

1	1	5	4	3	7	3	0	3	6	0	0	1	1	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	6	4	7	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése SZIGET-VÍZ Korlátolt Felelősségű Társaság

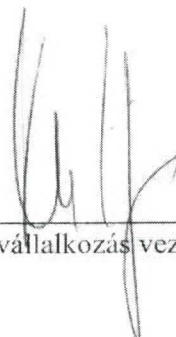
a vállalkozás címe, telefonszáma 7900 Szigetvár, Gyár u. 1. 73/ 514-015

ÉVES BESZÁMOLÓ

2014.

üzleti évről

Keltezés: Szigetvár, 2015. március 31.


a vállalkozás vezetője


BARANYA-VÍZ
ZRT

7700 Mohács, Budapesti út 1. Szigetvár, Gyár u. 1.
Telefon: 50/00096-16041628
Faxszám: 24257017-2-02

SZIGET-VÍZ KFT.

7700 Mohács, Budapesti út 1. Szigetvár, Gyár u. 1.

Telefon: 50/00096-16041628

Faxszám: 24257017-2-02

Statisztikai számjel: 11543730 3600 113 02

Cégjegyzék száma: 02-09-064787

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	849 420		171 161
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	91 449		15 164
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	91 449		15 164
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	757 471		155 997
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	711 460		122 344
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	38 201		29 657
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 810		3 996
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	500		0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	500		
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Szigetvár, 2015.március 31.

BARANYA-VÍZ

7700 Mohács, Budapesti út. 1.
Banksz.: 50400096-16041628
Adószám: 24257017-2-02

1

SZIGET-VÍZ KFT.
7700 Szigetvár, Győri út. 1.

A vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel: 11543730 3600 113 02

Cégjegyzék száma: 02-09-064787

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	212 238		294 773
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	24 496		36 776
28.	Anyagok	18 484		17 640
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	5 806		19 136
33.	Készletekre adott előlegek	206		
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	185 798		257 377
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	172 526		249 544
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	13 272		7 833
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0		0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	1 944		620
46.	Pénztár, csekkek	990		357
47.	Bankbetétek	954		263
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	0		1 900
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		1 900
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)	1 061 658		467 834

Szigetvár, 2015.március 31.

A vállalkozás vezetője

BARANYA VÍZ
ZRT.
7700 Mohács, Budapesti út. 1.
Barkasz.: 50400096-16041628
Adószám: 24257017-2-02
1

Statisztikai számjel: 11543730 3600 113 02

Cégjegyzék száma: 02-09-064787

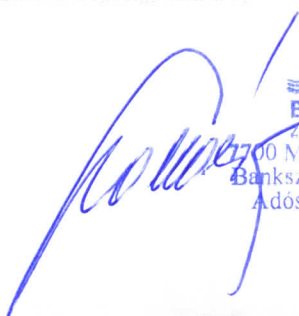
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	256 060		72 986
54	I. JEGYZETT TŐKE	176 650		176 650
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	165 328		79 410
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-85 918		-183 074
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0		0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	779 302		366 789
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0		0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Szigetvár, 2015.március 31.


BARANYA-VÍZ
ZRT.
1700 Mohács, Budapesti út. 1.
Banksz.: 50400096-16041628
Adószám: 24257017-2-02
1


A vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel: 11543730 3600 113 02

Cégjegyzék száma: 02-09-064787

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	486 771		0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	486 771		
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	292 531		366 789
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	9 000		38 809
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	214 705		229 196
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	68 826		98 784
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	26 296		28 059
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	26 296		27 328
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		731
93	Halasztott bevételek			

94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 061 658	0	467 834
----	---	------------------	----------	----------------

Szigetvár, 2015.március 31.

BARANYA-VÍZ
KFT.

7700 Móracs, Budapesti út. 1.
Banksz.: 50400096-16041628
Adószám: 24257017-2-02

A vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel: 11543730 3600 113 02

Cégjegyzék száma: 02-09-064787

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

" A " EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 203 354		1 134 987
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 203 354		1 134 987
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	930 919		796 519
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	18 090		31 272
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	32 355		49 958
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)	981 364		877 749
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	221 990		257 238
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	601		623
07.	Igazgatási költségek	208 599		213 733
08.	Egyéb általános költségek			
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)	209 200		214 356
V.	Egyéb bevételek	66 468		335 635
	V.sorból visszaírt értékvesztés	3 299		
VI.	Egyéb ráfordítások	136 589		376 306
	VI. sorból: értékvesztés	6 502		32
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-III.-IV.+V.-VI.)	-57 331		2 211

Szigetvár, 2015.március 31.

