

Üzleti Jelentés a Pápai Vízmű ZRt. 2014. évi gazdálkodásáról

A társaság 2014. évi gazdálkodása a csatolt Éves Beszámoló „**Mérleg és Eredménykimutatás**” fejezetében számokkal kifejezve megtalálható. A „**Kiegészítő melléklet**” részletesen elemzi az egyes területeket, bemutatja a vagyoni helyzet alakulását és mutatószámok képzésével ad további információkat.

A 2014-es üzleti évben a vízi-közmű törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013.(II.27.) kormányrendelet 91-94.§-a értelmében ágazati tevékenységi szétválasztást alkalmazott a társaság. Ennek szellemében készült az Üzleti jelentés is, melyet 2014.szeptemberében a közgyűlésmódosított.

1. BEVÉTELEK (1. sz. melléklet)

Tétel	2014. évi terv e Ft	2014. évi tény e Ft	Tény/terv %
Vízértékesítés	511.975	520.755	101,7
Alapdíj	64.800	65.822	101,6
Vízértékesítés összesen:	576.775	586.577	101,7
Szennyvízszolgáltatás	473.205	486.907	102,9
Bérbeadás	19.960	19.784	99,1
Vállalkozási tevékenység	64.460	68.629	106,5
Termásvízértékesítés	15.600	15.146	97,1
NETTÓ ÁRBEVÉTEL	1.150.000	1.177.043	102,4
Aktivált saját teljesítmény	32.800	16.098	49,1
Egyéb bevétel	51.030	52.350	102,6
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1.233.830	1.245.491	100,9

A 2014. év tény bevételek összesen 0,9 %-kal, 11,66 M Ft-tal magasabb az üzleti évre tervezett számadatoknál. A bevételek megbontása engedélyes tevékenységekre és másodlagos tevékenységekre is megtörtént.

Pápa város ivóvíz értékesítése 3,4 M Ft-tal nőtt. Az átadott ivóvíz 0,5 M Ft-tal csökkent a tervhez képest. A szolgáltatási területünkhöz tartozó községekben a vízfogyasztás kismértékben emelkedett, ez 6,9 M Ft-ot jelentett.

A 2013. július 1-én bevezetett 10 %-os rezsicsökkentés már a teljes üzleti évet érintette, így az esetleges mennyiségi növekedést a díjcsökkenés nagyrészt ellensúlyozta. Összességében az ivóvíz szolgáltatás 1,7 %-kal, a szennyvízszolgáltatás pedig 2,9 %-kal emelkedett. A szennyvíztisztítás Pápa városában és a közigazgatásilag kapcsolódó településeken alacsonyabban lett tervezve, így 12,2 M Ft-tal magasabb az árbevétele. A településeken 3,1 M Ft bevétel növekedés a magasabb vízfogyasztásnak is köszönhető. Szolgáltatási területünkön 3 kiskapacitású szennyvíztisztító telepet üzemeltetünk, amely 15 község szennyvizét fogadja. Ezen kívül 8 település és Pápa város csatornarendszerét működtetjük.

A szennyvíz előkezelés az előző üzleti év szintjén maradt, míg a szippantott szennyvíztisztítás 1,6 M Ft-tal csökkent. Ezen tevékenység bevételének csökkenése a Pápai repülőtéren keletkező szennyvizek mennyiségének csökkenése miatt következett be.

A másodlagos tevékenységek árbevételének megbontása:

A termál és gyógyvíz értékesítés, 0,4 M Ft-tal csökkent, a tervhez viszonyítva.

Az építés, szerelési munkák, amelyek tartalmazzák az ivóvíz és csatornabekötéseket is, jelentősen 20,7 M Ft-tal emelkedtek. Ennek oka, hogy a bérleti díjak terhére

továbbszámlázott fejlesztésekhez nagyrészt hozzájárult saját tevékenységgel a társaság. Ehhez kapcsolódnak azok a fejlesztések, amelyekhez saját tevékenység nem történt, a továbbszámlázott tételek alatt található, értékük a tervhez viszonyítva 18,4 M Ft-tal csökkent. A laborvizsgálatoknál leginkább a szinten tartás volt a jellemző, míg az egyéb tevékenységek emelkedtek 2,05 M Ft-tal.

A nettó árbevétel 2,4 %-kal magasabb a tervezettnél.

Az egyéb bevételek 1,3 M Ft-tal növekedtek. Ennél a bevételi sornál lényeges, a visszaírt értékvesztés, 38,8 M Ft, melynek jelentős része a Pápai Hús 1913 Kft előző üzleti évben egyéb ráfordításként elszámolt értékvesztésének a visszaírása. Az egyéb bevételek közül a kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok 7,1 M Ft, a végrehajtás, perköltség árbevétele 1,0 M Ft, a felszólítási és postai költségek bevételei 1,8 M Ft, a behajthatatlan követelésekre befolyt összeg 1,9 M Ft, egyéb tevékenység bevétele 1,7 M Ft volt. Az aktivált saját teljesítmények közel 50 %-os csökkenését az üzleti évben elmaradt ivóvíz rekonstrukciós munkák okozták.

2.

KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK (2. sz. melléklet)

Tétel	2014. évi terv e Ft	2014. évi tény e Ft	Tény/terv %
Anyag jellegű ráfordítás	603.650	570.049	94,4
Személyi jellegű ráfordítás	373.000	372.405	99,8
Értékcsökkenés saját eszköz	38.210	34.506	90,3
Értékcsökkenés vagyonekezelt eszk.	52.070	52.713	101,2
Egyéb ráfordítás	168.100	217.797	129,6
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	1.235.030	1.247.470	101,0

Költségek

A költségek és ráfordítások összesen 1 %-kal növekedtek. Az anyagjellegű ráfordítások 5,6 %-kal 33,6 M Ft-tal lett kevesebb, mint a tervezett. A működési anyagköltség és a más vállalkozó által végzett javítások azok a tételek, amelyek elmaradtak a tervhez képest, mivel a tervezett nagyjavítások sem valósultak meg az üzleti évben.

A működési anyagköltség több mint 3,5 M Ft-tal csökkent, míg az aktivált saját teljesítmény és bér munkák anyagköltsége 2,1 M Ft-tal szintén kevesebb lett, mint a tervezett. A villamos energia költsége 0,2 M Ft-tal csökkent, az egyéb energia (gáz) 0,7 M Ft-tal kevesebb, az üzemanyag költség 0,4 M Ft-tal kevesebb, a vásárolt víz pedig 0,8 M Ft-tal csökkent a tervezett adatokhoz viszonyítva. A bérleti díj az üzleti terv szerint alakult. Az anyagköltség összesen 7,9 M Ft-tal kevesebb, mint a tervszám.

Az igénybevett szolgáltatások költsége 4,9 M Ft-tal maradt el a tervezettől. Ezen belül jelentősen csökkent a más vállalkozó által végzett javítások 10,9 M Ft-tal, a más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatások 1,3 M Ft-tal nőtt, az egyéb igénybevett szolgáltatások költsége (amely teljes egészében a szennyvíziszap kezelést, komposztálást fedi) 4,1 M Ft-tal növekedett. A vízkészlet használati díj 1,4 M Ft-tal emelkedett. Az egyéb szolgáltatások költsége 0,5 M Ft-tal növekedett, az ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások pedig 21,1 M Ft-tal kevesebb, mint a tervezett. E ráfordítás továbbszámlázott eszközök beszerzési értékét mutatja. A személyi jellegű ráfordítások összességében az üzleti terv számai szerint alakultak. E költségtényezőn belül a bérköltség 0,9 M Ft-tal kevesebb, míg a tiszteletdíj szinten maradt. Az egyéb személyi jellegű kifizetések, reprezentációs költségek, társadalombiztosítási kötelezettségek, szakképzési és rehabilitációs költségek az üzleti terv szerint alakultak. Az értékcsökkenési leírásnál a társaság eszközeinek értékcsökkenése 3,7 M Ft-tal csökkent, míg a vagyonekezelt eszközök értékcsökkenése 0,6 M Ft-tal kevesebb lett.

Az üzleti tervben nem szerepelt, de a társaság céltartalékot képezett a várható jövőbeni kötelezettségekre 24 M Ft, és a várható jövőbeni költségekre 42,85 M Ft értékben. Várható jövőbeni kötelezettség a 2015.december 31-ig elvégezendő vagyoneértékelés, melynek 50 %-ára céltartalékot képzett a társaság. Az elmaradt és ismétlődő nagyjavítások költségeire, amelyek elsősorban a pápai szennyvíztelepen és hálózaton jelentkeznek 42,85 M Ft céltartalékot írt elő. Az egyéb ráfordítások közül kiemelt jelentőséggel bírnak az adójellegű tételek, így a közműadó, amely 83,9 M Ft. A másik jelentősebb tétel a MEH – nek fizetett felügyeleti díj, amely 22,9 M Ft. Az adójellegű ráfordítások 142,8 M Ft, a fentiekén kívül (innovációs járulék 2,9 M Ft, vízterhelési díj 9,3 M Ft, iparüzési adó 19,0 M Ft, gépjárműadó 1,2 M Ft, cégautó adó és egyéb költségvetési befizetési kötelezettségek 0,4 M Ft, építményadó 3,1 M Ft). Az értékesített, selejtezett eszközök értéke 2,4 M Ft.

Az egyéb ráfordítások között a munkahelyi szakszervezet támogatása szerepel 1,65 M Ft-tal. Társaságunk ebben a gazdasági évben is adott vízdíjkedvezményt a folyószámlával rendelkező fogyasztóknak. Ennek összege 1,8 M Ft. Egyéb bírság, késedelmi kamat 0,7 M Ft.

Vevőállományunk felülvizsgálata során azokat a követeléseket, amelyekre a végrehajtó igazoltan megállapította, hogy nincs fedezet, vagy nem behajtható, valamint nem lelhető fel az ügyfél, illetve egyéb indokolt ok következett be, kivezetésre kerültek. A behajthatatlan követelések ráfordításként kivezetett összege 1,4 M Ft.

Eredmény

Tétel	2014. évi terv e Ft	2014. évi tény e Ft
Üzemi tevékenység eredménye	- 1.200	- 1.979
Pénzügyi tevékenység eredménye	1.200	1.501
Rendkívüli eredmény	0	131
Adózás előtti eredmény	0	- 347
Adófizetési kötelezettség		1.347
Mérleg szerinti eredmény		-1.694

Az engedélyes tevékenységek és a másodlagos tevékenységek bevétel és költségeleseit az 1. és 2. számú melléklet tartalmazza.

A pénzügyi tevékenység eredménye 0,3 M Ft-tal növekedett. A társaság szabad pénzeit lekötötte, a lehetséges legjobb kamatkondíciókkal. A rendkívüli eredményben 0,13 M Ft eredmény az eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevételek visszafordításának eredménye.

Ágazati eredmények:

M Ft	ENGEDELYES TEVÉKENYSÉGEK				MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG		ÖSSZESEN	
	IVÓVÍZ		SZENNYVÍZ					
TÉTEL	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Üzemi tevékenység eredménye	109	142,6	-120	-147,8	10	3,2	-1	-2
Pénzügyi tevékenység eredménye	0	0	0	0	1	1,5	1	1,5
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0,1
Adózás előtti eredmény	109	142,6	-120	-147,8	11	4,7	0	-0,4
Adófizetési kötelezettség		0,6		0,5		0,1		1,3
Adózott eredmény		142,0		-148,3		4,6		-1,7
Mérleg szerinti eredmény								

3. VEVŐÁLLOMÁNY (Kintlévőség)

Folyamatosan figyelemmel kísérjük **vevő-követeléseinket** (a kiszámlázott szolgáltatások befizetését). A fogyasztókat - akiknek 60 napon belüli tartozása van - tértivevényes levélben **felszólítjuk**, egyidejűleg a késedelmi kamatot és a felszólítás költségét az érintettre terheljük. Eredménytelen felhívás esetén 30 nap elteltével - az ÁNTSZ-el történt egyeztetés után - a **vízfogyasztást korlátozzuk**. Amennyiben a fogyasztó továbbra sem rendezi tartozását, vagy nem engedi be szakembereinket, úgy **bírósághoz fordulunk**.

A 90 napon túli kintlévőségek alakulása a mérlegzárás időpontjában (február 28-án)

Év	Nettó árbevétel (millió Ft)	Kintlévőség (millió Ft)	Nettó árbevétel %-a
1995.	300	30,2	10,1
1996.	306	26,7	8,7
1997.	384	18,5	4,8
1998.	470	14,1	3,0
1999.	499	10,7	2,1
2000.	589	8,0	1,4
2001.	611	7,7	1,3
2003.	707	7,3	1,0
2004.	745	8,7	1,1
2005.	853	7,4	0,9
2006.	857	8,8	1,0
2007.	954	13,02	1,4
2008.	1.038	15,01	1,4
2009.	1.089	21,68	2,0
2010.	1.162	28,97	2,5
2011.	1.178	29,56	2,5
2012.	1.216	44,13	3,6
2013.	1.204	36,15	3,0
2014.	1.177	37,42	3,2

2015.02.28 - án a 90 napon túli kintlévőség aránya a nettó árbevételhez 3,2 %.

A fenti kintlévőség a Termálvízhasznosító Zrt. fizetési haladék összegén kívüli adat. Ez az összeg azért került a vevőállományból kivételre, mert eltorzítaná az összehasonlításhoz a fenti adatokat. A Pápai Termálvízhasznosító Zrt. 6 részletben történő megállapodást kötött a társasággal.

