

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

**TETTYE FORRÁSHÁZ ZRT.**

a vállalkozás megnevezése

**7634 Pécs, Nyugati ipari út 8. 72/421-700**

a vállalkozás címe, telefonszáma

## **Éves beszámoló**

**2015.01.01-2015.12.31**

üzleti évről

Keltezés : **Pécs, 2016. március 3.**

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

adatok E Ft-bar

Sor- szám		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>1.</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>2 481 095</b>	<b>-</b>	<b>2 655 962</b>
<b>2.</b>	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)</b>	<b>5 198</b>	<b>-</b>	<b>5 841</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
5.	Vagyoni értékű jogok	5 198	-	5 841
6.	Szellemi termékek	-	-	-
7.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
8.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
9.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
<b>10.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>2 196 500</b>	<b>-</b>	<b>2 478 866</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni é.jogok	22 515	-	988 952
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 172	-	1 411 553
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	82 151	-	76 457
14.	Tenyészállatok	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	2 005 662	-	228
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	1 676
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
<b>18.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>	<b>279 397</b>	<b>-</b>	<b>171 255</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	167 397	-	171 255
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	112 000	-	-
21.	Egyéb tartós részesedés	-	-	-
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-

Pécs, 2016. március 3.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője

**MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

adatok E Ft-bar

Sor- szám		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>26.</b>	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>2 723 951</b>	<b>-</b>	<b>3 023 575</b>
<b>27.</b>	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	<b>31 734</b>	<b>-</b>	<b>39 899</b>
28.	Anyagok	18 611	-	26 982
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	8 317	-	689
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
31.	Késztermékek	355	-	203
32.	Áruk	4 451	-	12 025
33.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
<b>34.</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>	<b>1 210 523</b>	<b>-</b>	<b>1 467 548</b>
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	656 575	-	884 528
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	446 047	-	485 815
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
38.	Váltókövetelések	-	-	-
39.	Egyéb követelések	107 901	-	97 205
<b>40.</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
42.	Egyéb részesedés	-	-	-
43.	Saját részvények, üzletrészek	-	-	-
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
<b>45.</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>1 481 694</b>	<b>-</b>	<b>1 516 128</b>
46.	Pénztár, csekkek	1 593	-	1 480
47.	Bankbetétek	1 480 101	-	1 514 648
<b>48.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>123 860</b>	<b>-</b>	<b>114 530</b>
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	115 600	-	108 635
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 260	-	5 895
51.	Halasztott ráfordítások	-	-	-
<b>52.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>5 328 906</b>	<b>-</b>	<b>5 794 067</b>

Pécs, 2016. március 3.

**MÉRLEG "A" változat - források (passzívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

adatok E Ft-bar

Sor- szám		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>53.</b>	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+60.+61. sorok)</b>	<b>769 474</b>	<b>-</b>	<b>770 832</b>
54.	I. JEGYZETT TŐKE	510 000	-	510 000
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
57.	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	245 520	-	252 582
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	6 892
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	13 954	-	1 358
<b>62.</b>	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>	<b>29 820</b>	<b>-</b>	<b>61 500</b>
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	29 820	-	61 500
65.	Egyéb céltartalék	-	-	-
<b>66.</b>	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sorok)</b>	<b>2 526 832</b>	<b>-</b>	<b>2 813 450</b>
<b>67.</b>	<b>F. HATRASOROLT KÖTELEZETTSEGEK (68.-70. sorok)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
68.	Hatrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
69.	Hatrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-
70.	Hatrasorolt kötelezettségek egyéb gazdalkodóval szemben	-	-	-

Pécs, 2016. március 3.

\_\_\_\_\_

a vállalkozás vezetője

### MÉRLEG "A" változat - források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

adatok E Ft-bar

Sor- szám		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>71.</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)</b>	<b>659 400</b>	<b>-</b>	<b>639 376</b>
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
73.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	659 400	-	570 600
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	68 776
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
<b>80.</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)</b>	<b>1 867 432</b>	<b>-</b>	<b>2 174 074</b>
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
82.	Ebből: átváltoztatható kötvények	-	-	-
83.	Rövid lejáratú hitelek	93 370	-	104 591
84.	Vevőktől kapott előlegek	8 968	-	12 632
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	186 288	-	185 691
86.	Váltótartozások	-	-	-
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 429 809	-	1 457 047
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	148 997	-	414 113
<b>90.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>2 002 780</b>	<b>-</b>	<b>2 148 285</b>
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	175 841	-	175 672
93.	Halasztott bevételek	1 826 939	-	1 972 613
<b>94.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>5 328 906</b>	<b>-</b>	<b>5 794 067</b>

Pécs, 2016. március 3.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

Adatok e Ft-ban

Tétele Iszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 954 640	-	5 227 600
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>4 954 640</b>	<b>-</b>	<b>5 227 600</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	5 738	-	6 982
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 655	-	41 861
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)</b>	<b>14 393</b>	<b>-</b>	<b>34 879</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>296 893</b>	<b>-</b>	<b>95 561</b>
	III. sorból visszaírt értékvesztés	232 229	-	145
05.	Anyagköltség	638 937	-	671 888
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 917 941	-	1 890 258
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	164 701	-	173 310
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	248 449	-	247 737
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	401 313	-	579 262
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>3 371 341</b>	<b>-</b>	<b>3 562 455</b>
10.	Béreköltség	807 475	-	853 557
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	115 268	-	124 919
12.	Bérbírlások	241 992	-	257 531
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>1 164 735</b>	<b>-</b>	<b>1 236 007</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>113 921</b>	<b>-</b>	<b>55 008</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>561 628</b>	<b>-</b>	<b>506 643</b>
	VII. sorból: értékvesztés	118 589	-	82 982
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>54 301</b>	<b>-</b>	<b>2 073</b>

Pécs, 2016. március 3.

\_\_\_\_\_

a vállalkozás vezetője

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

Adatok e Ft-ban

Tétele Iszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
15.	Berektett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	32 672	-	22 390
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	25 313	-	3 581
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15 478	-	55
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>48 150</b>	<b>-</b>	<b>22 445</b>
18.	Befektett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-	-	-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	42 619	-	23 246
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	9 391	-	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	35 069	-	1 948
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 649	-	726
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>79 337</b>	<b>-</b>	<b>25 920</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>- 31 187</b>	<b>-</b>	<b>- 3 475</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>	<b>23 114</b>	<b>-</b>	<b>- 5 548</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>2 660</b>	<b>-</b>	<b>27 249</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>6 274</b>	<b>-</b>	<b>6 573</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>- 3 614</b>	<b>-</b>	<b>20 676</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)</b>	<b>19 500</b>	<b>-</b>	<b>15 128</b>
<b>XII:</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>5 546</b>	<b>-</b>	<b>13 770</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)</b>	<b>13 954</b>	<b>-</b>	<b>1 358</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)</b>	<b>13 954</b>	<b>-</b>	<b>1 358</b>

Pécs, 2016. március 3.

**TETTYE FORRÁSHÁZ**  
**Pécsi Városi Víziközmű Üzemeltetési Zártkörűen Működő**  
**Részvénytársaság**  
**éves beszámolójának kiegészítő melléklete**

2015. 01. 01 - 2015. 12. 31. üzleti évről

-----  
Sándor Zsolt



## I. Általános rész

### 1. Céginformációs adatok

Cég elnevezése: **TETTYE FORRÁSHÁZ Pécsi Városi Víziközmű Üzemeltetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Rövidített neve: **TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.**

A Társaság székhelye: **7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.**

A Társaság 2009. október 1-én alakult, 5 000 e Ft alaptőkével. A társaság alapítója Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A 2010. 04. 15-i alapítói határozat szerint a társaság jegyzett tőkéjét a tulajdonos az eredménytartalékban szereplő vagyonból 60 000 e Ft-tal megemelte. 2010. 11. 04-én Pécs MJV Önkormányzatának újabb határozata alapján – közbenső mérleg készítésével – a jegyzett tőke az eredménytartalékban szereplő vagyonból 1 000 e Ft-tal került megemelésre. Mindkét tőkeemelés 2010. évben a cégbíróságon bejegyzésre is került.

A tulajdonos 2/2011 (05. 26.) számú alapítói határozata a társaság törzstőkéjét az eredménytartalékból 50 000 e Ft-tal emelte meg. A jegyzett tőke emelés cégbírósági bejegyzése 2012. évben valósult meg.

