatai 1993. december 9-én megalapították a Dombóvár és Környéke Vízf- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaságot.

A társaságot az alapító önkormányzatok a helyi önkormányzatokról szóló 1990.LXV. tv. 8. § (4.) bekezdésében meghatározott, kötelező feladatkörük ellátásának biztosítására, az 1988. VI. tv. és az 1991. XVI. tv. által meghatározott keretek között, 1.000.000.- Ft-os tőzstőkével, mely összeg teljes egészében pénzbevételekből áll, alapították meg.

A Korlátolt Felelősségű Társaság működését 1994. január 1.-vel kezdte meg.

A Társaság az alapító önkormányzatok tulajdonában lévő közműveket (ivóvíz-szolgáltatás, szennyvízelvezetés és -tisztítás) és a működtető vagyont 1994. november 30-ig üzemeltetési szerződések keretében működtette. E szerződéseknek megfelelően biztosította a települések ivóvízellátását, szennyvízelvezetését és a szennyvíz tisztítását.

Az alapító önkormányzatok 1994. december 1-én tőzstőkéjüket egymillió forintról 397.850.000.- Ft-ra emelték. A tőzstőke felemelése kizárólag nem pénzbeli betétekkel történt. A tagok a kizárólagos, illetve osztatlan közös tulajdonukat képező közmű és működtető vagyont apptként a Társaság tulajdonába adták. A vagyon apptálásának Cégbírósági bejegyzése megtörtént.

Az 1997 év során Dombóvár Város Önkormányzata további tőzstőke emelést hajtott végre.

A tulajdonát képező Dózsa Gy. utcai szennyvíz gerincvezeték került apptálásra 17.680.000 Ft értékben.

A vagyonnövekedés apptálásának Cégbírósági bejegyzése megtörtént.

1998., 1999., illetve 2000. évben apptálás nem volt.

2001. év során Dombóvár Város Önkormányzata a Gunaras üdülterületen lévő befejezetlen üdülőt apptálta 6.900 e Ft összegben, melynek cégbírósági bejegyzése is megtörtént.

2002. és 2003. évben apptálásra nem került sor.

2003. augusztus 01.-vel a Dombóvár Város Önkormányzatának tulajdonában lévő Dombhő Kft került beolvasztásra a 17-09-001935/59 sz. cégbírósági bejegyzés szerint. A jegyzett tőke növe-

kedése 68.290 e Ft, ezzel Dombóvár Város Önkormányzatának tulajdonhányada 81,53%-ra nőtt, szinte ugyanezzel az összeggel nőtt az eszközállomány (tárgyi eszközök).

2004. év során további tőkenövekedés következett be.

A taggyűlés 13/2004(V.24) Tgy.sz. határozata alapján Várong és Lápafő települések közműveiket társaságunkba apportálták, 2.890 e Ft – 2.890 e Ft értékben, valamint Jágónak település tulajdonában lévő vezetékszakas került apportálásra 440 e Ft értékben, amely jegyzett tőkeemeléseket a cégbíróság szintén bejegyezte még az évben.

2011. évben jegyzett tőkeváltozás 500 e Ft volt, amely a beolvadó Dombóvári Vízmű Kft jegyzett tőkéjével egyező.

2013. évben változás nem volt.

2014. évben a 2013. január 1.-i vagyontadási kötelezettség következtében bekövetkezett vagyonszétválás miatt a társaság kezdeményezte a törzstőke leszállítását, de a cégbírósági bejegyzés december 31-ig nem történt meg.

1.3 Tulajdonosi szerkezet:

A társaság tulajdonosi szerkezetét tekintve 2005. évig 100%-os önkormányzati tulajdonú társaságként működött. A legnagyobb tulajdoni hányaddal Dombóvár Város Önkormányzata rendelkezik. Dombóvár Város Önkormányzata az alapítás óta folyamatosan megtartotta többségi tulajdonát, melynek hányada jelenleg 80,53 %, figyelembe véve a fent vázolt törzstőke változásokat is.

2005. évben a korábban egységes 100 %-os önkormányzati tulajdon szerkezete megváltozott, két település döntött úgy, hogy a közmű működtetésének felügyeleti jogát másra bízva. Nevezetesen Attala település a társaságunkban lévő üzletrészt apportálta az Aquainvest Vagyonkezelő és Szolgáltató Kft-be, valamint Kapuspula Önkormányzata kötött csereszerződést a Délviép Szolgáltató Kft-vel a társaságunkban lévő üzletrészére.

2005. évtől 2011. évig tartott, míg sikerült újra 100%-os önkormányzati tulajdonú társaságnak lennünk.

A két külső tulajdonostól az érintett Önkormányzatok közreműködésével 2010. évben a társaság visszavásárolta a tulajdoni hányadukat, majd 2011. évben a társaság átruházta az érintett önkormányzatokra 400 e Ft kivételével, kölcsönszerződés ellenében. A 400 e Ft-os üzletrész négy, eddig bérüzemeltetési formában üzemeltetett önkormányzatnak került értékesítésre.

2011. évben a Dombóvári Vízmű Kft beolvadt társaságunkba, amelynek tulajdonosa 100%-ban a Dombóvár Város Önkormányzata volt, ezért az Ő tulajdoni aránya változott meg a beolvadó társaság jegyzett tőkéjével.

A társaság jegyzett tőkéje 497.440.000,- Ft, amely 2014. év végén az alább felsorolt tagok törzsbetétje:

Tulajdonos	Törzsbetét e Ft-ban
Attala Község Önkormányzata	12 740
Csibrák Község Önkormányzata	5 530
Csikóstóttós Község Önkormányzata	3 800
Csoma Község Önkormányzata	100
Dalmand Község Önkormányzata	5 990
Dombóvár Város Önkormányzata	400 580
Döbrököz Község Önkormányzata	9 500

Gyulaj Község Önkormányzata	8 330
Jágónak Község Önkormányzata	6 270
Kapospula Község Önkormányzata	6 680
Kaposszekcső Község Önkormányzata	5 920
Kercseliget Község Önkormányzata	100
Kocsola Község Önkormányzata	3 300
Kurd Község Önkormányzata	5 450
Lápafő Község Önkormányzata	2 890
Nak Község Önkormányzata	6 850
Szabadi Község Önkormányzata	100
Szakcs Község Önkormányzata	10 320
Várong Község Önkormányzata	2 890
Vásárosdombó Község Önkormányzata	100

1.4 A társaság legfőbb szerve:

A társaság legfőbb szerve a taggyűlés, amely a tagok összességéből áll. A társaságot érintő bármely kérdésben határozhat, a kizárólagosan hatáskörébe tartozókat a társasági szerződés tételesen tartalmazza.

1.5 Felügyelő bizottság:

A felügyelő bizottság ellátja a társaság ügyvezetésének általános ellenőrzését, különösen a tulajdonosi érdekek érvényesülése érdekében.

A felügyelő bizottság tagjai 2011.01.01.-től:

- Szigethy István (an.: Farkas Margit) Dombóvár, Fő u. 7.
- Dr. Janek Attila (an.: Szabó Ibolya) Dombóvár, Krúdy Gyula u. 12.
- Pintér Szilárd (an.: Szordel Katalin) Csikóstóttós, Hegyalja u. 7.
- Hegedűs Csaba (an.Bocz Erzsébet) Dombóvár, Zöldfa u.22.3.6

1.6 Vezető tisztségviselő:

A gazdasági társaság ügyvezetését – a gazdasági társaságok egyes formáira vonatkozó rendelkezések szerint – a társaság vezető tisztségviselője, az ügyvezető látja el.

Név: Varga-Stadler Gábor (an.: Lenti Rózsa)

Lakcím: 7200 Dombóvár, Kápolna u.11.