Vevőkövetelések (vízdíj):	44.279 e Ft
Egyéb vevőkövetelések:	<u>2.205 e Ft</u>
Összesen:	46.484 e Ft

-ebből: Termálvízhasznosító Zrt.

Vevőkövetelések (vízdíj):	<u>9.064 e Ft</u>
	37.420 e Ft

3.1. Vízdíjhátralék megoszlása

A társaság összes vízdíjkintlévősége (2015. 02.28-ig):

90 napon belüli:	39.101 e Ft
90 napon túli:	<u>44.279 e Ft</u>
Összesen:	83.380 e Ft

Hátralékmegoszlás fogyasztócsopontonként:

Lakosság:	65.496 e Ft
Közület:	<u>17.884 e Ft</u>
	83.380 e Ft

Hátralékmegoszlás (értékhatárhoz kötve)	Lakosság	e Ft	Közület
- 0-10 e Ft	5.960		273
- 10-20 e Ft	8.195		356
- 20 - 100 e Ft között	27.380		1.667
- 100 e Ft felett	<u>23.961</u>		<u>15.588</u>
	65.496		17.884

3.2. A 90 napon túli hátralékmegoszlás

(jogi stádium szerint)	e Ft
- bíróságra beadva	1.034
- bírói ítélet	2.258
- végrehajtási lap	1.852
- végrehajtási jog	8.990
- letiltás	1.169
- részletfizetés	873
- foglalási jegyzőkönyv	44
- felosztási terv	<u>197</u>
	16.417

3.3. Vízkorlátozás

(csak lakossági fogyasztóknál jogi stádiummal együtt)	e Ft
- szűkítés	7.180
- kulcsos elzáró	539
- utcai elzáró	109
- teljes elzárás (közkútról fogyaszt)	<u>1.276</u>
	9.104

3.4 Követeléskezelőknek átadott hátralék	11.316
--	---------------

4. FEJLESZTÉSEK

Az üzleti tervben 240 M Ft-os fejlesztést tervezett a Társaság.

	e Ft
Aktivált szellemi termékek és eszközök	66.657
Befejezetlen	<u>6.969</u>
Összesen:	73.626

Megbontva:

Értékcsökkenés terhére	60.290
- ebből aktivált saját teljesítmény	16.098
- ebből előző évről áthúzódó tárgy évben befejezett	5.941
Szellemi termék	6.367
Befejezetlen állomány	<u>6.969</u>
Összesen:	73.626

Beruházások változása:

- nyitó:	9.559
- beruházás növekedés:	63.764
- szellemi termék növ.	6.367
- beruházás selejt	- 600
-beruházás átvezetés	<u>- 5.464</u>
Összesen:	73.626

A 2014. évi fejlesztések részletes kimutatását az Üzleti jelentés 3.sz. melléklete tartalmazza

5. A SZOLGÁLTATÁS HELYZETE

A Pápai Vízmű Zrt 2013.december 12-én 2141.számú határozattal működési engedélyt kapott a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivataltól, amely határozatlan időtartamú.

A társaság **ivóvíz- és csatornaszolgáltatása** Pápa város és 40 község közigazgatási területén jelentősebb fennakadás, üzemzavar és problémák nélkül **folyamatos volt**.

Az **ivóvíz- és csatornadíjak számlázása** immár tizedik éve a kialakult gyakorlatnak megfelelően történt, vagyis az 50 m³/hó mennyiségnél kisebb fogyasztásokat **kéthavonta átlagszámlázással**, az ennél nagyobb fogyasztásokat **havonta leolvasási értékre** történő számlázással végeztük.

A 2013.évi CLXXXVIII. törvény az egységes közszolgáltatói számlaképről értelmében a 2014.évi víz –és csatornadíj számlákat az új törvény szellemében készítettük. Ezzel a feladattal külső nyomtatvány előállító cég foglalkozik.

A szolgáltató 2014. évben a banki átutalással fizető, nem hátralékos lakossági fogyasztóknak 6 %, a 6 lakásnál nagyobb társasházban főmérőre fizető fogyasztóknak 8 % vízdíjkedvezményt adott. A díjkedvezmény összegét az igazgatóság maximálta. A 2014. évben díjkedvezményként kifizetett összeg 1.800 e Ft, amelyet a fordulónapig a fogyasztók részére átutaltunk.

A vízterhelési díj miatt nagyobb hangsúlyt kellett fordítani a szennyvízkibocsátók ellenőrzésére, különös tekintettel a nagy szennyvízkibocsátásra, mivel ezen fizetési kötelezettség, teljes egészében befizetési kötelezettség.

A társaság 2014. évi víztermelése 3.149 e m^3 , vízértékesítése pedig 2.680 e m^3 . A különbség **egyik összetevője a technológiai víz**, amely a társaság saját vízfelhasználása és a hálózat, továbbá létesítményei átmosatásából adódik. A másik része az a vízmennyiség, amely **csőhálózati hibák**, esetleges jogtalan vételezés és más problémák miatt veszteséggé jelentkezik. A szennyvíztisztító telepekre befolyó szennyvízmennyiség 3.507 e m^3 , az értékesített szennyvízmennyiség 2.094 e m^3 .

A társaság szolgáltatási területén **24 db új ivóvíz bekötést** építettünk ki, ami ugyanennyi új fogyasztó belépését jelenti (Pápán 20 db, községekben 4 db). Csatornabekötéseket Pápán 6 db-ot, a községekben 2 db-ot épített a Társaság.

6. KÖRNYEZETVÉDELEM

12.1. Vízellátás

Pápa Tapolcafő vízbázis

A 2014.év kiemelt feladata, a védelembhelyezési határozat végrehajtása, megkezdődött. Tapolcafő vízbázis állapotfelmérése, védelembe helyezésének diagnosztikája befejeződött, amely során a vízbázis védőterületeinek, védőidomainak meghatározása megtörtént, az eljárás a Közép-dunántúli Vízügyi Hatóságnál lezárult. Határozatot 2014. áprilisában kiadták.

Vízkiadásunkat folyamatosan figyeljük, vízkiadás járulékos fizetésünket maradéktalanul teljesítjük.

Vízminőség javítás

Marcalgergelyi – Vinár – Szergény – Magyaracsa – Kemeneshőgyész községek ivóvízminőségének javítás a beruházás kivitelezése 2014.október hónapban megkezdődött.

A fenti munkákat a Pápai Vízmű Zrt., mint projektmenedzser koordinálja.

A koordinálás, szakmai támogatás mellett pénzügyi támogatással – kölcsön nyújtással – is segíti a Vízmű az eredményes megvalósítást.

12.2. Szennyvíztisztítás

2014.évben folytattuk a szennyvíztelepeken az optimális üzemmód folyamatos fenntartását, a technológiától elvárható legalacsonyabb kibocsátási szintet eredményező üzemenet megvalósítását.

Kiemelt feladatunk a felszín alatti vizek és a felszín alatti közeg védelme, a monitoring hálózat üzemeltetése.

A szennyvíztisztító telepek környezetvédelmi és üzemeltetési engedélyekben foglalt előírásait maradéktalanul betartottuk, az abban előírt feladatokat elvégeztük.

7. A TÁRSASÁG FOGLALKOZTATÁS POLITIKÁJA

Átlag létszámunk 1 fővel növekedett, a részmunkaidős foglalkoztatást többségében teljes munkaidős foglalkoztatásra állította vissza a társaság. Továbbra is fennáll a lehetősége annak, hogy támogassuk dolgozóink továbbképzését.

8. A TÁRSASÁG KUTATÁS- FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉGE

A 2012.évi adótörvény változások már nem teszik lehetővé az innovációs járulék felhasználását kutatás-fejlesztésre. A 2014. évi innovációs járulék 2.871 e Ft.

9. A TÁRSASÁG LIKVIDITÁSI HELYZETE, PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGE

A társaságnak az üzleti évben rendelkezésére állt az UNICREDIT illetve a Raiffeisen Bank által nyújtott folyószámla hitelkeret, melynek összege 50 M Ft, illetve 10 M Ft volt.

A mérleg fordulónapon hitelösszeg nem szerepel a társaság mérlegében. Lekötött pénzeszköz 100 M Ft.

A pénzügyi mutatók bemutatásához a mérleg adatait használtuk

Likviditási mutató

$$\text{Készpénz likviditási ráta} = \frac{\text{le nem kötött pénzeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100 = \frac{25.680}{110.931} \times 100 = 23,1 \%$$

$$\text{Likviditási gyorsráta} = \frac{\text{pénzeszk.+követelések+ért.pap.}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100 = \frac{525.776}{110.931} \times 100 = 474,0 \%$$

Összességében megállapítható, hogy a társaság teljesítette az Alapító Okiratban meghatározott feladatát.

A gazdasági évben megtett intézkedések, munkafolyamatok ésszerű szervezése biztosította a feladatok zavartalan lebonyolítását.

Az alapítóknak a társaság tevékenységéhez kapcsolódó beruházásai, fejlesztései előkészítéséhez a pályázatok összeállításához a Vízmű segítséget nyújtott és teszi ezt a jövőben is.

Kérjük az Üzleti Jelentés elfogadását.

Pápa,2015.május 12.

Dr.Lukács Endre
vezérigazgató

BEVÉTEL-KÖLTSÉG TÁBLA

Pápai Vízmű Zrt.
2014. évi üzleti jelentés
1.-2. sz. melléklet

KÖLTSÉGEK	Ivóvízágazat				Szennyvíz	Másodl.	Összesen
			e Ft		e Ft	e Ft	
Villamos energia			29 970		63 197	103	93 270
Működési anyagköltség raktári			28 240		30 833	1 711	60 784
AST ,bérmunka anyag			6 836		2 215	17 628	26 679
Egyéb energia			840		3 098	148	4 086
Vásárolt víz (szolgáltatáshoz)			9 841		0	0	9 841
Üzemanyagköltség			8 245		6 654	922	15 821
Nyomtatvány, irodaszer			1 421		1 357	319	3 097
Anyagköltség összesen			55 423		44 157	20 728	120 308
Bérllet díj			4 395		162 447	1 030	167 872
Más váll. által végz. javítás			6 327		4 568	7 600	18 495
Oktatás, továbbképzés			602		313	64	979
Belföldi utazási költség			2 136		2 234	555	4 925
Posta, telefon			5 804		4 958	1 010	11 772
Vízkezelés haszn. díj			16 539		0	5 815	22 354
Víz és szv. iszap vizsgálat			1 080		1 287	127	2 494
Szakértői díj			1 209		1 004	214	2 427
Más vállalk.ált. végz.szolg.,			28 737		13 535	2 554	44 826
Egyéb igénybevett szolg. Költs.			0		40 580	0	40 580
Igénybevett szolg. költsége össz.			62 434		68 479	17 939	148 852
Bankköltség			8 614		7 152	1 521	17 287
Hatósági díj,biztosítási díj			3 599		3 006	472	7 077
Egyéb szolg. költsége össz.			12 213		10 158	1 993	24 364
Elábé + Alváll. Összesen			0		0	15 383	15 383
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS			164 435		348 438	57 176	570 049
Béreköltség			119 693		98 635	20 356	238 684
Tiszleletdíj			2 842		1 842	392	5 076
Személyi jell. kifiz. (b.szab.,tel.)			988		949	324	2 261
Reprezentációs költség			262		217	46	525
Egyéb szem. jellegű kifizetések			28 612		24 486	4 544	57 642
Szociális hozzájár.adó			31 497		25 138	5 320	61 955
Szakképz.hozz.,rehab.			3 138		2 580	544	6 262
SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍTÁS			187 032		153 847	31 526	372 405
ÉRTÉKCSÖKKENÉS Saját			15 804		16 843	1 859	34 506
ÉRTÉKCSÖKKENÉS Vagyonk.			33 433		19 280	0	52 713
Ért. selejtezett eszk. nyilv.érték			0		0	79	79
Egyéb ráfordítás			16 045		55 944	2 908	74 897
Adók			70 764		64 396	7 661	142 821
Értékvesztés			0		0	0	0
EGYÉB RÁFORDÍTÁS ÖSSZ.			86 809		120 340	10 648	217 797
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN			487 513		658 748	101 209	1 247 470
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			630 116		510 923	104 452	1 245 491
Üzemi tev. eredménye			142 603		-147 825	3 243	-1 979
Pénzügyi tev. eredménye			0		0	1 501	1 501
Rendkívüli eredmény			88		43	0	131
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY			142 691		-147 782	4 744	-347
Adófizetési kötelezettség:			671		557	119	1347
Adózott eredmény			142 020		-148 339	4 625	-1 694

