

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

7621 Pécs, Széchenyi tér 1. 72/421-700

a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

2014.01.01-2014.12.31

üzleti évről

Keltezés : **Pécs, 2015. március 25.**

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

adatok E Ft-bar

Sor- szám		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	828 433	-	2 481 095
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	60 502	-	5 198
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
5.	Vagyoni értékű jogok	60 502	-	5 198
6.	Szellemi termékek	-	-	-
7.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
8.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
9.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	246 131	-	2 196 500
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni é.jogok	24 109	-	22 515
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 965	-	86 172
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	69 103	-	82 151
14.	Tenyészállatok	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	65 954	-	2 005 662
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	521 800	-	279 397
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	221 800	-	167 397
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	300 000	-	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, 2015. március 25.

a vállalkozás vezetője

MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

adatok E Ft-bar

Sor- szám		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	2 111 346	-	2 723 951
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	28 524	-	31 734
28.	Anyagok	17 738	-	18 611
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	3 568	-	8 317
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
31.	Késztermékek	467	-	355
32.	Áruk	6 751	-	4 451
33.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	1 235 529	-	1 210 523
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	742 400	-	656 575
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	463 935	-	446 047
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
38.	Váltókövetelések	-	-	-
39.	Egyéb követelések	29 194	-	107 901
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	-	-	-
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
42.	Egyéb részesedés	-	-	-
43.	Saját részvények, üzletrészek	-	-	-
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	847 293	-	1 481 694
46.	Pénztár, csekkek	992	-	1 593
47.	Bankbetétek	846 301	-	1 480 101
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	147 916	-	123 860
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	136 148	-	115 600
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 768	-	8 260
51.	Halasztott ráfordítások	-	-	-
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	3 087 695	-	5 328 906

Pécs, 2015. március 25.

MÉRLEG "A" változat - források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

adatok E Ft-bar

Sor- szám		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+60.+61. sorok)	422 170	-	769 474
54.	I. JEGYZETT TŐKE	116 000	-	510 000
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
57.	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	275 549	-	245 520
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	23 656	-	-
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 965	-	13 954
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	-	-	29 820
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	29 820
65.	Egyéb céltartalék	-	-	-
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sorok)	2 465 316	-	2 526 832
67.	F. HATRASOROLT KÖTELEZETTSEGEK (68.-70. sorok)	-	-	-
68.	Hatrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
69.	Hatrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-
70.	Hatrasorolt kötelezettségek egyéb gazdalkodóval szemben	-	-	-

Pécs, 2015. március 25.

a vállalkozás vezetője

MÉRLEG "A" változat - források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

adatok E Ft-bar

Sor- szám		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	398 097	-	659 400
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
73.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	659 400
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 097	-	-
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	394 000	-	-
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	2 067 219	-	1 867 432
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
82.	Ebből: átváltoztatható kötvények	-	-	-
83.	Rövid lejáratú hitelek	812 359	-	93 370
84.	Vevőktől kapott előlegek	15 770	-	8 968
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	373 711	-	186 288
86.	Váltótartozások	-	-	-
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	549 790	-	1 429 809
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	315 589	-	148 997
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	200 209	-	2 002 780
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 892	-	-
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	189 796	-	175 841
93.	Halasztott bevételek	7 521	-	1 826 939
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	3 087 695	-	5 328 906

Pécs, 2015. március 25.

a vállalkozás vezetője

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

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	5 193 653	-	4 954 640
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	5 193 653	-	4 954 640
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	4 141	-	5 738
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	455	-	8 655
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	4 596	-	14 393
III.	Egyéb bevételek	245 978	-	296 893
	III. sorból visszaírt értékvesztés	115 843	-	232 229
05.	Anyagköltség	566 002	-	638 937
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 015 021	-	1 917 941
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	160 418	-	164 701
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	247 818	-	248 449
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	512 867	-	401 313
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3 502 126	-	3 371 341
10.	Béreköltség	769 349	-	807 475
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	92 675	-	115 268
12.	Bérráfordítások	229 378	-	241 992
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 091 402	-	1 164 735
VI.	Értékcsökkenési leírás	156 969	-	113 921
VII.	Egyéb ráfordítások	932 742	-	561 628
	VII. sorból: értékvesztés	541 905	-	118 589
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 239 012	-	54 301

Pécs, 2015. március 25.

a vállalkozás vezetője

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

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	10 207	-	32 672
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	9 577	-	25 313
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	367	-	15 478
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	10 574	-	48 150
18.	Befektett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-	-	-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	64 682	-	42 619
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	5 470	-	9 391
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	- 53 495	-	35 069
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	964	-	1 649
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	12 151	-	79 337
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 1 577	-	- 31 187
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	- 240 589	-	23 114
X.	Rendkívüli bevételek	280 462	-	2 660
XI.	Rendkívüli ráfordítások	8 588	-	6 274
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	271 874	-	- 3 614
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	31 285	-	19 500
XII:	Adófizetési kötelezettség	24 320	-	5 546
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	6 965	-	13 954
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	6 965	-	13 954

Pécs, 2015. március 25.

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

2014. 01. 01 - 2014. 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: **7621 Pécs, Széchenyi tér 1.**

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 tőkéje az eredménytartalékban szereplő vagyonból 60 000 e Ft-tal került megemelésre. 2010. 11. 04-én Pécs MJV Önkormányzatának újabb határozata alapján – közbenső mérleg készítésével – a jegyzett tőke az eredménytartalékban szereplő vagyonból 1000 e Ft-tal került megemelésre. Mindkét tőkeemelés 2010. évben a cégbíróságon bejegyzésre is került.