A vállalkozás vezetője

BARANYA-VÍZ
ZRT.

7700 Mohács, Budapesti út. 1.
Banksz.: 50400096-16041628
Adószám: 24257017-2-02
1

Statisztikai számjel: 11543730 3600 113 02

Cégjegyzék száma: 02-09-064787

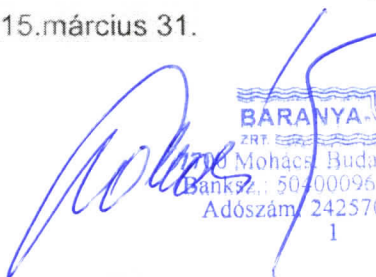
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014 december 31.

" A " EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	09. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	28		49
	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	601		
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)	629		49
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			451 720
	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	20 255		10 221
	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 528		19 247
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	26 783		481 188
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	-26 154		-481 139
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A./-B.)	-83 485		-478 928
IX.	Rendkívüli bevételek			751 839
X.	Rendkívüli ráfordítások			455 985
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)	0		295 854
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C./+/-D.)	-83 485		-183 074
XI.	Adófizetési kötelezettség	2 433		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XI.)	-85 918		-183 074
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F.+18.-19.)	-85 918		-183 074

Szigetvár, 2015.március 31.


BARANYA-VÍZ ZRT.
708 Mohács, Budapesti út. 1.
Banksz.: 50-000096-16041628
Adószám: 24257017-2-02
1


A vállalkozás vezetője

Kiegészítő melléklet


SZIGET-VÍZ KFT.

2014. évi beszámolójához

Szigetvár, 2015. március 31.


SZIGET-VÍZ KFT.
Máttyás Gergő
ügyvezető igazgató




7700 Mohács, Budapesti út. 1.
Banksz.: 50400096-16041628
Adószám: 24257017-2-02

A. Általános jellegű kiegészítések

A SZIGET-VÍZ Korlátolt Felelősségű Társaság 1997. 03. 07. napján alakult meg, melyet a Cégbíróság 1997. 05. 09.-én a Cg. 02-09-064787 számon jegyzett be.

A társaság tagja 17 Önkormányzat, törzstőkéje 2. 500. 000,- Ft készpénz.

A taggyűlés 5/2000.(06. 07.) határozata alapján, a törzstőkét 1. 250. 000,- Ft-tal megemelte az eredménytartalék terhére, melyet a cégbíróság 2000. július 21.-én bejegyzett. Az 1990 évi LXV. tv. 107§ (1) bekezdés C. pontjában meghatározott közmű-vagyon az Önkormányzatok tulajdonába került a Baranya megyei Vízmű Vállalattól, végelszámolási eljárás keretében.

A működtető ingó vagyont, (tárgyi eszköz, raktárkészlet) az Önkormányzatok (kevés kivétellel) a SZIGET-VÍZ KFT-be apportálták. Az apportálás törzstőke emelés keretében valósult meg úgy, hogy az Önkormányzatok szakértő bevonásával a vagyont felértékelték. A beapportált vagyon értéke 37.580.000,- Ft, melyet a cégbíróság 2002. március 13.-án bejegyzett. A GT. taggyűlése 2003. július hó 11. napján hozott 11/2003, Taggyűlési határozat döntésével a törzstőkét 108.330.000,- Ft-tal megemelte, ami készpénzből, és tárgyi apportból állt. A társaság törzstőkéje összesen: 149.660.000,- Ft. A társasági törvény szabályainak megfelelően a SZIGET-VÍZ Kft. taggyűlése 30 MFt-ban állapította meg az 1028. hrsz.-ú ingatlan forgalmi értékét, amelyet a tagok döntő hányadában, 26.590.000,- Ft értékben – a törzstőke emelést követően, tulajdoni arányukhoz igazodó értékkel – a SZIGET-VÍZ Kft-be apportáltak be. Ezen túlmenően ismételt tagja lett a társaságnak Szentlőrinc Város Önkormányzata, aki törzsbetétét apporttal teljesítette. A taggyűlés 2012.évben jegyzett tőkéjét 100-100e Ft-tal emelte, mely 100e Ft-os törzsbetétet Sellye város Önkormányzata, a másik 100e Ft-os törzsbetétet Pogány község Önkormányzata vásárolta meg.