A társaság ügyeinek intézésére, a társaság képviselőjére harmadik személyekkel szemben az ügyvezető igazgató jogosult.

1.7 Tevékenységi kör:

A Dombóvár és Környéke Víz és Csatornamű Kft. 2012. július 15-én működő víziközmű-szolgáltatást végző gazdálkodó szervezet volt, így a Vkszt.82.§(1) és (2) bekezdése szerint a szolgáltatói tevékenység iránt 2013. május 31.-ig engedély iránti kérelmet kellett volna benyújtani.

nia, amit azonban a törvényi feltételek hiánya miatt nem terjesztett elő. Az Önkormányzatok, mint ellátásért felelős szervek, a törvényi feltételeknek megfelelő üzemeltetővel kötöttek szerződést, aminek értelmében a Dombóvári Vízmű Kft 2013. szeptember 30-ig végezte a víziközműszolgáltatást, majd azt átadta az új üzemeltetőknek: a DRV Zrt-nek, illetve Vásárosdombó tekintetében a KAVÍZ Kft-nek.

2003. július 1-től tevékenységünk az uszodaüzemeltetés miatt fürdőszolgáltatással bővült, ami 2013. október 1.-e óta a Társaság fő tevékenysége lett.

2013. október 1.-től meghatározó tevékenység lett a társaság vagyonának bérbeadása: ami a DOMBHŐ (később Dalkia, ma Veolia) által üzemeltetett fűtőmű és ehhez kapcsolódó vezetérendszer bérbeadását, valamint a vízmű telephelyén levő irodaház és műhely általunk nem használt helyiségeknek a DRV felé történő bérbeadását jelenti.

1.8 Piaci helyzet:

Tevékenységek bevételeinek megoszlása:

	2013.év (eFt)	2013.év megoszlás %	2014.év (eFt)	2014.év megoszlás %	Index 2014/2013
Víztermelés,-kezelés, - ellátás	314 350	52,76	-	-	-
Szennyvíz gyűjtése, kezelése	197 650	33,17	-	-	-
Uszoda működtetése	17 733	2,97	18 585	23,7	104,8
Egyéb gép, eszköz kölcsonzése	15 148	2,54	19 572	24,9	129,2
Egyéb tevékenység	50 840	8,53	40 316	51,4	79,3
<i>ebből közvetített szolgáltatás</i>	32 874		35 323		107,4

1.9 Cégjegyzésre jogosult adatai:

A társaság ügyvezetője feladatait a tulajdonosi érdekeinek szolgálatában, a taggyűlés döntéseinek keretein belül látja el. Irányítja a társaság munkáját, a cég gazdasági érdekeinek érvényre juttatásával, továbbá gondoskodik arról, hogy a társaság működése a törvényeknek és a jogszabályoknak megfelelő legyen. Önálló cégjegyzési jogosultsággal rendelkezik.

Név: Varga-Stadler Gábor (an.: Lenti Rózsa)
Lakcím: 7200 Dombóvár, Kápolna u.11.

1.10 Beszámoló készítéséért felelős személyek

1.10.1 Könyvvizsgáló

Társaságunk a számviteli törvénynek megfelelően könyvvizsgálatra kötelezett, melynek megfelelően a beszámoló csak könyvvizsgáló felülvizsgálatot követően terjeszthető elfogadásra. A könyvvizsgálat célja, hogy a beszámoló a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet adjon. Ennek hitelesítésére a könyvvizsgáló záradék szolgál, amely tartalmazza a beszámolót alátámasztó vizsgálatok körét, valamint a megállapítások összegzését. Társaságunk választott könyvvizsgálója 2010. július 27. napjától a taggyűlés 32/2010 (VII.27.) Tgy.sz. határozata alapján:

C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft.
Székhely: 1148 Budapest, Fogarasi u. 58.
Kamarai nyilvántartási száma: 000062

Név: Dr.Tasnádi Márta Éva
Lakcím: 1147 Budapest, Fűrész u.23..
Kamarai bejegyzési száma.:005030

1.10.2 Könyvviteli szolgáltató

A számviteli törvény a könyvvizsgálaton kívül kötelezővé teszi, hogy a számviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok, irányítását, vezetését, éves beszámoló készítését olyan személy lássa el aki a Pénzügyminisztérium nyilvántartásában szerepel, és ezen törvényi feltételeknek megfelelően.

Név: Reichert Gyuláné (an.: Márcz Katalin)
Lakcím: 7200 Dombóvár, Árvácska u.9.
Regisztrációs szám: 143648
Tevékenységet a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft alkalmazottjaként látja el.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

2.1 A célok ismertetése:

- A Korlátolt Felelősségű Társaság alapvető feladata egyfelől a megfelelő minőségű folyamatos és biztonságos szolgáltatás, másfelől a költségek és ráfordítások optimalizálása. Ez utóbbi célkitűzés megvalósítása érdekében a vállalkozás költség-elszámolási rendszerét kétszintűre építette fel. A vállalkozás költségeit fő tevékenységenként, mint önálló elszámoló egység tartja nyilván. Elszámolási egységenként eredménykimutatás készül, ezzel is elősegítve a lehető leghatékonyabb költséggazdálkodást. Vizsgálható az egyes résztevékenységek gazdaságos-sága is.
- Belső elszámoltatás: a pénzügyi és számviteli információs rendszer szerves egységet képez.
- A Korlátolt Felelősségű Társaság könyvvezetésének módja: kettős könyvvitel.
- A beszámoló, és ezen belül az eredménykimutatás formája:
 1. Társaságunk által választott mérlegforma: "A" változat, amely egyezik az eddig alkalmazott mérlegkérdőívről, és társaságunk eszköz és forrás összetétele így áttekinthető.
 2. A választott eredménykimutatás az összköltség eljárással készült „A” változat szerinti eredménykimutatás.
- A mérlegzárás időpontja - december 31-i fordulónappal - a tárgyévet követő év február hónapjának utolsó naptári napja.

2.2 Alkalmazott értékelési eljárások:

A mérlegben az eszközök legnagyobb nyilvántartási értéke csak a beszerzési, illetve előállítási költség lehet.

Alkalmazott értékelési formák:

1. Tárgyi eszközöknél: beszerzési érték, illetve előállítási közvetlen költség, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel.
2. Vásárolt raktári anyagoknál: átlagáras beszerzési ár
3. Saját termelésű készleteknél: közvetlen önköltség
4. Saját rezsiz beruházásnál: közvetlen önköltség, illetve beszerzési érték.
5. Értéknövelő felújításoknál: közvetlen önköltség, illetve beszerzési költség

Az értékelési elvek nem térnek el a korábbi években alkalmazott értékelési elvektől.

2.3 Az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése

A társaság eszközállományának sokasága a folyamatos szolgáltatást szolgálja, ezért a választott elszámolási módnak is a folyamatosságot, az egyenletességet kell tükrözni, amelynek leginkább lineáris elszámolási mód felel meg. Ennek megfelelően:

- A tárgyi eszközök amortizációjának módja: lineáris

Az értékcsökkenés elszámolása az eszköz várható élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi elavulása alapján az üzembe helyezés napjától a hasznos élettartam végéig terjed, amelynél figyelembe kell venni az élettartam végén a várható hasznosulási értékét. Ezért:

- A leírás alapja: a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

2.4 A kis értékű tárgyi eszközök elszámolásának módja

- Az 100.000.- Ft alatti beszerzési értékű tárgyi eszközöket és egyedi előállítású eszközöket a gazdasági társaság, a használatbavételkor egy összegben, tervezett értékcsökkenésként elszámolja,
- ezen eszközök nyilvántartása, az értékcsökkenés elszámolása után mennyiségben történik. (Kivezetése selejtezési jegyzőkönyv alapján.)