A tulajdonos 2/2011 (05. 26.) számú alapítói határozata alapján a társaság törzstőkéje az eredménytartalékból 50 000 e Ft-tal megemelésre került. 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.

A jegyzett tőke összege a 2014. üzleti év végén **510 000 e Ft.**

A tulajdonosi szerkezet alakulását a mellékelt táblázat mutatja.

A társaság tulajdonosi szerkezetének bemutatása 2014. 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, 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 2014. évre vonatkozó könyvvizsgálat díja 3.000.000- Ft + áfa. A könyvvizsgáló részére 50.000- Ft egyéb kifizetés történt a könyvvizsgálata jogcímén.

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 167 ezer fő ellátását biztosítjuk

Fentiek mellett építőipari tevékenységet végzünk valamennyi ellátási területünkhöz kapcsolódóan.

2014-ben a BIOMŰ-Baranya Kft, melynek társaságunk 100%-ban tulajdonosa volt, tevékenységét megszüntette és átalakulással beolvadt társaságunkba. A cégbírósági bejegyzés 2014.07.31-vel megtörtént.

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
A.Befektetett eszközök	
<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.Forgóeszközök	
I.Készletek Anyagok Befejezetlen termelés és félkész termékek Késztermékek Áruk Készletre adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
II.Követelések	
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.
IV.Pénzeszközök	
Pénztár, csekkek Bankbetétek	Könyv szerinti érték
C.Aktív időbeli elhatárolások	Könyv szerinti érték
D.Saját tőke	Könyv szerinti érték
E.Céltartalékok	Könyv szerinti érték
F.Kötelezettségek	
I.Hátrasorolt kötelezettségek	Könyv szerinti érték
II.Hosszú lejáratú kötelezettségek	Könyv szerinti érték
III.Rövid lejáratú kötelezettségek	Könyv szerinti érték
G.Passzív időbeli elhatárolások	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

2014-ben céltartalékot képeztünk a szennyvíztelepen elvégzendő, hatóság által előírt, jövőbeni környezetvédelmi költségekre. A kalkuláció során átlagos fajsúlyt és a várható 2015. évi árakat vettük figyelembe, melyek alapján várhatóan 29 820 e Ft összegű lesz a félkész komposzt felrakódásának elszállításának költsége. Ezzel megegyező összegben képeztük meg a céltartalékot.

8) Részesedések (kapcsolt vállalkozás)

2010. március 31-én a társaság megalapította a **TETTYE VÍZHÁZ Korlátolt Felelősségű Társaság**ot (TETTYE VÍZHÁZ Kft; székhelye Pécs, Széchenyi tér 1; cégjegyzékszám 02-09-075648; képviseli Pallaghy Orsolya Márta 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”.

2013-ban üzletrész-átruházási szerződés keretében 61 300 e Ft ellenében társaságunk 100%-os tulajdonrészt szerzett a **BIOMŰ-Baranya Befektető és Szolgáltató Kft**-ben (BIOMŰ-Baranya Kft; székhelye 7634 Pécs, Nyugati ipari út 8; cégjegyzékszám 02-09-080250; képviseli Laki Zoltán ügyvezető).

A társaság fő tevékenységi köre: „Gőzellátás, légkondicionálás”

A társaság 2014. július 31. nappal átalakulással megszűnt, beolvadt tulajdonosába, társaságunkba. A beolvadás cégbírósági bejegyzése 2014. július 31-vel megtörtént.

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

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, ebből társaságunk részesedése 33,33%. Társaságunk vagyoni hozzájárulási fizetési kötelezettségét 2014. január 21-én teljesítette.

2014.12.31-én tehát társaságunk az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

Név	Jegyzett tőke (e Ft)	Részesedés névértéke (e Ft)	Tulajdoni hányad
Tettye Vízház Kft.	160 500	160 500	100%
SIÓ-VÍZ Kft.	29 450	14 430	48,99%
PKKE Egyesülés	9 000	3 000	33,33%

9) Kapott támogatások

Az év során kapott, járó – bevételként elszámolt - támogatások a következők:

- TÁMOP 6.1.2-11/1 projekt (elhatárolásból) 122 e Ft
- Nem közművel száll. szennyvíz ártalmatlanítás 824 e Ft
- Nyári diákmunka elősegítési program 705 e Ft
- Összesen: 1 651 e Ft**

A KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt keretében a biogáz üzem megvalósításához 464 941 e Ft támogatást kaptunk 2014-ben, melyet elhatárolással halasztott bevételként mutatunk ki könyveinkben.

Ugyanezen projekt keretében 2014.07.31-ig társaságunk korábbi leányvállalata, a BIOMŰ-BARANYA Kft. kapott támogatást a biogáz üzem megvalósításához. A társaság 2014.07.31-vel beolvadt társaságunkba, így az általa 2014-ben, illetve a korábbi években kapott támogatás összegét (mindösszesen 1 351 806 e Ft) is a halasztott bevételek között mutatjuk ki.

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, melynek során az előrelátható kockázatot (a befolyás valószínűségét) különböző mértékű súlyozással vesszük figyelembe. A számítás a mellékelt táblázatban látható.

A súlyozás mértékét még 2013-ban az előző időszakokban alkalmazotthoz képest megnöveltük, mivel a követelés-kezelés tapasztalati adatai azt mutatták, hogy a megtérülés kockázata emelkedik. Ezen elvek szerint folytattuk az értékvesztés számítását 2014-ben is.

