

Kiegészítő melléklet
az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2013. évi beszámolójához



EGYESÜLT
REGIONÁLIS
ÖNKORMÁNYZATI
VÍZIKÖZMŰ
ZRT.

A vállalkozás alapadatai, általános cégbemutató

Cég megnevezése: E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Cég rövidített elnevezése: E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt.

Alapítás időpontja: 2011. december 15.

Alapító okirat utolsó módosításának időpontja: 2014. február 01.

Utolsó cégbírói bejegyzés időpontja: 2014. március 19.

Székhely: 7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.

Fióktelepek: 7130 Tolna, Vásár tér 75.
7064 Gyöngyös, József A. u. 519/A
7191 Hőgyész, Kossuth Lajos u. 1.
7056 Szedres, Arany János u. 2.
7140 Bátaszék, Mohácsi út 047/29 hrsz.

Cégjegyzékszám: 17-10-001277

Adószám: 23743975-2-17

KSH szám: 23743975-3600-114-17

Számlavezető bankok és bankszámlaszámok:

OTP Bank Nyrt 11746005-20136277
Mecsek Takarékszövetkezet 50300154-15308861

Jegyzett tőke: pénzbeli: 5 000 000 Ft
apport: 258 320 000 Ft

A társaság tagjai, részesedés mértéke:

Re-víz Duna-menti Regionális Vízes- és Csatorna Kft	100 %
Adószáma: 23711402-2-17	
Cégjegyzékszám: 17-09-009021	
Képviselője: Dr. Fenyőházi Elemér ügyvezető	

A társaság vezetése

A Zrt-nél igazgatóság kinevezésére nem kerül sor, az igazgatóság jogait a vezérigazgató gyakorolja. A vezérigazgató önálló cégjegyzésre jogosult.

A Zrt vezérigazgatója: Artim Andrásné (sz. Balla Erzsébet).
Megbízatása határozatlan időre szól.

Cégvezető a Zrt-nél nincs, választására az alapító okiratban foglaltak szerint nem kerülhet sor.

A Zrt Felügyelő Bizottságának tagjai:

Szücs Sándor
Biczó Ernő
Botta György
Katz Gyula
Várkonyi Zoltán

Megbízatusuk határozatlan időre szól. A felügyelő bizottság elnöke Szücs Sándor

A Zrt könyvvizsgálója:

„AM-RI” Könyvelő, könyvszakértő és tanácsadó Kft
Céggjegyzék száma: 17-09-001309
Kamarai nyilvántartási száma: 001167
A könyvvizsgálatért felelős: Ribling Júlia (kamarai nyilvántartási száma: 005290)

Az éves beszámoló aláírására – a számviteli törvény előírásainak megfelelően – Artim Andrásné vezérigazgató (7100 Szekszárd, Jókai u. 18. szám alatti lakos) kötelezett.

A társaság beszámolóját Fenyvesi Istvánné az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt pénzügyi-számviteli osztályvezetője készítette el. Mérlegképes regisztrációs száma: 125358

Jogutód nélküli megszűnés esetén a hitelezők kielégítése után fennmaradó vagyon az alapítót (részvényest) illeti. Közgyűlési hatáskörbe tartozó ügyekben az alapító (részvényes) írásban dönt, amelyről a vezetőket értesíteni köteles.

A Zrt közlemény közzétételi kötelezettségének a Céggközlönyben tesz eleget.

A társaság tevékenységi körei

A Zrt működése során az alábbiakban felsorolt tevékenységeket – saját cégneve alatt – önálló jogalanyként folytatja:

Főtevékenység

3600 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

Egyéb tevékenység:

3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

3900 Szennyződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés

4311 Bontás

6832 Ingatlankezelés

7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

7120 Műszaki vizsgálat, elemzés

7211 Biotechnológiai kutatás, fejlesztés

7219 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés

7021 Pr. Kommunikáció

7311 Reklámügynöki tevékenység

7312 Médiareklám

7320 Piac-, közvélemény-kutatás

7711 Személygépkocsi kölcsönzése

7712 Gépjármű kölcsönzése (3,5 t felett)

7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

9319 Egyéb sporttevékenység

Általános kiegészítés

A részvénytársaság bemutatása

Az E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zrt-t 2011. december 15-én alapította a Sió és Duna-menti Regionális Víziközmű és Közszolgáltatási Társulás, amelynek tagjai azok az önkormányzatok voltak, amelyek a víziközmű szolgáltatást a Zrt-vel kívánták megoldani.

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. Törvény 2011. december 30-án lépett hatályba. Ezen törvényt módosította a 2012. évi CVI. Törvény, valamint 2013. február 28-án hatályba lépett az 58/2013. (II.27.) Korm. Rendelet, amely részletesen szabályozta a víziközművek működését.