2.5 A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintértékének meghatározása

A vállalkozásnál a devizás követelések vagy kötelezettségek értékelése az alábbi:

- A társaság külföldi pénzürtékre szóló követelés és kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítja át a vállalkozás forintra.

3. A SZÁMVITELI ALAPELVEKTŐL VALÓ ELTÉRÉS ISMERTETÉSE

A Társaság a 2014-es gazdasági évi könyvvezetésében, valamint a beszámoló elkészítésénél nem tért el a Számviteli Törvény 14-16. §-ban foglalt alapelvektől.

4. A TÁRSASÁG VAGYONÁNAK, VAGYONVÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA

A vagyon fogalmán elsősorban a saját tőkét értjük, amely különböző eszközök formájában szolgálja a társaság üzleti tevékenységét. A gazdálkodás során lehetőség van a saját tőkén kívül egyéb források bevonására is, amennyiben a saját tőke nem nyújt elegendő forrást. A társaság vagyoni helyzete során számításba kell venni, hogy a társaság működéséhez a saját forrás biztosított-e, illetve a saját forrást mely külső forrással tudta kiegészíteni, annak érdekében, hogy a tevékenységét a lehető leghatékonyabban tudja ellátni. E miatt célszerű a saját tőkén túl az eszköz- és a forrásállomány áttekintése is.

4.1 ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK ÉS ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA.

4.1.1 Befektetett eszközök bruttó értékének alakulása:

Befektetett eszközök bruttó értékének alakulása:

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Nyitó érték	1.330.270	288.961	214,7
Évközi növekedés	3.389	5.234	154,4
Évközi csökkenés	1.044.698	27.085	2,6
Záró érték	288.961	267.110	92,4

4.1.1.1 Az immateriális javak bruttó állománya:

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Nyitó érték	31.539	24.224	76,8
Évközi növekedés	100	0	
Évközi csökkenés	7.415	11.864	160,0
Záró érték	24.224	12.360	51,0

Az immateriális javak bruttó értékének csökkenése a szolgáltatás, valamint a dolgozói létszám csökkenése miatt feleslegessé vált szoftverek selejtezéséből adódik.

4.1.1.2 Tárgyi eszközök bruttó állománya:

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Nyitó érték	1.298.731	264.737	20,4
Évközi növekedés	1.402	5.234	373,3
Évközi csökkenés	1.027.159	15.221	1,5
Beruházás állomány növ./csökk.	-8.237	0	
Záró érték	264.737	254.750	96,2

Bruttó érték növekedése:

A 2014. évi beruházások 96 %-a (4.028 eFt) a Városi uszodához kapcsolódik, ezen belül 2.518 eFt a szauna kialakításához, 1.012 eFt a szaunához tartozó pihenőhelyiség létrehozása, valamint az uszoda kiszolgáló helyiségeinek (mosdók) átalakításához lett felhasználva.

A víz alatti porszívót és a vegyszeradagoló szivattyút meghibásodás miatt volt szükség cserélni, a fotométer a megfelelő minőségű víz biztosításához szükséges rendszeres vízminőség ellenőrzéshez szükséges.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó érték növekedésének tételes listája:

Eszköz megnevezése	Beszerzési érték (Ft)
Automata porszívó (víz alatti) használt	498 786
Fotométer PF-12	219 912
Pénztárgép	128 000
GOLD-Lake szaunakabin	2 583 580
Figyelmeztető táblák	93 500
OLIVIA pihenőágy (8 db)	44 088
Automata hajszárító	207 600
Vízadagoló automata	35 670
Mobiltelefon (3 db)	120 574
Hűtőszekrény	37 000
Kerti pad + 2 szék	46 685
Lábtámasz (4 db)	43 700
Irodaszék (2 db)	16 245
Kávéfőző	7 079
Csillagkulcs készlet	7 079
Imbuszkulcs készlet	2 118
Mikrohullámú sütő	10 235
Uszoda/ráaktiválás	1 012 643
Vegyszeradagoló szivattyú	118 058

Bruttó érték csökkenése:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenése a kivezetés jogcíme szerint megoszlásban:

Jogcím megnevezése	Érték	ezer Ft
		Megoszlás (%)
Selejtezés	23 621	87,2
Értékesítés	3 464	12,8

A feleslegessé vált eszközök értékesítése 2014. évben is folytatódott, illetve azok az eszközök, melyek rossz állapotuk miatt biztosan nem értékesíthetők, selejtezésre kerültek. Szintén leselejteztük a meghibásodott, javíthatatlan szivattyút.

Befejezetlen beruházások: A befejezetlen beruházás bruttó záró egyenlege 8.684 e Ft, amely a még nem aktivált, bizonytalan sorsú befejezetlen beruházások együttes értéke.

Befejezetlen beruházások záró állománya:

ezer Ft	
Megnevezés	Összeg
Tanuszoda tanulmányi terv	3.596
Dombóvár, Bezerédj u. vízvezeték kiváltás terv	1.900
Ipartelepi kutakhoz töltővezeték építés terv	1.640
Lőtér kialakítás	1.130
<i>Tartalék szivattyúk:</i>	
WILO TWU4-0813-DM-C szivattyú (2 db)	196
WILO TWU4-0414-DM-C szivattyú	72
WILO TWU4-0823-DM-C szivattyú	150
Összesen:	8.684

4.1.2 Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolását a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően végeztük el.

A befektetett eszközök terv szerinti értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Immateriális javak	1.740	1.460	83,9
Tárgyi eszközök /beruházás nélkül/	20.229	9.821	48,5
Záró érték	21.969	11.281	51,3

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása:

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Ingatlanok	3.793	3.602	94,9
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9.778	641	6,6
Egyéb berendezések	6.658	5.578	83,8
Záró érték	20.229	9.821	48,5

Az előző évihez képest az ingatlanok értékcsökkenésében nincs különös változás, hiszen a vagyonátháramlás, mely az ingatlanokat érintette legnagyobb mértékben, már 2013. január 1.-vel történt meg, így annak hatása a 2013.-as évet érintette. A műszaki gépek, berendezések értékcsökkenése drasztikusan csökkent, mivel a víziközmű-szolgáltatás megszűnése miatti vagyonértékesítés nagyrészt ebből a csoportból történt.

Selejtezett eszközök nyilvántartási értéke

A használhatatlanná vált tárgyi eszközök selejtezése előtt az eszköz nettó értékével egyezően terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra, melynek értéke 1.013 eFt.

4.1.3 Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása:

Az eszközök nettó értékét az év során beszerzett eszközök, saját rezsiz beruházások, felújítások aktiválása, a különböző jogcímen történő kivezetések, valamint a tárgyévben elszámolt amortizáció határozza meg.

A befektetett eszközök nettó értékének alakulása:

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Immateriális javak	2.205	745	33,8
Ingtatlanok	130.387	129.689	99,5
Műszaki berend.,gépek, járművek	5.719	5.195	90,8
Egyéb berendezések	10.861	6.293	57,9
Befejezetlen beruházások	8.685	8.685	100,0
Beruházásra adott előleg	25	0	
Záró érték	157.882	150.607	95,4

4.1.4 Befektetett eszközök változásának rövid értékelése

Beruházásaink célja az uszodai szolgáltatás színvonalának és biztonságos működésének megtartása, illetve a szauna kialakításával a szolgáltatás bővítése volt.

A befektetett eszközök csökkenését a meghibásodás miatti selejtezésen felül a feleslegessé vált eszközök értékesítése, illetve selejtezése okozta.

Befektetett eszközeink között még az üzleti év végén is volt használaton kívüli, feleslegessé vált eszköz, amit a 2015. évben szeretnénk értékesíteni.