A víz- és csatornadíjon kívüli egyéb vevőállomány esetében az adósok egyedi minősítése alapján történik az értékvesztés meghatározása.

Összességében – a mellékelt táblázat szerinti részletezésben – **403 827 e Ft** összegű értékvesztést tartunk nyilván a vevőállományra vonatkozóan.

A táblázat a kapcsolt vállalkozásnak minősülő vevők felé fennálló követelésekre képzett értékvesztés összegét (26 635 Ft) is tartalmazza.

Így a vevőállományra az előző évek során összesen 302 766 e Ft értékvesztést számoltunk el. 2014. évben további **101 061 e Ft** került elszámolásra.

Váltón alapuló, kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követeléseinkre vonatkozóan – a követelések egyedi minősítése alapján – **1 059 e Ft** értékvesztést számoltunk el 2014-ben, **131 650 e Ft** pedig a követelések megtérülése következtében visszairásra került, így a nyilvántartott értékvesztés összege az üzleti év végén **148 888 e Ft**.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló egyéb követeléseinkre vonatkozóan – a követelések egyedi minősítése alapján – **16 469 e Ft** értékvesztést számoltunk el 2014-ben, **100 579 e Ft** pedig a követelések megtérülése következtében visszairásra került így a nyilvántartott értékvesztés összege az üzleti év végén **104 305 e Ft**.

Leányvállalatunkban, a Sió-Víz Kft.-ben levő részesedésünk vonatkozásában – egyedi minősítés alapján - **35 069 e Ft** értékvesztést képeztünk 2014-ben.

Más, egyéb területen értékvesztés elszámolása nem volt indokolt, így további értékvesztést 2014-ben nem számoltunk el.

Követelések					
Vevők	Lakosság		Közület		Együtt
	Kategóriák	1-10 000 Ft	10 001 Ft felett	1-50 000 Ft	
Nyitott tételek 2014. 12. 31.	281 215 990	412 773 188	30 878 948	289 845 877	1 014 714 003
Befolyt	77 469 016	168 658 592	11 109 375	76 823 887	334 060 870
Befolyt tételek aránya	28%	41%	36%	27%	33%
Nyitott tételek 2015. 01. 31.	203 746 974	244 114 596	19 769 573	213 021 990	680 653 133
Kategóriák kockázati súlyozása	1,01	0,98	0,99	1,02	1,00
Nyitott tételekből peresített	45 600	184 167 445	245 284	63 113 781	247 572 110
értékvesztés kulcs: 90%xsúlyozás	91%	88%	89%	92%	90%
Képzett értékvesztés	41 450	162 435 686	218 548	57 938 451	220 634 136
Nyitott tételekből határidő szerint	91 781 626	66 083 283	13 192 575	41 656 346	212 713 830
91-180 nap	10 382 246	22 905 150	1 198 423	23 971 552	58 457 371
181-270 nap	13 018 589	16 843 577	1 019 398	3 685 371	34 566 935
271-360 nap	5 088 832	5 324 122	737 601	5 465 655	16 616 210
360 nap felett	63 291 959	21 010 434	10 237 153	8 533 768	103 073 314
Értékvesztés kulcs	74%	47%	77%	37%	40%
91-180 nap 10%xsúlyozás	10,10%	9,80%	9,90%	10,20%	10,02%
181-270 nap 45%xsúlyozás	45,45%	44,10%	44,55%	45,90%	29,88%
271-360 nap 60%xsúlyozás	60,60%	58,80%	59,40%	61,20%	45,13%
360 nap felett 90%xsúlyozás	90,90%	88,20%	89,10%	91,80%	60,16%
Képzett értékvesztés határidő szerint	67 581 778	31 334 509	10 132 224	15 315 663	124 364 175
91-180 nap	1 048 607	2 244 705	118 644	2 445 098	5 857 054
181-270 nap	5 916 949	7 428 017	454 142	1 691 585	15 490 693
271-360 nap	3 083 832	3 130 584	438 135	3 344 981	9 997 532
360 nap felett	57 532 391	18 531 203	9 121 303	7 833 999	93 018 896
Víz- és csatorna értékvesztés	67 623 229	193 770 195	10 350 772	73 254 114	344 998 311
Egyedileg értékelt egyéb követelések után képzett értékvesztés					58 829 172
Összes képzett értékvesztés					403 827 482

II. Tájékoztató kiegészítések

Munkavállalókkal és állományon kívüliekkel kapcsolatos információk:

1. Létszámadatok

Állomány-csoportok	Éves átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Béreköltség e Ft
Fizikai	133,7	304 421
Szellemi	141,8	482 808
<i>Munkavállalók összesen</i>	<i>275,5</i>	<i>787 229</i>
Saját jogú nyugdíjas	2,5	5 879
Egyéb jogcímen (tiszteletdíj)		3 720
Egyéb jogcímen (megbízás)		10 647
<i>Egyéb összesen</i>		<i>20 246</i>
Mindösszesen	278	807 475

A Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

Megnevezés	Létszám/fő	Béreköltség e Ft
Felügyelő bizottság	5	3 720
Igazgatóság	3	0
Üzletvezetés	3	46 875
Mindösszesen	11	50 595

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	4 556	5 109
Végkielégítés	-	-
Erzsébet utalvány	20 978	23 006
Nyugdíjpénztári hozzájárulás	7 440	11 476
Egészségpénztári hozzájárulás	12 882	18 381
SZÉP kártya	11 766	22 323
Külső reprezentáció	1 706	1 480
Természetbeni juttatás	10 009	5 010
Egyéb személyi jellegű kifizetés	9 568	9 513
Egyéb személyi jellegű kifizetés után fizetendő adók	13 770	18 970
Összesen:	92 675	115 268

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegben kimutatott **eszközök** együttes értéke az üzleti év végén
5 328 906 e Ft.