A jogszabályváltozásra tekintettel a Társulás – amely időközben megváltoztatta a nevét Első Magyar Önkormányzati Víziközmű Társulásra – úgy döntött, hogy a z E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt alaptőkéjét képező 5 millió Forint névértékű részvényeit eladja a Re-víz Dunamenti Kft-nek annak érdekében, hogy a jogszabályi feltételeknek a víziközmű-szolgáltató társaság tulajdonosi köre megfeleljen. A jogszabályi változás ugyanis nem tette lehetővé a társulási tulajdonlást.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt változatlanul egyszemélyes részvénytársaság maradt, tulajdonosa azonban 2013. április 17. napjától kezdődően a Re-víz Duna-menti Kft lett. A Re-víz Dunamenti Kft-be tagként 48 települési önkormányzat lépett be annak érdekében, hogy a vízszolgáltatás alapfeladatának ellátására a Zrt kijelölhető legyen.

Korábban a szolgáltatási területen víziközmű-szolgáltatást végző társaságok beléptek a Re-víz Duna-menti Kft-be, majd üzletrészeiket térítés nélkül az önkormányzatok részére átadták, így biztosítva a víz- és csatornaszolgáltatáshoz szükséges működtető vagyontárgyak Kft-be történő apportját.

Az apport rendelkezésre bocsátását követően a Re-víz Kft megemelte törzstőkéjét, amely így 259 320 e Ft lett.

2013. május 24-én a Re-víz Dunamenti Kft felemelte az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 5 millió Ft értékű alaptőkéjét 258.320 e Ft nem pénzbeli betéttel és a Zrt tulajdonába adta a közművagyon működtetéséhez szükséges működtető vagyontárgyakat.

Az E.R.Ö.V. Zrt alaptőkéje ettől az időponttól kezdődően az alábbiak szerint alakul:

Készpénzbetét	5 000 e Ft
Apport	258 320 e Ft

A nyomdai úton előállított törzsrészvények névértéke az alábbiak szerint alakul:

500 db	10 000 Ft
5 db	50 000 000 Ft
1 db	8 000 000 Ft
1 db	300 000 Ft
1 db	20 000 Ft névértékű törzsrészvény.

A kibocsátási érték megegyezik a részvények értékével.

A számviteli politika főbb vonásai, alkalmazott módszerek

A 2013. évi beszámoló a többször módosított 2000. évi C. tv előírásainak megfelelően a társaság számviteli politikájában megfogalmazott könyvelési és értékelési elvek alapján került összeállításra.

A Zrt könyvvizetésének módja: kettős könyvvitel.

A társaság éves beszámoló és üzleti jelentés készítésére kötelezett.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A beszámoló készítés dátuma a beszámolás évét követő február 28.

A beszámoló végleges formában történő elkészítésének és könyvvizsgálatra történő átadásának időpontja a beszámolás évét követő március 31.-e

Az éves beszámoló részei: mérleg
eredmény kimutatás
kiegészítő melléklet
üzleti jelentés

A kiegészítő melléklet elkészítésének és nyilvánosságra hozatalának célja, hogy a beszámoló részeként az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt mérlegének és eredmény kimutatásának adatait további információkkal kiegészítve hozzájáruljon a Zrt valós és megbízható pénzügyi, jövedelmi helyzetének kialakításához.

A mérleg választott formája: „A” változat

A társaság éves üzleti eredményét forgalmi költséges és összköltség eljárással „A” változatú eredmény kimutatással állapítja meg.

A mérleget és az eredmény kimutatást a számviteli törvény 1. illetve 2. sz. mellékleteiben előírt tagolás szerint készíti, abban sorokat nem von össze, illetve tovább nem bontja.

Az E.R.Ö.V. Zrt könyvvizsgálatra kötelezett.

Alkalmazott értékelési módszerek:

Eszközök

Az eszközök minősítése, besorolása a befektetett illetve forgóeszközök közé kizárólag rendeltetésük, használatuk alapján történik.

A beszerzési értékbe mindazokat a ráfordításokat beszámítjuk, amelyek az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, vagy a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközhöz egyedileg kapcsolhatók.

Vásárolt és idegen kivitelezésben létesített eszközöknél a számla szerint engedményekkel csökkentett felárakkal növelt vételár a tényleges bekerülési érték, melyet az egyes eszközcsoportoknál az eszközök és források értékelési szabályzata tételesen tartalmaz.

Saját előállítású eszközök esetén az Önköltség Számítási Szabályzat szerinti közvetlen önköltség a tényleges bekerülési érték.