4.1.5 Befektetett pénzügyi eszközök rövid értékelése

2014. évben befektetett pénzügyi eszköznyilvántartásunkban nem szerepelt.

4.2. FORGÓESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK ÉS ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA

4.2.1 Forgóeszközök változása

A forgóeszközök alakulása:

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Készletek	21.784	13.768	63,2
Követelések	119.205	64.169	53,8
Értékpapírok	0	0	
Pénzeszközök	37.530	7.153	19,1
Forgóeszközök összesen	178.519	85.090	47,7

A likviditási szempontokat figyelembe véve a pénzeszköz az első, második helyen a követelés állomány van, valamint ezt követi a készletállomány.

A forgóeszköz állomány az előző évihez mérten jelentősen csökkent, ami a tevékenységünk változásával (csökkenésével) magyarázható.

4.2.2 Készletek alakulása

Készletek alakulása:

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Raktári anyag	10.903	7.124	65,3
Göngyölegek	0	0	-
Befejezetlen termelés	0	0	-
Áruk	10.881	6.644	61,1
Eszközök összesen	21.784	13.768	63,2

Készletek között raktári anyagokat és közvetített szolgáltatás még nem továbbszámlázott értékét tartjuk nyilván.

Befejezetlen állomány nincs.

a) Raktári anyagok változása: (anyag és fogyóeszköz)

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Közmű építési alapa. és szerelv.	4.727	1.244	26,3
Új vízórák	699	699	100,0
Felújított vízórák	689	479	69,5
Villamossági anyagok	1.105	1.105	100,0
Segéd és egyéb anyagok	945	874	92,5
Fűtő és kenő anyagok	96	95	98,9
Építési alapanyagok	157	154	97,5

Tartalék alkatrészek	296	296	100,0
Új szerszámok raktáron	234	224	95,7
Munkaruhák, védőruhák és felsz.	84	83	98,8
Tárgyi eszk. közül átsorolt anyagok	1.553	1.553	100,0
Betétdíjas göngyölegek raktáron	318	318	100,0
Anyagok összesen	10.903	7.124	65,3 %

2013. szeptember 30.-ig, a víziközmű-szolgáltatási tevékenység befejeztéig, (melynek időpontja szeptember közepén realizálódott), szükséges volt biztonsági készlet fenntartására. A megmaradt és feleslegessé vált raktárkészlet egy részét a DRV Zrt felé értékesítettük, illetve folyamatosan árusítjuk.

4.2.4. Követelések

A követelés állomány két fő csoportra tagolódik a mérlegsorok szerint. Egyrészt a klasszikus vevő állomány, másrészt az egyéb követelések alkotják.

Követelések alakulása:

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Követelések áruszáll.és szolgálat	80.693	21.477	26,6
Egyéb követelések	38.512	42.692	110,8
Követelések összesen	119.205	64.169	53,8

a.)Vevők részletezése :

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Víz- és csatornadíj tart.	64.345	57.932	90,0
Egyéb vevő követelés	70.872	19.775	27,9
- ebből el nem ismert köv.	-10.642	-8.113	76,2
Vevőkövetelések összesen	135.217	77.707	57,5
Értékvesztés	-54.524	-56.230	103,1
Értékvesztéssel csökk. követelés	80.693	21.477	26,6

A követelések a le nem járt követeléseket is tartalmazza.

A lakossági hátralékok behajtása sokkal nehezebb lett, egyrészt a szolgáltatás megszűnése miatt hangsúlyosabb eszköz, mint például vízkorlátozás már nem áll rendelkezésünkre; másrészt a sok apró tétel miatt, valamint a jogi ügyek hosszadalmas ügyintézése, eredménytelensége,

útvesztői miatt. (pl. ismeretlen helyre költözött) Ezt tükrözi is az értékvesztés folyamatos növekedése is, hiszen a behajtás hosszadalmas. Az eredményesebb behajtás reményében, tulajdonosi döntés alapján szerződést kötöttünk a Re-Fakto Kft-vel. Sajnos tevékenységük nem vezetett eredményre, mivel az év végéig csak 896.146 Ft hátralék behajtását érték el.

b.)Egyéb követelések részletezése :

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Köv. időszakban igény. áfa össz.	1.192	1.202	100,8
Adójellegű tételek	8.512	8.028	94,3
Egyéb követelések	2.565	2.042	79,6
Önkormányzatoknak átadott hitel+kam (külső)	840	840	100
Önkormányzatoknak átadott hitel+kam (külső) értékvesztése	-840	-840	100
Önkormányzatoknak átadott hitel+kam (tulajd.)	1.871	1.882	100,6
Hamulyák alapítványnak átadott hitel + kam	1.115	1.115	100
Attala községnek átadott rövid lejáratú kölcsön	9.697	9.697	100
Kospupa községnek átadott rövid lejáratú kölcsön	7.697	7.697	100
Dombóvár Önkormányzatának átadott rövid lejáratú kölcsön	0	8.000	
Vízterhelési díj	3.211	0	
Innovációs járulék	391	1.222	312,5
El nem ismert követelés ÁFA tart.	2.261	1.807	79,9
Egyéb követelések összesen	38.512	42.692	110,8

A következő időszakban igénybe vehető áfa összegében a 2014. évet terhelő kötelezettségek ÁFA tartalma.

A tulajdonos önkormányzatoknak átadott hitelek lejárt a szerződés szerint 2011. december 31., ezért a rövid lejáratú követelések között kell szerepeltetni. 2013.ban három tulajdonos rendezte tartozását. Társaságunk 2009. évben 1.000 e Ft kölcsönt adott a Hamulyák alapítványnak 2009.12.31-i lejáratú, melynek visszafizetése nem történt meg. A legnagyobb tétel az Attala és Kospupa községnek 2011. évben adott kölcsön az üzletrész megvásárlására.

Adójellegű tételek egyébként a kötelezettség körébe tartoznának, de mivel adóelőlegként a keletkezett adókötelezettségnél többet fizettünk ki, (társasági adó, helyi adó), így a negatív kötelezettséget a követelések között kell a mérlegben szerepeltetni.

Szintén túlfizetés miatt került a követelések közé az innovációs járulék.

4.2.5 Pénzeszközök

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Pénztár	640	320	50,0
Bankbetétek	36.890	6.833	25,4
Pénzeszközök összesen	37.530	7.153	19,1

A társaság 2014. december 31.-i pénzeszközei a megváltozott gazdasági helyzetet tükrözi.

4.2.6 Aktív időbeli elhatárolások

A számviteli törvény szerint aktív időbeli elhatárolások között bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolása egyaránt szerepel.

Aktív bevétel elhatárolás nem volt, költségelhatárolások értéke összesen: 76 eFt

5. A FORRÁSOK ÉRTÉKE ÉS ÖSSZETÉTELE

Források alakulása:

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Saját tőke	216.663	179.723	82,9
Céltartalék	15.000	15.000	100,0
Kötelezettségek	104.758	40.599	38,8
Passzív időbeli elhatárolások	286	451	157,7
Összesen	336.707	235.773	70,0

5.1 Saját tőke alakulása

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Jegyzett tőke	497.440	497.440	100,0
Ebből cégbíróságon még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0	0
Tőke tartalék	42.985	42.985	100,0
Eredménytartalék	123.416	-323.761	
Lekötött tartalék	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	-447.178	-36.941	
Összesen	216.663	179.723	82,9

2014. évben a taggyűlés által jóváhagyott jegyzett tőke leszállításának cégbírósági bejegyzése még nem történt meg, így azt a számviteli törvény értelmében még nem lehetett a könyvviteli nyilvántartásokban átvezetni. A 2013. évi mérleg szerinti eredmény (-447.178 e Ft) átvezetésre került az eredménytartalékba.