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

	e Ft		
Eszközök (Aktívák)	2014.01.01.	2014.12.31.	Állományváltozás
A. Befektetett eszközök	828 433	2 481 095	+ 1 652 662
I. Immateriális javak	60 502	5 198	- 55 304
II. Tárgyi eszközök	246 131	2 196 500	+ 1 950 369
III. Befektetett pénzügyi eszk.	521 800	279 397	- 242 403
B. Forgóeszközök	2 111 346	2 723 951	+ 612 605
I. Készletek	28 524	31 734	+ 3 210
II. Követelések	1 235 529	1 210 523	- 25 006
III. Értékpapírok	-	-	-
IV. Pénzeszközök	847 293	1 481 694	+ 634 401
C. Aktív időbeli elhatárolások	147 916	123 860	- 24 056
Eszközök összesen:	3 087 695	5 328 906	+ 2 241 211

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

Az *immateriális javak* körében bővítésre és folyamatos fejlesztésre került a műszaki informatikai, a bérszámfejtési és a számviteli ügyviteli rendszer, valamint a terepi leolvasó rendszer. Emellett folyamatos fejlesztés történt az egyéb szoftverek vonatkozásában is.

A tárgyi eszközök állományának igen jelentős mértékű növekedését a biogáz üzem folyamatban levő beruházása jelenti. A beruházás próbaüzeme folyik, az bekerülési értéke 2014.12.31-ig **2 003 000 e Ft.**

A *tárgyi eszközök* körében emellett műszerbeszerzés, számítástechnikai eszközök, s legnagyobb összegben (44 976 e Ft) gépjárművek beszerzése és üzembe helyezése történt az év folyamán.

Az *immateriális javak* és a *tárgyi eszközök* (bruttó és nettó értékek, illetve a 2014. évre elszámolt értékcsökkenés) alakulását a következő táblázatok mutatják:

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról

2014. év

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök			Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingtatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	
Nyitó 2014.01.01.	-	331 102	27 374	149 239	191 307	699 022
Tárgyévi növekedés	-	7 657	15 700	29 976	37 076	90 409
Tárgyévi csökkenés	-	2	-	4 770	129	4 901
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	-	1 057	-	930	1 355	3 342
Értékesítés	-	3	15 700	-	423	16 126
Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	176	176
Záró 2014.12.31.	-	337 697	27 374	173 515	226 300	764 886

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulásáról

2014. év

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök			Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	
Nyitó 2014.01.01.	-	270 600	3 265	62 274	122 204	458 343
Tárgyévi növekedés	-	-	-	98	586	684
Tárgyévi amortizáció	-	62 854	1 785	25 965	23 317	113 921
Tárgyévi csökkenés	-	2	-	64	172	238
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	-	950	-	930	1 337	3 217
Értékesítés	-	3	191	-	423	617
Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	26	26
Záró 2014.12.31.	-	332 499	4 859	87 343	144 149	568 850

A társaság **forgóeszközeinek** értéke az üzleti év végén **2 723 951 e Ft**.
Összetétele a következő:

– Anyagkészlet:	18 611 e Ft
– Áruk:	4 451 e Ft
– Késztermékek	355 e Ft
– Befejezetlen termelés	8 317 e Ft
– Belföldi vevőkövetelések:	656 575 e Ft
– Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	446 047 e Ft
– Egyéb követelések:	107 901 e Ft
– Pénzeszközök:	1 481 694 e Ft

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként mutatjuk ki a társaságunk kapcsolt vállalkozásai, mint vevők felé kiállított számlák elszámolt értékvesztéssel csökkentett összegét (**424 014 e Ft**).

A *kapcsolt vállalkozással szembeni követelések* között szerepel továbbá váltón alapuló követelés, melynek bekerülési értéke 165 431 e Ft, illetve egyéb követelés, melynek bekerülési értéke 109 795 e Ft. E tételek kapcsán is sor került értékvesztés képzésére, illetve visszairására. A váltón alapuló követelések vonatkozásában 1 059 e Ft értékben képeztünk, s 131 650 e Ft értékben írtunk vissza korábban elszámolt értékvesztést. Ennek alapján az ilyen típusú követelések nyilvántartott nettó értéke **16 543 e Ft**.

Az egyéb követelések vonatkozásában 16 469 e Ft értékben képeztünk, s 100. 579 e Ft értékben írtunk vissza korábban elszámolt értékvesztést. Ennek alapján az ilyen típusú követelések nyilvántartott nettó értéke **5 490 e Ft**.

Az *egyéb követelések* állományának alakulása:

<i>Követelések megnevezése</i>	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 192	922
Visszatérítendő adók, járulékok	26 324	32 779
Egyéb	1 678	74 200
Összesen	29 194	107 901

A pénzeszközök állományának alakulása:

Pénzeszköz megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Pénztár, csekkek	992	1 593
CIB Bank Zrt. elszámolási számlák	846 301	65 831
K&H Bank Zrt. elszámolási számlák	-	445 542
Hungária Takarékszövetkezet elszámolási számla	-	728
Lekötött betét, K&H Bank Zrt.	-	780 000
Lekötött betét, Hungária Takarékszövetkezet	-	188 000
Összesen	847 293	1 481 694

Társaságunk 2014. 12. 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérleg szerinti összege **123 860 e Ft**.

