

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

2013.01.01-2013.12.31

üzleti évről

Keltezés : **Pécs, 2014. március 4.**

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.

adatok E Ft-bar

Sor- szám		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	369 127	-	828 433
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	124 737	-	60 502
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
5.	Vagyoni értékű jogok	484	-	60 502
6.	Szellemi termékek	124 253	-	-
7.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
8.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
9.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	136 875	-	246 131
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni é.jogok	26 932	-	24 109
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	43 830	-	86 965
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	64 920	-	69 103
14.	Tenyészállatok	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	1 193	-	65 954
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	107 515	-	521 800
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	107 515	-	221 800
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	300 000
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, 2014. március 4.

a vállalkozás vezetője

MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.

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)	2 177 378	-	2 111 346
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	25 261	-	28 524
28.	Anyagok	18 489	-	17 738
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	3 568
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
31.	Késztermékek	975	-	467
32.	Áruk	5 797	-	6 751
33.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	2 033 907	-	1 235 529
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 240 924	-	742 400
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	215 638	-	463 935
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
38.	Váltókövetelések	389 011	-	-
39.	Egyéb követelések	188 334	-	29 194
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)	118 210	-	847 293
46.	Pénztár, csekkek	2 584	-	992
47.	Bankbetétek	115 626	-	846 301
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	169 501	-	147 916
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	158 659	-	136 148
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 842	-	11 768
51.	Halasztott ráfordítások	-	-	-
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 716 006	-	3 087 695

Pécs, 2014. március 4.

MÉRLEG "A" változat - források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.

adatok E Ft-ban

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)	415 205	-	422 170
54.	I. JEGYZETT TŐKE	116 000	-	116 000
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
57.	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	36 210	-	275 549
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	146 795	-	23 656
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	116 200	-	6 965
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	-	-	-
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
64.	Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	-	-	-
65.	Egyéb céltartalék	-	-	-
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sorok)	1 857 492	-	2 465 316
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, 2014. március 4.

a vállalkozás vezetője

MÉRLEG "A" változat - források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.

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)	16 300	-	398 097
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
73.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	16 300	-	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)	1 841 192	-	2 067 219
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
82.	Ebből: átváltoztatható kötvények	-	-	-
83.	Rövid lejáratú hitelek	1 134 227	-	812 359
84.	Vevőktől kapott előlegek	1 737	-	15 770
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	265 942	-	373 711
86.	Váltótartozások	-	-	-
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	63 006	-	549 790
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	376 280	-	315 589
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	443 309	-	200 209
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 010	-	2 892
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	398 276	-	189 796
93.	Halasztott bevételek	42 023	-	7 521
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 716 006	-	3 087 695

Pécs, 2014. március 4.

a vállalkozás vezetője

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.

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	5 266 902	-	5 193 653
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	5 266 902	-	5 193 653
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 767	-	4 141
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 025	-	455
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	3 792	-	4 596
III.	Egyéb bevételek	59 318	-	245 978
	III. sorból visszaírt értékvesztés	1 534	-	115 843
05.	Anyagköltség	724 841	-	566 002
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 006 910	-	2 015 021
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	144 476	-	160 418
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	247 224	-	247 818
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	355 225	-	512 867
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3 478 676	-	3 502 126
10.	Béreköltség	745 663	-	769 349
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	90 960	-	92 675
12.	Bérráfordítások	229 248	-	229 378
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 065 871	-	1 091 402
VI.	Értékcsökkenési leírás	141 109	-	156 969
VII.	Egyéb ráfordítások	352 903	-	932 742
	VII. sorból: értékvesztés	135 923	-	541 905
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	291 453	-	- 239 012

Pécs, 2014. március 4.

a vállalkozás vezetője

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.

Adatok e Ft-ban

Tétel 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	9 673	-	10 207
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	9 656	-	9 577
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 809	-	367
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	12 482	-	10 574
18.	Befektett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-	-	-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	111 821	-	64 682
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	5 470
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	53 495	-	53 495
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 150	-	964
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	166 466	-	12 151
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 153 984	-	- 1 577
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	137 469	-	- 240 589
X.	Rendkívüli bevételek	3 605	-	280 462
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 987	-	8 588
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	618	-	271 874
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	138 087	-	31 285
XII:	Adófizetési kötelezettség	21 887	-	24 320
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	116 200	-	6 965
22.	Eredménytartalek igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	116 200	-	6 965

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

2013. 01. 01 - 2013. 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, 5.000.000- Ft alaptőkével.

A társaság alapítója Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, aki a társaságnak így 100%-ban volt tulajdonosa.

A 2010. 04. 15-i alapítói határozat szerint a társaság jegyzett tőkéje az eredménytartalékban szereplő vagyonból 60.000.000-Ft-tal került megemelésre. 2010. 11. 04-én Pécs MJV Önkormányzatának újabb határozata alapján – közbenső mérleg készítésével – a jegyzett tőke az eredménytartalékban szereplő vagyonból 1.000.000-Ft-tal került megemelésre. Mindkét tőkeemelés 2010. évben a cégbíróságon bejegyzésre is került.

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.

A tulajdonos 2/2011 (05. 26.) számú alapítói határozata alapján a társaság törzstőkéje az eredménytartalékból 50.000.000- Ft-tal megemelésre került. A jegyzett tőke emelés cégbírósági bejegyzése 2012. évben valósult meg.