2011. évben Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a tulajdonát lépező 100 db 10.000- Ft névértékű „B” osztályú törzsrészvényéből 14 darabot adásvételi szerződés keretében névértéken átruházott azon önkormányzatok részére, mely településeken társaságunk üzemeltetési feladatokat lát el.

Az ügylet eredményeképpen a társaság többszemélyes zártkörűen működő részvénytársasággá vált.

2013-ban Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a tulajdonát lépező 5 db 10.000- Ft névértékű „B” részvénytársaságba tartozó törzsrészvényéből 1-1 darabot adásvételi szerződés keretében névértéken átruházott Bogád, Nagykozár, Romonya, valamint Szalánta községek önkormányzatai részére.

2014-ben a jegyzett tőke 394 000 e Ft-tal megemelésre került, Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 310/2014 (11.27) határozata alapján. A tőkeemelés cégbírósági bejegyzése 2014. december 23-án megtörtént. A tulajdonos a befizetési kötelezettségét 2014. december 30-án tagi kölcsönrel szembeni kompenzációval teljesítette.

2015. évben a jegyzett tőkére vonatkozó változás nem történt, annak összege a 2015. üzleti év végén továbbra is **510 000 e Ft.**

A tulajdonosi szerkezet alakulását a mellékelt táblázat mutatja.

A társaság tulajdonosi szerkezetének bemutatása 2015. 12. 31-én:

Tulajdonos megnevezése	Részesedés (%)	Részvények száma (db)	Részvények névértéke
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	99,944	5 097	100 000 Ft
Aranyosgadány Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Bakonya Önkormányzata	0,00344	3 936	1 Ft
Bicsérd Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Boda Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
Bogád Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Cserkút Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
Gyód Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Keszü Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
Kozármisleny Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Kökény Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
Kővágószőlős Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Kővágótöttös Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
Nagykozár Önkormányzata	0,00196	1	10 000 Ft
Pellérd Önkormányzata	0,00196	0	1 Ft
Romonya Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
Szalánta Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Túrony Önkormányzata	0,00344	0	1 Ft
Zók Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
		7 576	1 Ft

A Társaság vezérigazgatója *Sándor Zsolt* (6722 Szeged, Batthyány utca 18), aki cégjegyzésre és a beszámoló aláírására önállóan jogosult.

A társaság Felügyelő Bizottságának létszáma 5 fő.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2010. 11. 04-i határozata a társaságban Igazgatóságot hozott létre. Az Igazgatóság három tagból áll, elnökét és tagjait az alapító négy évre választja meg.

A számviteli törvény előírásai alapján a társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgálatát *Buzás Incze Gábor* (7623 Pécs, Bartók Béla utca 29) látja el. A 2015. évre vonatkozó könyvvizsgálat díja 3.000.000- Ft + áfa. A könyvvizsgáló részére egyéb kifizetés nem történt az év során.

A könyvviteli szolgáltatást nyújtó személy *Csányiné Pataki Csilla*, regisztrációs száma 176211.

*Társaságunk fő tevékenysége: 3600 '08 Víztermelés, - kezelés, - ellátás*

A társaság Pécs Megyei Jogú Város területén víztermelési és vízellátási feladatokat, szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat, továbbá építőipari tevékenységet végez, a pécsi víziközművek üzemeltetését 2009. október 5-én kezdte meg, az október 1-én aláírt üzemeltetési szerződés alapján.

Társaságunk szolgáltatási területe a működés során folyamatosan bővült.

2010-ben Kozármisleny város területén szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat, 2010. augusztus 1-től Kővágószőlős, majd 2010. október 1-től Pellérd községek területén víztermelési és vízellátási feladatokat, valamint szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat látunk el.

2011-ben további tizenegy község döntött oly módon, hogy társaságunkat bízta meg a szolgáltatással: Aranyosgadány, Bicsérd, Kökény, Túrony, Zók (ivóvíz), Bakonya, Boda, Cserkút, Gyód, Keszü, Kővágótöttös (ivóvíz- és szennyvíz), 2013-ban pedig Szalánta községgel bővült szolgáltatási területünk, itt ivóvíz-szolgáltatást nyújtunk. Jelenleg összesen mintegy 170 ezer fő ellátását biztosítjuk

Fentiek mellett építőipari tevékenységet végzünk valamennyi ellátási területünkhöz kapcsolódóan.

## 2. Számviteli politika

### 1) Mérlegkészítés és éves beszámoló

A társaság **éves beszámolót** készít, s a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében előírt tagolásban, „A” változat szerint készíti el.

Az éves beszámoló fordulónapja december 31, a mérlegkészítés időpontja tárgyévet követő január 31.

A társaság a számviteli törvénynek megfelelően a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítja a számviteli alapelvek érvényesülését.

### 2) Eredmény-kimutatás

A társaság az eredmény-kimutatást összköltség eljárással („A” változat) készíti, a 6. és a 7. számlaosztályok számláit nem használja a nyilvántartásban.

### 3) Eszközök és források értékelés

Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési eljárásokat a mellékelt táblázat mutatja be.

Tétel megnevezése	Értékelés a mérlegben
<b>A.Befektetett eszközök</b>	
<i>I. Immateriális javak</i> Vagyoni értékű jogok  Szellemi termékek  Immateriális javakra adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással növelve a terven felüli értékcsökkenési, leírás visszaírt összegével.  Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
<i>II. Tárgyi eszközök</i> Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok Műszaki berendezések, gépek, járművek Egyéb berendezések, felszerelések, járművek Beruházások Beruházásokra adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, növelve a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével.  Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.

<b>B.Forgóeszközök</b>	
<b>I.Készletek</b> Anyagok Befejezetlen termelés és félkész termékek Késztermékek Áruk Készletre adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
<b>II.Követelések</b>	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból Követelések kapcsolt vállalkozással szemben Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben Egyéb követelések	Vevő által elismert, számlázott összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.  A mindenkori, még teljesítendő összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
<b>IV.Pénzeszközök</b>	
Pénztár, csekkek Bankbetétek	Könyv szerinti érték
<b>C.Aktív időbeli elhatárolások</b>	Könyv szerinti érték
<b>D.Saját tőke</b>	Könyv szerinti érték
<b>E.Céltartalékok</b>	Könyv szerinti érték
<b>F.Kötelezettségek</b>	
<b>I.Hátrasorolt kötelezettségek</b>	Könyv szerinti érték
<b>II.Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	
<b>III.Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	
<b>G.Passzív időbeli elhatárolások</b>	Könyv szerinti érték

#### 4) Amortizációs politika

A társaság az *amortizáció* elszámolása során a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történő lineáris leírási módot alkalmazza minden állománycsoportban. Az értékcsökkenési leírás kulcsát a társasági adótörvény alapján állapította meg. Az év közben üzembe helyezett eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatbavétel napjától történik. A 100.000- Ft egyedi értékhatár alatti eszközöket a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

#### 5) Készletek értékelése

Az anyagkészletek értékelése tényleges átlagos beszerzési áron, a befejezetlen termelés és a késztermékek értékelése tényleges közvetlen önköltségen történik.

#### 6) Értékhelyesbítés

Az értékhelyesbítés lehetőségét a társaság nem alkalmazza, sem az immateriális javaknál, sem a tárgyi eszközöknél.

#### 7) Céltartalék képzése, visszavezetése

2014. évben a szennyvíztelepen elvégzendő, hatóság által előírt, jövőbeni környezetvédelmi költségekre céltartalékot képeztünk 29 820 e Ft összegben. Átlagos fajsúlyt és várható 2015. évi árakat figyelembe véve ekkora összegben volt várható a félkész komposzt felrakódásának és elszállításának költsége.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése Jogi és Ügyrendi Bizottságának 118/2015. (08.25) számú határozata forrást biztosít a fenti feladat elvégzésére. Mivel a határozat alapján a felmerülő költségek nem társaságunkat terhelik, a korábban képzett céltartalék összege 2015-ben megszüntetésre került.

2015. évben az alábbi területeken és indokokkal került sor céltartalék képzésére, a jövőben várható nagyobb költségek fedezetére:

e Ft	
Céltartalék képzés indoka	Képzett céltartalék összege
Biogáz üzem többlet szennyezőanyag kibocsátás	32 500
Energetikai audit	8 000
Vízbázis védelmi tanulmány	14 000
Mezőgazdasági szennyvíziszap szállítás: zöldterület rekultivációja	7 000
<b>Összesen:</b>	<b>61 500</b>

### 8) Részesedések (kapcsolt vállalkozás)

2010. március 31-én a társaság megalapította a **TETTYE VÍZHÁZ Korlátolt Felelősségű Társaság**ot (TETTYE VÍZHÁZ Kft; székhelye Pécs, Nyugati ipari út 8; cégjegyzékszám 02-09-075648; képviseli Tóth Győző ügyvezető), 500 e Ft törzstőkével.