Elhatárolások fajtái	Előző év	Tárgyév
Mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek	136 148	115 600
Tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek, illetve ráfordítások	11 768	8 260
Összesen:	147 916	123 860

- A mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek összege döntően az alaptevékenység (víz és csatornaszolgáltatás, folyékony hulladékszállítás) árbevételének, kisebb részben pedig az egyéb - alaptevékenységen kívüli - árbevételének elhatárolásából adódik. A ténylegesen teljesített, de 2014-ben még ki nem számlázott szolgáltatás értéke 79 927 e Ft.

E mérlegsoron szerepel továbbá a Tettye Vízház Kft. részére nyújtott tagi kölcsön elmúlt időszakokra járó, de pénzügyileg a kölcsön lejáratakor esedékes, elhatárolt összege (33 844 e Ft) is.

A 2014. évi időszakra járó betétkamat elhatárolt összege 440 e Ft, s a járó, a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett kártérítés elhatárolt összege 100 e Ft.

Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként mutatjuk a 2014. évre még járó, de ki nem számlázott és a fizetendő vízterhelési díj különbözetét, (1 289 e Ft).

- Költségek aktív időbeli elhatárolásaként 2014. évben kifizetett, de a következő időszakot terhelő szoftver - támogatási, követési és üzemeltetési díjak (5 990 e Ft), lízingdíjak (1 059 e Ft), valamint biztosítási díjak, előfizetési díjak, utazás- és szállásköltség és egyéb igénybe vett szolgáltatások díjainak nem a tárgyévet terhelő része került kimutatásra.

A mérlegben kimutatott **források** együttes értéke az üzleti év végén **5 328 906 e Ft.**

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

Források (Passzívák)	2014.01.01.	2014.12.31.	Állományváltozás
D. Saját tőke	422 170	769 474	+ 347 304
I. Jegyzett tőke	116 000	510 000	+ 394 000
II. Tőketartalék	-	-	-
III. Eredménytartalék	275 549	245 520	- 30 029
IV. Lekötött tartalék	23 656	-	- 23 656
V. Mérleg szerinti eredmény	6 965	13 954	+ 6 989
E. Céltartalékok	-	29 820	+ 29 820
F. Kötelezettségek	2 465 316	2 526 832	+ 61 516
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	398 097	659 400	+ 261 303
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 067 219	1 867 432	- 199 787
G. Passzív időbeli elhatárolások	200 209	2 002 780	+ 1 802 571
Források összesen	3 087 695	5 328 906	+ 2 241 211

Jegyzett tőkeként a cégbíróságon bejegyzett tőke került kimutatásra. 2014. évben 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 kölcsönnel szembeni kompenzációval teljesítette. Mindezek alapján a jegyzett tőke összege 2014.12.31-én **510 000 e Ft.**

A számított társasági adó a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján 9 305 e Ft, az igénybe vehető adókedvezmény mértéke 6 513 e Ft. Ennek alapján a 2014. évre vonatkozó társasági adófizetési kötelezettség 2 792 e Ft. Az adózott eredmény 13 954 e Ft, az ennek terhére javasolt osztalékfizetés összege 0 e Ft. A *mérleg szerinti eredmény* **13 954 e Ft.**

A **kötelezettségek** értéke 2 526 832 e Ft. Összetétele a következő:

– Hosszú lejáratú kötelezettségek	659 400 e Ft
Ebből: Beruházási és fejlesztési hitelek	659 400 e Ft
– Rövid lejáratú kötelezettségek:	1 867 432 e Ft
Ebből: Szállítói tartozás:	186 288 e Ft
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	1 429 809 e Ft
Vevőtől kapott előlegek	8 968 e Ft
Rövid lejáratú hitelek:	93 370 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	148 997 e Ft

*Hosszú lejáratú hitel*ként mutatjuk ki a számlavezető bankunk által biztosított alábbi hitel egy éven túl esedékes részét (659 400 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 biztosítéka 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 2013. üzleti évről szóló beszámolónkban *kapcsolt vállalkozással szemben* fennálló, *hosszú lejáratú kötelezettség*ként szereplő alábbi tagi kölcsönök törlesztése 2014.12.30-val – kompenzációs megállapodás keretében - megtörtént, így e kötelezettségeink megszűntek.

Kölcsön nyújtója	Lejárata	Tartozás visszafizetett összege, e Ft
Pécs MJV Önkormányzata	2018.12.31	94 000
Pécs MJV Önkormányzata	2018.12.31	300 000
Összesen:		394 000

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
CIB Lízing Zrt.	272
CIB Lízing Zrt.	615
CIB Lízing Zrt.	2 328
CIB Lízing Zrt.	648
CIB Lízing Zrt.	707
Összesen:	4 570

Valamennyi lízingszerződés 2015. évben jár le, éven túl esedékes része nincs.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségként szállítói számlák összege (**1 429 809 e Ft**) szerepel.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	37 874	42 308
Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettség	10 337	391
Költségvetési kapcsolatok	236 869	77 189
Egyéb kötelezettség	30 509	29 109
Összesen	315 589	148 997

A passzív időbeli elhatárolások összetétele:

Képzés jogcíme	Nyitó érték	Záró érték
Mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt, következő évet illető bevétel	2 892	-
Tárgyévvel terhelő, de csak a következő időszakban elszámolható költségek, ráfordítások	189 796	175 841
Halasztott bevételek	7 521	1 826 939
Összesen:	200 209	2 002 780