**ÉVES FEJLESZTÉSEK
ELSZÁMOLÁSA
2014**

Pápai Vízmű Zrt.
Üzleti jelentés 3. sz. melléklet

IVÓVÍZ - ÁGAZAT							
	Terv	Bef.len2013	Tény	Aktivált	Bef.len2014	Maradvány	Elmarad
I. VÍZMŰ TULAJDONÚ ESZKÖZÖK	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
A. Rsz. független víziközmű							
1 V01 Tapolcafő vízbázis, vízsebesség mérő (szárnykerekes)	300		283	283		17	
2 V01 Hálózat, új vízmérők beszerzése NA13 1200 db; nagymérő 30 db	4 300						4 300
3 V01 Tapolcafő vízbázis aggregátor csatlakozás kiépítése (75 kW)	1 500					1 500	
7 V05 Bakonyjákó, iharkúti csp, régi vízbázis ráfolyó vez. gépészeti átalakít	750		682	682		68	
8 V05 Bakonyjákó gannai átemelő motoros tolózár beépítése	300		332	332		-32	
9 V06 Bpölöske PLC csere	100		85	85		15	
V01 T.fő UV mosóvíz gyűjtő akna szivattyú beépítése			85	85		-85	
V01 Mátyusháza kut puffertartály			299	299		-299	
V01 Távvezeték atyapuzsztai csomópont anódcsera 2x50 FeSiCr 12 db	1 000		944	944		56	
V01 T.fő vb. Térvilágítás			102	102		-102	
V11 Csót víztorony nyomástávadó 2 db			135	135		-135	
V13 M.gergelyi irányítástechnika áthelyezése			1 183	1 183		-1 183	
Összesen:	8 250	0	4 130	4 130	0	-180	4 300
II. VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK							
B. Rsz. függő víziközmű							
1 V01 P., Erkel u.-Zárda u. csp. vezetékfelújítás NA500 12 fm; NA300 25 f	15 500						15 500
2 V01 P., Eszterházy u ivóvízvezeték rekonstrukció D160 KPE 420 fm	9 500		473		473	9 027	
3 V01 P., Tapolcafői u (Posta-Kórhányó u) ivóvízvez. rekonst. D110 KPE 3	6 300		553		553	5 747	
4 V01 P., Nagyvárad u ivóvízvezeték rekonstrukció D160 KPE 615 fm	13 530		460		460	13 070	
5 V01 P., Harmadik u ivóvízvezeték rekonstrukció D110 KPE 793 fm	15 067		821		821	14 246	
6 V01 P., Szalmavári u ivóvízvezeték rekonstrukció D110 KPE 300 fm	5 700		860		860	4 840	
7 V01 P., Avar u ivóvízvezeték rekonstrukció D110 KPE 244 fm	4 636		219		219	4 417	
8 V01 P., Negyedik u ivóvízvezeték rekonstrukció D110 KPE 965 fm	18 449		1 011		1 011	17 438	
9 V01 P., Vály F u ivóvízvezeték rekonstrukció D110 KPE 232 fm	4 408		236		236	4 172	
10 V01 P., Zsoldos u ivóvízvezeték rekonstrukció D110 KPE 101 fm	1 919		110		110	1 809	
11 V09 Nagygyimót víztorony külső vezeték felújítás D110 KPE 10 fm	400		153	153		247	
12 V12 Vanyola vízbázis tűzvíz ellátó csp kiépítése D160 KPE 15 fm, akna	700		748	748		-48	
13 V11 Csót víztorony külső burkolat felújítása, 80 m2	900		427	427		473	
14 V11 Nagytevel betápvzeték, vezeték felújítás D110 KPE 200 fm	3 800		1 080	1 077	2	2 720	
15 V11 Ugod, (Dózsa u helyett) Petőfi u D110 KPE 150 fm	2 400		1 385	1 385		1 015	
16 V01 P.,Erkel F. u ivóvízvezeték rekonstrukció D 200 KPE 357 fm		5 941	10 755	16 696		-10 755	
17 V01 P.,víztorony lépcső felújítás			923	923		-923	
18 V01 T.fő UV mosóvíz gyűjtő akna KG PVC 200 25 fm			783	783		-783	
19 V13 Szergény csőcsere D110 KPE 12 fm			183	183		-183	
20 V11 N.tevel temető közkút beépítése			97	97		-97	
21 V01 Tapolcafő vízbázis 1/A kút gépészet felújítása	2 000		2 164	2 164		-164	
22 V01 P., Gróf u. (Második u., Ötödik u.,) tolózár csere DN200; 2 db	400		259	259		141	
23 V01 Távvezeték gannai leágazás tolózár csere DN150	150		108	108		42	
24 V11 Adásztevel vízbázis tolózár csere DN100 1 , DN 150 1db	200		183	183		17	
25 V16 Mihályháza vízbázis 2. kút motoros elzáró szelep csere DN50	200		194	194		6	
26 V17 Nemesszalók, Lehel u. tolózár csere DN150	150		170	170		-20	
27 V17 Nemesszalók vízbázis 1. kút motoros elzáró szelep csere DN80	250		226	226		24	
28 V18 Vaszar hálózat tolózár csere 1 db DN100	200		124	124		76	
29 V01-V18 Hálózat szint- és nyomástávadók cseréje 12 db	1 200		838	838		362	
Összesen:	107 959	5 941	25 543	26 738	4 745	56 095	26 321
Ivóvízágazat összesen:	116 209	5 941	29 673	30 868	4 745	55 915	30 621
SZENNYVÍZ - ÁGAZAT							
I. VÍZMŰ TULAJDONÚ ESZKÖZÖK							
A. Rsz. független víziközmű							
1 SZ01, P., telep durvarács gépészet körmök felújítása	2 000		1 527	1 527		473	
2 SZ01, P., telep oldott oxigénmérő 2 db	700		568	568		132	
3 SZ01, P., Juhar u., átemelő kapcsolószekrény felújítása	100					100	
4 SZ01, P., hálózat presskan villamos szekrények felújítása 2 db	800		817	817		-17	
5 SZ02 Csót szv.telep ammóniummérő felújítása 2 db			266	266		-266	
6 SZ04 Kup szv.telep ammóniummérő felújítása 1 db			158	158		-158	
7 Merülőszivattyú 5 db			121	121		-121	
Összesen:	3 600	0	3 457	3 457	0	143	0

**ÉVES FEJLESZTÉSEK
ELSZÁMOLÁSA
2014**

Pápai Vízmű Zrt.
Üzleti jelentés 3. sz. melléklet

II. VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK							
A. Rsz. független víziközmű							
1	SZ01 P., Termál, Petőfi Gim. átemelő kapcsolószekrények felújítása	200		1 243	1 243		-1 043
	Összesen:	200	0	1 243	1 243	0	-1 043
B. Rsz. függő víziközmű							
1	SZ01 P., telep parshalcsatorna lefedése	500					500
2	SZ01, P., telep túlfolyó, osztóakna, kitorkolófej kiépítése	6 000		6 111	6 111		-111
3	SZ01 P., telep átemelő gépház medencefal padozat vízzáró vakolat kész.	2 500					2 500
4	SZ01 P., telep centrifuga gépház burkolatok felújítása	800		1 548		1 548	-748
5	SZ01 P., telep átemelő gépház nyílászárók cseréje	700		581	581		119
6	SZ01 P., telep garázsok külső vakolatának felújítása	800					800
7	SZ01 P., szennyvízfeladó nyomórendszer felújítása	12 850		138		138	12 712
8	SZ01 P., iszapszivattyú híd felújítása	8 550					8 550
9	SZ01 P., zsilip és kezelőfelület felújítása	4 200					4 200
10	SZ01 P., 2.sz.centrifuga kihordócsiga létesítése	7 150		84		84	7 066
11	SZ01 P., homokfogó finomrács tartószerkezet felújítása	9 900					9 900
12	SZ01 P., erdősítés		454			454	0
	Összesen:	53 950	454	8 462	6 692	2 224	22 838
	Szennyvízágazat összesen:	57 750	454	13 162	11 392	2 224	21 938
MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG							
I. VÍZMŰ TULAJDONÚ ESZKÖZÖK							
A. Termálvíz szolgáltatás							
II. BÉRELT ESZKÖZÖK (forrás:Termál Zrt. bérleti díja)							
1	Termál kút (K35) műszeres felülvizsgálata	300					300
2	Gyógyvíz kút irányítástechnika I. ütem	700					700
	Összesen:	1 000					1 000
	Másodlagos tevékenység összesen:	1 000	0	0	0	0	1 000
ÁLTALÁNOS							
I. VÍZMŰ TULAJDONÚ ESZKÖZÖK							
A. Labor							
1	Zeiss mikroszkóp funkció bővítése (100x objektív, USB kamera,szoftver)	300		410	410		-110
2	Analitikai mérésekhez nagy tisztaságú vizet előállító berendezés	800		993	993		-193
3	Fotométer	700		549	549		151
4	Vákuumszűrő berendezés, rozsdamentes, 3 férőhelyes	600		494	494		106
5	Elszívó fülke pótlása	2 500		2 800	2 800		-300
6	TOC mérő ivóvízvizsgálatokhoz	8 500		9 409	9 409		-909
7	Zsebcoloriméter 2 db			195	195		-195
8	Méreg és vegyszerszekrény			167	167		-167
9	Szivattyú Twister			156	156		-156
B. Üzemeltetés gépjárművei							
C. Szennyvíz szolgáltatás gépjárművei							
D. Munkagépek							
E. Raktár							
1	Kisgépek vásárlása	1 100					1 100
2	Elektromos magasemelésű targonca			1 785	1 785		-1 785
F. Műhely							
1	Kisgépek vásárlása	1 100		207	207		893
G. Irodagép, szoftver							
1	Digitális térinformatikai rendszer készítése	5 000		5 500	5 500		-500
2	GPS mérőállomás vásárlása (digitális térinformatikai mérésekhez)	1 500					1 500
3	Számlázó program korszerűsítése	3 900					3 900
4	Számítógép, szoftver beszerzések	3 000		1 218	1 218		1 782
5	Egyéb berendezések,felszerelések			514	514		-514
	Általános összesen:	29 000	0	24 397	24 397	0	703
	VÍZMŰ ÉVES FELÚJÍTÁS ÉS PÓTLÁS ÖSSZESEN:	203 959	6 395	67 232	66 657	6 969	79 556
FEJLESZTÉSI TARTALÉK							
	MINDÖSSZESEN:	240 000	6 395	67 232	66 657	6 969	57 171

Kiegészítő melléklet 2014. év

1. ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

1.1. CÉGADATOK

A Pápai Vízmű zártkörű részvénytársasági formában működik.

Tulajdonosai: Pápa Város Önkormányzata

Pápa környéki községek Önkormányzatai - 40 település

Alapítói vagyon: 179.500 e Ft

A Pápai Vízmű ZRt. - továbbiakban Társaság, 1996. január 1-én alakult a Veszprém Megyei Vízes Csatornamű Rt. szétválásával.

A társaság alaptevékenysége önkormányzati közfeladatra irányul. Ellátja az ivóvíz szolgáltatást Pápa és a községi önkormányzatok területén, valamint Pápán és 23 községben a szennyvízelvezetést és tisztítást is.

Kiegészítő tevékenységei közé tartoznak a vezeték hálózat építési munkák, műszaki ellenőrzési tevékenység, laborvizsgálatok, egyéb alaptevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások.

1.2. CÉGJELLEMZŐK

Az éves beszámoló aláírására a ZRt. vezérigazgatója jogosult:
dr. Lukács Endre, Pápa, Aradi u. 9.

Igazgatóság tagjai: 3 fő

Felügyelő bizottság tagjai: 3 fő

Könyvvizsgálatért felelős: Olma Frigyes

Azonosító szám: 000718

Signator Audit Kft, Veszprém

A beszámoló összeállításáért felelős:

Mérlegképes könyvelő: Hollenczer Ferencné

Regisztrációs szám: 133751

A vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

A Pápai Vízmű ZRt. jelentős befolyással rendelkező tulajdonosa:

Pápa Város Önkormányzata, Pápa, Fő u. 12.

Szavazati jog aránya: 50,03 %

Jelentős, 25% feletti tulajdonos:

Pápai Vízmű ZRt, Pápa, Vízmű u 2.

Szavazati jog arány: 32,03 %

Pápa környéki községi Önkormányzatok

Szavazati jog arány: 17,94 %

1.3 MŰKÖDÉSI RENDSZER

A társaság alapítóinak a jegyzett tőkéből való részesedését a Társaság Részvénykönyve tartalmazza. A működés a Társasági Szerződésben rögzítettek szerint történik. A belső irányítás rendszere kialakult, gyakorlata tervszerű keretek között valósul meg. A számviteli nyilvántartások, az analitikák a főkönyvi elszámolásokkal összehangoltak. A napi forgalom rögzítése számítógépes programrendszerrel történik. A tervezési rendszer éves, a gazdálkodási körülményeket a vezetés operatíván szabályozza. A fejlesztések a szolgáltatás mellett jelentős feladatot képviselnek. A pénzgazdálkodást a külső körülményekre tekintettel kiemelten kezeli a ZRt.

1.4 SZÁMVITELI RENDSZER

Üzleti év: 2014. január 01 - 2014. december 31.

A kötelező beszámolás formája: éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

A mérleg fordulónapja minden év december 31-e. A mérlegzárás időpontja a mérleg fordulónapját követő év februárjának utolsó napja, február 28-a illetve 29-e.

A mérleg „A” típusú.

Az eredménykimutatás „A” változat szerinti, összköltség eljárással készül. A felmerült költségek, önelszámoló egység, költséghely, költségviselőre is elszámolásra kerülnek. Ez a fajta költségelszámolás információt ad ágazati bontásban a társaság gazdálkodási tevékenységéről a számviteli szétválasztásnak megfelelően.

A 2013-as év volt az első, amikor alkalmazni kellett a számviteli szétválasztást, melynek szabályairól a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a, valamint a víziközmű- szolgáltatásról szóló 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezett.