2013. üzleti évben a társaság jegyzett tőkéjében változás nem történt.

A jegyzett tőke összege a 2013. üzleti év végén a fentiek alapján **116.000.000- Ft.**

A tulajdonosi szerkezet alakulását a mellékelt táblázat mutatja.

A társaság tulajdonosi szerkezetének bemutatása 2013. 12. 31-én:

Tulajdonos megnevezése	Részesedés (%)	Részvények száma (db)	Részvények névértéke
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	99,78788	1 157	100 000 Ft
	%	5	10 000 Ft
		3 936	1 Ft
Aranyosgadány Ökormányzata	0,015152	1	10 000 Ft
	%	7 576	1 Ft
Bakonya Önkormányzata	0,015152	1	10 000 Ft
	%	7 576	1 Ft
Bicsérd Önkormányzata	0,015152	1	10 000 Ft
	%	7 576	1 Ft
Boda Önkormányzata	0,015152	1	10 000 Ft
	%	7 576	1 Ft
Cserkút Önkormányzata	0,015152	1	10 000 Ft
	%	7 576	1 Ft
Gyód Önkormányzata	0,015152	1	10 000 Ft
	%	7 576	1 Ft
Keszü Önkormányzata	0,015152	1	10 000 Ft
	%	7 576	1 Ft
Kozármisleny Önkormányzata	0,015152	1	10 000 Ft
	%	7 576	1 Ft
Kökény Önkormányzata	0,015152	1	10 000 Ft
	%	7 576	1 Ft
Kővágószőlős Önkormányzata	0,015152	1	10 000 Ft
	%	7 576	1 Ft
Kővágótöttös Önkormányzata	0,015152	1	10 000 Ft
	%	7 576	1 Ft
Pellérd Önkormányzata	0,0151515	1	10 000 Ft
	%	7 576	1 Ft
Túrony Önkormányzata	0,015152	1	10 000 Ft
	%	7 576	1 Ft
Zók Önkormányzata	0,015152	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 Gábor (7623 Pécs, Bartók Béla utca 29) látja el. A 2013. évre vonatkozó könyvvizsgálat díja 3.000.000- Ft + áfa. A könyvvizsgáló részére egyéb kifizetés nem történt.

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

Főtevékenység: 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) így jelenleg összesen mintegy 167 ezer fő ellátását biztosítjuk.

2013-ban Szalánta községgel bővült szolgáltatási területünk, itt ivóvíz-szolgáltatást nyújtunk.

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 tárgyévét 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

A társaság céltartalékot nem képzett. A társaság vezető ügyvédjének véleménye alapján a folyamatban levő peres eljárások a jövőben nem jelentenek jelentős pénzügyi kockázatot a társaság számára.

8) Részesedések (kapcsolt vállalkozás)

2010. március 31-én a társaság megalapította a **Tettye Vízház Kft-t** (székhelye Pécs, Széchenyi tér 1; cégjegyzékszám 02-09-075648; képviseli Nándorfi Géza Csaba 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”.

A 2010. november 30-án alapított **Tettye - Komposzt Kft.** (székhelye Pécs, Állomás utca 40; cégjegyzékszám 02-09-076664; képviseli Kardosné Hódosi Andrea ügyvezető) megalapításában 510 e Ft készpénzbefizetéssel vett részt a társaság, melynek révén az alapított társaságban 51 % tulajdonrészt szerzett (a társaság kapcsolt vállalkozásnak minősül).

A Tettye - Komposzt Kft. taggyűlése 2012. szeptember 18. kezdő időponttal a társaság jogutód nélküli megszűnését, végelszámolását határozta el. A végelszámolás megindításának cégbírósági bejegyzése 2012. november 6-án megtörtént. A megszűnés cégbírósági bejegyzése és a társaság cégjegyzékből való törlése 2013. február 18-i nappal megvalósult. Ennek alapján a nyilvántartott részesedés az eszközök közül kivezetésre került.

A vagyonfelosztási javaslat alapján társaságunkat illető vagyon 395 e Ft, melyet 2013. évben meg is kaptunk.

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”

Jelenleg 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%
BIOMŰ-Baranya Kft.	5 000	61 300	100%

9) Kapott támogatások

Az év során kapott, járó támogatások a következők:

– KEOP-1.3.0/09-11-2013-0160 projekt	137 341 e Ft
– KEOP-1.2.0/09-11-2013-0079 projekt	135 722 e Ft
– TÁMOP 6.1.2-11/1 projekt	7 061 e Ft
– Közműfejlesztési hozzájárulás felhasználás	2 922 e Ft
– Nem közművel száll. szennyv. ártalmatlanítás	249 e Ft
– Társadalombiztosítás (apanap)	472 e Ft
Összesen:	283 767 e Ft

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 2013-ban az előző időszakokban alkalmazotthoz képest megnöveltük, mivel a követelés-kezelés tapasztalati adatai azt mutatják, hogy a megtérülés kockázata emelkedik.

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

Összességében – a mellékelt táblázat szerinti részletezésben – **302 766 e Ft** összegű értékvesztést tartunk nyilván a vevőállományra vonatkozóan.

A táblázat a kapcsolt vállalkozásnak minősülő vevők felé fennálló követelésekre képzett értékvesztés összegét (22 304 Ft) is tartalmazza.