Tőketartalék változás nem volt.

A mérleg szerinti eredmény -36.941 eFt.

5.2 Céltartalék:

Társaságunkat és még két alperest 2006. évben a D.P.L.Sz. beperelte, az Árpád u. 2-6. alatti társasház megsüllyedése miatt. Társaságunk a korábbi években, mint várható kötelezettségre képzett 15.000 e Ft céltartalékot tart nyilván.

Az ügyel kapcsolatban ügyvédünk nyilatkozott, mely szerint a per első fokon még mindig folyamatban van. Több műszaki szakértői vélemény elkészült, de a kárfelelősségi arányokat a szakértő nem határozta meg, ennél fogva azt majd a bíróság fogja mérlegelni és meghatározni. A kártérítés összecszerúségére nézvést még komoly bizonyítás nem folyt le. Összességében a per kimenetele eléggé bizonytalan. Ügyvédünk álláspontja szerint a bíróság a kártérítési felelősséget meg fogja osztani a három alperes között, de annak aránya és összecszerúsége még nincs eldöntve. Amennyiben a közrehatás aránya a bíróság szerint nem állapítható meg, akkor a kár-okozók között a kárfelelősség a törvény szerint egyenlő arányban oszlik meg.

A társaság tisztában van azzal, hogy az ügy kapcsán a jelenleg nyilvántartott céltartalékot meghaladó kártérítési kötelezettség is terhelheti, de kedvező bírói döntés esetén akár a céltartalék összege alatti is lehet a kötelezettség. A peres eljárás előre haladtával várhatóan pontosabban prognosztizálhatóvá válik a várható – reális - kártérítési kötelezettség összege, melynek függvényében a céltartalék képzés is változhat a következő években.

Új információ hiányában azonban nem indokolt az eddigi céltartalék képzésen módosítani.

5.3 Kötelezettségek:

A kötelezettségeket esedékességüknek megfelelően két fő csoportra lehet bontani, hosszú, és rövid lejáratú kötelezettségek. A hosszú lejáratú kötelezettségek közé az éven túli esedékességeket soroljuk, míg a rövid lejáratúak az éven belül esedékes összegeket foglalják magukban.

5.3.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs a társaságnak.

5.3.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Szállítók	64.308	25.769	40,1
E. rövid lej. kötelezettségek	40.450	14.830	36,7
Összesen	104.758	40.599	38,8

A társaság rövid lejáratú kötelezettségei 61%-kal csökkentek.

A szállító állomány 60 %-kal csökkent. A szállító állomány tartalmazza azon Önkormányzatok felé fennálló bérleti szerződések díját is, kik még nem fizették ki a vagyonértékelés számláját, mivel taggyűlési határozat szerint ezeket az összegeket kompenzálni kell.(4.476 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Lízing szerződés szerinti röv.l.köt.	6.097	0	
Állami költségvetéssel szemb. köt	15.096	2.212	14,6
Munkavállalókkal szembeni köt.	3.730	1.054	28,2
Hat. rövid lejáratú fiz.köt. (VHD)	130	28	21,5
Osztalékfizetés (tervezett)	4.146	1.775	42,8
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	2.538	4.105	161,7
Nem számlázott szállítók	8.713	5.656	64,9
Összesen	40.450	14.830	36,7

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 63 %-kal csökkentek.

A lízingelt eszközök -Enqua energia optimalizáló rendszer – fizetési kötelezettségét a Társaság kénytelen volt teljesíteni, mivel a cég felszámolást kezdeményezett ellenünk; de továbbra is keressük annak lehetőségét, hogy ezt a költséget áthárítsuk arra, aki ennek a rendszernek a hasznát élvezi.

Az állami adóhatósággal szembeni adófizetési kötelezettségünknek határidőre eleget tettünk, csak úgy, mint a munkavállalókkal szembeni kötelezettségeknek.

Az osztalékfizetési kötelezettség a 2012. évre vonatkozó osztalék, amiről a taggyűlés a 69/2013.(XII.06.) Tgy.sz. úgy határozott, hogy „az osztalék kifizetése azon tagokkal szemben, akiknek a Vízmű Kft felé fizetési kötelezettsége van, az átutalás felfüggesztésre kerüljön mindaddig, amíg a tartozását ki nem fizette”

5.3.3 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív költség és ráfordítások azon tételeket tartalmazzák, amelyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelik, de csak a mérlegzárás után került elszámolásra.

A költség és ráfordítás elhatárolások értéke: 451 eFt., bevétel passzív időbeli elhatárolása nem volt.

6. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

6.1 A nem összehasonlítható adatok ismertetése:

A Társaság életében 2013. évben két olyan esemény történt, aminek hatása a 2014. évet is befolyásolja:

- 2013. január 1.-én a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. évi CCIX. törvény 79.§ (1) bekezdése értelmében a víziközmű vagy az ellátásért felelős tulajdonába került,
- 2013. október 1.-től Társaságunk már nem víziközmű-szolgáltató

E két rendkívüli esemény miatt a 2013. év nem tekinthető klasszikus „bázisévnek”, illetve a víziközmű szolgáltatás megszűnése következtében feleslegessé vált eszközök és anyagok értékesítése a mai napig nem fejeződött be.

6.2 A minősítés megváltozásának leírása:

Az eszközök és kötelezettségek minősítésében a bázishoz képest változás nem történt.

6.3 Értékelési elvek megváltozásának bemutatása:

A mérlegadatok értékelésénél a számviteli politikában rögzített értékelési eljárásokat alkalmaztuk.

6.4 Értékcsökkenési leírás megváltoztatása:

A vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközökben illetve az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításához figyelembe vett körülményekben lényeges változás nem volt.

6.5 Várható kötelezettségekre képzett céltartalék:

2006.évben a várható kötelezettségre 7.500 e Ft céltartalékot képzett a társaság, amelyet 2008. évben szükségesnek ítélt további 7.500 e Ft-tal növelni.
Összesen: 15.000 e Ft

6.6 Várható költségekre képzett céltartalék:

2014.évben költségekre képzett céltartalékkal nem kell számolnunk.

6.7 Garancia kötelezettség részletezése és indoklása:

A társaságnak garanciális kötelezettsége nincs.

6.8 Az egyes kötelezettségek teljes összegének bemutatása:

- a.) 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége nincs a társaságnak.
- b.) Zálogjoggal biztosított kötelezettsége nincs a társaságnak
- c.) A mérlegben meg nem jelenő, de a pénzügyi helyzetre kiható kötelezettségünk nincs.
- d.) A mérlegben olyan visszafizetendő összeg, amely nagyobb a kapott összegnél, nem szerepel.

6.9 A várható veszteségek fedezésére képzett értékvesztés részletezése:

2014. évben a képzett értékvesztés a várható veszteségekre fedezetet nyújt, az értékvesztés számításának elvei és módszerei megfelelnek a számviteli politikában rögzítettnek.

7. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A társaság tevékenységét objektíven értékelni a különböző adatok összehasonlítása során szármítható vagyoni és pénzügyi helyzetet bemutató, valamint hatékonysági, jövedelmezőségi mutatók alapján lehetséges.

7.1 Vagyoni helyzet értékelése

A vagyoni helyzet alakulását legfőképpen a saját tőke, a kötelezettségek alakulása fejezi ki az összes forráshoz viszonyítva, illetve használatos még a saját tőke és a jegyzett tőke aránya.