Befektetett eszközök

Befektetett eszközök közé soroljuk mindazon vagyontárgyakat, amelyek rendeltetése, hogy a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. A befektetett eszközök értékelése bekerülési értéken, illetve saját előállítás esetén közvetlen önköltségen történik. A befektetett pénzügyi eszközök beszerzési értéken kerülnek a társaság könyveibe. A mérlegben a befektetett pénzügyi eszközöket az értékvesztéssel csökkentett, valamint az értékvesztés visszairásával növelt beszerzési áron kerülnek értékelésre.

Készletek

A vásárolt készleteket, raktári anyagokat tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván mennyiségben és értékben. A saját termelésű készletek értékelését közvetlen önköltségen végezzük.

Követelések

A követeléseket a vevő által elismert értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett és az értékvesztés visszairásával növelt könyv szerinti értékben kerülnek értékelésre.

Kötelezettségek

A kötelezettségek könyv szerinti tényleges értéken kerülnek kimutatásra.

Pénzeszközök

A tényleges forduló napi készpénzkészlet, valamint a bankszámla egyenlegek kerülnek kimutatásra.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

A kettő vagy több évet érintő költségekből és bevételekből, halasztott ráfordításokból és halasztott bevételekből a nem a tárgyévet érintő rész szerepel a mérlegben.

Vevő értékvesztés

A vevő adósminősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést kell elszámolni. Az adósok együttes minősítése alapján az éven túli vevő követelés értékének 10%-át számoljuk el értékvesztésként.

Amortizációs politika

A beruházás üzembe helyezésének időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának kezdő időpontja. Az üzembe helyezést hitelt érdemlő módon dokumentálni kell. A beruházásokat az üzembe helyezés napján kell aktiválni. Aktiváláskor meg kell határozni az üzembe helyezett eszköz várható élettartamát és a leírás tervezett mértékét, maradványértékét, mely az egyedi nyilvántartó kartonon kerül rögzítésre.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök – hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett – bekerülési értékét kell azok az évek között megosztani – költségként elszámolni – amely években várhatóan az immateriális javakat és tárgyi eszközöket használni fogjuk, amely években az árbevétel alakulására is hatást gyakorolnak.

Az állományba vételkor egyedi eszközönként meg kell határozni az eszköz

- hasznos élettartalmát
- maradványértékét
- a leírás módját
- az évenként leírandó értékcsökkenés összegét.

Hasznos élettartam: az az időszak, amíg a Zrt az eszközt használni kívánja.

Maradványérték: a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték melyet az állományba vétel időpontjában rendelkezésre álló információk és a hasznos élettartam függvényében állapítunk meg.

A Zrt az immateriális javak között nyilvántartott szellemi termékek és tárgyi eszközök maradvány értékét 0 Ft-ban határozza meg, mivel azok hasznosítható hulladék anyag értéke a használati idő elteltével a bekerülés értékhez viszonyítva nem jelentősek.

Az üzleti vagy cégértéket 5 vagy ennél hosszabb idő alatt, a befejezett kísérleti fejlesztés, valamint a befejezett alapítás átszervezés értékét 5 év vagy ennél rövidebb idő alatt lehet leírni.

A szellemi termékek használati idejét 3 évben határozzuk meg.

A tárgyi eszközöknél maradványértéket állapítunk meg, melyek az alábbiak:

- a nem technológiai célt szolgáló belterületi hosszú élettartamú épületek bekerülés értékének 10%-ában
- a járművek bekerülési értékének 15%-ában
- a csatornatisztító és földmunka gépek bekerülési értékének 5%-ában.

Az újonnan bekerülő immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a bruttó és maradványérték különbözete alapján a hasznos élettartam megállapításával lineárisan számoljuk el.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása havonta tételesen az analitikában történik, a használatba vétel napjától, figyelembe véve a számviteli törvény előírásait, miszerint nem számolható el értékcsökkenés a földterület, a telek, a telkesítés, az erdő és a képzőművészeti alkotás után. A terv szerinti értékcsökkenési leírást mindaddig el kell számolni, míg az eszköz nettó értéke el nem éri a tervezett maradványérték összegét.

A 100 e Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként. Továbbiakban csak analitikus nyilvántartást vezetünk róla.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök után terven felüli értékcsökkenést számolunk el a következő esetekben:

- ha az immateriális javak, tárgyi eszközök (ide értve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint azok mérlegkészítéskor meglévő piaci értéke
- ha az immateriális javak, tárgyi eszközök (beruházások is) értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozás tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsemmisült, hiányzik és ezért rendeltetésszerűen nem használható

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elszámolni, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a mérlegben használhatóságának megfelelő mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljen.