A társaság törzstőkéje 12.537.000.- Ft készpénzből és 164.113.000.- Ft tárgyi apportból áll. A törzstőke összege 176.650.000.- Ft.

A Gazdasági Társaságban jelentős befolyással rendelkezik: Szigetvár Város Önkormányzata, Szigetvár Zrínyi tér. 1 , mely a törzstőke 52,15 %-a.

2013. október 30-án a Sziget-Víz Kft. megalapította 500 eFt törzstőkével a Szigetvári Gyógyfürdő Kft-t. 2014. január 30-án apportálásra került az épület 1/3 része és az ott lévő tárgyi eszközök, ezzel a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. részesedés értéke 441.820 eFt-ra nőtt. 2015. május 8-án további tőkeemelés történt - kemping ingatlan - , ezt követően a jegyzett tőke 456.720 eFt-ra változott. 2014. július 10-én a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. jegyzett tőkéje leszállításra került a várható veszteségek fedezetére az eredménytartalék javára, ezzel egyidejűleg a részesedést a Sziget-Víz Kft. saját tagjai - önkormányzatok részére – teljes mértékben értékesítette. Elhúzódo egyeztetési folyamat után december hónapban a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. az ingatlanhoz kapcsolódó hitelt kiváltotta, ezzel a Sziget-Víz

Kft. ezirányú kötelezettsége megszűnt. A 2014. évben a pénzügyi műveletek és rendkívüli tételek döntő hányadát ezek az események teszik ki.

A Sziget-Víz Kft. 2014. augusztus 31-ig folytatta a gyógyfürdő üzemeltetését.

A gazdasági társaság székhelye Szigetvár, Gyár u.1., honlapjának címe : www.szigetviz.hu.

A gazdasági társaság legfőbb szerve (taggyűlés) élé terjesztett minden jelentést- különösen a mérleget és az eredménykimutatást – a társaság könyvvizsgálója megvizsgál és elkészíti a könyvvizsgálói jelentést.

A társaság könyvvizsgálója : LOCAL TAX Kft.

7623 Pécs, Madách Imre u.5/C

Képviseli : Kertai Mária ügyvezető, Könyvvizsgálói ig.szám . 005922

A vállalkozás fő tevékenysége az ivóvízellátás, szennyvízelvezetés és tisztítás.

A fő tevékenysége mellett az alábbi szolgáltatásokat nyújtja:

- vízközmű beruházások kivitelezésére irányuló építési tevékenység,
- laboratóriumi munkák végzése,
- gépek, eszközök bérbeadása,
- anyageladás
- strandfürdő szolgáltatás
- szálloda üzemeltetés
- kemping szolgáltatás

Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti a könyveit, éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el.

Az eredmény-kimutatást forgalmi költség eljárással, a számviteli törvény 3. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

A mérleg fordulónapja december 31., a mérlegkészítés időpontja március 31.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások:

- az immateriális javak között kimutatott szellemi termékeket beszerzési költségen értékeljük,
- a tárgyi eszközök, egyéb berendezések, felszerelések, járművek beszerzési költségen kerülnek értékelésre,
- a vásárolt készletek átlagos beszerzési áron, a saját termelésű készletek közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre, az önköltség számítási szabályzat szerint.
- A külföldi pénzürtékre szóló követelések ,kötelezettségek MNB árfolyamon történik,

Az értékcsökkenés elszámolása a maradvány értékkel csökkentett bruttó érték és az elhasználódási idő alapján évenként lineárisan.

Az 100.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési vagy előállítási költsége használatba vételkor azonnali értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

Nem számolható el értékcsökkenés a Számviteli Törvény 52.§ (5). bekezdésében felsoroltakra.

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el a Számviteli Törvény 38.§ szerint.

A befektetett eszközöket és forgóeszközöket - a számviteli törvény 52-56. §-okban szereplő értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenés, valamint értékvesztés összegeivel csökkentett - beszerzési, illetve előállítási költségeken kell értékelní, az alábbiak figyelembe vétele mellett:

A céltartalék képzés rendje és a követelésminősítés elvei

A Számviteli törvény 41. § (1) bekezdésében foglaltak szerint társaságunknak az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képeznie a folyamatban lévő ügyletekre, szerződésből származó fizetési kötelezettségekre (garanciális kötelezettségek, korengedményes nyugdíj és végkielégítés fedezetére). A társaság céltartalékot a fenti ügyekre nem képzett.