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index(%)
Saját tőke / összes forrás	65,2%	76,2%	116,9
Kötelezettségek/ összes forrás	28,0%	17,2%	61,4
Saját tőke változása	32,7%	82,9%	253,5

A társaság vagyoni helyzetét kifejező mutatókat értelmezve megállapítható, hogy a forrás összetételének aránya javult, hiszen a saját tőke aránya emelkedett, míg a kötelezettségek aránya csökkent a forráson belül az előző évihez viszonyítva. Saját tőke változása az ismert okok miatt a 2013. évihez nem mérhető, de összege tovább csökkent.

7.2 A társaság jövedelmezőségének értékelése

A jövedelmezőségi mutatók a társaság eredménykategóriáihoz viszonyított erőforrás felhasználását fejezik ki, illetve több év vonatkozásában ennek változását. A folyamatosság elve miatt csak az üzemi eredményhez viszonyított mutatók kerültek kiszámításra, de ismerve a Társaság életében bekövetkezett gazdasági változásokat, ezek értéke nem reális. Az üzemi eredmény 2014.-ben -34.222 eFt, így ezek a mutatók nem értelmezhetők.

7.3 A társaság pénzügyi helyzetének értékelése

A társaság pénzügyi helyzetének értékeléséhez az alábbi mutatók adta információkat lehet segítségül hívni, amely kifejezi a társaság fizetőképességét, a fizetőkészséget és az adósságkezelést egyaránt.

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
Kötelezettségek aránya= kötelezettségek / források összesen	28,0%	17,2%	61,4
Eladósodottság mértéke = kötelezettségek / saját tőke	41,7%	22,6%	54,2
Likviditási ráta= forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek	1,8	2,09	116,1
Likviditási gyors ráta= követelések + értékpapírok + pénzeszköz / rövid lejáratú kötelezettségek	1,6	1,76	110,0

A társaság pénzügyi helyzetét a kötelezettségek és az eszközök egyaránt befolyásolják.

A fenti táblázatban a bázis és a tárgyévet tartalmazó pénzügyi helyzetet szimbolizáló mutatók egymásra való kölcsönhatása és egymást kiegészítő volta is nyomon követhető.
A kötelezettségek részaránya csökkent a forráson belül, mértéke 38,6%. A kötelezettségek értéke 62 %-al, míg a források értéke csak 30 %-al csökkent
A likviditási ráta és a likviditási gyorsráta értéke az előző évihez képest is kedvezőbb (ha értékük kisebb mint 1, akkor fennáll a fizetéseképtelenség veszélye)

7.4 A társaság eredményességének, hatékonyságának értékelése

7.4.1 Eredmény-kimutatás, eredményesség értékelése

Megnevezés	2013. év	2014. év	Index (%)
	Adatok e Ft		
Értékesítés nettó árbevétele	595721	78473	13,2
Aktivált saját teljesítmény	505	24	4,8
Egyéb bevételek	100418	10539	10,5
Anyagjellegű ráfordítások	275133	70098	25,5
Személyi jellegű ráfordítások	214532	29125	13,6
Értékcsökkenési leírás	21969	11281	51,3
Egyéb ráfordítások	136756	12754	9,3
ÜZEMI EREDMÉNY	48254	-34222	
Pénzügyi eredmény	-1595	-852	
Szokásos vállalkozási eredmény	46659	-35074	
Rendkívüli eredmény	-493837	-1867	
Adózás előtti eredmény	-447178	-36941	
Adózott eredmény	-447178	-36941	
Osztalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-447178	-36941	

A társaság 2014. évi tevékenységét az eredménykimutatás sorain keresztül értékelve nem hasonlítható össze az előző évivel, hiszen 2013-ban az első három negyedévben víziközmű szolgáltatóként működött, nagyságrendben más volt az árbevétele és a működéshez szükséges ráfordítások értéke is.

8. KIEGÉSZÍTŐ ADATOK RÉSZLETEZÉSE, BEMUTATÁSA.

8.1 Követelések fizetési esedékesség szerinti bemutatása

A 2014. december 31.-i kintlévőségek alakulása, összetétele

adatok e Ft-ban

Vevő megnevezése	Le nem járt	0-90 nap	90-180 nap	180-360 nap	1 éven túli	Összesen
Ivóvíz- és szennyvíz szolg.ig.vevők	0	-33	-163	820	57 309	57 931
Egyéb vevők	9 443	5 016	5	124	13 300	27 888
Egyéb vevőkből el nem ismert					-8 113	-8 113
Összesen	9 443	4 983	-158	944	71 553	77 706
-Értékvesztés %-os		-	-4	-32	-6 421	-6 457
-Peresített vevők 100% ért.veszt		-40	-66	-120	-42 787	-42 905
-Éven túli, nem peresített vevők 50%-os ért.veszt					-6 867	-6 867
Módosított kintlévőség (2014. évi)	9 443	4 943	-228	792	15 478	21 477
Módosított kintlévőség (2013.évi)	44 624	11 917	15 290	4 052	4 810	80 693

8.2 Értékvesztés változásának bemutatása

ezer Ft

Követelés időtartama	2014.évi nyitó értékvesztés összege	2014. évi értékvesztés visszairás	2014.évi értékvesztés előírás	Értékvesztés összesen
Százalékos értékvesztés:				
1 éven túli 50%	73	47	6 395	6 421
180-360 nap között 5%	277	97	-148	32
90-180 nap között 2%	123	166	47	4
Összesen:	473	310	6 294	6 457
Minősített vevők:				
Minősített egyéb vevők	1 101	1 101		0
Peresített vevők (100%)	44 452	3 288	1 741	42 905
Éven túli, nem peresített vevők (50%) -Víz és Csatornadíj	8 498	1 609	-22	6 867
Minősített összesen:	54 051	5 998	1 719	49 772
Mindösszesen :	54 524	6 308	8 013	56 229

A Társaság működésében bekövetkezett nagymértékű változás következtében az alábbi adatok az előző évvel nem vethetők össze, tájékoztató jellegűek.

8.3 Igénybe vett szolgáltatások értéke

adatok e Ft-ban

megnevezés	2013.év	2014.év
Szállítás, raktározás ktg.	6 786	507
Hirdetés, reklám, propaganda	77	44
Szakértői díjak	1 272	40
Utazási, kiküld. díjak	227	0
Oktatás, továbbképzés	272	17
Szakmai szövetségek tagdíjai	271	0
Kamarai tagdíj	-	0
Szakkönyv, folyóirat	216	21
Posta és távközlési szolg. költsége	11 775	4 881
Rendszeresen igénybevett szolgáltatás	10 589	4 650
Karbantartási díj:	4 379	2 682
Vízminőség vizsgálat	10 793	462
Bérleti díjak	51 565	109
-ebből önkormányzatoknak fizetett bérleti díj	51 334	0
Egyedi szerződések (alvállalk.)	582	392
Egészségügyi szolgáltatás költségei	965	56
Minőségirányítási rendszer	1 053	0
Szennyvíziszap elszállítás	3 314	0
Őrzés – védelem	1 853	0
Egyéb szolgáltatások (szemétszállítás)	9 506	1 086
Összesen:	115 495	14 947

8.4 Egyéb szolgáltatások részletezése

adatok e Ft-ban

Költségek megnevezése	2013. év	2014.év
Hatósági, igazgatási, szolg.díjak, illetékek	2 029	1 497
Felügyeleti díj	4 444	0
Bankköltség	15 514	1 356
Vízkészlet-használati díj	4 661	67
Biztosítási díjak	5 624	393
ÖSSZESEN:	32 272	3 313

8.5. Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordítás az elengedett követelések értékét tartalmazza:

- Dombóvári Úszó Egyesület 760 785
- Dombóvári Sportiskola 942 839
- Volt vízmű dolgozók kölcsöne 163 168