A társaság törzstőkéjét az alapító 2010. június 7-én 160 000 e Ft készpénzzel 160 500 e Ft-ra emelte. A tőkeemelés a cégbíróságon 2010. évben bejegyzésre került.

A Kft-nek társaságunk 100 % -ban tulajdonosa, így a társaság kapcsolt vállalkozásnak minősül.

A társaság fő tevékenységi köre „Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése”.

2014. évben vételi jogot alapító szerződés alapján, a vételi jog gyakorlásával társaságunk megvásárolta **SIÓ MENTI ÖNKORMÁNYZATOK VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ FENNTARTÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG** (székhelye 7081 Simontornya, József A u 1. fszt. 1. cégjegyzékszám 17-09-001937) 48,99% szavazati jognak megfelelő üzletrészt.

A társaság 2015. július 17-től felszámolás alatt áll: SIÓ VÍZ Kft. „f. a”; képviseli Darabos Krisztina felszámoló biztos.

A társaság fő tevékenységi köre: „Víztermelés, -kezelés, -ellátás”

Az üzletrész névértéke 14 430 e Ft, bekerülési értéke 38 966 e Ft.

2013. december 16-án társaságunk részvételével létrejött a **PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés** (PKKE Egyesülés; székhelye 7634 Pécs, Nyugati ipari út 8; cégjegyzékszám 02-07-060017; képviseli Vida János). Az egyesülés cégbírósági bejegyzése 2014. január 15-én megtörtént.

A társaság fő tevékenységi köre: „Követelésbehajtás”

A társaság alapításkori jegyzett tőkéje 9 000 e Ft volt, ebből társaságunk részesedése 33,33%. Vonatkozó vagyoni hozzájárulási fizetési kötelezettségünket 2014. január 21-én teljesítettük.

2014-ben társaságunk az önkormányzati lakások bérlőinek 2014. július 31-i állapot szerint 365 napot meghaladóan lejárt és elismert díjtartozását apportálta az egyesülésbe. Az apportként bevitt követelések könyv szerinti értéke 5 807 370 Ft, melyből 1 000 000 Ft a PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés törzstőkéjét emelte meg, míg a fennmaradó 4 807 370 Ft az egyesülés tőketartalékába került.

Az apport átadása 2014. december 12-én megtörtént.

2015.12.31-én tehát társaságunk az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

Név	Jegyzett tőke (e Ft)	Részesedés névértéke (e Ft)	Tulajdoni hányad
<b>TETTYE VÍZHÁZ Kft.</b>	160 500	160 500	<b>100%</b>
<b>SIÓ VÍZ Kft. "f.a"</b>	29 450	14 430	<b>48,99%</b>
<b>PKKE Egyesülés</b>	11 000	4 000	<b>36,36%</b>

#### 9) Kapott támogatások

Az év során kapott – bevételként elszámolt, „de minimis” támogatásnak minősülő - támogatások a következők:

– „Benned a létra” TÁMOP 5.3.6-11/1 projekt	721 e Ft
– Nyári diákmunka elősegítési program	1 085 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>1 806 e Ft</b>

Támogatást kaptunk Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a szennyvíztelepen elvégzendő környezetvédelmi költségekre, a mezőgazdasági szennyvíziszap elszállításának költségeire. A támogatás 2015. évben nyújtott összege 30 000 e Ft, melyből költséggel ellentételezett, s így bevételként is elszámolt összeg **2 026 e Ft**. A támogatás fennmaradó összege – 27 974 e Ft - halasztott bevételként elhatárolásra került.

A KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt keretében a szennyvíziszap rothasztó üzem megvalósításához 121 792 e Ft támogatást kaptunk 2015-ben, melyet elhatárolással halasztott bevételként mutatunk ki könyveinkben.

A projekt vonatkozásában az elmúlt évek során kapott támogatás teljes összege 1 938 540 e Ft, mely a beruházás üzembe helyezéséig halasztott bevételként került kimutatásra könyveinkben.

A szennyvíziszap rothasztó üzembe helyezése a próbaüzem befejezését és a működéshez szükséges valamennyi engedély kiadását követően, 2015. december 30-val megtörtént, s e naptól az értékcsökkenés elszámolása is elkezdődött. Ezzel egyidejűleg a kapott támogatásból a költségelszámolásra jutó arányos rész – **989 e Ft** – halasztott bevételekből történő visszavezetése, s bevételként való elszámolása megtörtént.



### 10) Értékvesztés képzése

A vevőállományra vonatkozó értékvesztés képzése az alábbiak szerint történt:

A víz- és csatorna vevőállományunkra vonatkozóan – a vevőállomány számosságára való tekintettel – százalékos mértékek felhasználásával számolunk el értékvesztést. A korábbi években az előrelátható kockázatot (a befolyás valószínűségét) különböző mértékű súlyozással vettük figyelembe. 2015. évben a kockázati súlyozásban nem tettünk különbséget.

Az alkalmazott százalékos mértékek az alábbiak:

Fizetési intervallumok	Értékvesztés-képzés mértéke
90-180 nap	10%
180-270 nap	45%
270-360 nap	60%
360 napon túli	90%

Jogi eljárás alá vont követeléseinkre 90% mértékben képzünk értékvesztést.

Egyidejűleg azon vevő partnereink egyenlegét, ahol összességében (partner egyenleg) társaságunknak áll fenn tartozása a felhasználó felé (negatív vevő egyenleg) átvezettük a kötelezettségek közé.

A víz- és csatornadíjon kívüli *egyéb vevőállomány* esetében is a számviteli politikánkkal egyezően - a vevőállomány számosságára való tekintettel – százalékos mértékek felhasználásával számolunk el értékvesztést. Az alkalmazott százalékos kulcsok megegyeznek a víz- és csatorna vevőállományunk esetében alkalmazott kulcsokkal.

A számviteli politika szerint csak egyes kiemelt vevő partnereink esetében alkalmazzuk az adósok egyedi minősítése alapján történő értékvesztés meghatározást.

Az értékvesztésre vonatkozó számítás a mellékelt táblázatban látható.

Összességében – a mellékelt táblázat szerinti részletezésben – **427 867 e Ft** összegű értékvesztést tartunk nyilván a vevőállományra vonatkozóan. Ebből a kapcsolt vállalkozással szembeni követeléseként nyilvántartott vevőállományra vonatkozó értékvesztés összege **37 010 e Ft**, a nem kapcsolt vevőállományra vonatkozó pedig **390 857 e Ft**.

Társaságunk *kapcsolt vállalkozásai, mint vevők* felé kiállított számlák összege 395 924 e Ft. E követelések kapcsán a korábbi években 26 635 e Ft értékvesztést számoltunk el, 2015. évben pedig további **10 375 e Ft** értékvesztés képzése történt meg. Ennek következtében az e tételekre vonatkozóan nyilvántartott értékvesztés összege **37 010 e Ft**, így a követelések mérleg szerinti értéke 358 914 e Ft.

A *nem kapcsolt vevőállományra* vonatkozó számlák nyilvántartott összege 1 275 385 e Ft. E vevőállományra vonatkozóan előző évek során összesen 377 192 e Ft értékvesztést számoltunk el. Ezt az elszámolt értékvesztést PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülésbe apportként bevitt követelések kivezetett értékvesztése 52 266 e Ft-tal csökkentette. 2015-ben pedig további **65 931 e Ft** értékvesztés képzése történt. Ennek következtében az e tételekre vonatkozóan nyilvántartott értékvesztés összege 390 857 e Ft, így e követelések mérleg szerinti értéke 884 528 e Ft.

Így a teljes (kapcsolt és nem kapcsolt) vevőállományra vonatkozóan az előző évek során összesen 403 827 e Ft értékvesztést számoltunk el, melyet a PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülésbe apportként bevitt követelések kivezetett értékvesztése 52 266 e Ft-tal csökkentett, 2015. évben pedig további **76 306 e Ft** került elszámolásra.

Kapcsolt vállalkozásaink vonatkozásában a váltón alapuló, valamint egyéb követeléseinkre vonatkozóan – a követelések egyedi minősítése alapján – **6 676 e Ft** értékvesztést számoltunk el 2015-ben, 145 e Ft pedig visszaírásra került, így a nyilvántartott értékvesztés összege az üzleti év végén 259 723 e Ft.