„A számviteli szétválasztás alapján engedélyköteles és másodlagos tevékenységről beszélünk:

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújtja.

A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá – a kimutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

Másodlagos tevékenység: a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.”

A társaság a 2014.évi mérlegét tevékenységenkénti bontásban is elkészítette, az eredmény kimutatását összköltségeljárással és forgalmi költség eljárással is megállapította.

Számviteli politika fő vonásai

A számviteli politika célja olyan értékelési módok és eljárások kialakítása, amely a vállalkozás tevékenységi körének leginkább megfelel. 2013. január 1-ével módosításra került a fenti törvénynek megfelelően.

A társaságnál alkalmazott értékelési eljárások

Immateriális javak

Az immateriális javak értékelése tényleges számla szerinti áron, valamint számlát helyettesítő okmányon szereplő értékkel történik.

Tárgyi eszköz értékelés

Szállítótól vásárolt tárgyi eszköz értékelése:

- A szállító által számlázott érték, ha a beszerzett tárgyi eszköz aktiválásakor egyéb közvetlen költség (szerelés stb.) nem merül fel.
- Idegen kivitelezés esetén a kivitelező által számlázott érték
- Vegyes kivitelezéskor: külső beruházó által elvégzett munka számlázott értéke, valamint saját vállalkozásban elvégzett beruházási tevékenység közvetlen költsége (anyag, bér, szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, közvetlen gépköltség)
- Saját rezsiz beruházás esetén a közvetlen költsége (anyag, bér, szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, közvetlen gépköltség)
- a vagyonnezelt eszközök állományba vétele a vagyonnezeltő által átadott értéken

Amortizáció elszámolása

A 100.000.- Ft érték alatti immateriális javakat és szellemi termékeket a társaság a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

A társaság az immateriális javaknál maradványértékkel nem számol, a szellemi termékek használati idejét 3 évben, a vagyoni értékű jogokét 6 évben határozza meg, az értékcsökkenési leírást negyedévenként számolja el.

A tárgyi eszközök leírásánál a lineáris leírási módot választotta.

A kis értékű - 100 e Ft beszerzési érték alatti - tárgyi eszközök költségkinti elszámolásánál egyösszegű értékcsökkenési leírást választott.

Az ingatlanoknál és az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoneértékű jogoknál, az egyéb berendezéseknél, felszereléseknél maradványértékkel nem számolt, mivel a rendeltetésszerű használatbavételkor rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végén a maradványértéket nem minősíti jelentősnek.

A műszaki berendezéseknél és gépeknél a maradványérték összegének meghatározása az üzembe helyezés időpontjában meghatározott indok alapján történik.

A vagyonnezelt eszközök amortizációjáról a társaság tájékoztatja az érintett tulajdonosokat.

Értékpapírok értékelése:

Könyv szerinti érték – értékvesztés + értékvesztés visszaírás

Vásárolt készletek:

A készleteket a főkönyvben értékkel, az analitikában mennyiségben és értékben, a raktárban mennyiségben tartja nyilván.

Mérlegérték: könyv szerinti érték (bekerülési érték) – értékvesztés + értékvesztés visszaírás

Követelések értékelése:

Bekerülési érték – kiegyenlítés – értékvesztés + visszaírás = Könyv szerinti érték

A társaság a felszámolási eljárás alá került vevőköveteléseire egyedi minősítés alapján 100 %-os értékvesztést számol el.

Kötelezettségek értékelése:

Könyv szerinti érték – értékvesztés + értékvesztés visszaírás

Céltartalékok értékelése:

A várható kötelezettségekre (végkielégítés, korengedményes nyugdíj) céltartalékot képez.

2. VAGYONI HELYZET BEMUTATÁSA

Megnevezés	2013.12.31. e Ft	2014.12.31. e Ft	Vagyonszerkezet megoszlása	
			nyitó	% záró
A. Befektetett eszközök	1.993.349	1.992.615	75,5	77,3
- immateriális javak	1.698	6.909	0,1	0,3
- tárgyi eszközök	1.957.120	1.955.039	74,1	75,8
- befektetett pü.eszközök	34.531	30.667	1,3	1,2
B. Forgóeszközök	638.884	569.102	24,2	22,0
- készletek	48.150	43.326	1,8	1,7
- vevők	390.595	250.133	14,8	9,7
- egyéb követelések	12.379	26.147	0,5	1,0
- értékpapírok	139.967	123.816	5,3	4,8
- pénzeszközök	47.793	125.680	1,8	4,8
C. Aktív időbeli elh.	8.664	17.685	0,3	0,7
Eszközök összesen	2.640.897	2.579.402	100,0	100,0
D. Saját tőke	616.930	615.236	23,4	23,9
- jegyzett tőke	179.500	179.500	6,8	7,0
- tőketartalék	1.464.312	1.464.312	55,5	56,8
- eredménytartalék	269.833	-1.162.262	10,2	-45,1
- lekötött tartalék	136.842	135.380	5,2	5,2
- mérleg sz. eredmény	-1.433.557	-1.694	-54,3	0
E. Céltartalékok	0	66.850		2,6
F. Kötelezettségek	2.014.540	1.883.818	76,3	73,0
II. Hosszúlejáratú köt.	1.746.320	1.772.887	66,1	68,7
III. Rövidlejáratú kötelezettség	268.220	110.931	10,2	4,3
- rövidlejáratú hitel	0	0	0	0
- szállítói kötelezettség	204.189	45.687	7,7	1,8
- egyéb rövidlejáratú köt.	64.031	65.244	2,4	2,5
G. Passzív időbeli elh.	9.427	13.498	0,3	0,5
Források összesen	2.640.897	2.579.402	100,0	100,0

2014. évi mérleg főösszege a bázishoz képest 61.495 e Ft-tal csökkent.

A befektetett eszközök állománya 734 e Ft-tal, míg a forgóeszközök 69.782 e Ft-tal csökkentek, az aktív időbeli elhatárolások összege pedig 9 021 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

Vagyonkezelt eszközök változása bruttó értéken (csak a vagyonkezelésből történő változást mutatja):

	2014.01.01.Nyitó	Növekedés	Csökkenés	2014.12.31.Záró
Ivóvízszolgáltatás	1.145.147	20.258	72	1.165.333
Szennyvízszolgáltatás	601.173	6.454	73	607.554
Összesen:	1.746.320	26.712	145	1.772.887

A vagyonezelt eszközökből ingatlanok értéke 1.771.952 e Ft, a műszaki gépek berendezések értéke 935 e Ft. A vagyonezelt eszközök az üzleti évben történő növekedését és csökkenését a Pápai SPAR és ALDI bevásárló központokhoz kapcsolódó víz-és szennyvíz gerincvezetékek, valamint az üzleti évben megvalósuló ivóvíz-és csatornabekötések vagyonezelésbe adása okozta.

A befektetett eszközök állományváltozásának okai:

Az immateriális javakon belül a vagyoni értékű jogok bruttó értéke 6.247 e Ft-tal nőtt. A szellemi termékek bruttó értéke 120 e Ft-tal emelkedett.

Az immateriális javak tárgy évi értékcsökkenése 1.156 e Ft.

A tárgyi eszközök állománya nettó 2.081 e Ft-tal csökkent, amely az alábbi változások következménye:

	e Ft
-eszköz aktiválás	+60.290
-térítés nélkül átvett eszközök	+374
-vagyonezelésbe vétel(nettó)	+26.567
-tárgyi eszköz selejtezés (nettó)	-580
-tárgyi eszköz értékesítés (nettó)	-79
-elszámolt értékcsökkenés	-86.063
-befejezetlen beruházás változás	-2.590
	-2.081

A befektetett pénzügyi eszközök 3.864 e Ft-tal csökkentek.

A tartósan fennálló lakásépítési kölcsön 35 e Ft, melyből a következő évi törlesztő részlet 20 e Ft. A Marcal-Menti Ivóvízminőség Javító Önkormányzati Társulás részére a tárgy évben 4.211 e Ft kölcsönt folyósítottunk, a fennálló kölcsönökből 4.657 e Ft-ot fizettek vissza. Így a fennálló egyéb tartósan adott kölcsön év végi záró egyenlege 4.113 e Ft, melyből 3.755 e Ft az egyéb követelések közé kerül átsorolásra, mert a szerződések lejáratu ideje alapján a következő évben visszafizetésre kerül.

A forgóeszközök állományváltozásai:

- készletek fordulónapi záró értéke 4.824 e Ft-tal csökkent
- követelések könyv szerinti értéke 126.694 e Ft-tal csökkent, melyet a vevőkkel szembeni követelések jelentős részének, a Pápai Hús 1913 Kft. hátralékának csökkenése okozott.
- a visszavásárolt saját részvény 90 db 10 e Ft névértékű részvény értékesítése miatt 1.462 e Ft-tal csökkent.
- forgatási célú pénzügyi befektetési jegyet vásárolt a társaság, záró értéke 30.436 e Ft. a pénzeszközök 77.887 e Ft-tal növekedtek.

Forrásokon belüli állományváltozások:

- a saját tőke állománya a 2014.évi mérleg szerinti eredménnyel 1.694 e Ft-tal csökkent.
- a társaság a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre 66.850 e Ft céltartalékot képzett.
- a kötelezettségek összességében a bázishoz képest 130.722 e Ft-tal csökkent. A hosszú lejáratú önkormányzati vagyonezeléshez kapcsolódó kötelezettség 26.567 e Ft-tal nőtt, míg a rövidlejáratú kötelezettségek 157.289 e Ft-tal csökkent. A rövidlejáratú kötelezettségek csökkenését az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek csökkenése 158.502 e Ft, valamint az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (adók, vevőkkel szembeni kötelezettségek) 1.213 e Ft összegű növekedése okozta. A szállítóval szembeni kötelezettségek csökkenését a Pápa Város Önkormányzatával kötött, bérleti szerződésből adódó 125.709 e Ft kiegyenlített kötelezettség teszi ki. A fordulónapon a Társaságnak nem volt folyószámla hiteltartozása.
- passzív időbeli elhatárolás 4.071 e Ft-tal emelkedett.

3. INDOKLÁSOK AZ EGYES MÉRLEGTÉTELEKHEZ

3.1. Vagyoni helyzet elemzése

A tartósan befektetett eszközök aránya - amely magába foglalja az immateriális javak, tárgyi eszközök értékét - az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	A mutató tartalma	2013.év		2014.év		Változás %
		e Ft	%	e Ft	%	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	1 993 349		1 992 615		1,8%
	Eszközök összesen x 100	2 640 897	75,5	2 579 402	77,3	
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	616 930		615 236		0%
	Befektetett eszközök x 100	1 993 349	30,9	1 992 615	30,9	

A befektetett eszközök aránya 1,8 %-kal nőtt a bázisévhez viszonyítva, a saját tőke a befektetett eszközök 30,9 % - ára nyújt fedezetet.

3.2 Immateriális javak és tárgyi eszközök, befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Megnevezés	A mutató tartalma	2013.év		2014.év		Változás %
		e Ft	%	e Ft	%	
Immateriális javak részaránya	<u>Immateriális javak</u>	1 698		6 909		0,2
	Befektetett eszközök x 100	1 993 349	0,1	1 992 615	0,3	
Elhasználódás foka	<u>Immat. javak nettó</u>	1 698		6 909		11,7
	Immat. javak bruttó x 100	35 884	4,7	42 251	16,4	
Immateriális javak aránya	<u>Immateriális javak</u>	1 698		6 909		0,2
	Eszközök összesen x 100	2 640 897	0,1	2 579 402	0,3	
Tárgyi eszközök részaránya	<u>Tárgyi eszközök</u>	1 957 120		1 955 039		-0,1
	Befektetett eszközök x 100	1 993 349	98,2	1 992 615	98,1	
Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök</u>	1 957 120		1 955 039		1,7
	Eszközök összesen x 100	2 640 897	74,1	2 579 402	75,8	
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	616 930		615 236		0
	Tárgyi eszközök x 100	1 957 120	31,5	1 955 039	31,5	
Tárgyi eszközök elhasználódás foka	<u>Tárgyi eszköz nettó</u>	1 957 120		1 955 039		-2,5
	Tárgyi eszközök bruttó x 100	2 585 560	75,7	2 669 209	73,2	
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	<u>Tárgyévi beruházások aktív</u>	56 744		60 290		0,1
	Tárgyi eszk.záró bruttó x 100	2 585 560	2,2	2 669 209	2,3	

A társaság a tárgyévben 60 290 e Ft értékben aktivált tárgyi eszközöket. A tárgyi eszközök fedezettsége nem változott, a saját tőke az eszközök 31,5 %-ára nyújt fedezetet.

Megnevezés	A mutató tartalma	2013.év		2014.év		Változás %
		e Ft	%	e Ft	%	
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	<u>Befekt. pénzügyi eszközök</u>	34 531		30 667		-0,1
	Eszközök összesen x 100	2 640 897	1,3	2 579 402	1,2	

A befektetett pénzügyi eszközök aránya 0,1 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A 2014. évi vevőkövetelés értékvesztés nélkül 2015. február 28-ig az alábbiak szerint alakult.

Vízszolgáltatás vevőállománya értékvesztés nélkül: 267.771 e Ft
 Egyéb vevők állománya értékvesztés nélkül: 10.767 e Ft
Vevők összesen: 278.538 e Ft

A társaság számláján jóváírásra került 2015. év február 28-ig 188.874 e Ft.