Így a vevőállományra az előző évek során összesen 275 512 e Ft értékvesztést számoltunk el. 2013. évben további **98 307 e Ft** került elszámolásra, **71 053 e Ft** pedig visszairásra. A visszairás a kapcsolt egyéb vevőállományra vonatkozik.

Váltón alapuló, kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követeléseinkre vonatkozóan – a követelések egyedi minősítése alapján – **266 318 e Ft** értékvesztést számoltunk el 2013-ban, így a nyilvántartott értékvesztés összege az üzleti év végén **279 479 e Ft**.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló egyéb követeléseinkre vonatkozóan – a követelések egyedi minősítése alapján – **177 280 e Ft** értékvesztést számoltunk el 2013-ban, így a nyilvántartott értékvesztés összege az üzleti év végén **188 415 e Ft**.

Leányvállalatunkkal, a Tettye Vízház Kft.-vel kapcsolatos eszközeink vonatkozásában az előző évben elszámolt értékvesztés indokoltsága megszűnt, így az teljes összegében visszairásra került, az alábbi területeken:

Részesedés: **53 495 e Ft**

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés (tagi kölcsön): **37 330 e Ft**

Időbeli elhatárolás (kölcsön kamata): **7 460 e Ft**

Más, egyéb területen értékvesztés elszámolása nem volt indokolt, így további értékvesztést 2013-ban nem számoltunk el.

Követelések					
Vevők	Lakosság		Közület		Együtt
	Kategóriák	1-10 000 Ft	10 001 Ft felett	1-50 000 Ft	
Nyitott tételek 2013. 12. 31.	267 989 030	371 778 001	24 515 254	270 319 201	934 601 486
Befolyt	60 032 173	152 234 345	10 330 637	75 861 638	298 458 793
Befolyt tételek aránya	22%	41%	42%	28%	32%
Nyitott tételek 2014. 01. 31.	207 956 857	219 543 656	14 184 617	194 457 563	636 142 693
Kategóriák kockázati súlyozása	1,00	0,98	0,98	1,00	0,99
Nyitott tételekből peresített	494 065	134 348 902	1 218 421	47 247 522	183 308 910
értékvesztés kulcs: 60%xsúlyozás	90%	88%	88%	90%	89%
Képzett értékvesztés	444 659	118 495 732	1 074 647	42 522 770	162 537 807
Nyitott tételekből határidő szerint	73 215 374	77 182 535	7 917 130	6 300 496	164 615 535
91-180 nap	11 884 966	29 254 377	1 881 794	2 313 175	45 334 312
181-270 nap	5 001 767	10 863 604	454 437	65 389	16 385 197
271-360 nap	7 608 573	16 133 710	745 040	537 054	25 024 377
360 nap felett	48 720 068	20 930 844	4 835 859	3 384 878	77 871 649
Értékvesztés kulcs	64%	43%	58%	52%	41%
91-180 nap 10%xsúlyozás	10,00%	9,80%	9,80%	10,00%	9,86%
181-270 nap 30%xsúlyozás	45,00%	44,10%	44,10%	45,00%	29,59%
271-360 nap 45%xsúlyozás	60,00%	58,80%	58,80%	60,00%	44,39%
360 nap felett 60%xsúlyozás	80,00%	78,40%	78,40%	80,00%	59,60%
Képzett értékvesztés határidő szerint	46 980 490	33 554 181	4 614 220	3 290 877	88 439 768
91-180 nap	1 188 497	2 866 929	184 416	231 318	4 471 159
181-270 nap	2 250 795	4 790 849	200 407	29 425	7 271 476
271-360 nap	4 565 144	9 486 621	438 084	322 232	14 812 081
360 nap felett	38 976 054	16 409 782	3 791 313	2 707 902	61 885 052
Víz- és csatorna értékvesztés	47 425 148	152 049 913	5 688 867	45 813 647	250 977 575
Egyedileg értékelt egyéb követelések után képzett értékvesztés					42 059 108
Pécsi Vízmű Zrt egyedi kockázatértékelés alapján képzett értékvesztés					9 729 522
Összes képzett értékvesztés					302 766 205

II. Tájékoztató kiegészítések

Munkavállalókkal és állományon kívüliekkel kapcsolatos információk:

1. Létszámadatok

Állomány-csoportok	Éves átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Béreköltség e Ft
Fizikai	126,6	294 464
Szellemi	139,4	455 525
<i>Munkavállalók összesen</i>	<i>266</i>	<i>749 989</i>
Saját jogú nyugdíjas	3	7 637
Egyéb jogcímen (tisztelődíj)		3 720
Egyéb jogcímen (megbízás)		8 003
<i>Egyéb összesen</i>		<i>19 360</i>
Mindösszesen	269	769 349

A Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

Megnevezés	Létszám/fő	Béreköltség e Ft
Felügyelő bizottság	5	3 720
Igazgatóság	3	0
Üzletvezetés	3	47 069
Mindösszesen	11	50 789

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	3 112	4 556
Végkielégítés	717	-
Erzsébet utalvány	13 151	20 978
Nyugdíjpénztári hozzájárulás	8 905	7 440
Egészségpénztári hozzájárulás	16 314	12 882
SZÉP kártya	13 318	11 766
Külső reprezentáció	1 614	1 706
Természetbeni juttatás	9 094	10 009
Egyéb személyi jellegű kifizetés	9 951	9 568
Egyéb személyi jellegű kifizetés után fizetendő adók	14 784	13 770
Összesen:	90 960	92 675

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegben kimutatott **eszközök** együttes értéke az üzleti év végén
3 087 695 e Ft.