Leányvállalatunkban, a Sió-Víz Kft.-ben levő részesedésünk vonatkozásában 35 069 e Ft értékvesztést képeztünk az előző évben. 2015-ben – mivel a társaság jelenleg felszámolás alatt áll – további **1 948 e Ft** értékvesztés elszámolása történt meg. A nyilvántartott értékvesztés összege így 37 017 e Ft, e részesedés mérleg szerinti értéke pedig az üzleti év végén 1 948 e Ft.

Egyéb területeken értékvesztést 2015-ben nem számoltunk el, mivel az nem volt indokolt.

Vevők	Lakosság	Közület	Egyéb	Kötelezettség	Együtt
Nyitott tételek 2015.12.31	780 198 632	368 426 314	421 797 053	100 887 326	<b>1 671 309 325</b>
Befolyt	281 382 103	163 271 589	30 717 032		<b>475 370 724</b>
Befolyt tételek aránya	36%	44%	7%		28%
Nyitott tételek 2016.01.31.	498 816 529	205 154 725	391 080 021		<b>1 095 051 275</b>
Kategóriák kockázati súlyozása	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<b>Nyitott tételekből eljárás alá vont</b>	<b>72 595 292</b>	<b>58 400 540</b>	<b>12 382 323</b>	<b>0</b>	<b>143 378 155</b>
91-180 nap	1 730 448	1 192 648	850 797	0	<b>3 773 893</b>
181-270 nap	1 188 129	319 004	802 554	0	<b>2 309 687</b>
271-360 nap	2 268 002	540 778	127 314	0	<b>2 936 094</b>
360 nap felett	67 408 713	56 348 110	10 601 658	0	<b>134 358 481</b>
értékvesztés kulcs: 90%xsúlyozás	90%	90%	90%	90%	90%
<b>Képzett értékvesztés</b>	<b>65 335 763</b>	<b>52 560 486</b>	<b>11 144 091</b>	<b>0</b>	<b>129 040 340</b>
<b>Nyitott tételekből határidő szerint</b>	<b>223 609 633</b>	<b>69 460 591</b>	<b>48 140 983</b>	<b>73 574 445</b>	<b>414 785 652</b>
91-180 nap	31 340 007	22 856 747	2 814 709	6 770 054	<b>63 781 517</b>
181-270 nap	25 279 325	5 820 278	3 229 003	-1 131 879	<b>33 196 727</b>
271-360 nap	22 450 453	4 780 121	2 599 978	-1 441 814	<b>28 388 738</b>
360 nap felett	144 539 848	36 003 445	39 497 293	69 378 084	<b>289 418 670</b>
<b>Értékvesztés kulcs</b>	<b>71%</b>	<b>58%</b>	<b>81%</b>	<b>84%</b>	<b>72%</b>
91-180 nap 10%xsúlyozás	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	<b>10,00%</b>
181-270 nap 45%xsúlyozás	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	<b>45,00%</b>
271-360 nap 60%xsúlyozás	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	<b>60,00%</b>
360 nap felett 90%xsúlyozás	90,00%	90,00%	90,00%	90,00%	<b>90,00%</b>
<b>Képzett értékvesztés határidő szerint</b>	<b>158 065 832</b>	<b>40 175 973</b>	<b>38 842 073</b>	<b>61 742 847</b>	<b>298 826 725</b>
91-180 nap	3 134 001	2 285 675	281 471	677 005	<b>6 378 152</b>
181-270 nap	11 375 696	2 619 125	1 453 051	-509 346	<b>14 938 527</b>
271-360 nap	13 470 272	2 868 073	1 559 987	-865 088	<b>17 033 243</b>
360 nap felett	130 085 863	32 403 101	35 547 564	62 440 276	<b>260 476 803</b>
<b>Képzett értékvesztés eljárás alá vont és határidő szerint</b>	<b>223 401 595</b>	<b>92 736 459</b>	<b>49 986 163</b>	<b>61 742 847</b>	<b>427 867 064</b>
<b>Ebből: Kapcsolt vállalkozás értékvesztés</b>					<b>37 009 650</b>
<b>Ebből: Nem kapcsolt vállalkozás értékvesztés</b>					<b>390 857 414</b>
<b>Összes képzett értékvesztés</b>					<b>427 867 064</b>

## II. Tájékoztató kiegészítések

Munkavállalókkal és állományon kívüliekkel kapcsolatos információk:

### 1. Létszámadatok

Állomány-csoportok	Éves átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Béreköltség e Ft
Fizikai	137	358 183
Szellemi	141	484 107
<i>Munkavállalók összesen</i>	<i>278</i>	<i>842 290</i>
Saját jogú nyugdíjas	2	5 499
Egyéb jogcímen (tiszteletdíj)	-	3 301
Egyéb jogcímen (megbízás)	-	2 467
<i>Egyéb összesen</i>	<i>2</i>	<i>11 267</i>
<b>Mindösszesen</b>	<b>280</b>	<b>853 557</b>

A Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

Megnevezés	Létszám/fő	Béreköltség e Ft
Felügyelő bizottság	5	3 301
Igazgatóság	3	-
Üzletvezetés	3	56 987
<b>Mindösszesen</b>	<b>11</b>	<b>60 288</b>

A társaság az ügyvezetés és az Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tagjai részére előleget, kölcsönt nem folyósított.

### 2. Személyi jellegű kifizetések

A személyi jellegű egyéb ráfordítások összetétele a következő:

	e Ft	
	<i>Előző év</i>	<i>Tárgyév</i>
Betegszabadság	5 109	6 858
Végkielégítés	-	2 251
Erzsébet utalvány	23 006	21 863
Nyugdíjpénztári hozzájárulás	11 476	7 023
Egészségpénztári hozzájárulás	18 381	11 945
SZÉP kártya	22 323	35 464
Lakáscélú támogatás	-	2 428
Külső reprezentáció	1 480	882
Természetbeni juttatás	5 010	5 482
Egyéb személyi jellegű kifizetés	9 513	9 464
Egyéb személyi jellegű kifizetés után fizetendő adók	18 970	21 259
<b>Összesen:</b>	<b>115 268</b>	<b>124 919</b>

### III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegben kimutatott eszközök együttes értéke az üzleti év végén (2015.12.31) **5 794 067 e Ft.**

A mérleg sorok szerkezeti összetétele az alábbi táblázatban felsoroltak szerint alakul, az előző év végi állapothoz viszonyítva.

e Ft

<b>Eszközök (Aktívák)</b>	<b>2015.01.01.</b>	<b>2015.12.31.</b>	<b>Állományváltozás</b>
A. Befektetett eszközök	2 481 095	2 655 962	+ 174 867
I. Immateriális javak	5 198	5 841	+ 643
II. Tárgyi eszközök	2 196 500	2 478 866	+ 282 366
III. Befektetett pénzügyi eszk.	279 397	171 255	- 108 142
B. Forgóeszközök	2 723 951	3 023 575	+ 299 624
I. Készletek	31 734	39 899	+ 8 165
II. Követelések	1 210 523	1 467 548	+ 257 025
III. Értékpapírok	-	-	-
IV. Pénzeszközök	1 481 694	1 516 128	+ 34 434
C. Aktív időbeli elhatárolások	123 860	114 530	- 9 330
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>5 328 906</b>	<b>5 794 067</b>	<b>+ 465 161</b>

**Befektetett eszközök** között a társaság a tevékenységét egy éven túl szolgáló eszközöket tartja nyilván.

Az **immateriális javak** körében 2015-ben beszerzésre és üzembe helyezésre került a call center szoftver, 4 050 e Ft értékben. Emellett bővítésre és folyamatos fejlesztésre kerültek ügyviteli rendszereink is.

A **tárgyi eszközök** állományának növekedését és igen jelentős mértékű szerkezeti átalakulását a szennyvíziszap rothasztó üzem befejezett beruházása okozza. A beruházás próbaüzeme lezajlott, a működéshez szükséges valamennyi engedélyt megkapta társaságunk, így az üzembe helyezés 2015. december 30-án megtörtént. Az üzembe helyezett tárgyi eszközök bekerülési értéke 2 218 755 e Ft.

A **tárgyi eszközök** körében emellett legnagyobb összegben gépjárművek (91 228 e Ft), illetve számítástechnikai eszközök (14 991 e Ft) beszerzése és üzembe helyezése történt az év folyamán.