Víz- és csatornadíj követelés 83.380 e Ft
 Egyéb vevő követelés 6.284 e Ft
Vevőkövetelés összesen: 89.664 e Ft

A 83.380 e Ft víz - és csatornadíj követelésből 39.101 e Ft 90 napon belüli követelés, egyéb vevők követeléseiből a 90 napon belüli kintlévőség 4.079 e Ft.

A február 28-i víz- és csatornadíj követelés 78,2 %-a lakossági tartozásokból áll.

Megnevezés	Értékvesztés	2013.év e Ft	2014.év e Ft	Értékvesztés különbözlet
Vízdíjvevők	Csoportos értékelés	59.115	26.701	-32.414
Vízdíjvevők	Egyedi minősítés 100 %-os	58	0	-58
Vízdíjvevők össz.		59.173	26.701	-32.472
Egyéb vevők	Csoportos értékelés	8.051	1.704	-6.347
Vevők összesen		67.224	28.405	-38.819

Az értékvesztés különbözete 38.819 e Ft, amely értékvesztés visszairásként jelentkezik. Egyéb követelések közé kerültek át a szállítói kötelezettségek közül azok, amelyeknek tartozik egyenlege van.

Egyéb követelés

A mérlegben szereplő egyéb követelések tartalmazzák az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közül azon tételeket is, amelyek a forrás oldalon követelésként szerepelnek. Ennek figyelembevételével az egyéb követelés az alábbi tételeket tartalmazza:

	eFt
Éven belül fizetendő lakásép.kölcs.köv.évi törlesztőrészlete:	20
Egyéb előleg (végrehajtó részére utalt, egyéb)	5.738
Iparüzési adó követelés	735
Szállítói követelés	1.333
Marcal-Menti kölcsönszerz.köv.évi törlesztőrészlete	3.755
Társasági adó követelés	287
Innovációs járulék	76
Késedelmi pótlék	88
Áfa követelés	742
Illeték	5
Energiaellátók jövedelemadója	13.368
Összesen:	26 147

4. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGE, LIKVIDITÁSI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

A társaságnak az üzleti évben rendelkezésére állt az UNICREDIT illetve a Raiffeisen Bank által nyújtott folyószámla hitelkeret, melynek összege 50 M Ft, illetve 10 M Ft volt. A hitel összege a bankszámlánkra jóváírt követelésekkel csökken, a kifizetett kötelezettségekkel növekszik. A Társaság a bankok felé nem a megadott hitelkeret után, hanem a mindenkor fennálló hitel összege után fizeti a kamatot. 2014-ben a Raiffeisen Banknál fennálló folyószámla hitelkeretet 10 M Ft-tal újabb 1 évre, míg az UNICREDIT Banknál az 50 M Ft-os keretet 2015.február 1-ig hosszabbította meg a társaság.

A mérleg fordulónapon nem szerepel hitelösszeg a rövidlejáratú kötelezettségek között.

a.) Likviditási mutató

A készpénz likviditás - amely a le nem kötött pénzeszközök arányát mutatja - a kötelezettségekhez viszonyítva az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	A mutató tartalma	2013.év e Ft	2014.év e Ft	Változás
Készpénz likviditás	<u>Le nem kötött pénzeszk.</u>	<u>47 793</u>	<u>125.680</u>	
	Rövid lej.kötelez. x100	268 220 0,178	110.931 1,133	0,955
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszk.+Követelés+Ért.pap.</u>	<u>590.734</u>	<u>525.776</u>	
	Rövid lej. Kötelezett. x 100	268.220 2,202	110.931 4,740	2,538

Az adatokból megállapítható, hogy a mobilizálható eszközök a kötelezettségek 4,74-szeresére nyújtanak fedezetet.

Cash flow - kimutatás
2014. év

	2014. évi Cash flow eFt
I.Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	
1. Adózás előtti eredmény	-347
2. Elszámolt amortizáció +	87.219
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	-38.819
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	66.850
5.Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-111
6. Szállítói kötelezettségek változása	-158.502
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség vált.	1.213
8. Passzív időbeli elhatárolások vált.	4.071
9. Vevőkövetelések változása	140.462
10. Forgóeszközök (vevő, pénzeszköz nélkül) változása	7.207
11. Aktív időbeli elhatárolások vált.	-9.021
12. Fizetett adó (nyereség után)	-1.347
Működési cash flow	98.875
II. Befektetési tevékenységből származó Pénzeszköz-változás	
14. Befektetett eszközök beszerzése	-51.484
15. Befektetett eszközök eladása	190
Befektetési cash-flow	-51.294
III. Pénzügyi műveletekből származó Pénzeszköz-változása	
18.Értékpapír bevétele	1.525
19.Hitel és kölcsön felvétele	
20.Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök megszüntetése, beváltása	3.864
21.Véglegesen kapott pénzeszköz	
22.Részvénybevonás	
24.Hitel és kölcsön törlesztés	
26.Véglegesen átadott pénzeszköz	-1.650
27.Alapítókkal szembeni, ill.egyéb hosszúlej. kötelezettség változás	26.567
Finanszírozási cash flow	30.306
IV. Pénzeszköz változás	77.887

4.1. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolás 2014. évben 17.685 e Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Ezen mérlegsoron a mérleg fordulónapjáig be nem folyt, de a 2014. év bevételét módosító tételek kerültek elszámolásra.

	e Ft
-továbbszámlázott alvállalkozói díj,bérleti díj, szv.előkez.díja	3.906
- vevők által fizetett késedelmi kamat és egyéb pótdíjak	3.983
Összesen:	7.889

Kiadások, amely költségként 2014. évben számolhatók el:

	e Ft
Pannon Lapok Társasága	32
Varinex Informatikai Bt,szerverszolgáltatás	600
Értesítő és Közlönykiadó Kft.	46
Nemzeti Lap és Könyvkiadó Kft.	34
SW System Kft tárhely szolgáltatás	12
E_ON Áramdíj	1
Varinex Informatikai Bt számla tanúsítvány	9.071
Összesen:	9.796

Az elhatárolt tételek hírlap előfizetési díjakból,a nagyobb tétel pedig a számla tanúsítvány tételéből tevődnek össze, amelyek költségként csak 2015. évben számolhatók el, de 2014. évben kifizetésre kerültek.

5. FORRÁSOK ELEMZÉSE

5.1.Saját tőke

2014.évben a saját tőke állománya az üzleti év mérleg szerinti eredményének összegével 1.694 e Ft-tal csökkent.

A 2013-as évben az eredménytartalékból lekötött tartalékba kellett helyezni a visszavásárolt saját részvény 94.842 e Ft értékét a SZT. előírása szerint. A saját részvényekből értékesítésre került 1.462 e Ft értékű 90 db 10 e Ft névértékű részvény, így a lekötött tartalék ezen összeggel feloldásra került.

A lekötött tartalék másik része a 2012-évben képzett fejlesztési tartalék 42 000 e Ft értékben, amelyet a 2014-es üzleti évben sem használt fel a társaság. A lekötött fejlesztési tartalékot 4 év alatt kell felhasználni.

Így az összes lekötött tartalék 135.380 e Ft.

5.2. Céltartalék

A társaság 66.850 e Ft értékben céltartalékot képzett az adózás előtti eredmény terhére.

A jövőbeni biztos kötelezettségekre az alábbiak szerint:

Vagyonértékelés, melyet 2015. december 31-ig el kell végezni:	e Ft
	24.000
	24.000

A jövőbeni, várható nagyjavításokra, költségekre:

Pápa szennyvíztisztító telep fűvók nagyjavítása:	2.000
Pápa, szennyvízhálózat hálózati elemeinek infiltráció okozta javításaira	15.167
Szennyvíztelepi üzemi épületek nagyjavítása:	2.500
Szennyvíztisztító telep homokfogó-finomrács javítása	10.233
Szennyvíztisztító telep iszapszivattyú-híd javítása:	8.800
Szennyvíztisztító telep zsilip és zsilipkezelő járófelület javítása:	<u>4.150</u>
	42.850

5.3 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszúlejáratú önkormányzati vagyonkezeléshez kapcsolódó kötelezettség a Pápa Város Önkormányzata által a 2014. évben átadott eszközök értékével növekedett, így 1.772.887 e Ft-ra változott.

5.4. Rövidlejáratú hitelek

A Társaságnak 2014.évi fordulónapján nem volt rövidlejáratú hitele.

5.5. Szállítói kötelezettség összesen:**45.687 e Ft**

Ebből:	
Totálkár–Autó Kft	265
Magyar Posta Zrt	878
Spider-Net 2000 Bt.	324
Ugod Község Önkormányzata	64
Nagy Sándor ev.	282
Bálint Analitika	2.213
Poligon Vállalkozás,Horváth György	1.594
Körgyűrű-2001 Kft	214
E-MIX Edvy István	1.739
KÖVICE	6.058
Hach-Lange Kft	208
Ajka-Öko Kft	191
Kristály Kft	501
Gecse Község Önkormányzata	152
Allied Solutions Kft.	375
Concordia Trans Kft	679
Pannon –Víz Kft	1.239
Bakonykarszt Zrt.	318
Prim-Met Kft	2.573
Magyar Telekom Nyrt.	207
Tresz Építőgép-Kereskedelmi Kft	1.118
E.ON ZRt.	2.679
Tigáz Zrt	544
Alteo Nyrt.	7.150
Agro-Hum Kft.	4.849
Hunguard Kft.	7.200
Vegyes szállítók	2.073
Összesen:	45.687

5.6. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség**65.244 e Ft**

Vevőkkel szembeni kötelezettségek	4.914
SZJA kötelezettség	6.098
ÁFA kötelezettség	31.861
EHO kötelezettség	1.229
Társadalom biztosítási kötelezettség	14.879
Fel nem haszn.közműfejl.hj.	2.555
Költségvetési bef.köt.	3.708
Összesen:	65.244

Az adók és a szállítókkal szemben fennálló kötelezettségek kiegyenlítése a mérlegzárásig, február 28-ig megtörténtek.

5.7. Passzív időbeli elhatárolás

2014. évben passzív időbeli elhatárolásként az alábbi tételek kerültek könyvelésre:

	e Ft
Tárgyévben árbevétel helyesbítésként elszámolt érték	<u>678</u> 678
Tárgyévben elszámolt költség, de tárgyévet követő kiadás	<u>4.006</u> 4.006
Halasztott bevételek nyitó	4.256
Fejlesztésre kapott pénzeszköz és közműfejlesztési hozzájárulás	4.316
Térítés nélkül átvett vízmérők	373
Halasztott bevételek feloldása	- 131
Halasztott bevételek záró egyenlege	8.814
Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen:	13.498

Közműfejlesztési hozzájárulásként befolyt, rendkívüli bevételként könyvelt összeget passzív időbeli elhatárolásként kell elszámolni. Ezen összegek fejlesztésekhez történő felhasználása után az elszámolt értékcsökkenés arányos részének költségkénti elszámolásakor kerülnek kivezetésre.

A víziközmű törvény előírja, hogy a közműfejlesztési hozzájárulást a megadott víziközmű rendszerre lehet csak felhasználni. A 2014-es évben a befizetett közműfejlesztésből Pápa szennyvíztelepi túlfolyó kiépítéséhez 4.316 e Ft került felhasználásra, mely összegből 4.150 e Ft az egyéb kötelezettségekből került visszafordításra.

Térítés nélkül átvett tárgyi eszközök (vízmérők) rendkívüli bevételként elszámolt értéke kerül passzív időbeli elhatárolásként előírásra.

A passzív időbeli elhatárolást a beszerzési érték arányos részének költségkénti elszámolásakor kell megszüntetni.

6. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ÉS ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK VÁLTOZÁSA

A bruttó érték az alábbiak szerint a tárgyi időszakban e Ft-ban:

	Nyitó	Növekedés	Értékesítés (-)	Selejt (-)	Átvezetés (aktiválás.átvezetés)	Záró
Vagyoni ért.jog	14.581	6.247				20.828
Szellemi termékek	21.303	120				21.423
Imm.javak össz.	35.884	6.367				42.251
Ingtatlanok: Társaság tulajdona vagyonkezelt	177.285 1.796.312	374 60.142		606		177.659 1.855.848
Műszaki berend.: társaság tulajdona vagyonkezelt	467.362 935	8.003 0		55		475.310 935
Egyéb berendezések	134.107	18.857	348	128		152.488
<u>Tárgyi eszközök összesen</u>	2.576.001	87.376	348	789		2.662.240
<u>Immateriális javak és tárgyi eszközök össz.:</u>	2.611.885	93.743	348	789		2 704 491
Beruházások	9.559	63.764		600	65.754	6.969
Mindösszesen:	2.621.444	157.507	348	1.389	65.754	2.711.460

6.1. Az immateriális javakon belüli eszköznövekedés (bruttó) 6.367eFt

Immateriális javak:

Vagyonértékű jogok:	e Ft
Vásárolt irodai szoftverek	747
Auto-Cad, E-Közmű adatszolgáltatási .szoftver	5.500
Összesen:	6.247

Szellemi termékek

Nexon bérprogram kiegészítés	120
Összesen:	120

Tárgyi eszköz növekedés :

Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó növekedése összesen: 60.515 e Ft.