8.6. A társasági adóalap módosító tételek

Adóalap növelő tételek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Számvitel szerinti értékcsökkenés (átsorolás, selejtezés, eladás)	14 655
Értékvesztés és leirt követelés	9.244
ÖSSZESEN:	23.899

Adóalap csökkentő tételek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Adó szerinti értékcsökkenés (átsorolás, selejtezés, eladás)	15.572
Követelésre adóévben visszaírt érték- vesztés	6.308
ÖSSZESEN:	21.880

Módosított adóalap:

-34.922

Társasági adótörvény 6. §. szerint:

(5)[1] Ha az adózó (2) bekezdés szerinti adózás előtti eredménye vagy az (1) bekezdés szerinti adóalapja közül a nagyobb érték nem éri el a jövedelem-(nyereség-)minimumot, akkor választása szerint

a) adóbevallásában az adózás rendjéről szóló törvény 91/A. §-ának (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, vagy

b) a (6)-(10) bekezdésben foglalt alkalmazásával - nemzetközi szerződés rendelkezéseit figyelembe véve - a külföldi telephely útján végzett tevékenység révén keletkezett, telephelynek betudható jövedelem-(nyereség-)minimum nélküli jövedelem-(nyereség-)minimumot tekintti adóalapnak.[2]

Adózás rendjéről szóló törvény 91/A. pontja szerint:

91/A. §[3] (1) Ha az adózó bevallásában nyilatkozik arról, hogy nem választja adóalapként a személyi jövedelemadóról szóló törvény 49/B. §-ának (23) bekezdése, illetőleg a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény 6. §-ának (7) bekezdése szerinti jövedelem-(nyereség-)minimumot, köteles az adóbevallásához mellékelni az állami adóhatóság által rendszeresített bevallást kiegészítő nyomtatványt. A nyomtatvány a jogkövetkezmények szempontjából bevélnak minősül.

Társaságunk úgy döntött, hogy a 2014. év negatív eredménye után nem kíván társasági adót fizetni, ezért az adózás rendjéről szóló törvény 91/A. pontja szerinti nyilatkozatot benyújtja.

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulása:

2014. évben a foglalkoztatott dolgozók statisztikai 7,6 fő, az előző év 13,4 %-a

- 1 fő ügyvezető
- 1 fő gazdasági vezető
- 2 fő titkárság, adminisztráció
- 3 fő uszodamester
- 1 fő hátralék beszedő, akit a RE-FAKTO behajtó céggel kötött szerződési alkalmaztunk

Bruttó átlagkereset alakulása:

209.737 Ft, ami az előző év 94,5 %-a

A vezető tisztségviselő tevékenységéért járó összeg

A vezető tisztségviselőt tevékenységéért a 2014. gazdasági évben 4.080 e Ft munkabér illeti meg.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére, tevékenységükért az üzleti évben fizetett juttatások

A 2014. gazdasági évben a tiszteletdíj 2.567 e Ft volt, amely taggyűlési határozat alapján, azzal egyező összegben történt elszámolásra. Pintér Szilárd felügyelő bizottsági tag 2014.01.01.-vel lemondott a tiszteletdíjáról. A többi FB tagnak 2014.10.31-e után – testületi határozat alapján – nem járt tiszteletdíj.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben fizetett juttatások

A 2014. gazdasági évben a könyvvizsgálati díj 881 e Ft volt, amely szerződés alapján, azzal egyező összegben került megfizetésre.

Környezetvédelem

A társaság a 2014. év során környezetvédelmi károkozásért, a kibocsátott szennyezőanyag mennyisége és minősége után bírságot nem fizetett.

Veszélyes hulladékok:

2014. évben veszélyes hulladék nem keletkezett.

Dombóvár, 2015.05.08.


Varga-Stadlet Gábor
ügyvezető igazgató

5. Számú melléklet

Üzleti jelentés a 2014. évi éves beszámolóhoz

ÜZLETI JELENTÉS 2014. év

A Dombóvár és Környéke Víz és Csatornamű Kft. 2012. július 15.-én működő víziközmű-szolgáltatást végző gazdálkodó szervezet volt, így a Vkszt.82.§(1) és (2) bekezdése szerint a szolgáltatói tevékenység iránt 2013. május 31.-ig engedély iránti kérelmet kellett volna benyújtania, amit azonban a törvényi feltételek hiánya miatt nem terjesztett elő. Az Önkormányzatok, mint ellátásért felelős szervek, a törvényi feltételeknek megfelelő üzemeltetővel kötöttek szerződést, aminek értelmében a Dombóvári Vízmű Kft 2013. szeptember 30.-ig végezte a víziközmű-szolgáltatást, majd azt átadta az új üzemeltetőknek: a DRV Zrt-nek, illetve Vásárosdombó tekintetében a KAVÍZ Kft-nek.

Társaságunk tevékenysége tehát 2013. október 1.-től októbertől megváltozott, fő tevékenységünk a Farkas Attila Városi Tanuszoda működtetése lett. Meghatározó tevékenység lett a társaság vagyonának bérbeadása: ami a DOMBHÖ (később Dalkia, ma Veolia) által üzemeltetett fűtőmű és ehhez kapcsolódó vezetékrendszer bérbeadását, valamint a vízmű telephelyén levő irodaház és műhely általunk nem használt helyiségének a DRV felé történő bérbeadását jelenti. Feladatunk továbbá a korábbi szolgáltatásból eredő, még folyamatban lévő ügyek, a megkötött szerződések lezárása és a nagymértékű hátralék kezelése.

2014. üzleti évben tehát az uszodai szolgáltatás volt a fő tevékenységünk. Beruházásaink 96 %-a az uszodához kapcsolódott, melynek célja egyrészt az uszodai szolgáltatás színvonalának megtartása, másrészt a szolgáltatás bővítés volt. E célból az épülethez kapcsolódóan egy finn szauna került kialakításra.

A megmaradt és feleslegessé vált eszközök és raktárkészlet kiürítése folyamatosan történik.

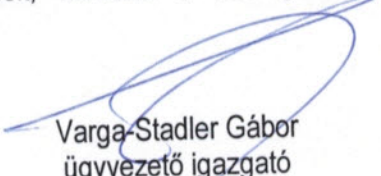
Az energia optimalizáló rendszer a víziközmű vagyonátháramlással együtt az önkormányzatok birtokába került, használt a jelenlegi szolgáltató élvezi. Ezen okok miatt a víziközmű szolgáltatás megszűnése utáni részletek a Vízmű által történő fizetését nem tartottuk jogosnak, tárgyalásaink viszont nem jártak eredménnyel. Az ENQUA felé a fennálló tartozást 2014.-ben rendeztük, de külső szakértő bevonásával továbbra is keressük annak lehetőségét, hogy ezt a költséget áthárítsuk arra, aki ennek a rendszernek a hasznát élvezi.

A nemzetgazdasági Minisztérium felé jeleztük, hogy a GOP-2011-2.1.1/A pályázat (informatikai eszközök) kötelező vállalásának –rajtunk kívülálló okok miatt nem tudunk eleget tenni és kértük a nem teljesítés miatti szankciók törlését. Választ a 2014. évi közzétett beszámoló adatainak ismeretében ígérték.

A 2013. évi nagymértékű saját tőke csökkenése miatt 2014. évben a taggyűlés a jegyzett tőke leszállításáról határozott. Ennek cégbírósi bejegyzése 2015. évben történt meg, így a könyvelésére is -a számviteli törvény értelmében - ebben az évben kerül sor.

2014. évi gazdálkodásunk és működésünk eredménye -36 941eFt. A szűkös lehetőségek és az korábbi szolgáltatásokból áthúzódó kötelezettségek egyaránt befolyásolták az eredmény alakulását.