Az **immateriális javak és a tárgyi eszközök** (bruttó és nettó értékek, illetve a 2015. évre elszámolt értékcsökkenés) alakulását a következő táblázatok mutatják:

**Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról**

**2015. év**

**e Ft**

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingtatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
<b>Nyitó 2015.01.01.</b>	-	337 697	27 374	173 515	226 300	2 005 662	2 770 548
Tárgyévi növekedés	-	9 742	968 137	1 346 998	19 744	367 229	2 711 850
Tárgyévi csökkenés	-	-	-	237	61	2 370 987	2 371 285
Selejtezés, leltárhány, káresemény	-	5	-	618	2 291	-	2 914
Értékesítés	-	7	-	-	1 344	-	1 351
Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-
<b>Záró 2015.12.31.</b>	-	347 427	995 511	1 519 658	242 348	1 904	3 106 848

**Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulásáról**

**2015. év**

**e Ft**

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
<b>Nyitó 2015.01.01.</b>	-	332 499	4 859	87 343	144 149	-	568 850
Tárgyévi növekedés	-	-	-	294	1 133	-	1 427
Tárgyévi amortizáció	-	9 099	1 700	21 323	22 886	-	55 008
Tárgyévi csökkenés	-	-	-	237	61	-	298
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	-	5	-	618	1 975	-	2 598
Értékesítés	-	7	*	-	241	-	248
Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-
<b>Záró 2015.12.31.</b>	-	341 586	6 559	108 105	165 891	-	622 141

A társaság **forgóeszközeinek** értéke az üzleti év végén **3 023 575 e Ft**.  
Összetétele a következő:

– Anyagkészlet:	26 982 e Ft
– Áruk:	12 025 e Ft
– Késztermékek	203 e Ft
– Befejezetlen termelés	689 e Ft
– Belföldi vevőkövetelések:	884 528 e Ft
– Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	485 815 e Ft
– Egyéb követelések:	97 205 e Ft
– Pénzeszközök:	1 516 128 e Ft

*Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként* mutatjuk ki a társaságunk kapcsolt vállalkozásai, mint vevők felé kiállított számlák elszámolt értékvesztéssel csökkentett összegét (**358 914 e Ft**).

*Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként* mutatjuk ki leányvállalatunk, a Tettye Vízház Kft. részére 2010-ben nyújtott tagi kölcsönből fennálló, 2016. augusztus 1-én lejáró **112 000 e Ft** kölcsön összegét. 2016-ban a mérlegkészítés időpontjáig a hitelből 62 000 e Ft visszafizetésre került, így a fennálló tartozás 50 000 e Ft.

A *kapcsolt vállalkozással szembeni követelések* között szerepelnek továbbá váltón alapuló követelések, valamint egyéb követelések. E követelések bekerülési értéke 274 624 e Ft. E tételek kapcsán is sor került értékvesztés képzésére, illetve visszairására. 6 676 e Ft értékben képeztünk, s 145 e Ft értékben írtunk vissza korábban elszámolt értékvesztést. Ennek alapján az ilyen típusú követelések nyilvántartott nettó értéke **14 901 e Ft**.

Fenti három tétel alapján a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni mérlegsor értéke **485 815 e Ft**.

Az *egyéb követelések* állományának alakulása:

Követelések megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	<b>egyenleg</b>	
Munkavállalókkal szembeni követelés	922	596
Visszatérítendő adók, járulékok	32 779	39 555
Egyéb	74 200	57 054
<b>Összesen</b>	<b>107 901</b>	<b>97 205</b>



A pénzeszközök állományának alakulása:

Pénzeszköz megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	<b>egyenleg</b>	
Pénztár, csekkek	1 593	1 480
CIB Bank Zrt. elszámolási számlák	65 831	10 172
K&H Bank Zrt. elszámolási számlák	445 542	274 476
Hungária Takarékszövetkezet elszámolási számla	728	-
Lekötött betét, K&H Bank Zrt.	780 000	1 230 000
Lekötött betét, Hungária Takarékszövetkezet	188 000	-
<b>Összesen</b>	<b>1 481 694</b>	<b>1 516 128</b>

Társaságunk 2015. 12. 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérleg szerinti összege **114 530 e Ft**.

Elhatárolások fajtái	Előző év	Tárgyév
Mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek	115 600	108 635
Tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek, illetve ráfordítások	8 260	5 895
<b>Összesen:</b>	<b>123 860</b>	<b>114 530</b>

- A mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek összege döntően az alaptevékenység (víz és csatornaszolgáltatás, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz) árbevételének, kisebb részben pedig az egyéb - alaptevékenységen kívüli - árbevételének elhatárolásából adódik. A ténylegesen teljesített, de 2015-ben még ki nem számlázott szolgáltatás értéke 67 448 e Ft.

E mérlegsoron szerepel továbbá a Tettye Vízház Kft. részére nyújtott *tagi kölcsön után járó kamat* elmúlt időszakokra járó, de pénzügyileg a kölcsön lejáratakor esedékes, elhatárolt összege (37 425 e Ft) is.

A 2015. évi időszakra vonatkozóan a lekötött betétek után még járó *betétkamat* elhatárolt összege 521 e Ft.

Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként mutatjuk a 2015. évre vonatkozóan még járó, de ki nem számlázott és a fizetendő *vízterhelési díj* különbözetét, (3 241 e Ft).

- *Költségek aktív időbeli elhatárolásaként* 2015. évben kifizetett, de a következő időszakot terhelő szoftver - támogatási, követési és üzemeltetési díjak (5 390 e Ft), biztosítási díjak (156 e Ft), valamint előfizetési és hirdetési díjak és egyéb igénybe vett szolgáltatások díjainak nem a tárgyévet terhelő része (349 e Ft) került kimutatásra.

A mérlegben kimutatott **források** együttes értéke az üzleti év végén **5 794 067 e Ft.**

A mérleg sorok szerkezeti összetétele az alábbi táblázatban felsoroltak szerint alakul.

<b>Források (Passzívák)</b>	<b>2015.01.01.</b>	<b>2015.12.31.</b>	<b>Állományváltozás</b>
D. Saját tőke	769 474	770 832	+ 1 358
I. Jegyzett tőke	510 000	510 000	-
II. Tőketartalék	-	-	-
III. Eredménytartalék	245 520	252 582	+ 7 062
IV. Lekötött tartalék	-	6 892	+ 6 892
V. Mérleg szerinti eredmény	13 954	1 358	- 12 596
E. Céltartalékok	29 820	61 500	+ 31 680
F. Kötelezettségek	2 526 832	2 813 450	+ 286 618
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	659 400	639 376	- 20 024
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 867 432	2 174 074	+ 306 642
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 002 780	2 148 285	+ 145 505
<b>Források összesen</b>	<b>5 328 906</b>	<b>5 794 067</b>	<b>+ 465 161</b>

*Jegyzett tőkeként* a cégbíróságon bejegyzett tőke került kimutatásra.

Az előző évben (2014) a társaság jegyzett tőkéje 394 000 e Ft-tal került megemelésre. A tőkeváltozás cégbírósági bejegyzése 2014. december 23-án megtörtént. A tulajdonos a befizetési kötelezettségét 2014. december 30-án tagi kölcsönrel szembeni kompenzációval teljesítette.

2015. évben a társaság jegyzett tőkéjében változás nem történt, annak összege 2015.12.31-én továbbra is **510 000 e Ft.**

A számított társasági adó az adózás előtti eredmény korrekciójával 14 256 e Ft, az igénybe vehető adókedvezmény mértéke 486 e Ft. Ennek alapján a 2015. évre vonatkozó társasági adófizetési kötelezettség 13 770 e Ft. Az adózott eredmény 1 358 e Ft, az ennek terhére javasolt osztalékfizetés összege 0 e Ft. A *mérleg szerinti eredmény* **1 358 e Ft.**

A **kötelezettségek** értéke 2 813 450 e Ft. Összetétele a következő:

– Hosszú lejáratú kötelezettségek	639 376 e Ft
Ebből: Beruházási és fejlesztési hitelek	570 600 e Ft
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	68 776 e Ft
– Rövid lejáratú kötelezettségek:	2 174 074 e Ft
Ebből: Szállítói tartozás:	185 691 e Ft
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	1 457 047 e Ft
Vevőtől kapott előlegek	12 632 e Ft
Rövid lejáratú hitelek:	104 591 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	414 113 e Ft

*Hosszú lejáratú hitel*ként mutatjuk ki a számlavezető bankunk által biztosított alábbi hitel éven túl esedékes részét (570 600 e Ft):

Hitel nyújtója	Hitelkeret összege	Igénybe vett összeg	Lejárata
K&H Bank Zrt.	800 000 e Ft	800 000 e Ft	2017. 05. 30

A hitel felvételére 2014-ben került sor, kiváltva ezzel a korábban a CIB Bank Zrt. által nyújtott hitelt. A hitel biztosítója Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint a Tettye Vízház Kft. által vállalt, ingatlanokat terhelő jelzálog. A hitel visszafizetése havi részletekben esedékes (7 400 e Ft/hó), az utolsó törlesztés összege 541 000 e Ft.