I. Ingatlanok:

1.Pápa, Erkel F u. D200 KPE 357 fm ivóvíz vezeték rekonstrukció	e Ft 16.696
---	-----------------------

2.Nagytevel, Rákóczi u D 110 KPE 200fm betápláló vezeték felújítása	1.077
3.Ugod, Petőfi u D 110 KPE 150fm ivóvíz rekonstrukció	1.385
4.Tapolcafő vízbázis 1/A kút ,kútgépészet felújítása	2.164
5.Pápa, víztorony lépcső felújítás	923
6.Tapolcafő UV mosóvíz gyűjtő akna építése	783
7.Vanyola,vízbázis tűzvíz ellátó csomópont kiépítése	748
8.Csót víztorony külső burkolat felújítása	427
9.Nagygyimót víztorony külső vezeték felújítása	153
10.Szergény fűt kútnál csővezeték cseréje D 110 KPE 12 fm	183
11.Pápa, Ganna,A.tevel,N.szalók,M.háza,Vaszar,elzáró szelepek,tolózárak cseréje	1.361
12.Hálózati szint-és nyomás távadók cseréje	837
13.Pápa, szv.telep túlfolyó,osztóakna, kitorkolófej kiépítése	6.111
14.Pápa,szv.telep átemelő gépház nyílászárók cseréje	581
Összesen:	33.429

Vagyonkezelésbe vett ingatlanok:

1.Pápa,ALDI üzletközpont D 160 KPE ivóvíz vezeték 232 fm	1.234
2.Pápa,SPAR üzletközpont D 200 KPE ivóvíz vezeték 372 fm	16.329
3.Pápa,SPAR üzletközpont D300 KG PVC szennyvízgerinc vezeték 65 fm	3.820
4.Pápa, ivóvíz bekötővezetékek(2013-2014.)48 db	2.695
5.Pápa,szennyvíz bekötővezetékek (2013-2014) 13 db	2.634
Összesen:	26.712

Térítés nélkül átvett ingatlanok:

1.Bekötési vízmérők (28 db)	374
Összesen:	374

II. Műszaki berendezések, gépek, járművek:

1. T.fő vízbázis térvilágítás	102
2. T.fő I.gépház UV mosóvízes akna szivattyúja	85
3.Pápa, Mátyusháza puffer tartály	299
4.Tapolcafő katód állomások	945
5.Bakonyjákó gannai átemelő motoros tolózár	332
6.Bakonyjákó lharkúti csomópont gépészeti átalakítás	682
7.Csót víztorony 2 db nyomástávadó	135
8.Bakonypölöske gépház irányítástechnika felújítás	85
9.Marcalgergelyi irányítástechnika áthelyezése	1.183
10.Pápa, szv.telep oldott oxigénmérő 2 db	568
11.Pápa, Petőfi G. villamos szekrény felújítása	1.243
12.Pápa,szv.hálózat presskan villamos szekrények felújítása 2 db	817
13.Pápa,szv.telep durvarács gépészeti körmök felújítása	1.527
Összesen:	8.003

III. Egyéb berendezések, felszerelések:

1.Zsebkoloriméter 1 db	101
2.Laptop, tablet	305
3.Párapu	119
4.Spektrofotométer	549
5.Digitális kamera és optika mikroszkóphoz	410
6.Nagy tisztaságú vízelőállító berendezés	993
7.Vákuumszűrő berendezés	494

8.Vegyifülke monitoring és vezérlő rendszerrel	2.800
9.TOC analizátor	9.409
10.Forgószárnyas vízsebesség mérő	283
11.Elektromos magasemelésű targonca	1.785
12.Méreg és vegyszerszekrény	167
13.Twister szivattyú	156
14.Kup,svv.telep ammónium mérő felújítása	158
15.Béb svv.telep 2 db ammónium mérő felújítása	265
2. Kisösszegű eszközök (labor, szám.techn.)	863
Összesen:	18.857

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:

Értékesített tárgyi eszközök (bruttó): 348

Selejtezett eszközök (bruttó)

Ingatlanok

1. Rekonstrukciókhoz kapcsolódó vezetékek	419
2. Vízbázisoknál gépészeti elemek	187

Összesen: 606

Műszaki berendezések, gépek, járművek

1. Bakonypölöske irányítástechnika	55
------------------------------------	----

Összesen: 55

Egyéb berendezések, felszerelések

1.Felszerelések,berendezések	128
------------------------------	-----

Összesen: 128

Selejtezett befejezetlen beruházások:

1.Pápa,Szennyvíz forszformentesítő terv	600
---	-----

Összesen: 600

SELEJTEZETT ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN: 1.389

A befektetett immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása az alábbiak szerint alakult e Ft-ban:

	Nyitó	Növekedés	Értékesítés	Selejt	Átvezetés ingyenes átadás	Záró
1191 Vagyonértékű jogok écs.	13.083	1.059	-	-	-	14.142
1193 Szellemi termékek écs.	21.103	97	-	-	-	21.200
Immateriális javak écs.össz.	34.186	1.156	-		-	35.342
129 Ingatlanok écs.- társaság vagyonkezelt	75.536	3.757	-	-		79.293
(vagy.kez. vett eszk.idő.arányos.écs.)	47.875	52.688		26	-	100.537
		145				145
139 Műszaki berend.écs. társaság vagyonkezelt	379.890 79	24.980 80		55		404.815 159
149 Egyéb berend.écs	125.060	4.558	269	128	-	129.221
Tárgyi eszközök écs.össz.	628.440	86.063 145	269	209		714.025 145
Immateriális javak és tárgyi eszk.écs.össz.és terven felüli écs.össz.	662.626	87.219 145	269	209		749.367 145

7. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

7.1.Értékesítés bemutatása. (Főbb tevékenységi bontásban)

Megnevezés	Tárgy év 2014. e Ft	Bázis év 2013. e Ft	Bevételek %-os változás	
Ivóvíz értékesítés árbevétele	-Pápa	332.500	352.375	-5,6
Átadott víz:	-Bakonykarszt	26.755	29.266	-8,6
	-Községek,Vág	161.500	167.444	-3,5
Alapdíj árbevétele	-Pápa	40.895	42.184	-3,1
	-Községek	24.927	25.996	-4,1
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele	-Pápa	368.392	368.409	0,0
	-Községek	82.660	82.708	-0,1
Szennyvíz előkezelés, egyéb szennyvízszolgáltatás		35.855	43.230	-17,1
Vízértékesítés és szennyvíztisztítás összesen	1.073.484	1.111.612	-3,4	
Vízbekötések árbevétele		2.614	1.933	35,2
Építés-szerelés árbevétele		32.444	11.759	175,9
Megrendelésre végzett csatornaépítés		1.650	1.400	17,9
Bérleti díjak		19.784	19.376	2,1
Laborvizsgálatok		12.291	12.101	1,6
Termálvízértékesítés	-Pápa	15.146	13.845	9,4
Továbbszámlázott szolgáltatás árbevétele		9.577	27.186	-64,8
Egyéb tevékenységek árbevétele		10.053	4.946	103,3
Nettó árbevétel összesen	1.177.043	1.204.158	-2,3	

Értékesítés nettó árbevétele:

A 2013. július 1-én bevezetett 10 %-os rezsicsökkentés a 2014-es üzleti évben teljes egészében érvényesült, így ennek következtében, a nettó árbevétel a bázis időszakhoz viszonyítva 2,3 %-kal csökkent.

Az ivóvíz értékesítés árbevétele Pápa közigazgatási területén 5,6 %-kal csökkent. A Bakonykarszt Zrt. felé átadott ivóvíz árbevétele szintén negatív irányba változott 8,6 %-kal, míg a települések ivóvízfogyasztásából származó árbevétel 3,5 %-kal esett vissza. Az árbevétel csökkenés okait vizsgálva Pápa városában az értékesített ivóvíz 31 e m³-el, az átadott ivóvíz közel 26 e m³-el csökkent az előző üzleti évhez viszonyítva, míg a településeknek értékesített ivóvíz 5 e m³-el nőtt. Az ivóvíz értékesítés árbevételének negatív irányba való eltolódása a rezsicsökkentés és az ivóvízfogyasztás csökkenésének együttes hatása miatt történt.

Az alapdíjat úgyszintén érintette a 10%-os rezsicsökkentés, így Pápán 3,1 %-kal, illetve a településeken 4,1%-kal csökkent.

A szennyvízszolgáltatásnál Pápa városában a közületi növekedés és a lakossági szennyvíz árbevétel csökkenése következtében, nem történt sem negatív sem pozitív változás, mert az értékesített szennyvízmennyiség 35 e m³-es növekedése kiegyenlítette a 10 %-os rezsicsökkentés hatását.

A települések szennyvíztisztításának árbevétele minimális 0,1 %-os csökkenést mutat, mert a kötelező szennyvízrákötések következtében 14 e m³-es értékesített mennyiség növekedés történt.

A szennyvíz előkezelés illetve az egyéb szennyvízszolgáltatás árbevétele 17,1 %-kal csökkent, amely a pápai repülőtér által kibocsátott és a hálózatba befogadott szennyvízmennyiség jelentős negatív irányú változása okozott.

Vállalkozási tevékenység bemutatása

A termálvíz értékesítés árbevétele 9,4%-kal növekedett, ami 1.301 e Ft-os bevétel növekedést eredményezett.

A vízbekötések, valamint a megrendelésre végzett csatornabekötések szintén emelkedtek. A tárgy évben, megrendelt vezetékeképítés, műszaki ellenőrzés, nem volt. A bérleti díjak árbevétele 2,1 %-kal nőtt. A megrendelésre végzett labortevékenység árbevétele 1,6 %-os növekedést mutat. Jelentősen megemelkedett 20.685 e Ft-tal az építés-szerelési munka, melynek oka, hogy a vásárolt bérelt eszközök szerelését, üzembe helyezését társaságunk végezte. Ehhez kapcsolódik a továbbszámlázott szolgáltatások árbevételének 17.609 e Ft-os csökkenése, mert kevesebb lett az olyan feladat, amelyben a társaság nem vett részt.

Az egyéb tevékenységek közül az anyageladás 4.015 e Ft, a bérfuvarozás 919 e Ft, a Marcal-Menti társaság projektmenedzsmenti feladatainak árbevétele 2.591 e Ft, a jelentősebb tételek. Az egyéb tevékenységek bevétele még 2.528 e Ft, amely csatornarakötések átvétele, fogyasztói szerződések átírásából adódik.

7.2. Költségek elemzése

Költségek megnevezése	Tárgy év 2014. e Ft	Bázis év 2013. e Ft	Költségváltozás a bázisévhez e Ft
Működési anyagköltség	57.980	64.522	- 6.542
AST, bér munka	29.618	6.163	23.455
Villamos energia	93.270	94.653	-1.383
Egyéb energia (gáz	4.086	4.922	-836
Vásárolt víz	9.841	9.358	483
Üzemanyagköltség	15.821	15.892	-71
Nyomtatvány, irodaszer	2.962	2.563	399
Összes anyagköltség	213.578	198.073	15.505

Az összes anyagköltség a bázis évhez képest 15.505 e Ft-tal növekedett.

A működési anyagköltség 6.542 e Ft-tal csökkent. A tárgyévben végzett saját rezsiz beruházások és építés-szerelési munkák a bázis évhez képest 23.455 e Ft-os anyagköltség növekedést mutatnak. A villamos energia költség. 1.383 e Ft-tal csökkent. Az üzemanyagköltség nem változott jelentősen, 71 e Ft-tal csökkent. A vásárolt víz költsége 483 e Ft-tal volt több a bázis évnél.

Igénybevett szolgáltatások értéke

Igénybevett szolgáltatások megnevezése	e Ft	%-os megoszlás
bérleti, kölcsönzési díjak	167.872	53,0
más vállalkozó által végzett javítás, karbantartás	18.495	5,8
belföldi, külföldi utazási ktg.	4.925	1,5
oktatás, továbbképzés, egyéb	979	0,3
telefon és postaköltség	11.772	3,7
vízkezelés használati díj	22.354	7,1
víz és szennyvíz vizsgálat	2.494	0,8

szakértői díj, tagsági díj	2.427	0,8
egyéb igénybevett szolg.(szennyvíziszap kezelés)	40.580	12,8
más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás	44.826	14,2
Összesen:	316.724	100,0

Az igénybevett szolgáltatások értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 13.359 e Ft-tal növekedett. A bérleti díjak 1.043 e Ft-tal csökkentek, a vízkészlet használati díj 655 e Ft-tal nőtt, a más vállalkozók által végzett javítások 4.345 e Ft-tal növekedett. A más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás 8.868 e Ft-tal emelkedett. A szennyvíziszap kezelés 6.075 e Ft-tal emelkedett az előző évhez képest. A víz és szennyvíziszap vizsgálat 316 e Ft-tal nőtt. Az oktatás, továbbképzés, belföldi utazás, posta, telefon, összességében 982 e Ft-tal növekedett, a szakértői díj 1.197 e Ft-tal csökkent.

Más vállalkozó által végzett javítási, karbantartási költségek részletezése:

Vízmérő javítások	3.339
Víz és szennyvízszivattyú javítások	2.341
Szennyvízhálózat javítása	6.949
Gázérzékelő berendezések	212
Gépjármű,- autógumi,munkagép javítás, kerékszerelés	1.757
Laboratóriumi eszközök javítása	668
Számítástechnikai eszközök javítása	926
Aszfaltburkolat, vezeték javítások	1.080
Villámcsapás miatti javítások	368
Egyéb más vállalkozó által végzett javítások	855
Összesen:	18.495

Az igénybevett szolgáltatásokon belül részletezésre kerültek azok a költség fajták, amelyek többféle tevékenységet foglalnak magukba.