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

	e Ft		
Eszközök (Aktívák)	2013.01.01.	2013.12.31.	Állományváltozás
A. Befektetett eszközök	369 127	828 433	+ 459 306
I. Immateriális javak	124 737	60 502	- 64 235
II. Tárgyi eszközök	136 875	246 131	+ 109 256
III. Befektetett pénzügyi eszk.	107 515	521 800	+ 414 285
B. Forgóeszközök	2 177 378	2 111 346	-66 032
I. Készletek	25 261	28 524	+ 3 263
II. Követelések	2 033 907	1 235 529	- 798 378
III. Értékpapírok	-	-	-
IV. Pénzeszközök	118 210	847 293	+ 729 083
C. Aktív időbeli elhatárolások	169 501	147 916	- 21 585
Eszközök összesen:	2 716 006	3 087 695	+ 371 689

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

Az *immateriális javak* körében meghatározó a műszaki informatikai rendszer bővítése és fejlesztése, emellett kisebb mértékű, de folyamatos fejlesztés történt az egyéb szoftverek vonatkozásában is.

A korábban szellemi terméként kimutatott szoftvereket átsoroltuk a vagyoni értékű jogok közé.

A *tárgyi eszközök* állományában a szokásos ügymenethez képest nagyobb összegű beruházás történt 2013-ban valamennyi eszközcsoport vonatkozásában, mivel társaságunk a működéséhez szükséges – 2009-től használatában levő, bérelt - eszközöket megvásárolta az előző szolgáltatótól.

Az *immateriális javak* és a *tárgyi eszközök* (bruttó és nettó értékek, illetve a 2013. évre elszámolt értékcsökkenés) alakulását a következő táblázatok mutatják:

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról

2013. év

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök			Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingtatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	
Nyitó 2013.01.01.	307 994	3 228	28 959	76 675	153 272	570 128
Tárgyévi növekedés	23 021	328 036	4 210	72 564	51 064	478 895
Tárgyévi csökkenés	327 877	-	-	-	7 614	335 491
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	3 138	157	-	-	184	3 479
Értékesítés	-	5	-	-	5 231	5 236
Térítés nélküli átadás	-	-	5 795	-	-	5 795
Záró 2013.12.31.	-	331 102	27 374	149 239	191 307	699 022

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulásáról

2013. év

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök			Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	
Nyitó 2013.01.01.	183 741	2 744	2 026	32 845	88 352	309 708
Tárgyévi növekedés	-	267 360	-	-	4 846	272 206
Tárgyévi amortizáció	86 772	657	1 407	29 429	38 704	156 969
Tárgyévi csökkenés	267 375	-	-	-	6 514	273 889
Selejtezés, leltárhány, káresemény	3 138	156	-	-	184	3 478
Értékesítés	-	5	-	-	3 000	3 005
Térítés nélküli átadás	-	-	168	-	-	168
Záró 2013.12.31.	-	270 600	3 265	62 274	122 204	458 343

A társaság **forgóeszközeinek** értéke az üzleti év végén **2 111 346 e Ft.**
Összetétele a következő:

– Anyagkészlet:	17 738 e Ft
– Áruk:	6 751 e Ft
– Késztermékek	467 e Ft
– Befejezetlen termelés	3 568 e Ft
– Belföldi vevőkövetelések:	742 400 e Ft
– Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	463 935 e Ft
– Egyéb követelések:	29 194 e Ft
– Pénzeszközök:	847 293 e Ft

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként szerepelnek a leányvállalataink részére nyújtott tagi kölcsönök, az alábbi részletezésben:

Hitel igénybe vevője	Lejárata	Fennálló tartozás e Ft
Tettye Vízház Kft.	2014.07.31	112 000
BIOMŰ-Baranya Kft.	2014.03.31	420
BIOMŰ-Baranya Kft.	2014.05.28	23 700

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként mutatjuk ki továbbá a társaságunk kapcsolt vállalkozásai, mint vevők felé kiállított számlák elszámolt értékvesztéssel csökkentett összegét (164 183 e Ft).

Az előző évek beszámolóiban váltón alapuló követelésként, illetve egyéb követelésként kimutatott tételek közül a jogviszonyok változása következtében átsorolást végeztünk a *kapcsolt vállalkozással szembeni követelések* közé. E tételek elszámolt értékvesztéssel csökkentett nyilvántartási értékei az alábbiak:

Váltón alapuló követelések: 116 528 e Ft

Egyéb követelések: 47 104 e Ft

Az egyéb követelések állományának alakulása:

Követelések megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Munkavállalókkal szembeni követelés	669	1 192
Visszatérítendő adók, járulékok	22 191	26 324
Egyéb	165 474	1 678
Összesen	188 334	29 194

A pénzeszközök állományának alakulása:

Pénzeszköz megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Pénztár, csekkek	2 584	992
CIB Bank Zrt. elszámolási számlák	115 626	846 301
Lekötött betét	-	-
Összesen	118 210	847 293

Társaságunk 2013. 12. 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérleg szerinti összege **147 916 e Ft.**

Elhatárolások fajtái	Előző év	Tárgyév
Mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek	158 659	136 148
Tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek, illetve ráfordítások	10 842	11 76
Összesen:	169 501	147 916