A Zrt számviteli politikájában foglaltaknak megfelelően nem él a terven felüli értékcsökkenés visszaírásának lehetőségével.

A mérlegben az immateriális javakat, tárgyi eszközöket nettó értéken kell szerepeltetni. Ez úgy biztosítható, ha a Zrt ezen eszközök után folyamatosan értékcsökkenést számol el és azt az immateriális javak, tárgyi eszközök egyedi, analitikus nyilvántartató lapján dokumentálja.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolásának bizonylataként – a körülmények leírásával, az okok megnevezésével – jegyzőkönyvet kell készíteni.

Nem számolható el terv szerinti illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, a tervezett maradvány értéket elért immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél.

A számviteli alapelvektől való eltérés

Az E.R.Ö.V Zrt számviteli elszámolási rendszerét a törvényben meghatározott alapelvek szerint alakította ki, attól a tárgyévben nem tért el.

0-ás számlaosztály bemutatása

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt-nél a nullás számlaosztályban az üzemeltetésre átvett önkormányzati közművagyonot tartjuk nyilván, melynek összege **23 417 555 e Ft.**

Ebből:

Épületek	2 538 526 e Ft
Egyéb építmények	20 533 382 e Ft
Műszaki berendezések	345 647 e Ft

Eszközök bemutatása

ezer Ft

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Befektetett eszközök	0	246 361	246 361
Forgóeszközök	1 202	702 035	700 833
Aktív időbeli elhatárolás	0	3 165	3 165
Eszközök összesen	1 202	960 095	958 893

Befektetett eszközök alakulása

A társaság befektetett eszközeinek nettó értéke **246 361 e Ft**

Immateriális javak bruttó értékének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó állomány	Évközi		Záró állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	5146	0	5146
Immateriális javak összesen	0	5146	0	5146

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó állomány	Évközi		Záró állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Földterület	0	0	0	0
Épület, épületrész	0	1 374	0	1 374
Építmény	0	607	0	607
Ingatlanok	0	1 981	0	1 981
Termelő gépek	0	4 019	0	4 019
Egyéb termelő berendezések	0	78 956	200	78 756
Termelő szállító eszközök	0	748	0	748
Termelő szivattyúk	0	112 481	0	112 481
Termelő járművek	0	23 969	0	23 969
Termelő szám.techn.eszk.	0	11 333	0	11 333
Műszaki berendezések	0	231 506	200	231 306
Igazgatási berendezések	0	5 294	0	5 294
Számítástechn.eszközök	0	8 489	0	8 489
Üzemi berendezések	0	5 753	0	5 753
Teherszállító járművek	0	8 903	1 200	7 703
Személyszállító járművek	0	5 785	0	5 785
Egyéb berendezések	0	34 224	1 200	33 024
Tárgyi eszközök összesen	0	267 711	1 400	266 311

A befejezetlen beruházások értéke 2013. december 31-én **2 839 e Ft**

A tárgyév során elszámolt értékcsökkenés összege **27 935 e Ft.**

Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó állomány	Évközi		Záró állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	562	0	562
Immateriális javak összesen	0	562	0	562

Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó állomány	Évközi		Záró állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Földterület	0	0	0	0
Épület, épületrész	0	17	0	17
Építmény	0	10	0	10
Ingtatlanok	0	27	0	27
Termelő gépek	0	354	0	354
Egyéb termelő berendezések	0	8 492	0	8 492
Termelő szállító eszközök	0	66	0	66
Termelő szivattyúk	0	9 920	0	9 920
Termelő járművek	0	2 846	0	2 846
Termelő szám.techn.eszk.	0	2 191	0	2 191
Műszaki berendezések	0	23 869	0	23 869
Igazgatási berendezések	0	185	0	185
Számítástechn.eszközök	0	1 544	0	1 544
Üzemi berendezések	0	501	0	501
Teherszállító járművek	0	907	0	907
Személyszállító járművek	0	340	0	340
Egyéb berendezések	0	3 477	0	3 477
Tárgyi eszközök összesen	0	27 373	0	27 373

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök alakulása

A forgóeszközök állománya a mérlegben **702 035 e Ft** amely az előző évhez képest 762 013 e Ft növekedést mutat.

A készletek értéke 17 493 e Ft

Összetétele:

Anyagok	12 966 e Ft
Közvetített szolgáltatások	4 426 e Ft
Göngyölegek	101 e Ft

Követelések alakulása

A követelések értéke a mérlegben **538 753 e Ft**.