Más vállalkozó által végzett szolgáltatás részletezése

	e Ft
Szállítás, rakodási költség	1.835
Hirdetés, reklám	1.460
Vízmérő hitelesítés	833
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	1.361
Díjbeszedés	6.476
Vízmérő cserék, vízmérő olvasások	4.398
Számla bedobás, borítékolás	2.491
Számlázó rendszer felügyeleti díja	3.433
Védterület gondozás	7.081
Számítástechnikai szolgáltatás	2.237
Geodéziai bemérés, földhivatali munkák	2.658
Szennyvíztisztítás (M. gergelyi-Vinár)	2.910
Takarítás, szeméttjegy, mosatás, rágcsáló irtás, hulladék	2.902
Őrzés-védési szolgáltatás	515
Követeléskezelés díja	881
Aszfaltozás, gépi földmunka	66
Útdíj	212

Környezeti elemek laborvizsgálata	983
Egyéb	2.094
Összesen:	44.826

Egyéb szolgáltatások értéke:	e Ft	%
- hatósági díjak	4.079	16,7
- pénzügyi befektetések, szolgáltatások díjai	17.287	71,0
- vagyonbiztosítás, gépjármű felelősségbiztosítás	2.998	12,3
Összesen:	24.364	100,0

ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások

- eladott áruk beszerzési értéke	4.810	31,3
- eladott közvetített szolgáltatások értéke	10.573	68,7
Összesen:	15.383	100,0

Értékcsökkenési leírás:

2014. évben az elszámolt amortizáció 4.252 e Ft-tal csökkent, melynek egyik oka , a nettó értéken vagyonkezelésbe visszavett tárgyi eszközökre kevesebb amortizáció számolódik el, míg az üzleti évben aktivált eszközök többsége az alacsonyabb amortizációs kulccsal elszámolt eszközök csoportjába tartozik.

7.3. Ráfordítások elemzése

7.3.1 Egyéb ráfordítások megnevezése	e Ft
<i>-Értékesített, selejtezett eszközök nyilvántartás szerinti értéke</i>	
selejtezett eszközök könyv szerinti értéke (tárgyi eszköz és készlet)	2.349
értékesített eszközök nyilvántartás szerinti értéke	79
Összesen	2.428
<i>-Céltartalékok</i>	
Céltartalék jövőbeni költségekre	42.850
Céltartalék várható kötelezettségekre	24.000
Összesen:	66.850
<i>-Egyéb ráfordítások</i>	
bírságok, kötbérek, kamatok, kártérítések	200
káresemény kapcsán fizetett összeg	537
adott támogatás (szakszervezet)	1.650
utólag adott engedmény a pénzintézetes lakossági fogyasztóknak	1.800
behajthatatlan követelés	424
hitelezési veszteség	1.005
egyéb ráfordítás (kerekítés) és értékkülönbözlet	82
Összesen:	5.698
<i>Adók</i>	
épitményadó	3.125
gépjármű adó	1.182
cégautó adó	426
innovációs hozzájárulás	2.871

közműadó	83.898
iparüzési adó	18.981
vízterhelési díj	9.377
Magyar Energia Hivatal felügyeleti díj	22.905
Adóhatóság felé fizetett illeték	56
Összesen:	142.821
<i>Értékvesztés ,terven felüli écs</i>	0
Mindösszesen:	217.797

A szolgáltató 2014. évben is adott vízdíjkedvezményt a pénzügyintézetten keresztül fizető lakossági, valamint a társasházi fogyasztóknak. Igazgatósági döntés alapján a díjkezdvezmény összege maximálva lett. A díjkezdvezmény a bázishoz képest 110 e Ft-tal csökkent.

Behajthatatlan követeléseként olyan vízdíj vevői követelések kerültek elszámolásra:

- amely tételeket a bírósági végrehajtó sem tudott behajtani, mert ezen fogyasztóknak sem jövedelme, sem pedig ingatlana nem volt, amelyre jelzálogot lehetett volna rájegyeztetni
- fogyasztó meghalt, és az örökös nem lelhető fel
- fogyasztó elköltözött és nem lelhető fel a tartózkodási helye

7.3.2. Pénzügyi műveletek bevételei

A társaság a befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége 312 e Ft, míg az egyéb kamatok és kamatjellegű bevételeken 1.213 e Ft-ot realizált. Szabad pénzeszközöket 1-2 hetes, illetve 1 hónapos lekötött betétekbe fektette be.

7.3.3. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A tárgyévben folyószámlahitelt nem kellett a társaságnak igénybe venni. A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 24 e Ft.

7.4. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése és a társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása

Rendkívüli bevételként került elszámolásra a passzív időbeli elhatárolásból az eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevételek ellentételezése, melynek értéke: 131 e Ft.

7.5 Társasági adó , jövedelem minimum számítása 2014.év

Jövedelem-minimum számítás:

		e Ft	
1.	Nettó árbevétel:	1 177 043	
2.	Egyéb bevételek	52 350	
3.	Pü.bevétel	1 525	
4.	Rendkívüli bevétel	131	
		1 231 049	
1.	Csökkentő tételek:		
	Elábé +közv.szolg.	-15 383	
	Növelő tételek	0	
	Jövedelem - minimum	1 215 666	x 0,02
	Számított társasági adó: 10 %		24313
	Adókedvezmény		2431
	Sporttámogatás (adó 70%)		-1701
	Jövedelem-minimum alapján számított társasági adó:		730

Társasági adókötelezettség elszámolás**I. 2014. év****Adóalap módosító tételek****Növelő tételek****e Ft**

1. SZT.szerint elszámolt écs. Tárgyi eszköz selejt, és értékesítés nettó	87 219
2. értéke	1 259
3. Behajthatatlan követelés	1 429
4. Bíróság,késedelmi pótlék	200
5. Támogatás	1 650
6. Céltartalék	66 850
Összesen:	158 607

Csökkentő tételek

AT szerint elszámolt écs. <i>Fejl.tart.elsz.eszk.écs 2009.</i>	86 859
1. AT szerint elszámolt écs.	-1 302
2. Tárgyi eszköz selejt nettó értéke	85 557
3. Visszaírt értékvesztés	1 259
Összesen:	38 819
	125 635

Társasági adóalap számítása:

Adózás előtti eredmény:	-347
Adóalap növelő tételek:	158 607
Adóalap csökkentő tételek:	125 635
Módosított adóalap:	32 625

Társasági adó.	3 263
Adókedvezmény (70 %) 2500	2 284
Társasági adó	979

A társasági adófizetési kötelezettség 979 e Ft.

II. Energiaellátók jövedelem adója:

1. Növelő tételek	e Ft
Támogatás	1 650
Összesen:	1 650
2. Csökkentő tételek	
Összesen:	0
Adózás előtti eredmény:	-347
Növelő tételek	1 650

Csökkentő tételek	0
Jövedelemadó alapja:	1 303

Jövedelemadó:

Nettó árbevétel:	1 177 043
ebből engedélyköteles:	1 073 484
másodlagos tevékenység:	103 559
(arányszám: (1 073 484/1 177 043=91,202%)	91,202%
jövedelemadó alap:	
1303*0,91202=1188	1 188

Jövedelem adó: 31 %	368
----------------------------	------------

A jövedelemadó fizetési kötelezettség: 368 e Ft.

A társaság adófizetési kötelezettsége összesen:1.347 e Ft

8. TÁJÉKOZTATÓK, KIEGÉSZÍTÉSEK**8.1. A Pápai Víz-és Csatornamű Zártkörű Részvénytársaság létszám és javadalmazási adatai 2014. évben**

<i>Béreköltség</i>	Fő	e Ft
Fizikai	51	137.961
Szellemi	23	100.306
Alkalmazotti bér	74	238.267
Alkalmi munkavállalói bér		417
Béreköltség összesen		238.684
Tiszteletdíj		5.076
- igazgatóság	3	2.952
- felügyelőbizottság	3	2.124
BÉRKÖLTSÉG MINDÖSSZESEN		243.760
Jubileumi jutalom:		
- fizikai	5	574
- szellemi	1	82
Összesen:	2	656
Betegszabadságos bér:		
- fizikai		
- szellemi		
Összesen:		1.032
Telefon magáncélú használata		419
Személyi jellegű kifizetés összesen		2.107
Utazási hozzájárulás		
(vidékről bejáró dolgozók részére)		2.527
Költségtérítés saját gépkocsihasználat miatt		1.320
Egyéb személyi jellegű kifizetések		758
(egészségügyi szolg.,védőszemüveg,telefon,1/3 táppénz)		
Egyéb személyi jellegű összesen:		4.605

Reprezentációs költség, üzleti ajándék	526
Erzsébet utalvány, Szép kártya	18.155
Béren kívüli juttatás	20.565
Dolgozók javára kötött egészségpénztár	4.260
Dolgozók javára kötött önkéntes nyugdíjpénztári juttatás	10.210
Béren kívüli juttatás összesen:	53.190
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK MINDÖSSZESEN:	60.428
BÉRJÁRULÉKOK:	68.217
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:	372.405

8.2. Befektetési kapcsolatok

A Pápai Vízmű Zrt. alapító az Ipari Park Kft-ben, amelyben továbbra is 200 e Ft a részesedése.
A Pápai Hús 1913 Kft-ben 68.000 e Ft részesedése van a Társaságnak.

9. VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÉS A CÉGVEZETÉS SZEMÉLYÉHEZ KÖTŐDŐ INFORMÁCIÓK

2014. évben az Igazgatóság tagjainak száma	3 fő
A Felügyelőbizottság tagjainak száma	3 fő

A tiszteletdíj címén kifizetésre került:

- igazgatósági tagok részére	2.952 e Ft	} 5.076 e Ft
- felügyelőbizottsági tagok részére	2.124 e Ft	

Egyéb javadalmazásban nem részesültek.

10. KÖNYVVIZSGÁLÓ DÍJAZÁSA

A 2000.évi C Számviteli törvény alapján a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A 2014. üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálói szakértői díj, valamint a beszámoló könyvvizsgálatáért fizetett díj 1.380 e Ft/év + ÁFA.

11. RÉSZVÉNYFAJTÁK RÉSZLETEZÉSE

Az alaptőkét 17.950 db 10.000 Ft értékű részvény alkotja, amelynek 40 tulajdonosa van.

12. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL ÖSSZEFÜGGŐ INFORMÁCIÓK

12.1. Vízellátás

Pápa-Tapolcafő vízbázis

2014.évben Pápa-Tapolcafő vízbázis védelembhelyezési határozat végrehajtása megkezdődött. Kijelölésre került a belső és külső védterület, valamint a hidrogeológiai „A” és „B” védőidom. A védőterület és védőidom kialakítása és fenntartása a jogszabályoknak megfelelően folyamatban van, kiemelt feladatként kezeltük 2014.-ben. A védőterületeket folyamatosan ellenőrizzük, a monitoring

hálózatot az előírásoknak megfelelően üzemeltetjük. 2014. évben sem a területen, sem a vízminőségben romlás, szennyezés nem volt észlelhető.

Vízkihasználásunkat folyamatosan figyeljük, vízkihasználásunk járulékos fizetésünket maradéktalanul teljesítjük.

Vízminőség javítás

Marcalgergelyi – Vinár – Szergény – Magyaragencs - Kemeneshőgyész községek ivóvízminőségének javítása címet viselő beruházás megkezdődött.

A fenti munkákat a Pápai Vízmű Zrt., mint projektmenedzser koordinálja.

A koordinálás, szakmai támogatás mellett pénzügyi támogatással – hitel nyújtással – is segíti a Vízmű az eredményes megvalósítást.

12.2. Szennyvíztisztítás

2014. évben folytattuk a szennyvíztelepeken az optimális üzemmód folyamatos fenntartását, a technológiától elvárható legalacsonyabb kibocsátási szintet eredményező üzemenet megvalósítását.

Kiemelt feladatunk a felszín alatti vizek és a felszín alatti közeg védelme, a monitoring hálózat üzemeltetése.

A szennyvíztisztító telepek környezetvédelmi és üzemeltetési engedélyekben foglalt előírásait maradéktalanul betartottuk, az abban előírt feladatokat elvégeztük.

13. Törvényi rendelkezés a víziközmű-szolgáltatásról

A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról teljesen új feladatokat, szabályokat ír elő a vízmű szolgáltatóknak. A Vksztv. alapján 2013. január 1-én víziközmű kizárólag az állam és települési önkormányzat tulajdonába tartozhat, a tulajdonjog az ellátásért felelősre ingyenesen, tulajdonjoghoz kötődő jogokkal és kötelezettségekkel együttesen száll át. A 2012. év utolsó negyedében a törvénynek megfelelően fel kellett készülni a vagyonátadásra, mely szerint a társaság tulajdonában lévő víziközmű vagyon rendszerfüggő és rendszer független vagyonelemeinek átadásáról, az elvégzendő feladatokról az Igazgatóság a 16/2012.11.30. számú határozatában rendelkezett. A feladatok elvégzése folyamatosan, határidőre megtörtént. 2014.-es év kiemelt feladata volt a Gördülő Fejlesztési Terv elkészítése, amelyet előkészítés után az ellátásért felelős önkormányzatok véleményeztek, és a terv határidőben a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal felé benyújtásra került.