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* egyrészt hitelek és kölcsönök kamata (16 351 e Ft), valamint bérleti díjak (9 111 e Ft) elhatárolását tartalmazza. Itt szerepelnek továbbá az előző évet terhelő közüzemi szolgáltatások díjai is: villamos energia (50 503 e Ft), gáz (5 853 e Ft), posta, telefon: 4 326 e Ft), hulladék-kezelés (18 712 e Ft), átvett víz (42 886 e Ft). Elhatárolásra kerültek további egyéb szolgáltatások díjai is, például könyvvizsgálati díj (750 e Ft), biztonsági tevékenység (8 111 e Ft), ügyvédi díj (3 311 e Ft), takarítás (2 838 e Ft), vízdíjszámlázáshoz történő adatszolgáltatás (3 120 e Ft), illetve kisebb összegekben karbantartási díjak, anyagköltség, reklámköltség, egyéb szolgáltatások díjai is.

Halasztott bevételként mutatjuk ki a társaságunk által beszedett közműfejlesztési hozzájárulás megvalósított eszköz értékcsökkenésével arányosan vissza nem vezetett, illetve a közműtulajdonos részére még át nem adott részét (5 175 e Ft). A beszedett összeg jogszabályi előírás szerint kötelezően a vízi-közművek fejlesztésére fordítandó.

E mérleg soron szerepel továbbá a többletként fellelt, 2014. 12. 31-ig fel nem használt készletek értéke (4 328 e Ft), valamint a többletként fellelt, illetve támogatásból megvalósított eszközök elszámolt értékcsökkenéssel arányosan még ki nem vezetett, elhatárolt összege (689 e Ft) is.

2014.07.31-vel a biogáz üzem megvalósítását végző BIOMŰ-Baranya Kft. átalakulással megszűnt, s beolvadt a társaságunkba. Ennek megfelelően eszközei és forrásai jelen beszámolóunkban már szerepelnek.

A KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt keretében BIOMŰ-Baranya Kft támogatást kapott a biogáz üzem megvalósításához. Mivel a társaság beolvadt társaságunkba, így az általa 2014-ben, illetve a korábbi években kapott támogatás összegét (mindösszesen 1 351 806 e Ft) is a halasztott bevételek között mutatjuk ki.

Az átalakulást követően ugyanezen projekt keretében jogutódként a támogatást már társaságunk kapta, 2014-ben 464 941 e Ft összegben. E tételt is – elhatárolással - halasztott bevételként mutatunk ki könyveinkben.

IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

e Ft

Tétel-szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Víz- és szennyvíz árbevétel	4 295 317	4 036 860
	Egyéb árbevétel	898 336	917 780
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 193 653	4 954 640

II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	4 596	14 393
------------	---	--------------	---------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	22 195	24 011
	Értékesített, átruházott követelések elismert értéke	-	-
	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	14 395	3 100
	Utólag adott – közvetve kapcsolódó – pénzügyileg rendezett engedmény	-	-
	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	7 387	1 529
	Követelések és elhatárolás visszaírt értékvesztése	108 383	232 229
	Aktív időbeli elhatárolás visszaírt értékvesztése	7 460	-
	Egyéb	86 158	36 024
III.	Egyéb bevételek	245 978	296 893

	Üzemanyag	40 130	45 171
	Vegyianyag	27 949	46 635
	Villamos energia	290 717	283 929
	Földgáz	20 625	17 383
	Egyéb anyagok	186 581	245 819
05.	Anyagköltség	566 002	638 937
	Szállítás, rakodás, csomagolás költségei	5 491	1 911
	Bérleti és lízing díjak	1 311 766	1 296 777
	Más vállalkozó által végzett javítás	114 074	120 478
	Hirdetés, reklám, propaganda költség	14 290	6 666
	Oktatás, továbbképzés költségei	4 786	5 293
	Utazási és kiküldetési költségek	10 444	10 261
	Posta és telefon	51 400	44 409
	Szakértői, tanácsadási díjak	47 236	18 668
	Tagsági díjak	2 046	2 262
	Takarítás, terepkarbantartás, köztisztasági díjak	32 306	27 028
	Ügyvédi, per, végrehajtási költségek	112 443	59 533
	Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítési díjak	1 966	2 375
	Őrzés, védelem	39 014	41 602
	Adatszolgáltatási díj (vízdíjszámlázáshoz)	42 625	44 504
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	225 134	236 174
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 015 021	1 917 941

	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	10 386	9 265
	Bankköltség	56 299	63 064
	Biztosítási díjak	29 467	28 306
	Vízkeszlet használati díj	32 112	31 156
	Felügyeleti díj	32 154	32 910
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	160 418	164 701

08.	Eladott áruk (átvett víz) beszerzési értéke	247 818	248 449
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	512 867	401 313
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3 502 126	3 371 341

10.	Béreköltség	769 349	807 475
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	92 675	115 268
12.	Bérráfordítások	229 378	241 992
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 091 402	1 164 735

VI.	Értékcsökkenési leírás	156 969	113 921
------------	-------------------------------	----------------	----------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	19 430	36 409
	Értékesített, átruházott követelések könyv szerinti értéke	-	-
	Követelések elszámolt értékvesztése	541 905	118 589
	Aktív időbeli elhatárolás elszámolt értékvesztése	-	-
	Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	4 832	368
	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	10 986	9 036
	Bírságok, kötbérek	367	5 059
	Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre	-	29 820
	Késedelmi kamat	2 113	6 101
	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	32 461	14 307
	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	287 446	320 177
	Behajthatatlan követelés	33 015	20 923
	Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek nyilvántartási értéke	80	351
	Egyéb	107	488
VII.	Egyéb ráfordítások	932 742	561 628