Ebből:

Vevő követelés		506 959 e Ft
Adott előleg		1 813 e Ft
Szállítónak adott	1 781 e Ft	
E-útdíjra adott	32 e Ft	
Egyéb követelés		29 981 e Ft
Munkavállalókkal szembeni követelés	225 e Ft	
Különféle egyéb követelés (elhatárolt áfa technikai)	23 421 e Ft	
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (ebből tulajdonosnak kölcsönadott:	6 309 e Ft 5 000 e Ft)	
Átvezetési számlák köv	26 e Ft	

A vevő követelésekre a tárgyévben értékvesztés elszámolására nem került sor, mert a számviteli politika előírása szerint értékvesztést az éven túli tartozásokra számolunk el. 2013. évben a Zrt-nél a második félévi szolgáltatás kezdés miatt éven túli követelés nem volt.

Az év végi vevőállomány 2013. december 31-i állapot szerint **506 959 e Ft**, melynek az összetétele az előző évhez viszonyítva az alábbi:

ezer Forint

Megnevezés	2012. december 31.	2013. december 31.	Változás
Határidőn belüli követelés	0	258 584	258 584
Határidőn túli követelés	0	248 375	248 375
Ebből:			
1-90 napos	0	196 252	196 252
91-180 napos	0	52 123	52 123
181-360 napos	0	0	0
360 napon túli	0	0	0
Tartozások összesen	0	506 959	506 959

Fennálló legnagyobb vevőkövetelések 2013. december 31-én:

ALFA-NOVA KFT	46 566 e Ft
Kórház	28 835 e Ft
Dunaág Kft	12 418 e Ft
Bát-grill Kft	2 498 e Ft
Mezőföldvíz Kft	876 e Ft
Jeans 2005 Kft	507 e Ft
Hegyhát Óvoda	875 e Ft

Víz- szennyvízszolgáltatásból származó követelések:

ezer Forint

Megnevezés	Lakossági tartozás			Közületi tartozás			Összesen		
	2012. év	2013. év	változás	2012. év	2013. év	változás	2012.év	2013. év	változás
Határidőn belüli	0	170 755	170 755	0	82465	82 465	0	253 220	253 220
Határidőn túli	0	164 141	164 141	0	62978	62 978	0	227 119	227 119
ebből:									
1-30 napos	0	65 666	65 666	0	26 986	26 986	0	92 652	92 652
31-90 napos	0	58 770	58 770	0	24 159	24 159	0	82 929	82 929
91-180 napos	0	39 705	39 705	0	11 833	11 833	0	51 538	51 538
181-360 napos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
360 napon túli	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	334 896	334 896	0	145 443	145 443	0	480 339	480 339

Egyéb – nem víz- és csatornaszolgáltatásból származó – vevőkövetelés összesen **26 620 e Ft.**

Lakossági egyéb követelés	627 e Ft
Közületi egyéb követelés	25 993 e Ft

Fenti tartozásból határidőn túli követelés: 18 236 e Ft.

Értékpapírok

A Zrt-nek 2013. évben értékpapírja nem volt.

Pénzeszközök

A mérlegben a pénzeszközök állománya 2013. december 31-én **145 789 e Ft.**

Ebből:

Házipénztár	1 643 e Ft
Bankszámla	144 146 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 2013. december 31-én **3 165 e Ft**, mely az alábbi tételekből áll:

Jártassági vizsg.prog.	65 e Ft
Biztosítási díj	3 165 e Ft

A 2013. évi mérleg eszköz oldala 951 561 e Ft.

Források bemutatása

ezer forint

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás
Saját tőke	1 200	264 224	263 024
Céltartalékok	0	0	0
Kötelezettségek	2	596 929	596 927
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	2	596 929	596 927
Összesen	1 202	861 153	859 951

Saját tőke

A saját tőke értéke 2013. évben **264 224 e Ft.**

Összetétele:

Jegyzett tőke	263 320 e Ft
Eredménytartalék	- 50 e Ft
Mérleg szerinti eredmény	954 e Ft

A jegyzett tőke 2013. évben a tőkeemelés miatt 258 320 e Ft-tal növekedett.

Az eredménytartalék a 2012. évi veszteség miatt 50 e Ft-tal csökkent.

A 2013. év mérleg szerinti eredménye 954 e Ft.

A Zrt-nek sem tőketartaléka, sem lekötött tartaléka nincs.