- A mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek összege döntően az alaptevékenység (víz és csatornaszolgáltatás, folyékony hulladékszállítás) árbevételének elhatárolásából adódik. A ténylegesen teljesített, de 2013-ban még ki nem számlázott szolgáltatás értéke 99 000 e Ft. Az egyéb - alaptevékenységen kívüli – árbevétel elhatárolt összege 1 309 e Ft.
E mérlegsoron szerepel továbbá a Tettye Vízház Kft. és a BIOMŰ-Baranya Kft. részére nyújtott tagi kölcsön elmúlt időszakokra járó, de pénzügyileg a kölcsön lejáratkor esedékes, elhatárolt összege (29 311 e Ft és 2 648 e Ft) is.
A 2013. évi időszakra járó TÁMOP támogatás elhatárolt összege 1 844 e Ft, s a járó, a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett kártérítés elhatárolt összege 2 035 e Ft.
- Költségek aktív időbeli elhatárolásaként 2013. évben kifizetett, de a következő időszakot terhelő bérleti díjak (3 669 e Ft), szoftver - támogatási, követési és üzemeltetési díjak (5 173 e Ft), biztosítási díjak (2 068 e Ft), valamint 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 **3 087 695 e Ft.**

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

Források (Passzívák)	2013.01.01.	2013.12.31.	Állományváltozás
D. Saját tőke	415 205	422 170	+ 6 965
I. Jegyzett tőke	116 000	116 000	-
II. Tőketartalék	-	-	-
III. Eredménytartalék	36 210	275 549	+ 239 339
IV. Lekötött tartalék	146 795	23 656	- 123 139
V. Mérleg szerinti eredmény	116 200	6 965	- 109 235
E. Céltartalékok	-	-	-
F. Kötelezettségek	1 857 492	2 465 316	+ 607 824
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	16 300	398 097	+ 381 797
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 841 192	2 067 219	+ 226 027
G. Passzív időbeli elhatárolások	443 309	200 209	- 243 100
Források összesen	2 716 006	3 087 695	+ 371 689

Jegyzett tőkeként a cégbíróságon bejegyzett tőke került kimutatásra. 2013. évben a társaság jegyzett tőkéjében változás nem történt, így annak összege jelenleg is **116 000 e Ft.**

A 2013. évi adózás előtti eredmény 31 285 e Ft, társasági adó fizetési kötelezettség 24 320 e Ft. Az adózott eredmény ennek alapján 6 965 e Ft, az ennek terhére javasolt osztalékfizetés összege 0 e Ft. A *mérleg szerinti eredmény* 6 965 e Ft.

A **kötelezettségek** értéke 2 465 316 e Ft. Összetétele a következő:

– Hosszú lejáratú kötelezettségek	398 097 e Ft
Ebből: Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 097 e Ft
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	394 000 e Ft
– Rövid lejáratú kötelezettségek:	2 067 219 e Ft
Ebből: Szállítói tartozás:	373 711 e Ft
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	549 790 e Ft
Vevőtől kapott előlegek	15 770 e Ft
Rövid lejáratú hitelek:	812 359 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	315 589 e Ft

*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	Lejárató év
CIB Lízing Zrt.	2 194	2015
CIB Lízing Zrt.	580	2015
CIB Lízing Zrt.	611	2015
CIB Lízing Zrt.	165	2015
CIB Lízing Zrt.	547	2015
Összesen:	4 097	

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló, hosszú lejáratú – 2013. évben teljesített tagi kölcsönnyújtásból adódó – *kötelezettségeink* az alábbiak:

Kölcsön nyújtója	Lejárata	Fennálló tartozás e Ft
Pécs MJV Önkormányzata	2018.12.31	94 000
Pécs MJV Önkormányzata	2018.12.31	300 000
Hosszú lejáratra adott kölcsön összesen:		394 000

A rövid lejáratú hitelek között számlavezető bankunk által biztosított alábbi hitel szerepel:

Hitel nyújtója	Hitelkeret összege	Igénybe vett összeg	Lejárata
CIB Bank Zrt.	800 000 e Ft	800 000 e Ft	2014. 04. 30

A hitel biztosítéka Pécs Megyei Jogú Város által vállalt, ingatlanokat terhelő jelzálog, társaságunk vevőköveteléseire alapított zálogjog, valamint a Tettye Vízház Kft. által vállalt kezesség. E hitelt biztosítja továbbá a bankkal 2013. évben kötött óvadéki szerződés is, melynek keretében óvadéki számlára különítettünk el 400 000 e Ft-ot. Ezen összeg pénzeszközeink között szerepel. 2013-ban a mérlegkészítés időpontjáig az igénybe vett hitel összegében változás nem történt.