2015-ben a mérlegkészítés időpontjáig az igénybe vett hitel összegében változás nem történt. A hitel visszafizetése a törlesztési ütemezés szerint történik.

*Hosszú lejáratú hitel*ként mutatjuk ki a pénzügyi lízing keretében beszerzett eszközök vételárából egy éven túl fennálló fizetési kötelezettségeinket, az alábbi táblázat szerinti részletezésben:

Hitel nyújtója	Hosszú lejáratú lízingdíj e Ft	Lejárati év
K&H Bank Zrt.	40 473	2020
K&H Bank Zrt.	28 303	2020
<b>Összesen:</b>	<b>68 776</b>	

A rövid lejáratú hitelek között a számlavezető bankunk – K&H Bank Zrt. - által biztosított 800 000 e Ft összegű hitel egy éven belül esedékes része (**88 800 e Ft**) szerepel.

Rövid lejáratú hitelként szerepeltetjük továbbá a pénzügyi lízing keretében beszerzett eszközök – gépjárművek - vételárából egy éven belül esedékes fizetési kötelezettségeinket, az alábbi táblázat szerinti részletezésben:

Hitel nyújtója	Rövid lejáratú lízingdíj e Ft
K&H Bank Zrt.	9 246
K&H Bank Zrt.	6 545
<b>Összesen:</b>	<b>15 791</b>

A lízingszerződéseket 2015. évben kötöttük, lejáratuk 2020.12.01.

A CIB Lízing Zrt-vel kötött pénzügyi lízingszerződéseink 2015-ben lejártak, kötelezettségeinket a szerződésnek megfelelő ütemezésben visszafizettük.

*Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségként* szállítói számlák összege (**1 457 047 e Ft**) szerepel.

*Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:*

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	42 308	45 652
Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettség	391	12 109
Költségvetési kapcsolatok	77 189	219 726
Egyéb kötelezettség	29 109	136 626
<b>Összesen</b>	<b>148 997</b>	<b>414 113</b>

2015-ben azon vevő partnereink egyenlegét, ahol összességében (partner egyenleg) társaságunknak áll fenn tartozása a felhasználó felé átvezettük a rövid lejáratú kötelezettségek közé. Ennek összege *100 887 e Ft*. E gyakorlatot kívánjuk folytatni a következő években is.

**A passzív időbeli elhatárolások összetétele:**

	e Ft	
<b>Képzés jogcíme</b>	<b>Nyitó érték</b>	<b>Záró érték</b>
Mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt, következő évet illető bevétel	-	-
Tárgyévet terhelő , de csak a következő időszakban elszámolható költségek, ráfordítások	175 841	175 672
Halasztott bevételek	1 826 939	1 972 613
<b>Összesen:</b>	<b>2 002 780</b>	<b>2 148 285</b>

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* egyrészt hitelek és kölcsönök kamata (15 896 e Ft), valamint bérleti díjak (23 484 e Ft) elhatárolását tartalmazza. Itt szerepelnek továbbá az előző évet terhelő közüzemi szolgáltatások díjai is: villamos energia (34 593 e Ft), gáz (2 656 e Ft), posta, telefon (10 002 e Ft), hulladék-kezelés (675 e Ft), átvett víz (40 082 e Ft). Elhatárolásra kerültek további szolgáltatások díjai is, például könyvvizsgálati díj (750 e Ft), biztonsági tevékenység (8 329 e Ft), ügyvédi díj (2 568 e Ft), takarítás (3 401 e Ft). Elhatárolásra került a vízdijszámlázáshoz történő adatszolgáltatás díja (3 700 e Ft), reklám költség (3 878 e Ft), illetve kisebb összegekben karbantartási díjak, anyagköltség, szállítási költség, szoftver-követési díjak, egyéb szolgáltatások díjai is.

Elhatároltuk a 2015. évre vonatkozóan fizetendő, jóváhagyott prémiumok (12 477 e Ft) és járulékaik (3 556 e Ft) összegét is.

*Halasztott bevétel*ként mutatjuk ki a társaságunk által beszedett *közműfejlesztési hozzájárulás* megvalósított eszköz értékcsökkenésével arányosan vissza nem vezetett, illetve a közműtulajdonos részére még át nem adott részét (3 671 e Ft). A beszedett összeg jogszabályi előírás szerint kötelezően a vízi-közművek fejlesztésére fordítandó.

E mérleg soron szerepel továbbá a többletként fellelt, 2015. 12. 31-ig fel nem használt *készletek* értéke (3 412 e Ft), valamint a többletként fellelt, illetve támogatásból megvalósított *eszközök* elszámolt értékcsökkenéssel arányosan még ki nem vezetett, elhatárolt összege (5 e Ft) is.

A *KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt* keretében társaságunk, illetve a társaságunkba 2014-ben beolvadt BIOMŰ-Baranya Kft. támogatást kapott a szennyvíziszap rothasztó üzem megvalósításához. A kapott támogatás összege 1 938 540 e Ft. A beruházást 2015. december 30-án üzembe helyeztük, s e naptól az értékcsökkenés elszámolása is elkezdődött. Ezzel egyidejűleg a kapott támogatásból a költségelszámolásra jutó arányos rész – 989 e Ft – halasztott bevételekből történő visszavezetése, s bevételként való elszámolása megtörtént. Halasztott bevételként e jogcímen a beszámolóban 1 937 551 e Ft-ot mutatunk ki.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a pécsi szennyvíztelepen a *mezőgazdasági szennyvíziszap elszállításának* költségeire 2015. évben kapott támogatásból költséggel még nem ellentételezett rész – 27 974 e Ft – szintén elhatárolásra került halasztott bevételként.

#### IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

e Ft

Tétel-szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Víz- és szennyvíz árbevétel	4 036 860	4 112 110
	Egyéb árbevétel	917 780	1 115 490
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>4 954 640</b>	<b>5 227 600</b>

<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>14 393</b>	<b>34 879</b>
------------	---	---------------	---------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	24 011	1 141
	Késedelmi kamat	1 927	8 123
	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	3 100	2 778
	Kapott bírságok, kötbérek	850	10 303
	Külön-eljárási költség bevétel	9 539	20 624
	Utólag adott – közvetve kapcsolódó – pénzügyileg rendezett engedmény	-	-
	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	1 529	3 832
	Követelések és elhatárolás visszaírt értékvesztése	232 229	145
	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	-	29 820
	Egyéb	23 708	18 795
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>296 893</b>	<b>95 561</b>

	Üzemanyag	45 171	38 260
	Vegyí anyag	46 635	55 982
	Villamos energia	283 929	254 951
	Földgáz	17 383	16 181
	Egyéb anyagok	245 819	306 514
<b>05.</b>	<b>Anyagköltség</b>	<b>638 937</b>	<b>671 888</b>
	Szállítás, rakodás, csomagolás költségei	1 911	1 118
	Bérleti és lízing díjak	1 296 777	1 286 211
	Más vállalkozó által végzett javítás	120 478	134 626
	Hirdetés, reklám, propaganda költség	6 666	8 074
	Oktatás, továbbképzés költségei	5 293	6 242
	Utazási és kiküldetési költségek	10 261	10 612
	Posta és telefon	44 409	69 801
	Szakértői, tanácsadási díjak	18 668	16 823
	Tagsági díjak	2 262	2 031
	Takarítás, terepkarbantartás, köztisztasági díjak	27 028	27 116
	Ügyvédi, per, végrehajtási költségek	59 533	56 213
	Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítési díjak	2 375	1 239
	Őrzés, védelem	41 602	60 346
	Adatszolgáltatási díj (vízdíjszámlázáshoz)	44 504	45 134
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	236 174	164 672
<b>06.</b>	<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>1 917 941</b>	<b>1 890 258</b>

	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	9 265	9 817
	Bankköltség	63 064	69 863
	Biztosítási díjak	28 306	29 784
	Vízkeszlet használati díj	31 156	30 771
	Felügyeleti díj (MEKH, NÉBIH)	32 910	33 075
<b>07.</b>	<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>164 701</b>	<b>173 310</b>