Céltartalék

2013. évben a Zrt céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A kötelezettségek értéke 2013. évben **596 929 e Ft.**

Hosszúlejáratú kötelezettségek	0 e Ft
Rövidlejáratú kötelezettségek	596 929 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.	Változás
Rövid lejáratú kölcsönök	0	15 854	15 854
Rövid lejáratú hitelek	0	49 538	49 538
Vevőktől kapott előlegek	0	79	79
Szállítók	2	257 424	257 422
Beruházási szállítók	0	14 354	14 354
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	259 680	259 680
<i>adófizetési kötelezettségek</i>	0	90 902	90 902
<i>munkabér kötelezettség</i>	0	32 694	32 694
<i>társadalombiztosítási kötelezettség</i>	0	11 001	11 001
<i>elkül.alapokkal kapcs. kötelezettség</i>	0	11 208	11 208
<i>belső szolg. elszámolási szla</i>	0	3 544	3 544
<i>különbféle egyéb kötelezettség</i>	0	110 331	110 331
Összesen	2	596 929	596 927

Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolások összege **90 408 e Ft**, mely teljes összegében a mérleg fordulónap előtti költségek, ráfordítások elhatárolása.

Tételei a következők:

Elhatárolt bérleti díjak	80 312 e Ft
Elhatárolt prémium és járulékai	10 096 e Ft

A 2013. évi mérleg forrás oldala – egyezően az eszköz oldallal – 951 561 e Ft.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek alakulása

Tevékenységi bevételek összetétele a 2012. évi bázis és 2013. évi tény adatok alapján:

Megnevezés	Nettó árbevétel		Megoszlás %	
	2012.	2013.	2012.	2013.
Ivóvíz szolgáltatás	0	688 335	0	50,77%
Szennyvízelvezetés, tisztítás	0	614 290	0	45,31%
Egyéb (építési) értékesítés	0	3 405	0	0,25%
Alaptevékenységen kívüli	0	27 900	0	2,06%
Egyéb bevételek	0	21 519	0	1,59%
<i>káresemény, bírság, kamat</i>	0	214	0	0,02%
<i>vízterhelési díj bevétel</i>	0	21 305	0	1,57%
Kamat	0	55	0	0,00%
Fejlesztésre kapott végl.tám.	0	381	0	0,02%
Összesen	0	1 355 885	0	100,00%

A Zrt. Tevékenysége az értékesítést tekintve teljes egészében belföldre irányul, ezen belül jelentős mértékű a lakosság részére végzett közüzemi szolgáltatás. Az árbevételek 96 %-a az ivóvíz szolgáltatásból és a szennyvízelvezetésből, - tisztításból származik.

Az előző évhez viszonyított összehasonlítható adat nem áll rendelkezésre, mert az E.R.Ö.V Zrt a víz és csatornaszolgáltatási tevékenységét 2013. második félévében kezdte meg.

A víz és csatornaszolgáltatás mennyiségi adatait üzemigazgatóságok szerinti bontásban az alábbi táblázat tartalmazza:

E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. volumenek 2013. június-december

m ³			
Üzemigazgatóság	Település	Vízértékesítés	Szennyvízelvezetés
Szekszárd	Aparhant	24 732,00	
	Bikács	11 081,00	
	Decs	0,00	29 419,00
	Fadd	82 695,00	73 510,00
	Felsónána	8 633,00	
	Kéty	10 196,00	
	Mezőfalva	59 094,00	
	Mucsfa	5 950,00	
	Nagyvejke	2 857,00	
	Őcsény	39 439,00	35 799,00
	Sióagárd	26 732,00	20 808,00
	Szekszárd	826 808,00	972 554,00
	Tevel	21 358,00	18 714,00
	Závod	0,00	
	Zomba	36 347,00	
	Összesen:	1 155 922,00	1 150 804,00
Bátaszék	Alsónána	11 614,00	10 540,00
	Alsónyék	13 551,00	
	Báta	25 646,00	15 747,00
	Bátaapáti	8 268,00	7 274,00
	Bátaszék	151 246,00	135 122,00
	Decs	61 097,00	
	Grábóc	2 168,00	
	Mórággy	10 789,00	9 499,00
	Pörböly	11 732,00	
	Sárpilis	9 639,00	8 004,00
	Szálka	15 804,00	13 051,00
	Várdomb	20 125,00	15 288,00
		Összesen:	341 679,00
Tolna	Bogyiszló	29 845,00	24 001,00
	Fácánkert	9 712,00	8 563,00
	Tolna	223 385,00	191 806,00
	Összesen:	262 942,00	224 370,00
Szedres	Harc	18 565,00	13 044,00
	Kajdacs	24 147,00	
	Kölesd	25 623,00	16 069,00
	Kistormás	4 039,00	2 439,00
	Medina	15 355,00	11 497,00
	Szedres	50 302,00	40 480,00
	Összesen:	138 031,00	83 529,00
Gyöng	Diósberény	4 608,00	
	Gyöng	46 229,00	34 578,00
	Keszőhidegkút	2 571,00	
	Mucsi	4 038,00	
	Murga	760,00	
	Regöly	19 353,00	
	Szakadát	3 091,00	2 677,00
	Szakály	2 808,00	
	Szárazd	2 848,00	
	Udvari	4 621,00	
Varsád	4 478,00	2 836,00	
	Összesen:	95 405,00	40 091,00
Hőgyész	Dúzs	3 661,00	
	Hőgyész	45 080,00	37 887,00
	Kalaznó	2 714,00	
	Szakály	20 003,00	
	Összesen:	71 458,00	37 887,00
Mindösszesen:		2 065 437,00	1 751 206,00

A Zrt üzemi szintű bevétele 2013. évben 1 355 885 e Ft volt.