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

Hitel nyújtója	Rövid lejáratú lízingdíj e Ft
CIB Lízing Zrt.	3 608
CIB Lízing Zrt.	3 372
CIB Lízing Zrt.	1 005
CIB Lízing Zrt.	2 097
CIB Lízing Zrt.	1 135
CIB Lízing Zrt.	1 142
Összesen:	12 359

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségként szállítói számlák összege (455 856 e Ft), valamint engedményezésből adódó egyéb kötelezettség (93 934 e Ft) szerepel.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	e Ft	
	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	37 362	37 874
Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettség	9 932	10 337
Költségvetési kapcsolatok	296 292	236 869
Egyéb kötelezettség	32 694	30 509
Összesen	376 280	315 589

A passzív időbeli elhatárolások összetétele:

	e Ft	
Képzés jogcíme	Nyitó érték	Záró érték
Mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt, következő évet illető bevétel	3 010	2 892
Tárgyévet terhelő , de csak a következő időszakban elszámolható költségek, ráfordítások	398 276	189 796
Halasztott bevételek	42 023	7 521
Összesen:	443 309	200 209

Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként mutatjuk a 2013. évre vonatkozóan kiszámlázott és a fizetendő vízterhelési díj különbözetét, mint a következő év, évek fizetendő díjának időszak előtt beszédett fedezetét (1 507 e Ft). Itt szerepel továbbá a 2013. évben kiszámlázott, 2014. évre járó árbevétel összege (1 385 e Ft).

A költségek, ráfordítások elhatárolása hitelek és kölcsönök kamata (9 843 e Ft), közmű- és egyéb bérleti díjak, lízingdíjak (55 270 e Ft) elhatárolását tartalmazza. Itt szerepelnek továbbá az előző évet terhelő közüzemi szolgáltatások (villamos energia, gáz, posta, telefon: 39 693 e Ft), hulladékkezelés (15 998 e Ft), átvett víz (40 891 e Ft), illetve egyéb szolgáltatások, például könyvvizsgálati díj, biztonsági tevékenység, ügyvédi díj, takarítás, tanácsadás, karbantartási díjai is.

Halasztott bevételként mutatjuk ki a társaságunk által beszédett közműfejlesztési hozzájárulás megvalósított eszköz értékcsökkenésével arányosan vissza nem vezetett, illetve a közműtulajdonos részére még át nem adott részét (2 634 e Ft). A beszédett összeg jogszabályi előírás szerint kötelezően a vízi-közművek fejlesztésére fordítandó.

E mérleg soron szerepel továbbá a többletként fellelt, 2013. 12. 31-ig fel nem használt készletek értéke (4 169 e Ft), valamint a többletként fellelt, illetve támogatásból megvalósított eszközök elszámolt értékcsökkenéssel arányosan még ki nem vezetett, elhatárolt összege (718 e Ft) is.

IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

e Ft

Tétel-szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Víz- és szennyvíz árbevétel	4 405 964	4 295 317
	Egyéb árbevétel	860 938	898 336
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 266 902	5 193 653

II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 792	4 596
------------	---	--------------	--------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	305	22 195
	Értékesített, átruházott követelések elismert értéke	-	-
	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	14 493	14 395
	Utólag adott – közvetve kapcsolódó – pénzügyileg rendezett engedmény	233	-
	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	3 484	7 387
	Követelések és elhatárolás visszaírt értékvesztése	1 534	108 383
	Aktív időbeli elhatárolás visszaírt értékvesztése	-	7 460
	Egyéb	39 269	86 158
III.	Egyéb bevételek	59 318	245 978

	Üzemanyag	35 956	40 130
	Vegyianyag	26 968	27 949
	Villamos energia	361 459	290 717
	Földgáz	24 043	20 625
	Egyéb anyagok	276 415	186 581
05.	Anyagköltség	724 841	566 002
	Szállítás, rakodás, csomagolás költségei	6 456	5 491
	Bérleti és lízing díjak	1 317 241	1 311 766
	Más vállalkozó által végzett javítás	136 852	114 074
	Hírdetés, reklám, propaganda költség	13 091	14 290
	Oktatás, továbbképzés költségei	2 781	4 786
	Utazási és kiküldetési költségek	9 782	10 444
	Posta és telefon	46 267	51 400
	Szakértői, tanácsadási díjak	14 965	47 236
	Tagsági díjak	2 425	2 046
	Takarítás, terepkarbantartás, köztisztasági díjak	36 439	32 306
	Ügyvédi, per, végrehajtási költségek	99 636	112 443
	Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítési díjak	7 691	1 966
	Őrzés, védelem	40 733	39 014
	Adatszolgáltatási díj (vízdíjszámlázáshoz)	38 259	42 625
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	234 294	225 134
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 006 910	2 015 021

	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	13 338	10 386
	Bankköltség	54 909	56 299
	Biztosítási díjak	30 484	29 467
	Vízkészlet használati díj	32 208	32 112
	Felügyeleti díj	13 537	32 154
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	144 476	160 418

08.	Eladott áruk (átvett víz) beszerzési értéke	247 224	247 818
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	355 225	512 867
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3 478 676	3 502 126

10.	Béreköltség	745 663	769 349
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	90 960	92 675
12.	Bérráfordítások	229 248	229 378
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 065 871	1 091 402

VI.	Értékcsökkenési leírás	141 109	156 969
------------	-------------------------------	----------------	----------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	1 944	19 430
	Értékesített, átruházott követelések könyv szerinti értéke	-	-
	Követelések elszámolt értékvesztése	128 440	541 905
	Aktív időbeli elhatárolás elszámolt értékvesztése	7 460	-
	Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	-	4 832
	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	7 096	10 986
	Késedelmi kamat	1 488	2 113
	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	19 182	32 461
	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	150 362	287 446
	Behajthatatlan követelés	36 183	33 015
	Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek nyilvántartási értéke	671	80
	Egyéb	77	474
VII.	Egyéb ráfordítások	352 903	932 742