14. ÖSSZEFOGLALÁS

A társaság 2014. évi gazdálkodása a kiegészítő mellékletében részletesen elemzésre került. A szervezet a közgyűlés által meghatározott üzleti terv szerinti feladatokat teljesítette. 2014. évben az alapfeladatok elvégzése mellett bér munkákat is vállalt lakossági megrendelésekre.

Pápa, 2015. május 12.

Dr. Lukács Endre
vezérigazgató

Tétel sorszám	A tétel megnevezése	2013.év e Ft	2014.év e Ft
a	b		
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 204 158	1 177 043
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	
	I. Értékesítés nettó árbevétele	1 204 158	1 177 043
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 738	16 098
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	2 738	16 098
	III. Egyéb bevételek	9 769	52 350
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	38 819
05.	Anyagköltség	198 073	213 578
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	303 365	316 724
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	25 951	24 364
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 231	4 810
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	28 420	10 573
	IV. Anyagjellegű ráfordítások	557 040	570 049
10.	Béreköltség	226 666	243 760
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 089	60 428
12.	Bérbírlékok	62 455	68 217
	V. Személyi jellegű ráfordítások	347 210	372 405
	VI. Értékcsökkenési leírás	91 471	87 219
	VII. Egyéb ráfordítások	205 209	217 797
	Ebből: értékvesztés	39 789	0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	15 735	-1 979
13.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	
14.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árf.nyeresége	292	312
15.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	888	1 213
16.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	
	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 180	1 525
17.	Fizetendő kamatok és kamattjell.ráfordítások	0	
18.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	37 906	
19.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7	24
	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	37 913	24
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-36 733	1 501
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	-20 998	-478
X.	Rendkívüli bevételek	207 408	131
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 619 967	0
D.	Rendkívüli eredmény	-1 412 559	131
E.	Adózás előtti eredmény	-1 433 557	-347
XII.	Adófizetési kötelezettség		1 347
F.	Adózott eredmény	-1 433 557	-1 694
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	Mérleg szerinti eredmény	-1 433 557	-1 694

Eszközök (aktívák)			
Tétel	A tétel megnevezése	2013.12.31	2014.12.31
sorszám		e Ft	e Ft
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 993 349	1 992 615
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 698	6 909
1.	Vagyoni értékű jogok	1 498	6 686
2.	Szellemi termékek	200	223
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 957 120	1 955 039
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 850 186	1 853 532
2.	Műszaki berendezések,gépek,járművek	88 328	71 271
3.	Egyéb berendezések felszerelések,járművek	9 047	23 267
4.	Beruházások,felújítások	9 559	6 969
5.	Beruházásra adott előleg	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	34 531	30 667
1.	Egyéb tartós részesedés	30 294	30 294
2.	Egyéb tartósan adott kölcsön	4 237	373
B.	FORGÓESZKÖZÖK	638 884	569 102
I.	KÉSZLETEK	48 150	43 326
1.	Anyagok	42 919	38 766
2.	Áruk	5 231	4 560
3.	Készletekre adott előlegek	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	402 974	276 280
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	390 595	250 133
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
3.	Egyéb követelések	12 379	26 147
III.	ÉRTÉKPAPIROK	139 967	123 816
1.	Visszavásárolt saját részvény	94 842	93 380
2.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	45 125	30 436
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	47 793	125 680
1.	Pénztár,csekkek	458	675
2.	Bankbetétek	47 335	125 005
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8 664	17 685
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 550	7 889
2.	Költségek,ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	114	9 796
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 640 897	2 579 402

Statistikai szj:
11338110360011419
Cégjegyzsz:
19-10-500132
Vállalkozás neve:
Pápai Víz-és C satornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege
"A" változat

Források (passzívák)			
Tétel	A tétel megnevezése	2013.12.31	2014.12.31
sorszám		e Ft	e Ft
a	b		
D.	Saját tőke	616 930	615 236
I.	Jegyzett tőke	179 500	179 500
II.	Jegyzett,de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	1 464 312	1 464 312
IV.	Eredménytartalék	269 833	-1 162 262
V.	Lekötött tartalék	136 842	135 380
VI.	Mérleg szerinti eredmény	-1 433 557	-1 694
E.	Céltartalékok	0	66 850
I.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0	24 000
II.	Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0	42 850
F.	Kötelezettségek	2 014 540	1 883 818
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 746 320	1 772 887
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 746 320	1 772 887
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	268 220	110 931
1.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
2.	Vevőtől kapott előlegek	0	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból,szolgáltatásból(szállítók)	204 189	45 687
4.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szembe	0	0
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	64 031	65 244
G.	Passzív időbeli elhatárolások	9 427	13 498
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	357	678
2.	Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 814	4 006
3.	Halasztott bevételek	4 256	8 814
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 640 897	2 579 402

Kelt:Pápa,2015.május 12.

P.H.

.....
dr. Lukács Endre
vezérigazgató

Tétel sorszám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2014.év összesen
a	b				
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	586 577	486 907	103 559	1 177 043
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	586 577	486 907	103 559	1 177 043
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12 422	3 676	0	16 098
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	12 422	3 676	0	16 098
III.	Egyéb bevételek	31 117	20 340	893	52 350
	Ebből: visszairt értékvesztés	21 689	17 130	0	38 819
05.	Anyagköltség	85 393	107 354	20 831	213 578
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	66 829	230 926	18 969	316 724
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 213	10 158	1 993	24 364
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	4 810	4 810
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	10 573	10 573
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	164 435	348 438	57 176	570 049
10.	Béreköltség	122 535	100 477	20 748	243 760
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 862	25 652	4 914	60 428
12.	Bérbírlások	34 635	27 718	5 864	68 217
V.	Személyi jellegű ráfordítások	187 032	153 847	31 526	372 405
VI.	Értékcsökkenési leírás	49 237	36 123	1 859	87 219
VII.	Egyéb ráfordítások	86 809	120 340	10 648	217 797
	Ebből: értékvesztés	0	0	0	0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	142 603	-147 825	3 243	-1 979
13.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
14.	Befektetett pü.eszk.kamatai, árf.nyereség	0	0	312	312
15.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	1 213	1 213
16.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	1 525	1 525
17.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	0	0	0	0
18.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek	0	0	0	0
19.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	24	24
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	24	24
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	1 501	1 501
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	142 603	-147 825	4 744	-478
X.	Rendkívüli bevételek	88	43	0	131
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0
D.	Rendkívüli eredmény	88	43	0	131
E.	Adózás előtti eredmény	142 691	-147 782	4 744	-347
XII.	Adófizetési kötelezettség	671	557	119	1 347
F.	Adózott eredmény	142 020	-148 339	4 625	-1 694
22.	Eredménytartalék igénybevétele oszt., rész.				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	Mérleg szerinti eredmény	142 020	-148 339	4 625	-1 694

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi ktg. eljárással)
'A' változat

Tétel sorszám	A tétel megnevezése e Ft	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2014.év összesen
a	b	c	d	e	f=c+d+e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	586577	486907	103559	1177043
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	586577	486907	103559	1177043
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	296584	458603	58984	814171
04.	Eladott áruk beszerzési értéke			4810	4810
05.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke			10573	10573
II.	Értékesítés közvetlen költségei	296584	458603	74367	829554
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	289993	28304	29192	347489
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	27436	22777	0	50213
07.	Igazgatási költségek	60014	49826	15445	125285
08.	Egyéb általános költségek	4248	3526	749	8523
IV.	Értékesítés közvetett költségei	91698	76129	16194	184021
V.	Egyéb bevételek	31117	20340	893	52350
	Ebből: visszaírt értékvesztés	21689	17130	0	38819
VI.	Egyéb ráfordítások	86809	120340	10648	217797
	Ebből: értékvesztés	0	0	0	0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	142603	-147825	3243	-1979
13.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				0
14.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árf.nyeresége	0	0	312	312
15.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek			1213	1213
16.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	1525	1525
17.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	0	0	0	0
18.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
19.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	24	24
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	24	24
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	1501	1501
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	142603	-147825	4744	-478
X.	Rendkívüli bevételek	88	43	0	131
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0
D.	Rendkívüli eredmény	88	43	0	131
E.	Adózás előtti eredmény	142691	-147782	4744	-347
XII.	Adófizetési kötelezettség	671	557	119	1347
F.	Adózott eredmény	142020	-148339	4625	-1694
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	Mérleg szerinti eredmény	142020	-148339	4625	-1694

Statiszt.j
11338110360011419

Céj.sz.:

19-10-500132

Vállalkozás neve:

Pápai Víz-és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege
"A" változat
Tevékenységek szerinti bontásban

Eszközök (aktívák)					
Tétel	A tétel megnevezése	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	2014.12.31
sorszám		ágazat	ágazat	tevékenység	e Ft
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 305 966	677 116	9 533	1 992 615
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	2 585	3 644	680	6 909
1.	Vagyon értékű jogok	2 585	3 644	457	6 686
2.	Szellemi termékek			223	223
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 286 493	659 926	8 620	1 955 039
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni e	1 242 668	606 291	4 573	1 853 532
2.	Műszaki berendezések,gépek,járműv	27 486	41 786	1 999	71 271
3.	Egyéb berendezések felszerelések,já	11 594	9 625	2 048	23 267
4.	Beruházások,felújítások	4 745	2 224	0	6 969
5.	Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖ	16 888	13 546	233	30 667
1.	Egyéb tartós részesedés	16 702	13 392	200	30 294
2.	Egyéb tartósan adott kölcsön	186	154	33	373
B.	FORGÓESZKÖZÖK	298 576	232 141	38 385	569 102
I.	KÉSZLETEK	29 503	8 759	5 064	43 326
1.	Anyagok	29 503	8 759	504	38 766
2.	Áruk	0	0	4 560	4 560
3.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	144 750	120 166	11 364	276 280
1.	Követelések áruszállításból és szolgál	131 721	109 349	9 063	250 133
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással s	0	0	0	0
3.	Egyéb követelések	13 029	10 817	2 301	26 147
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	61 697	51 222	10 897	123 816
2.	Visszavásárolt saját részvény	46 531	38 631	8 218	93 380
1.	Forgatási célú hitelviszonyt megteste	15 166	12 591	2 679	30 436
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	62 626	51 994	11 060	125 680
1.	Pénztár,csekk	336	279	60	675
2.	Bankbetétek	62 290	51 715	11 000	125 005
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	7 197	9 268	1 220	17 685
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 316	5 215	358	7 889
2.	Költségek,ráfordítások aktív időbeli e	4 881	4 053	862	9 796
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 611 739	918 525	49 138	2 579 402

Kelt:Pápa,2015.május 12.

P.H.

dr.Lukács Endre
vezérigazgató

Statisztikai szj:
11338110360011419

Cégjegyzsz:

19-10-500132

Vállalkozás neve:

Pápai Víz-és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege
"A" változat
Tevékenységek szerinti bontásban

Források (passzívák)					
Tétel	A tétel megnevezése	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	2014.12.31
sorszám		ágazat	ágazat	tevékenység	e Ft
a	b				
D.	Saját tőke	431 612	135 873	47 751	615 236
I.	Jegyzett tőke	99 623	79 877	0	179 500
II.	Jegyzett,de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	812 693	651 619	0	1 464 312
IV.	Eredménytartalék	-692 140	-502 853	32 731	-1 162 262
V.	Lekötött tartalék	69 416	55 569	10 395	135 380
VI.	Mérleg szerinti eredmény	142 020	-148 339	4 625	-1 694
E.	Céltartalékok	13 114	53 736	0	66 850
I.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	13 114	10 886	0	24 000
II.	Céltartalékok jövőbeni költségekre	0	42 850	0	42 850
F.	Kötelezettségek	1 219 538	655 182	9 098	1 883 818
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 165 333	607 554	0	1 772 887
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 165 333	607 554	0	1 772 887
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	54 205	47 628	9 098	110 931
1.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
2.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból,szolgáltatásból(22 766	18 901	4 020	45 687
4.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben				0
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 439	28 727	5 078	65 244
G.	Passzív időbeli elhatárolások	5 346	7 736	416	13 498
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	338	280	60	678
2.	Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	1 993	1 657	356	4 006
3.	Halasztott bevételek	3 015	5 799	0	8 814
	Szétválasztási különbözet	-57 871	65 998	-8 127	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 611 739	918 525	49 138	2 579 402

Kelt:Pápa,2015.május 12.

.....
dr. Lukács Endre
vezérigazgató

P.H.

Független könyvvizsgálói jelentés

Pápai Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság (8500 Pápa, Vízmű utca 2.) tulajdonosa részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Pápai Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (továbbiakban: **Pápai Vízmű Zrt.**) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.579.402 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény – 1 694 ezer Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Pápai Vízmű Zrt.** 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **Pápai Vízmű Zrt.** mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **Pápai Vízmű Zrt.** 2014. évi üzleti jelentése a **Pápai Vízmű Zrt.** 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Veszprém, 2015. május 12.

Gáborné Szellem Éva
ügyvezető
SIGNATOR Audit Kft.
(Veszprém, Radnóti tér 2.)
Tagsági ig. sz.: 000753

Olma Frigyes
bejegyzett könyvvizsgáló
Tagsági ig. sz.: 000718