	Kapott osztalék	-	-
13.	<i>Kapott (járó) osztalék és részesedés</i>	-	-
	Kamatbevétel pénzügyintézetektől	630	7 359
	Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	9 577	25 313
	Egyéb kamatbevétel	-	-
16.	<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	10 207	32 672
	Átváltás-kori, értékesítés-kori árfolyamnyereség	37	-
	Átértékelési különbözet-nyereség	330	-
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	15 478
17.	<i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i>	367	15 478
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	10 574	48 150

	Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	5 470	9 391
	Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata	57 454	32 575
	Egyéb, nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 758	653
19.	<i>Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</i>	64 682	42 619
	Részesedések értékvesztése	- 53 495	35 069
20.	<i>Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése</i>	-53 495	35 069
	Átváltás-kori, értékesítés-kori árfolyamvesztés	964	1 649
21.	<i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i>	964	1 649
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	12 151	79 337

	Megszűnt részesedés ellenében kapott eszköz	395	-
	Ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	3 687	2 538
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	276 380	122
X.	Rendkívüli bevételek	280 462	2 660

	Megszűnt részesedés nyilvántartási értéke	510	-
	Egyéb vagyoncsökkenéssel járó rendkívüli ráfordítások	8 078	6 274
XI.	Rendkívüli ráfordítások	8 588	6 274

V. Cash-flow kimutatás

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	1 229 170	2 573 261
1.	Adózás előtti eredmény ±	31 285	19 500
2.	Elszámolt amortizáció +	156 969	113 921
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	372 567	-78 096
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	29 820
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-2 764	12 398
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	107 769	-187 423
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	440 126	706 625
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-243 100	1 802 571
9.	Vevőkövetelés változása ±	461 689	-10 906
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 92 636	146 341
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	21 585	24 056
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-24 320	-5 546
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-198 716	-2 063 175
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-220 911	-2 087 186
15.	Befektetett eszközök eladása +	22 195	24 011
16.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	- 301 371	124 314
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	394 000
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	-	800 000
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	300 000
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-334 071	-863 686
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-300 000	-112 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 61 300	-
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	394 000	-394 000
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	729 083	634 401
	Pénzeszközök állománya az időszak elején	118 210	847 293
	Pénzeszközök állománya az időszak végén	847 293	1 481 694

VI. Társasági adó megállapítása

2014. évi társasági adófizetési kötelezettség megállapítása
a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján

e Ft

Adóévi összes bevétel:	5 302 343	
Nettó árbevétel:	4 954 640	
Egyéb bevétel:	296 893	
Pénzügyi műveletek bevétele:	48 150	
Rendkívüli bevétel:	2 660	

Társasági adóalap meghatározása		
Adóévi összes bevétel(+):	5 302 343	
Eladott áruk beszerzési értéke(-):	248 449	
Közvetített szolgáltatások értéke(-):	401 313	
Számított adóalap:	93 052	2%

Számított társasági adó	9 305	
Igénybe vehető adókedvezmények	6 513	
2014. évi társasági adókötelezettség	2 792	
Adózott eredmény	13 954	

VII. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói

Sor- szám	Megnevezés	Mérték- egység	Számítás módja	Előző év	Tárgyév
	Vertikális mutatók				
1.	Befektetett eszközök aránya	%	Befektetett eszközök/Összes eszköz	26,83%	46,56%
2.	Forgóeszközök aránya	%	Forgóeszközök/Összes eszköz	68,38%	51,12%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	Aktív időbeli elhatárolások/Összes eszköz	4,79%	2,32%
4.	Forgóeszközök mobilitási aránya	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/(Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	92,19%	94,54%
5.	Saját tőke aránya	%	Saját tőke/Összes forrás	13,67%	14,44%
6.	Kötelezettségek aránya	%	Kötelezettségek/Összes forrás	79,84%	47,42%
7.	Céltartalékok aránya	%	Céltartalékok/Összes forrás	0,00%	0,56%
8.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	Passzív időbeli elhatárolások/Összes forrás	6,48%	37,58%
9.	Tőkefeszültség	%	Kötelezettségek/Saját tőke	583,96%	328,38%
10.	Esedékességi arány	%	Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség	83,85%	73,90%
11.	Tőke önfinanszírozás	%	Eredménytartalék/Saját tőke	65,27%	31,91%
12.	Tőke növekedési ráta	%	Saját tőke/Jegyzett tőke	363,94%	150,88%
	Horizontális mutatók				
13.	Befektetett eszközök fedezettsége	%	(Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	99,01%	57,59%
14.	Likviditási ráta	%	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	102,13%	145,87%
15.	Likviditási gyorsráta	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/Rövid lejáratú kötelezettségek	100,75%	144,17%
16.	Eladósodottság foka	%	(Hitelek-pénzeszközök-értékpapírok)/Saját tőke	-7,30%	-94,73%
	Jövedelmezőségi mutatók				
17.	Árbevétel arányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Nettó árbevétel	-4,60%	1,10%
18.	Árbevétel arányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Nettó árbevétel	0,13%	0,28%
19.	Tőkearányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Saját tőke	-56,62%	7,06%
20.	Tőkearányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Saját tőke	1,65%	1,81%
21.	Eszköz hatékonyság	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Összes eszköz	-7,74%	1,02%