<b>08.</b>	<b>Eladott áruk, átvett víz beszerzési értéke</b>	<b>248 449</b>	<b>247 737</b>
<b>09.</b>	<b>Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke</b>	<b>401 313</b>	<b>579 262</b>
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>3 371 341</b>	<b>3 562 455</b>

<b>10.</b>	<b>Béreköltség</b>	<b>807 475</b>	<b>853 557</b>
<b>11.</b>	<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>115 268</b>	<b>124 919</b>
<b>12.</b>	<b>Bérbírlékok</b>	<b>241 992</b>	<b>257 531</b>
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>1 164 735</b>	<b>1 236 007</b>

<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>113 921</b>	<b>55 008</b>
------------	-------------------------------	----------------	---------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	36 409	1 103
	Értékesített, átruházott követelések könyv szerinti értéke	-	-
	Követelések elszámolt értékvesztése	118 589	82 982
	Aktív időbeli elhatárolás elszámolt értékvesztése	-	-
	Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	368	1 446
	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	9 036	2 605
	Bírságok, kötbérek	5 059	1 543
	Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre	29 820	61 500
	Késedelmi kamat	6 101	8 484
	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	14 307	3 174
	Behajtási költségátalány	-	22 472
	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	320 177	289 121
	Behajthatatlan követelés	20 923	31 311
	Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek nyilvántartási értéke	351	483
	Egyéb	488	419
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>561 628</b>	<b>506 643</b>

	Kapott osztalék	-	-
<b>13.</b>	<b>Kapott (járó) osztalék és részesedés</b>	-	-
	Kamatbevétel pénzügyintézetektől	7 359	18 809
	Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	25 313	3 581
	Egyéb kamatbevétel	-	-
<b>16.</b>	<b>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>32 672</b>	<b>22 390</b>
	Átváltás-kori, értékesítés-kori árfolyamnyereség	-	-
	Átértékelési különbözet-nyereség	-	-
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15 478	55
<b>17.</b>	<b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>15 478</b>	<b>55</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>48 150</b>	<b>22 445</b>

	Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	9 391	-
	Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata	32 575	23 162
	Egyéb, nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	653	84
<b>19.</b>	<b>Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>42 619</b>	<b>23 246</b>
	Részesedések értékvesztése	35 069	1 948
<b>20.</b>	<b>Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése</b>	<b>35 069</b>	<b>1 948</b>
	Átváltás-kori, értékesítés-kori árfolyamvesztés	1 649	726
<b>21.</b>	<b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>1 649</b>	<b>726</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>79 337</b>	<b>25 920</b>

	Társaságba bevitt eszközök létesítő okiratban meghatározott értéke	-	5 807
	Ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	2 538	1 885
	Hitelező által elengedett kötelezettség	-	18 568
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	122	989
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>2 660</b>	<b>27 249</b>

	Társaságba bevitt eszközök nyilvántartás szerinti értéke	-	5 807
	Egyéb vagyonsökkenéssel járó rendkívüli ráfordítások	6 274	766
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>6 274</b>	<b>6 573</b>



## V. Cash-flow kimutatás

Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz- változás</b> (Működési cash flow, 1-13. sorok)	<b>2 573 261</b>	<b>443 108</b>
1.	Adózás előtti eredmény ±	19 500	15 128
2.	Elszámolt amortizáció +	113 921	55 008
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-78 096	86 230
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	29 820	31 680
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	12 398	-38
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-187 423	-597
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	706 625	296 018
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 802 571	145 505
9.	Vevőkövetelés változása ±	-10 906	-227 953
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	146 341	46 567
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	24 056	9 330
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-5 546	-13 770
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz- változás</b> (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	<b>-2 063 175</b>	<b>-350 464</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 087 186	-351 605
15.	Befektetett eszközök eladása +	24 011	1 141
16.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
<b>III.</b>	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás</b> (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	<b>124 314</b>	<b>-58 210</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	394 000	-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	800 000	105 708
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	300 000	112 000
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-863 686	-275 918
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-112 000	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-394 000	-
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>634 401</b>	<b>34 434</b>
	<b>Pénzeszközök állománya az időszak elején</b>	<b>847 293</b>	<b>1 481 694</b>
	<b>Pénzeszközök állománya az időszak végén</b>	<b>1 481 694</b>	<b>1 516 128</b>

## VI. Társasági adó megállapítása

### 2015. évi társasági adó megállapításához kapcsolódó módosító tételek

	e Ft
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>	<b>93 450</b>
Előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalap) az adóévben leírt összeg	-
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	29 820
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetéskori, számított nyilvántartás szerinti értéke	39 903
Kapott (járó) osztalék és részesedés	-
Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés	145
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	-
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	16 691
Fejlesztési tartalék	6 891
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	<b>220 884</b>
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	61 500
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés, és az eszközök nyilvántartásból való kivezetéskor ráfordításként elszámolt összeg	57 557
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	4 761
Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	3 148
Követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés összege	82 982
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés adóévben leírt összege	10 936
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	-
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>15 128</b>
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	93 450
Adózás előtti eredményt növelő tételek	220 884
<i>Adóalap az adózás előtti eredmény korrekciójával</i>	<i>142 562</i>
<i>Adóalap a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján</i>	<i>107 437</i>
Számított adó	14 256
Adókedvezményre jogosító támogatás	486
Igénybe vehető adókedvezmény	486
<b>2015. évi társasági adókötelezettség</b>	<b>13 770</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>1 358</b>

## VII. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói

Sor- szám	Megnevezés	Mérték- egység	Számítás módja	Előző év	Tárgyév
	<b>Vertikális mutatók</b>				
1.	Befektetett eszközök aránya	%	Befektetett eszközök/Összes eszköz	46,56%	45,84%
2.	Forgóeszközök aránya	%	Forgóeszközök/Összes eszköz	51,12%	52,18%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	Aktív időbeli elhatárolások/Összes eszköz	2,32%	1,98%
4.	Forgóeszközök mobilitási aránya	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/(Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	94,54%	95,08%
5.	Saját tőke aránya	%	Saját tőke/Összes forrás	14,44%	13,30%
6.	Kötelezettségek aránya	%	Kötelezettségek/Összes forrás	47,42%	48,56%
7.	Céltartalékok aránya	%	Céltartalékok/Összes forrás	0,56%	1,06%
8.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	Passzív időbeli elhatárolások/Összes forrás	37,58%	37,08%
9.	Tőkefeszültség	%	Kötelezettségek/Saját tőke	328,38%	364,99%
10.	Esedékességi arány	%	Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség	73,90%	77,27%
11.	Tőke önfinanszírozás	%	Eredménytartalék/Saját tőke	31,91%	32,77%
12.	Tőke növekedési ráta	%	Saját tőke/Jegyzett tőke	150,88%	151,14%
	<b>Horizontális mutatók</b>				
13.	Befektetett eszközök fedezettsége	%	(Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	57,59%	53,10%
14.	Likviditási ráta	%	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	145,87%	139,07%
15.	Likviditási gyorsráta	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/Rövid lejáratú kötelezettségek	144,17%	137,24%
16.	Eladósodottság foka	%	(Hitelek-pénzeszközök-értékpapírok)/Saját tőke	-94,73%	-109,09%
	<b>Jövedelmezőségi mutatók</b>				
17.	Árbevétel arányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Nettó árbevétel	1,10%	-0,04%
18.	Árbevétel arányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Nettó árbevétel	0,28%	0,03%
19.	Tőkearányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Saját tőke	7,06%	-0,27%
20.	Tőkearányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Saját tőke	1,81%	0,18%
21.	Eszköz hatékonyság	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Összes eszköz	1,02%	-0,04%

## VIII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§. társaságunk számára kötelező jelleggel előírja az alábbiakat:

49. § (1) A víziközmű-szolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre az Szt. rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

(3) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató éves beszámolójának kiegészítő mellékletében az egyes víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. A tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

(4) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz, illetve az összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben igazolja, hogy a víziközmű-szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

(5) A másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató a víziközmű-szolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében társaságunk az önköltség-számítási szabályzat részeként elkészítette a tevékenységek szétválasztási szabályzatát, amelyben meghatározta a számviteli szétválasztás során alkalmazott módszereket, vetítési alapokat.

E szabályzat alkalmazásával elvégeztük a szétválasztást, melynek eredményét az alábbiakban mutatjuk be.