A 2013. évi nettó árbevétel 1 333 930 e Ft.

A nettó árbevételen belül

az ivóvíz szolgáltatás árbevétele	688 335 e Ft
a szennyvízelvezetés és tisztítás árbevétele	614 290 e Ft
az eladott közvetített szolgáltatás árbevétele	3 405 e Ft
építőipari tevékenység árbevétele	27 900 e Ft

A nettó árbevétel az összes bevételen belül 98,38 % nagyságrendet tesz ki.

Az alaptevékenységen kívüli és egyéb bevételek összege 21 519 e Ft, mely az összes bevételen belül – elenyésző mértéket – 1,59 %-ot tesz ki.

2013. évben a pénzügyi műveletekből 55 e Ft bevétele származott a Zrt-nek, mely teljes összegében a bankszámlák után elszámolt kamat.

Rendkívüli bevételként a fejlesztési célra véglegesen átadott támogatás összege került kimutatásra 381 e Ft összegben.

Az aktivált saját teljesítmények értéke: **4 363 e Ft**

Aktivált saját teljesítmények értékeként az alábbi saját rezsiz beruházások kerültek aktiválásra:

Kálvária u. ivóvízvezeték bővítése	516 e Ft
Bakta köz ivóvízvezeték rekonstrukciója	610 e Ft
Régi derítő szennyvíz rekonstrukció	62 e Ft
Tormay B. u. ivóvíz rekonstrukció	522 e Ft
Béri Balogh Á. u. ivóvíz rekonstrukció	1 265 e Ft
Palánki átemelő nyomóvezeték rekonstrukció	1 388 e Ft

Költségek alakulása

Az E.R.Ö.V Zrt tevékenységét 2013. második félévétől végzi, így a költségek is – mint a bevételek – féléves adatokat mutatnak. Az adatok az előző évvel nem összehasonlíthatók, mert 2012. évben a szolgáltatási tevékenységet még nem végezte a társaság.

A költségek összetétele 2013. évben az alábbi volt:

Anyagköltség	259 293 e Ft
Igénybevett szolgáltatások értéke	435 964 e Ft
Eladott közvetített szolgáltatások	2 492 e Ft
Egyéb szolgáltatások értéke	58 103 e Ft
Személyi jellegű ráfordítások	458 590 e Ft
<i>béreköltség</i>	<i>322 729 e Ft</i>
<i>személyi jellegű egyéb kifiz</i>	<i>37 103 e Ft</i>
<i>bérfárulékok</i>	<i>98 758 e Ft</i>
Értékcsökkenési leírás	27 935 e Ft
<i>terv szerinti értékcsökkenés</i>	<i>26 551 e Ft</i>
<i>kisértékű egyösszegű amortizáció</i>	<i>1 384 e Ft</i>
Értékesítés termelési költségei összesen	1 242 377 e Ft

Ráfordítások alakulása

2013. évi egyéb ráfordítások összesen **109 851 e Ft**.

Az egyéb ráfordítások között elszámolt tételek az alábbiak voltak 2013. évben:

Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás	65 e Ft
Fizetett bírságok, késedelmi kamatok	341 e Ft
Különféle egyéb ráfordítás	105 e Ft
Adók, illetékek, hozzájárulások	109 340 e Ft
közművezeték adó	67 807 e Ft
cégautó adó	66 e Ft
önkormányzattal elszámolt adók	21 631 e Ft
elkülönített alapokkal elszámolt adók	16 591 e Ft
innovációs járulékok	3 245 e Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításaként a hitelre fizetett kamat került elszámolásra.

2013. évben fizetett összeg **385 e Ft**.

Rendkívüli ráfordításként a nem fejlesztési célra adott támogatás került elszámolásra.

A 2013. évi összeg **344 e Ft**.

A 2013. évi eredmény levezetése

A beszámolási időszak üzemi eredménye 5 615 e Ft.

Az üzemi eredményt a pénzügyi műveletek eredménye 330 e Ft-tal csökkenti, így a szokásos vállalkozási eredmény 26 285 e Ft.

A rendkívüli eredmény 37 e Ft, ezért az adózás előtti eredmény 26 322 e Ft.