	Kapott osztalék	-	-
13.	<i>Kapott (járó) osztalék és részesedés</i>	-	-
	Kamatbevétel pénzügyintézetektől	17	630
	Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	9 656	9 577
	Egyéb kamatbevétel	-	-
16.	<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	9 673	10 207
	Átváltáskori, értékesítéskori árfolyamnyereség	113	37
	Átértékelési különbözet-nyereség	2 696	330
17.	<i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i>	2 809	367
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	12 482	10 574

	Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	-	5 470
	Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata	108 917	57 454
	Egyéb, nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 904	1 758
19.	<i>Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</i>	111 821	64 682
	Részesedések értékvesztése	53 495	- 53 495
20.	<i>Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése</i>	53 495	-53 495
	Átváltáskori, értékesítéskori árfolyamvesztés	1 150	964
21.	<i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i>	1 150	964
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	166 466	12 151

	Megszűnt részesedés ellenében kapott eszköz	-	395
	Ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	1 675	3 687
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	1 930	276 380
X.	Rendkívüli bevételek	3 605	280 462

	Megszűnt részesedés nyilvántartási értéke	-	510
	Egyéb vagyoncsökkenéssel járó rendkívüli ráfordítások	2987	8 078
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 987	8 588

V. Cash-flow kimutatás

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	314 740	1 229 170
1.	Adózás előtti eredmény ±	138 087	31 285
2.	Elszámolt amortizáció +	141 109	156 969
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	187 884	372 567
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	22	-2 764
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	- 145 834	107 769
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	23 200	440 126
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	19 682	-243 100
9.	Vevőkövetelés változása ±	-169 035	461 689
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 68 408	- 92 636
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	209 920	21 585
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-21 887	-24 320
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-69 016	-198 716
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-69 321	-220 911
15.	Befektetett eszközök eladása +	305	22 195
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	- 137 232	- 301 371
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-135 332	-334 071
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-300 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 1 900	- 61 300
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	394 000
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	108 492	729 083
	Pénzeszközök állománya az időszak elején	9 718	118 210
	Pénzeszközök állománya az időszak végén	118 210	847 293

VI. Társasági adó megállapítása

2013. évi társasági adó megállapításához kapcsolódó módosító tételek

	e Ft
Adóalapot csökkentő tételek	310 696
Előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalap) az adóévben leírt összeg	-
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetéskori, számított nyilvántartás szerinti értéke	136 111
Kapott (járó) osztalék és részesedés	-
Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés	115 843
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	-
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	58 742
Fejlesztési tartalék	-
Adóalapot növelő tételek	798 463
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	-
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés, és az eszközök nyilvántartásból való kivezetéskor ráfordításként elszámolt összeg	188 007
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	64 305
Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	793
Követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés összege	541 905
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés adóévben leírt összege	2 880
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	573
Adózás előtti eredmény	31 285
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	310 696
Adózás előtti eredményt növelő tételek	798 463
<i>Adóalap</i>	<i>519 052</i>
Számított adó	53 620
Adókedvezmények	29 300
2013. évi társasági adókötelezettség	24 320
Adózott eredmény	6 965

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	13,59%	26,83%
2.	Forgóeszközök aránya	%	Forgóeszközök/Összes eszköz	80,17%	68,38%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	Aktív időbeli elhatárolások/Összes eszköz	6,24%	4,79%
4.	Forgóeszközök mobilitási aránya	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/(Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	91,70%	92,19%
5.	Saját tőke aránya	%	Saját tőke/Összes forrás	15,29%	13,67%
6.	Kötelezettségek aránya	%	Kötelezettségek/Összes forrás	68,39%	79,84%
7.	Céltartalékok aránya	%	Céltartalékok/Összes forrás	0,00%	0,00%
8.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	Passzív időbeli elhatárolások/Összes forrás	16,32%	6,48%
9.	Tőkefeszültség	%	Kötelezettségek/Saját tőke	447,37%	583,96%
10.	Esedékességi arány	%	Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség	99,12%	83,85%
11.	Tőke önfinanszírozás	%	Eredménytartalék/Saját tőke	8,72%	65,27%
12.	Tőke növekedési ráta	%	Saját tőke/Jegyzett tőke	357,94%	363,94%
	Horizontális mutatók				
13.	Befektetett eszközök fedezettsége	%	(Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	116,90%	99,01%
14.	Likviditási ráta	%	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	118,26%	102,13%
15.	Likviditási gyorsráta	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/Rövid lejáratú kötelezettségek	116,89%	100,75%
16.	Eladósodottság foka	%	(Hitelek-pénzeszközök-értékpapírok)/Saját tőke	248,63%	-7,30%
	Jövedelmezőségi mutatók				
17.	Árbevétel arányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Nettó árbevétel	5,53%	-4,60%
18.	Árbevétel arányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Nettó árbevétel	2,21%	0,13%
19.	Tőkearányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Saját tőke	70,19%	-56,62%
20.	Tőkearányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Saját tőke	27,99%	1,65%
21.	Eszköz hatékonyság	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Összes eszköz	10,73%	-7,74%

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: 2013.12.31.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
1.	A. Befektetett eszközök	215 167	560 004	53 262	828 433
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	29 874	27 090	3 538	60 502
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
5.	Vagyoni értékű jogok	29 874	27 090	3 538	60 502
6.	Szellemi termékek	-	-	-	-
7.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
8.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
9.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-
10.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	103 266	104 201	38 664	246 131
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni é.jogok	12 861	10 074	1 174	24 109
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 542	38 459	24 964	86 965
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 296	26 136	8 671	69 103
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	32 567	29 532	3 855	65 954
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-
18.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	82 027	428 713	11 060	521 800
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	82 027	128 713	11 060	221 800
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	300 000	-	300 000
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: 2013.12.31.