**VIII/1. Tettye Forrásház Zrt. mérlegének számviteli szétválasztása**

**MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2015.12.31.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
<b>1.</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>167 157</b>	<b>161 103</b>	<b>2 327 702</b>	<b>2 655 962</b>
<b>2.</b>	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)</b>	<b>2 932</b>	<b>2 628</b>	<b>281</b>	<b>5 841</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
5.	Vagyoni értékű jogok	2 932	2 628	281	<b>5 841</b>
6.	Szellemi termékek	-	-	-	-
7.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
8.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
9.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-
<b>10.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>79 188</b>	<b>89 969</b>	<b>2 309 709</b>	<b>2 478 866</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni é.jogok	10 628	9 526	968 798	<b>988 952</b>
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 917	46 570	1 334 066	<b>1 411 553</b>
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 643	33 873	4 941	<b>76 457</b>
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	-	-	228	<b>228</b>
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	1 676	<b>1 676</b>
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-
<b>18.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>	<b>85 037</b>	<b>68 506</b>	<b>17 712</b>	<b>171 255</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	85 037	68 506	17 712	<b>171 255</b>
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
21.	Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-

**MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2015.12.31.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
<b>26.</b>	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>1 594 185</b>	<b>1 175 080</b>	<b>254 310</b>	<b>3 023 575</b>
<b>27.</b>	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	<b>18 412</b>	<b>18 752</b>	<b>2 735</b>	<b>39 899</b>
28.	Anyagok	12 076	12 953	1 953	<b>26 982</b>
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	300	389	-	<b>689</b>
30.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	-	-	-	-
31.	Késztermékek	-	-	203	<b>203</b>
32.	Áruk	6 036	5 410	579	<b>12 025</b>
33.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-
<b>34.</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>	<b>790 740</b>	<b>562 600</b>	<b>114 208</b>	<b>1 467 548</b>
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	458 307	346 614	79 607	<b>884 528</b>
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	277 007	179 975	28 833	<b>485 815</b>
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
38.	Váltókövetelések	-	-	-	-
39.	Egyéb követelések	55 426	36 011	5 768	<b>97 205</b>
<b>40.</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</b>	-	-	-	-
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
42.	Egyéb részesedés	-	-	-	-
43.	Saját részvények, üzletrészek	-	-	-	-
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
<b>45.</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>785 033</b>	<b>593 728</b>	<b>137 367</b>	<b>1 516 128</b>
46.	Pénztár, csekkek	237	193	1 050	<b>1 480</b>
47.	Bankbetétek	784 796	593 535	136 317	<b>1 514 648</b>
<b>48.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>64 901</b>	<b>42 897</b>	<b>6 732</b>	<b>114 530</b>
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	61 942	40 245	6 448	<b>108 635</b>
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 959	2 652	284	<b>5 895</b>
51.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
<b>52.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>1 826 243</b>	<b>1 379 080</b>	<b>2 588 744</b>	<b>5 794 067</b>

**MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2015.12.31.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
<b>53.</b>	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+60.+61. sorok)</b>	<b>1 184 991</b>	<b>-591 106</b>	<b>176 947</b>	<b>770 832</b>
54.	I. JEGYZETT TŐKE	250 458	252 644	6 898	<b>510 000</b>
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-
56.	II.JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-
57.	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-	-
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	619 109	-387 597	21 070	<b>252 582</b>
59.	V.LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 172	1 640	3 080	<b>6 892</b>
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-
61.	VII.MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	313 252	-457 793	145 899	<b>1 358</b>
<b>62.</b>	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>	<b>16 522</b>	<b>1 904</b>	<b>43 074</b>	<b>61 500</b>
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-
64.	Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	16 522	1 904	43 074	<b>61 500</b>
65.	Egyéb céltartalék	-	-	-	-
<b>66.</b>	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sorok)</b>	<b>1 292 870</b>	<b>1 130 297</b>	<b>390 283</b>	<b>2 813 450</b>
<b>67.</b>	<b>F. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-

**MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2015.12.31.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
<b>71.</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)</b>	<b>201 527</b>	<b>152 182</b>	<b>285 667</b>	<b>639 376</b>
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-
73.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	179 849	135 812	254 939	<b>570 600</b>
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	21 678	16 370	30 728	<b>68 776</b>
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
<b>80.</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)</b>	<b>1 091 343</b>	<b>978 115</b>	<b>104 616</b>	<b>2 174 074</b>
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
82.	Ebből: átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
83.	Rövid lejáratú hitelek	52 503	47 056	5 032	<b>104 591</b>
84.	Vevőktől kapott előlegek	6 341	5 683	608	<b>12 632</b>
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	93 213	83 542	8 936	<b>185 691</b>
86.	Váltótartozások	-	-	-	-
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	731 409	655 525	70 113	<b>1 457 047</b>
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	207 877	186 309	19 927	<b>414 113</b>
<b>90.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>88 184</b>	<b>79 035</b>	<b>1 981 066</b>	<b>2 148 285</b>
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	88 184	79 035	8 453	<b>175 672</b>
93.	Halasztott bevételek	-	-	1 972 613	<b>1 972 613</b>
	<b>Szétválasztási különbözet</b>	<b>-756 325</b>	<b>758 951</b>	<b>-2 626</b>	<b>-</b>
<b>94.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>1 826 242</b>	<b>1 379 081</b>	<b>2 588 744</b>	<b>5 794 067</b>



**VIII/2. Tettye Forrásház Zrt. eredmény-kimutatásának számviteli szétválasztása**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)**

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2015.12.31.

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 980 724	1 936 617	310 259	<b>5 227 600</b>
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>2 980 724</b>	<b>1 936 617</b>	<b>310 259</b>	<b>5 227 600</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-4 180	-3 448	646	<b>-6 982</b>
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	41 861	<b>41 861</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (-+03.+04.)</b>	<b>-4 180</b>	<b>-3 448</b>	<b>42 507</b>	<b>34 879</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>40 289</b>	<b>26 855</b>	<b>28 417</b>	<b>95 561</b>
	III. sorból visszaírt értékvesztés	61	41	43	<b>145</b>
05.	Anyagköltség	300 712	322 542	48 634	<b>671 888</b>
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	848 788	1 024 319	17 151	<b>1 890 258</b>
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	95 067	71 809	6 434	<b>173 310</b>
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	247 020	-	717	<b>247 737</b>
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	414 764	104 538	59 960	<b>579 262</b>
	Belső szolgáltatás átadás(autópark)	-13 535	-24 912	38 447	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.+Belső átadás)</b>	<b>1 892 816</b>	<b>1 498 296</b>	<b>171 343</b>	<b>3 562 455</b>
10.	Béreköltség	374 010	439 028	40 519	<b>853 557</b>
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 233	67 917	2 769	<b>124 919</b>
12.	Bérráulékok	112 429	133 388	11 714	<b>257 531</b>
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>540 672</b>	<b>640 333</b>	<b>55 002</b>	<b>1 236 007</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>22 361</b>	<b>29 414</b>	<b>3 233</b>	<b>55 008</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>236 355</b>	<b>248 485</b>	<b>21 803</b>	<b>506 643</b>
	VII. sorból: értékvesztés	42 317	37 415	3 250	<b>82 982</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>324 629</b>	<b>-456 504</b>	<b>129 802</b>	<b>-2 073</b>

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)**

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2015.12.31.

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12 766	8 294	1 330	<b>22 390</b>
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 042	1 326	213	<b>3 581</b>
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31	20	4	<b>55</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>12 797</b>	<b>8 314</b>	<b>1 334</b>	<b>22 445</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-	-	-	-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 255	8 612	1 379	<b>23 246</b>
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	1 111	722	115	<b>1 948</b>
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	414	269	43	<b>726</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>14 780</b>	<b>9 603</b>	<b>1 537</b>	<b>25 920</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-1 983</b>	<b>-1 289</b>	<b>-203</b>	<b>-3 475</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>	<b>322 646</b>	<b>-457 793</b>	<b>129 599</b>	<b>-5 548</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	-	-	<b>27 249</b>	<b>27 249</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	-	-	<b>6 573</b>	<b>6 573</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	-	-	<b>20 676</b>	<b>20 676</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)</b>	<b>322 646</b>	<b>-457 793</b>	<b>150 275</b>	<b>15 128</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>9 394</b>	-	<b>4 376</b>	<b>13 770</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)</b>	<b>313 252</b>	<b>-457 793</b>	<b>145 899</b>	<b>1 358</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)</b>	<b>313 252</b>	<b>-457 793</b>	<b>145 899</b>	<b>1 358</b>