Eredmény levezetés:

Üzemi eredmény	5 615 e Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	-330 e Ft
Rendkívüli eredmény	37 e Ft
Adózás előtti eredmény	5 322 e Ft
Adófizetési kötelezettség	4 368 e Ft
Adózott eredmény	954 e Ft
Osztalék	0 e Ft
Mérleg szerinti eredmény:	954e Ft

Adófizetési kötelezettség levezetése

Társasági adó

Eredmény szerinti adóalap megállapítása

2013 évi adózás előtti eredmény	5 322 e Ft
Adóalapot növelő: számviteli törvény sz. écs	27 935 e Ft
Adóalapot csökkentő: adótv. szerinti écs	27 600 e Ft
Adóalap	5 657 e Ft

Jövedelem (nyereség) minimum megállapítása

Összes bevétel	1 355 885 e Ft
bevévelt csökkentő. közvetített szolgáltatások	2 492 e Ft
Korrigált összes bevétel	1 353 393 e Ft
Jövedelem (nyereség) minimum (2%)	27 068 e Ft

Mivel a jövedelem (nyereség) minimum alapján megállapított adóalap nagyobb, mint az eredmény szerinti adóalap, ezért a jövedelem minimum alapján kell a társasági adót megállapítani és megfizetni.

2013. évi adóalap	27 068 e Ft
2013. évi társasági adófizetési kötelezettség (10 %)	2 707 e Ft

Az energiaellátók jövedelemadója

Adózás előtti eredmény	5 322 e Ft
csökkentő tétel: adott támogatás	344 e Ft
növelő tétel: kapott támogatás	381 e Ft
Jövedelemadó alapja	5 359 e Ft
Jövedelemadó összege (31%)	1 661 e Ft

2013. évi energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége 1 661 e Ft

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2013. évi adózott eredménye 954 eFt.

Tájékoztató kiegészítések

Az 58/2013 (II.27.) Korm. rendeletben a víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása

Az engedélyezési feltételek gazdasági mutatói az alábbiak:

tőkeerősségi mutató
eladósodottsági mutató
likviditási mutató.

2013. évben a mutatószámok az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt-nél az alábbiak szerint alakultak:

$$\text{tőkeerősségi mutató} = \frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{víziközmű bérleti díj}} = 0,3$$

A kormányrendelet szerint elvárt határérték 0,3, vagy afeletti érték.

$$\text{eladósodottsági mutató} = \frac{\text{összes kötelezettség} - \text{víziközmű bérleti díj}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{víziközmű bérleti díj}} = 0,59$$

A kormányrendelet szerint elvárt határérték 0,65, vagy az alatti érték.

$$\text{likviditási mutató} = \frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok} + \text{követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = 1,15$$

A kormányrendelet szerint elvárt határérték 1,0, vagy afeletti érték.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2013. évben az engedély kiadásához szükséges mindhárom mutatót teljesítette.

Létszám, bérigazdálkodás, személyi jellegű kifizetések

A személyi jellegű kifizetéseket és létszám adatokat a melléklet tartalmazza

Szolgáltatási feladatainkat a beszámolási időszak végén 192 fő teljes munkaidős 9 fő részmunkaidős és 14 fő megbízási jogviszonyban lévő dolgozóval láttuk el. A létszám az előző évhez képest nagymértékű növekedést mutat. A 2013 évi szolgáltatási tevékenység kezdésével létszámbővítést hajtottunk végre, a Zrt-hez csatlakozó önkormányzatok volt szolgáltatóitól a létszámot átvettük.

Az éves összes elszámolt bérköltség 322 729 e Ft.

Dolgozóink részére egyéb béren kívüli juttatásként összesen 19 846 e Ft kifizetésére került sor.

2013 évben a felügyelőbizottsági tagok összesen 1 900 e Ft, a vezető tisztségviselő 6 650 e Ft bruttó javadalmazásban részesült.

2013. évi eredmény felhasználása

A Zrt 2013. évre előirányzott főbb termelési, gazdálkodási célkitűzéseit teljesítette:

a közüzemi szolgáltatásokat a fogyasztói igényeknek megfelelően biztosította eszköz és pénzgazdálkodása az év folyamán tervszerű, kiegyensúlyozott volt.

Ennek alapján kérjük, hogy a Taggyűlés az E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zrt üzleti jelentését és éves beszámolóját fogadja el azzal, hogy

**a 2013. évi mérleg főösszegét 951 561 e Ft főösszeggel állapítsa meg és fogadja el
a 2013. évi mérleg szerinti eredményét 954 e Ft összegben fogadja el.**

Szekszárd, 2014. április 30.

Artim Andrásné
vezérigazgató