Az értékvesztés meghatározásának, elszámolásának rendje

Értékvesztés akkor következik be, ha az eszközök mérlegképzéskor ismert piaci ára alacsonyabb azok könyv szerinti értékénél. Ebben az esetben az eszközöket a tényleges piaci értéken kell könyveinkben kimutatni, a különbözetet pedig értékvesztésként kell elszámolni.

Társaságunknál az alábbi eszközcsoporthoz mérülhet fel az értékvesztés elszámolása:

- vásárolt és saját termelésű készletek,
- befektetett pénzügyi eszközök között nyilvántartott részesedések és értékpapírok,
- a forgóeszközök között kimutatott, kizárólag tőzsdén jelzett értékpapírok.

Eredeti rendeltetésének nem megfelelő az a készlet, amely nem felel meg a rá vonatkozó szabványnak, megrongálódott az ezért teljes értékűként nem értékesíthető, illetve felhasználható.

Feleslegesnek tekintendő az a készlet, amelyből a vizsgálatot megelőző egy évben nem volt felhasználás és várhatóan a következő időszakban sem lehet értékesíteni.

Ezeknél a készleteknél az értékvesztés összegét számítások alapján, százalékos mértékben kell meghatározni.

Az értékvesztés összege a fajlagosan kisértékű, 500,-Ft egységár alatti- készleteknél a könyv szerinti értékének arányában határozzuk meg.

A tárgy évben a befektetett eszközökre és készletekre értékvesztést nem számoltunk el.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósnak mutatkozik.

Az elszámolt értékvesztés összege: 32e Ft

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Mátyás Gergő

ügyvezető igazgató

Szigetvár, Battyány u.12.

A beszámolót készítette: Jenei Andrea

Gazdasági vezető Regisztrációs szám: 165931

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése:

A vagyoni helyzet vizsgálatára a mérlegben kimutatott eszközök és források egyes tételeinek egymáshoz mért viszonyát, a saját tőke és a kötelezettségek, a likviditás és a jövedelmezőség alakulását az alábbi mutató számokkal elemezzük.

1. **Tőkeerősség** = Saját tőke / Mérleg főösszeg $\times 100 = 72.986\text{e} / 467.834\text{e} \times 100 = 15,60$
Általánosan elfogadott, hogy a tőkeerősségi mutató ne legyen 30 % -nál alacsonyabb.
2. **Mérleg szerinti eredmény arány** = Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke $\times 100 = -183.074\text{e} / 72.986\text{e} \times 100 = -250,83$
A mutató a saját tőke és a működés évében keletkezett tőke gyarapodásának arányát mutatja meg.
3. **Kötelezettségek aránya** = Kötelezettségek / Mérleg főösszeg $\times 100 = 366.789\text{e} / 467.834\text{e} \times 100 = 78,40$
Általánosan elfogadott, hogy a kötelezettségek aránya ne legyen több 70 %-nál.
4. **Eladósodottsági mutató** = Kötelezettségek / Saját tőke $= 366.789\text{e} / 72.986\text{e} = 5,025$
5. **Befektetett eszközök fedezete** = Saját tőke / Befektetett eszközök $= 72.986\text{e} / 171.161\text{e} = 0,4$
A vállalkozástól elvárható, hogy hosszabb távon befektetett eszközeit saját forrásból finanszírozzák, így a mutató akkor értékelhető kedvezőnek, ha megközelíti, vagy meghaladja az 1 értéket.

6. **Likviditási mutató** = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek = 294.773 e / 366.789 e = 0,8

A leggyakrabban alkalmazott likviditási mutató a forgóeszközök értékét viszonyítja, a rövid lejáratú kötelezettségekhez. A vállalkozás akkor minősül fizetőképességnek, ha a likvideszközök nagysága meghaladja a rövid lejáratú kötelezettségeket. A likviditási mutató elfogadható értéke 1,3 felett van.

7. **Likviditási gyorsráta** = Forgóeszközök – Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek = 294.773 e - 36.776 e / 366.789 e = 0,7

A likviditási mutató korrigált változata a likviditási gyorsráta, melynek elvárt értéke minimálisan 1 körül mozogjon.