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 mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
1.	A. Befektetett eszközök	225 732	204 912	2 050 451	2 481 095
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	2 648	2 379	171	5 198
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
5.	Vagyoni értékű jogok	2 648	2 379	171	5 198
6.	Szellemi termékek	-	-	-	-
7.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
8.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
9.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-
10.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	80 629	87 768	2 028 103	2 196 500
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni é.jogok	10 080	9 057	3 378	22 515
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	29 473	41 701	14 998	86 172
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 720	35 792	6 639	82 151
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	1 356	1 218	2 003 088	2 005 662
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-
18.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	142 455	114 765	22 177	279 397
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	85 350	68 760	13 287	167 397
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	57 105	46 005	8 890	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	-	-	-	-

MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	1 494 620	1 052 732	176 599	2 723 951
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	16 244	13 847	1 643	31 734
28.	Anyagok	8 974	8 509	1 128	18 611
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	4 480	3 837	0	8 317
30.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	-	-	-	-
31.	Késztermékek	8	9	338	355
32.	Áruk	2 782	1 492	177	4 451
33.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	722 914	430 264	57 345	1 210 523
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	343 583	264 993	47 999	656 575
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	319 542	121 997	4 508	446 047
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
38.	Váltókövetelések	-	-	-	-
39.	Egyéb követelések	59 789	43 274	4 838	107 901
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)				-
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
42.	Egyéb részesedés	-	-	-	-
43.	Saját részvények, üzletrészek	-	-	-	-
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	755 462	608 621	117 611	1 481 694
46.	Pénztár, csekkek	812	655	126	1 593
47.	Bankbetétek	754 650	607 966	117 485	1 480 101
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	63 327	51 310	9 223	123 860
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	59 098	47 533	8 969	115 600
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 229	3 777	254	8 260
51.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	1 783 679	1 308 954	2 236 273	5 328 906

MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+60.+61. sorok)	871 739	- 133 313	31 048	769 474
54.	I. JEGYZETT TŐKE	250 458	252 644	6 898	510 000
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-
56.	II.JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-
57.	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-	-
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	358 845	- 80 974	- 32 351	245 520
59.	V.LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-
61.	VII.MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	262 436	- 304 983	56 501	13 954
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	-	-	29 820	29 820
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-
64.	Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	-	-	29 820	29 820
65.	Egyéb céltartalék	-	-	-	-
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sorok)	1 101 277	1 125 593	299 962	2 526 832
67.	F. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	-	-	-	-
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 mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	220 713	161 970	276 717	659 400
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-
73.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	220 713	161 970	276 717	659 400
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89.sorok)	880 564	963 623	23 245	1 867 432
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
82.	Ebből: átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
83.	Rövid lejáratú hitelek	46 831	42 882	3 657	93 370
84.	Vevőktől kapott előlegek	4 498	4 119	351	8 968
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	99 411	76 220	10 657	186 288
86.	Váltótartozások	-	-	-	-
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	651 031	775 698	3 080	1 429 809
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	78 793	64 704	5 500	148 997
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	100 329	56 332	1 846 119	2 002 780
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	100 329	56 332	19 180	175 841
93.	Halasztott bevételek	-	-	1 826 939	1 826 939
	Szétválasztási különbözet	- 289 666	260 342	29 324	0
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.sor)	1 783 679	1 308 954	2 236 273	5 328 906

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

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

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	2 745 430	1 987 062	222 148	4 954 640
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 745 430	1 987 062	222 148	4 954 640
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	7 840	459	-2 561	5 738
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	8 414	241	8 655
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (-+03.+04.)	7 840	8 873	-2 320	14 393
III.	Egyéb bevételek	145 272	105 137	46 484	296 893
	III. sorból visszaírt értékvesztés	128 681	93 136	10 412	232 229
05.	Anyagköltség	310 087	294 037	34 813	638 937
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	846 202	1 058 237	13 502	1 917 941
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	99 211	61 065	4 425	164 701
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	247 235	103	1 111	248 449
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	223 352	127 965	49 996	401 313
	Belső szolgáltatás átadás(autópark)	2 143	-4 378	2 235	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.+Belső átadás)	1 728 230	1 537 029	106 082	3 371 341
10.	Béreköltség	400 669	376 541	30 265	807 475
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 709	55 524	4 035	115 268
12.	Bérráulékok	119 522	113 447	9 023	241 992
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	575 900	545 512	43 323	1 164 735
VI.	Értékcsökkenési leírás	49 265	51 496	13 160	113 921
VII.	Egyéb ráfordítások	260 587	259 510	41 531	561 628
	VII. sorból: értékvesztés	58 188	47 145	12 256	118 589
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	284 560	-292 475	62 216	54 301

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

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	18 104	13 103	1 465	32 672
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	14 026	10 152	1 135	25 313
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 577	6 207	694	15478
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	26 681	19 310	2 159	48 150
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-	-	-	-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	23 616	17 092	1 911	42 619
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	5 204	3 766	421	9 391
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	19 432	14 064	1 573	35 069
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	914	662	73	1649
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	43 962	31 818	3 557	79 337
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-17 281	-12 508	-1 398	-31 187
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	267 279	-304 983	60 818	23 114
X.	Rendkívüli bevételek	-	-	2 660	2 660
XI.	Rendkívüli ráfordítások	280	-	5 994	6 274
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-280	-	-3 334	-3 614
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	266 999	-304 983	57 484	19 500
XII:	Adófizetési kötelezettség	4 563		983	5 546
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	262 436	-304 983	56 501	13 954
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	262 436	-304 983	56 501	13 954