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)	1 110 850	876 610	123 886	2 111 346
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	9 337	10 621	8 566	28 524
28.	Anyagok	8 725	7 665	1 348	17 738
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	612	2 956	-	3 568
30.	Növedék-, hizó- és egyéb állatok	-	-	-	-
31.	Késztermékek	-	-	467	467
32.	Áruk	-	-	6 751	6 751
33.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	668 485	510 111	56 933	1 235 529
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	402 992	309 321	30 087	742 400
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	249 775	188 903	25 257	463 935
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
38.	Váltókövetelések	-	-	-	-
39.	Egyéb követelések	15 718	11 887	1 589	29 194
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)	433 028	355 878	58 387	847 293
46.	Pénztár, csekkek	507	417	68	992
47.	Bankbetétek	432 521	355 461	58 319	846 301
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	96 934	44 526	6 456	147 916
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	90 995	39 234	5 919	136 148
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 939	5 292	537	11 768
51.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	1 422 951	1 481 140	183 604	3 087 695

MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.

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)	412 489	- 25 500	35 181	422 170
54.	I. JEGYZETT TŐKE	53 458	55 644	6 898	116 000
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-
56.	II.JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-
57.	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-	-
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	126 985	132 178	16 386	275 549
59.	V.LEKÖTÖTT TARTALÉK	10 902	11 348	1 406	23 656
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-
61.	VII.MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	221 144	- 224 670	10 491	6 965
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	-	-	-	-
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-
64.	Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	-	-	-	-
65.	Egyéb céltartalék	-	-	-	-
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sorok)	1 036 849	1 316 673	111 794	2 465 316
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: 2013.12.31.

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)	1 888	395 965	244	398 097
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-
73.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 888	1 965	244	4 097
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	394 000	-	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)	1 034 961	920 708	111 550	2 067 219
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
82.	Ebből: átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
83.	Rövid lejáratú hitelek	401 051	366 313	44 995	812 359
84.	Vevőktől kapott előlegek	7 786	7 111	873	15 770
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	184 496	168 516	20 699	373 711
86.	Váltótartozások	-	-	-	-
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	271 424	247 914	30 452	549 790
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	170 204	130 854	14 531	315 589
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	92 143	84 192	23 874	200 209
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 384	1 508	-	2 892
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	93 700	85 584	10 512	189 796
93.	Halasztott bevételek	- 2 941	- 2 900	13 362	7 521
	Szétválasztási különbözet	- 118 530	105 775	12 755	-
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.sor)	1 422 951	1 481 140	183 604	3 087 695

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

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.

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	2 796 180	2 114 726	282 747	5 193 653
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 796 180	2 114 726	282 747	5 193 653
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	- 190	2 074	2 257	4 141
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	239	216	-	455
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (-+03.+04.)	49	2 290	2 257	4 596
III.	Egyéb bevételek	115 031	87 397	43 550	245 978
	III. sorból visszaírt értékvesztés	62 368	47 169	6 306	115 843
05.	Anyagköltség	278 399	244 575	43 028	566 002
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	928 825	1 050 046	36 150	2 015 021
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	93 076	54 504	12 838	160 418
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	247 077	50	691	247 818
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	220 020	225 658	67 189	512 867
	Belső szolgáltatás átadás(autópark)	- 19 550	- 15 370	34 920	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.+Belső átadás)	1 747 847	1 559 463	194 816	3 502 126
10.	Béreköltség	367 737	351 314	50 298	769 349
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 311	44 392	2 972	92 675
12.	Bérráulékok	109 472	105 032	14 874	229 378
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	522 520	500 738	68 144	1 091 402
VI.	Értékcsökkenési leírás	71 016	76 753	9 200	156 969
VII.	Egyéb ráfordítások	464 355	425 827	42 560	932 742
	VII. sorból: értékvesztés	267 583	242 647	31 675	541 905
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	105 522	- 358 368	13 834	- 239 012

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.

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.	Befektett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 070	5 726	411	10 207
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 730	5 469	378	9 577
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	198	150	19	367
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	4 268	5 876	430	10 574
18.	Befektett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	34 824	26 337	3 521	64 682
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	2 945	2 227	298	5 470
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	- 28 801	- 21 782	- 2 912	- 53 495
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	519	392	53	964
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	6 542	4 947	662	12 151
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 2 274	929	- 232	- 1 577
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	103 248	- 357 439	13 602	- 240 589
X.	Rendkívüli bevételek	140 994	139 035	433	280 462
XI.	Rendkívüli ráfordítások	4 241	3 846	501	8 588
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	136 753	135 189	- 68	271 874
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	240 001	- 222 250	13 534	31 285
XII:	Adófizetési kötelezettség	19 044	2 250	3 026	24 320
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	220 957	- 224 500	10 508	6 965
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	220 957	- 224 500	10 508	6 965

TETTYE FORRÁSHÁZ Pécsi Városi Vízüzemeltetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
7621 Pécs, Széchenyi tér 1.

Statisztikai számjel: 14925889-3600-114-02
Cégjegyzékszám: 02-10-060354

Pécs, 2014 március 04.

Tettye Forrásház Zrt.