8. **Eszközarányos jövedelmezőség** = Adózott eredmény / Eszközök összesen = -183.074 e / 467.834 e = -0,39

9. **Árbevételarányos jövedelmezőség** = Adózott eredmény / Nettó árbevétel x 100 = -183.074 / 1.134.987 e x 100 = -0,16

10. **Tőkearányos jövedelmezőség** = Adózott eredmény / Saját tőke x 100 = -183.074 e / 72.986 e x 100 = -250,83

B. Speciális jellegű kiegészítések

B/I. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása:

Immateriális javak

	Ezer Ft-ban		
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	243.354	2.030	245.384
2. Tárgyévi növekedés	0	145	145
3. Tárgyévi csökkenés	70.000	0	0
4. Bruttó érték	173.354	2.175	245.529
5. Nyitó halmozott értékcsökk.	152.436	1.499	153.935
6. Tárgy évi értékcsökkenés	6.000	430	6.430
7. Értékcsökkenés egyéb vál.	0	0	0
8. Halmozott értékcsökkenés	158.436	1.929	160.365
9. Záró nettó érték	14.918	246	15.164

Tárgyi eszközök

Ezer Ft-ba

	<i>Ingatlanok</i>	<i>Műszaki ber.</i>	<i>Egyéb ber.</i>	<i>Összesen</i>
1. Nyitó bruttó érték	931.045	152.427	55.964	1.139.436
2. Tárgyévi növekedés	0	19.027	976	20.003
3. Tárgyévi csökkenés	-577.604	-18.687	-2.284	-598.575
4. Bruttó érték	353.441	152.767	54.656	560.864
5. Nyitó halmozott értékcsökk.	219.585	114.226	48.154	381.965
6. Tárgy évi értékcsökkenés	11.512	8.884	2.506	22.902
7. Értékcsökkenés egyéb vál.	0	0	0	0
8. Halmozott értékcsökkenés	231.097	123.110	50.660	404.867
9. Záró nettó érték	122.344	29.657	3.996	155.997

Az immateriális javak, illetve tárgyi eszközök növekedése beszerzésből (20.148 e Ft) származik, a csökkenés értékesítés, apportálás, selejtezés miatt történt a tárgy évben. A táblázat a 2014. december 31.-i bruttó értéket, a használatbavétel idejétől elszámolt terv szerinti amortizációt, valamint a 2014. december 31.-i nettó értéket tartalmazza. Terven felüli amortizáció elszámolását kiváltó esemény nem történt. Az 100.000,- Ft egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök költségként elszámolt értékcsökkenése: 1.930.540,- Ft.

Támogatások kimutatása:

A 2014. évi költségvetésről szóló 2013. évi CCXXX.törvény 76. § (2) a. pontjában biztosít a lakossági ivóvíz szolgáltatás magas ráfordítás (498 Ft/m³) ellentételezésére támogatást. Az Állami támogatás, a lakossági ivóvíz szolgáltatás fajlagos költségének csökkentésére használható fel. A támogatási igényünket 43 település ivóvíz szolgáltatás magas fajlagos költségcsökkentésére adtuk be, melyre a Tárcaközi Bizottság 49.778.200,- Ft-ot ítelt meg. Az odaítélt támogatás - 8/2014 BM rendelet 7.§ 3 bekezdés alapján- 2014. december 31-éig kell az önkormányzatoknak átutalni részünkre.

A Baranya Megyei Munkaügyi Központ által adott támogatások :2.125 e Ft.

A veszélyes hulladék kimutatása :

2014. évben keletkezett olajos hulladékok elszállítását a Multi Grade kft.(1114

Budapest,Szabolcska u.10/a) és Pécsi Környezetvédelmi kft. végezte, az ártalmatlanítás helye :

- Pécsi Környezetvédelmi kft.. (7630 Pécs, Zsolnay V.u.45.)
- Multi Grabe kft.(1114 Budapest, Szabolcska u.10/a)

A SZIGET-VÍZ Kft. tevékenysége során keletkező veszélyes hulladékok

Hulladék megnevezése	EWC-kód	Telephelyen 2012.12.31 [kg]	Keletkező hulladék mennyisége 2013. év	Elszállított mennyiség [kg]	Elszállítás időpontja	Telephelyen 2013.12.31 [kg]
Fáradt olaj	13 02 05	55	260	300	2014.12.17	15
Olajos flakon	15 01 10	14	15	25	2014.12.17	4
Olajos hordó	15 01 10	0	25	25	2014.12.17	0
Olajszűrő	16 01 07	13	17	25	2014.12.17	5
Olajos rongy	15 02 02	6	18	20	2014.12.17	4
Olajjal szennyezett homok	15 02 02	35	125	150	2014.12.17	10
Akkumulátorok	16 06 01	15	405	405	2014.12.18	15
Festékes göngyöleg	15 01 10	60	15	0	-	75
Arzénes vasiszap	19 02 05	0	995	995	2014.10.28	0
Oldószerek	07 01 03	7	0	0	-	7
Laboratóriumi vegyszerek	16 05 06	180	0	0	-	180
Azbesztcement cső	17 06 05	0	0	0	-	0

Aktív időbeli elhatárolások:

Költségek aktív időbeli elhatárolása : 1.900.000,-Ft, Vajszló 2015.évi eszközhasználati díja.