Mindezek tükrében a 2014-es év gazdasági történéseit, mutatóit a mérlegbeszámoló teljes részletességgel tartalmazza.


Varga-Stadler Gábor
ügyvezető igazgató

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzete

A társaság tevékenységét objektíven értékelni a különböző adatok összehasonlítása során számítható vagyoni és pénzügyi helyzetet bemutató, valamint hatékonysági, jövedelmezőségi mutatók alapján lehetséges. E mutatók tételesen bemutatásra kerülnek a kiegészítő melléklet részeként, ezért itt csak a legfőbb, illetve kiegészítő információkat tartalmazó mutatók kerülnek megjelenítésre.

ÁRBEVÉTEL

Az egyik legfontosabb információ az árbevétel alakulásában található. 2014. évi árbevétel a víziközmű-szolgáltatás megszűnésével drasztikusan csökkent. 2013.-ban szeptember 30.-ig voltunk szolgáltatók, az azt követő időszakban csökkent az árbevétel.

Év	Árbevétel (eFt)
2009	730 055
2010	704 521
2011	687 564
2012	786 673
2013	595 721
2014	78 473

ADÓZOTT EREDMÉNY

Az árbevétel változásán túl az eredményesség szempontjából a legmeghatározóbb az adózott eredmény bemutatása. A társaság a 2006. évben elszenvedett veszteség miatti tőke csökkenése maradéktalanul visszapótlásra került. A társaság 2009. és 2010. évi adózott eredménye terhére 15-15 millió Ft osztalékot fizetett már a tulajdonosoknak. A 2011. évi adózott eredmény ismét lehetőséget nyújtott a tulajdonosoknak 20 millió Ft osztalék kifizetésére. 2012. évi eredményből 23,8 millió Ft osztalék kifizetésére van lehetőség, mely részben már meg is történt. Sajnos a 2013. év külső körülmények hatására veszteséges lett. Szintén veszteséges lett a 2014. gazdasági év is.

Év	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Adózott eredmény	37 217	42 839	44 634	23 785	-447 178	-36 941

BERUHÁZÁSOK

A beruházások tételesen bemutatását szintén tartalmazza a kiegészítő melléklet, ezért csak a fő adatok összehasonlítása szükséges az üzleti jelentés keretein belül.
A 2014. évi beruházásaink 96 %-ban az Uszodára, nagyrészt a szauna kialakítására irányultak. A többi beruházás irodai eszközök vásárlása volt.

ELADÓSODOTTSÁG

Megnevezés	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év
Eladósodottság mértéke = kötelezettségek / saját tőke	31,9%	35,1%	28,9%	29,9%	41,7%	22,6 %

A társaság pénzügyi helyzetét a kötelezettségek és az eszközök egyaránt befolyásolják. A kötelezettségek csökkentek ugyan, de a saját tőke csökkenése nagyobb mértékű volt. 2014. évben a kötelezettségek csökkenésének mértéke sokkal magasabb volt, mint a saját tőke csökkenése, így az eladósodottsági mutató lényegesen kedvezőbb.

A társaság eredményességének, hatékonyságának értékelése

A társaság tevékenysége gyökeresen megváltozott. 2013.szeptember 30.-ig fő tevékenységi köre az ivóvíz termelés és szolgáltatás, valamint az ehhez szorosan kapcsolódó szennyvíz elvezetés és tisztítás volt. Átlagosan 75 főt foglalkoztató, eredményesen működő cég volt.

2013. január 1.-én a tulajdonában levő ivóvízművek, szennyvíz elvezető és szennyvíztisztító művek a törvény erejénél fogva átháramlottak a szolgáltatásért felelős Önkormányzatok tulajdonába. Szeptember 30.-ig a szolgáltatást bérüzemeltetés formájában végezte, majd a szolgáltatást a DRV Zrt-nek, illetve a KAVÍZ Kft-nek átadva, 8 fős dolgozói létszámmal az uszodai szolgáltatás lett a fő tevékenysége. Emellett meghatározó tevékenység lett a társaság vagyonának bérbeadása: ami a DOMBHÖ (később Dalkia, ma Veolia) által üzemeltetett fűtőmű és ehhez kapcsolódó vezetérendszer bérbeadását, valamint a vízmű telephelyén levő irodaház és műhely általunk nem használt helyiségének a DRV felé történő bérbeadását jelenti.

Egyéb információk

Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges esemény, különösen jelentős folyamat nem volt.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

Társaságunk által végzett kísérleti fejlesztések:

- kísérleti fejlesztés energiatakarékos szivattyúzási rendszer alkalmazására
- klórozási melléktermékek csökkentésének lehetősége ivóvíz tisztítási technológiánál.

Foglalkoztatáspolitiká

Társaságunk foglalkoztatás politikája a bekövetkezett változások után lényegesen megváltozott. Állományban levő dolgozói létszámunk az uszoda működtetéséhez, hátralék behajtáshoz és a Kft működtetéséhez igazodik. 2014-ben a létszám egy fővel csökkent, mivel a kintlevőség behajtása erre specializálódott cégnek lett átadva.

Minden egyéb, karbantartás, javítási munkára – mivel már nincs szakképzett kolléga – külső vállalkozót kell bevonnunk.

Környezetvédelem

A társaság környezetvédelmi felelőssége

Társaságunknak tevékenységének minden területén komoly felelőssége van a környezetvédelmi előírások szigorú betartásában, amely a tevékenység jellegéből adódóan egyben gazdasági érdeke is. A vízbázis védelmén keresztül egészen a szennyvíztisztítási technológia környezeti hatásainak minimalizálása nem önös érdek, azonban társaságunk felelőssége.

A társaság környezetvédelmi politikája

Társaságunk környezetvédelmi politikáját a Minőségirányítási Kézikönyv tartalmazza.

Környezetvédelmi intézkedések és végrehajtása

Környezetvédelmi intézkedéseket a Minőségirányítási Kézikönyv tartalmazza. Társaságunk napi tevékenysége során, a munkafolyamatokba beépítve folyamatosan elvégzi a környezetvédelmi előírások adta feladatokat is.

Pénzügyi instrumentumok bemutatása

Társaságunk pénzügyi instrumentumokkal nem rendelkezik.

Az éves beszámoló további szöveges kiegészítése

Az éves beszámoló és kiegészítő mellékletben foglaltakhoz további szöveges kiegészítés nem szükséges.

Nyilatkozatok

A társaság vezetője hivatalosan nyilatkozik, hogy a társaság tevékenységét a jogszabályi rendelkezések szerint végzi.

Jogszabályi követelményeken túlmenően integrált vállalatirányítási rendszert alkalmaz a társaság.

Társaságunk vonatkozásában nincs olyan jogszabály, amelytől eltértünk volna tevékenységünk során.

A beszámoló készítés ellenőrzése megtörtént, melyről a könyvvizsgáló a könyvvizsgálói jelentését elkészítette.

A társaság legfőbb irányító szerve a taggyűlés.

A társaságnál 4 fős felügyelő bizottság látja el az ügyvezetés általános ellenőrzését, különösen a tulajdonosi érdekek érvényesülése tekintetében.

Tagjai 2011. január 01.-től:

Szigethy István a felügyelő bizottság elnöke, a legfőbb tulajdonos képviselője.

Pintér Szilárd felügyelő bizottsági tag, a többi tulajdonos képviselője

Dr. Janek Attila felügyelő bizottsági tag, a legfőbb tulajdonos képviselője.

2013. június 28.-tól 1 fővel bővült (Szigethy István hosszantartó betegsége miatti távolléte miatt)
Hegedűs Csaba felügyelő bizottsági tag

Dombóvár, 2015.05.08..


Varga-Stadler Gábor
ügyvezető igazgató