Passzív időbeli elhatárolások :

Bevételek passzív időbeli elh. : 700.000,-Ft, Best Contrast 2015.évi próbaüzem lefolytatása,

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 26.628.271,-Ft ,Közműfejlesztések elhatárolása

Költségek passzív időbeli elhatárolása : 730.671,-Ft, Bükkösi szennyvíztelep 2014.évi villany számlája.

B/II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredmény-kimutatás, forgalmi költség eljárással készül, itt mutatjuk be az aktivált saját teljesítmények értékének részletezését, a költségek költségnemenkénti megbontását.

Az összköltség eljárás „A” változat szerint:

(adatok ezer forintban)

	Előző év	Tárgyév
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0

III. Egyéb bevételek	66.468	335.635
05. Anyagköltség	286.412	273.958
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	253.271	212.974
07. Egyéb szolgáltatások értéke	24.412	21.860
08. Eladott áruk beszerzési értéke	18.090	31.272
09. Eladott (közvetített) szolg.értéke	32.355	49.958
IV. Anyagjellegű ráfordítás	614.540	590.022
10. Bér költség	365.657	356.031
11. Személyi jellegű egyéb kifizetés	32.518	30.179
12. Bérjárulékok	86.131	86.541
V. Személyi jellegű ráfordítás	484.306	472.751
VI. Értécsökkenési leírás	91.718	29.332
VII. Egyéb ráfordítás	136.589	376.306

Az értékesítés nettó bevételének megbontása főbb tevékenységenként :

Alap tevékenység :	ezer Ft
➤ víztermelés,-kezelés,-elosztás :	507.554
➤ szennyvízelvezetés,-tisztítás :	234.567
Alap tevékenység kívüli :	
➤ vízközmű beruh. kivitelezésére irányuló építési tev.:	91.736
➤ laboratóriumi munkák végzése:	8.106
➤ közvetített szolgáltatások :	49.959
➤ kemping üzemeltetés :	15
➤ anyageladás :	35.266
➤ egyéb vízellátási tevékenység:	2.454
➤ gyógyfürdő, melegvíz szolg.:	104.787
➤ tanuszoda üzemeltetés :	41.434
➤ egyéb szennyvíz szolgáltatás:	14.658
➤ szálloda szolgáltatás:	21.808
➤ egyéb tevékenység:	23.342

Egyéb bevételek :

❖ értékesített tárgyi eszköz:(tanuszoda eladása és utánfutó)	277.716
❖ a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett bev.	4.592
❖ visszafizetési köt. nélkül kapott támogatás	52.615
❖ biztosító által fizetett kártérítés	499
❖ különféle egyéb bevételek	213

C. Tájékoztató jellegű kiegészítések

A tárgy évben foglalkoztatott munkavállalók létszáma és javadalmazása:

Állománycsoport	Bérköltség	Létszám
	e Ft	fő
1.Fizikai	207.957	91
2.Műszaki	54.231	14
3.Adminisztratív	81.025	50
4.Részmunkaidős	7.976	11
5.Nyugdíjas	3.402	3
6.Egyéb bérköltség	1.440	

A Kft. bérként 356.030.818,- Ft-ot fizetett ki a tárgyidőszakban és az év folyamán betegszabadság igénybevétele miatt kifizetett összeg 2.561.363,-Ft.

A munkavállalóknak fizetett személyi jellegű kifizetés 11.433.246,- Ft.

Az átlagos állományi létszám 2014 évben 169 fő volt .

A felügyelő bizottsági tagoknak folyósított járandóság: 1.440.000,- Ft.

A KFT vezetését 1 fő látja el, a tevékenységéért járó fizetés: 11.040 ezer Ft. A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a kifizetett összeg 1.440 e Ft, egyéb díj fizetés nem történt.

D.Cash flow kimutatás

	Ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
<i>I.Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás:</i>	-35 237	192 605
1. Adózás előtti eredmény	-83 485	-183 074
2. Elszámolt amortizáció	91 718	29 332
3. Elszámolt értékvesztés	3 203	32
4. Céltartalék képzés és elszámolás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-394	385 862
6. Szállítói kötelezettség változása	-81 012	14 491
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	21 468	29 958
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-15 800	1 763
9. Vevőkövetelés változás	-36 107	-77 018
10. Forgóeszközök (vevő,pénzesz. nélkül)változása	-2 453	-6 841
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-2 156	-1 900

12. Fizetett adó	-2 433	0
13. Fizetett osztalék	0	0
<i>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás:</i>	-6 676	267 776
14. Befektetett eszközök beszerzése	-7 570	-9 940
15. Befektetett eszközök eladása	894	277 716
16. Kapott osztalék	0	0
<i>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás:</i>	-36 545	-461 705
17. Részvénykibocsátás bevétele (törzstőke)	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19. Hitelfelvétel	9 000	38 809
20. Hosszú lejáratú kölcsön törlesztése	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22. Részvénybevonás	0	0
23. Kötvény visszafizetés	0	0
24. Hiteltörlesztés, visszafizetés	-44 736	-496 602
25. Véglegesen átadott pénzeszköz	-809	-4 912
26. Alapítókkal szembeni kötelez.	0	0
<i>V. Pénzeszközök változása:</i>	78 458	1 324

E. A 2011. évi CCIX. törvény 49. §-ban foglalt számviteli szétválasztás :

Ennek a Sziget-Víz Kft a Vksztv. 49. §. (5) bekezdés alapján legalább önálló mérleg és eredménykimutatás készítésével tesz eleget az engedélyes és másodlagos tevékenységre vonatkozóan. Ez a tevékenységi beszámoló **-1.számú melléklet-** az 58/2013. (II.27) Korm rendelet 93. §-a szerint, mely az önköltségszámítási szabályzat és a számviteli politikában leírtak szerint történt.

A Számviteli szétválasztás alapelvei:

- elsődlegesen minden felmerülő költség, ráfordítás, árbevétel az ágazatának megfelelően kerül feladásra,
- tekintettel a másodlagos tevékenység végzésére, a közvetlenül víziközmű ágazatokra nem terhelhető költségeket, ráfordításokat megfelelő vetítési alapok segítségével osztja szét, melyet az önköltségszámítási szabályzat tartalmaz.
- a társaság a számviteli szétválasztás alkalmazása során az egyszerűsége, teljes körűsége, az áttekinthetősége és az állandóságra teszi a hangsúlyt.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)				eFt
A tétel megnevezése	Engedélyes	Másodlagos	Összesen	
A. Befektetett eszközök	102 000	69 161	171 161	
I. Immateriális javak		15 164	15 164	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0		
3. Vagyoni értékű jogok		15 164	15 164	
4. Szellemi termékek		0		
5. Üzleti vagy cégérték		0		
6. Immateriális javakra adott előlegek		0		
7. Immateriális javak érték helyesbítése		0		
II. Tárgyi eszközök	102 000	53 997	155 997	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	79 996	42 348	122 344	
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 391	10 266	29 657	
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 613	1 383	3 996	
4. Tenyészállatok		0		
5. Beruházások, felújítások		0		
6. Beruházásokra adott előlegek		0		
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		0		
III. Befektetett pénzügyi eszközök		0		
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		0		
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		0		
3. Egyéb tartós részesedés		0		
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		0		
5. Egyéb tartósan adott kölcsön		0		
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		0		
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		0		
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		0		
B. Forgóeszközök	216 921	77 852	294 773	
I. Készletek	12 273	24 503	36 776	
1. Anyagok	12 273	5 367	17 640	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		0		
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		0		
4. Késztermékek		0		
5. Áruk		19 136	19 136	
6. Készletekre adott előlegek		0		
II. Követelések	204 243	53 134	257 377	
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	199 121	50 423	249 544	
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		0		
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0		
4. Váltókövetelések		0		
5. Egyéb követelések	5 122	2 711	7 833	
6. Követelések értékelési különbözete		0		
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		0		
III. Értékpapírok		0		
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		0		
2. Egyéb részesedés		0		
3. Saját részvények, saját üzletrészek		0		
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		0		
5. Értékpapírok értékelési különbözete		0		
IV. Pénzeszközök	405	215	620	
1. Pénztár, csekkek	233	124	357	
2. Bankbetétek	172	91	263	
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 900		1 900	
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása				
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 900		1 900	
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközök (Aktívák) összesen:	320 821	147 013	467 834	

MÉRLEG Források (passzívák)				eFt
A tétel megnevezése	Engedélyes	Másodlagos	Összesen	
D. Saját tőke	162 185	-89 199	72 986	
I. Jegyzett tőke	115 504	61 146	176 650	
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		0		
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0		
III. Tőketartalék		0		
IV. Eredménytartalék	51 923	27 487	79 410	
V. Lekötött tartalék		0		
VI. Értékelési tartalék		0		
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		0		
2. Valós értékelés értékelési tartaléka		0		
VII. Mérleg szerinti eredmény	-5 242	-177 832	-183 074	
E. Céltartalékok		0		
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		0		
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		0		
3. Egyéb céltartalék		0		
F. Kötelezettségek	239 828	126 961	366 789	
I. Hátrasorolt kötelezettségek		0		
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0		
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő v.		0		
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		0		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0		
2. Átváltoztatható kötvények		0		
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		0		
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		0		
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0		
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0		
7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő v.		0		
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	239 828	126 961	366 789	
1. Rövid lejáratú kölcsönök		0		
Ebből: az átváltoztatható kötvények		0		
2. Rövid lejáratú hitelek	25 376	13 433	38 809	
3. Vevőktől kapott előlegek		0		
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	149 862	79 334	229 196	
5. Váltótartozások		0		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0		
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő v.		0		
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	64 591	34 193	98 784	
9. Kötelezettségek értékelési különbözete		0		
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		0		
G. Passzív időbeli elhatárolások	28 059	0	28 059	
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		0		
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	731	0	731	
3. Halasztott bevételek	27 328	0	27 328	
H. Szétválasztási különbözet	0	0		
Források (PASSZÍVÁK) összesen:	430 072	37 762	467 834	

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÜLT EREDMÉNYKIMUTATÁS				eFt
	A tétel megnevezése	Engedélyes	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	742 121	392 866	1 134 987
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		0	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	742 121	392 866	1 134 987
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		0	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)		0	
III.	Egyéb bevételek	49 778	285 857	335 635
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	190 603	83 355	273 958
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	122 655	90 319	212 974
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	21 938	-78	21 860
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	31 272	31 272
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	49 958	49 958
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	335 196	254 826	590 022
10.	Béreköltség	242 876	113 155	356 031
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 598	8 581	30 179
12.	Bérfárulékok	59 931	26 610	86 541
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	324 405	148 346	472 751
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 135	13 197	29 332
VII.	Egyéb ráfordítások	121 405	254 901	376 306
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-5 242	7 453	2 211
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyereség	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	49	49
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	49	49
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	451 720	451 720
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	10 221	10 221
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	19 247	19 247
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	481 188	481 188
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	-481 139	-481 139
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	-5 242	-473 686	-478 928
X.	Rendkívüli bevételek	0	751 839	751 839
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	455 985	455 985
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	295 854	295 854
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	-5 242	-177 832	-183 074
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	Adózott eredmény (E-XII)	-5 242	-177 832	-183 074
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	-5 242	-177 832	-183 074

FORGALMI KÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÜLT EREDMÉNYKIMUTATÁS				eFt
	A tétel megnevezése	Engedélyes	Másodlagos tevékenység	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	742 121	392 866	1 134 987
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	742 121	392 866	1 134 987
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	533 653	262 865	796 518
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	31 272	31 272
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	49 958	49 958
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	533 653	344 095	877 748
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	208 468	48 771	257 239
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	623	623
07.	Igazgatási költségek	142 083	71 651	213 734
08.	Egyéb általános költségek	0	0	0
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	142 083	72 274	214 357
V.	Egyéb bevételek	49 778	285 857	335 635
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
VI.	Egyéb ráfordítások	121 405	254 901	376 306
	ebből: értékvesztés		32	32
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI)	-5 242	7 453	2 211
09.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	49	49
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	49	49
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	451 720	451 720
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	10 221	10 221
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	19 247	19 247
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	481 188	481 188
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VII-VIII)	0	-481 139	-481 139
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	-5 242	-473 686	-478 928
IX.	Rendkívüli bevételek	0	751 839	751 839
X.	Rendkívüli ráfordítások	0	455 985	455 985
D.	Rendkívüli eredmény (IX-X)	0	295 854	295 854
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	-5 242	-177 832	-183 074
XI.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	Adózott eredmény (±E-XI)	-5 242	-177 832	-183 074
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+18-19)	-5 242	-177 832	-183 074