

## Kiegészítő melléklet

### 1. Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a Szombathely-Olad Plató Víziközmű Társulat 2013. január 1-től 2013. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszábeli háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás 2001.04.05-án kezdte meg a tevékenységét.

A cégbírósági bejegyzés száma: 18 - 16 - 000038

A cég székhelye: 9700 Szombathely, Géfin Gyula 22.

Adószáma: 12635984 - 1 - 18

Statisztikai számjel: 12635984 7112 134 18

A társaság jegyzett tőkéje: 2 326 467 ezer Ft

A vállalkozás tulajdonosai: A Társulat érdekeltségi területén ingatlan tulajdonjoggal rendelkező természetes és jogi személyek

A vállalkozás fő tevékenysége: Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

A Társulat Elnöke: Jelinek Endre

### 2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

#### A könyvvezetés módja, beszámoló formája

A társaság könyvvezetési kötelezettségének a kettős könyvvitel rendszerében tesz eleget, „A” típusú mérleget és „A” (összköltség) típusú eredmény-kimutatást készít.

A Szombathely-Olad Plató Víziközmű Társulat 2013-as év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból, kiegészítő mellékletből áll.

A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben foglalta össze a vállalkozás. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a társaság a számviteli törvény előírásai szerint vezesse. A

A társaság a felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A társaság a 6-7. számlaosztályokat nem használja.

Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítja meg.

A pénzügyi műveletek bevételei és pénzügyi műveletek ráfordításai között a társaság a számviteli törvény előírásai szerinti tételeket (árfolyamdifferenciákat, kamatokat, kamatjellegű tételeket) mutatja ki.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki a társaság, amelyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek és nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

**Könyvvezetés pénzneme:** A társaság a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

**Üzleti év:** A beszámoló a 2013. január 1-től 2013. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013.12.31.

**Mérlegkészítés időpontja:** A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő január 31-e.

**A beszámoló készítésért felelős:** A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős szervezet, illetve személy neve és regisztrációs száma: Vasi T-Metall Kft. (adószáma: 12541463-218), Feketéné Czeglédi Katalin regisztrációs száma: 115 359.

**Könyvvizsgálat:** A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

**Jelentős összegű hibák értelmezése:** Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy minimum az 1 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételt közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

**Lényeges hibák értelmezése:** A számviteli törvény 2013. január 1-től nem értelmezi.

**Bizonylati elv, bizonylati fegyelem:** A Társaság minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásának állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot állít ki. A szabályszerűen kiállított bizonylatok adatait pedig a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíti. A nyilvántartások és bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetősége biztosított.

Jelen kiegészítő melléklet a számviteli törvény 16.§ (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

**Számviteli alapelvek:** A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a Számviteli törvényben meghatározott alapelvek érvényesülnek.

### 3. Az eszközök és források értékelése

Az értékelési elvek, eljárások nem változtak az előző évhez képest.

**Immateriális javak, tárgyi eszközök:** A Társaság az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével. Az értékcsökkenés tervezésekor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott. Az értékcsökkenés elszámolása havonta/negyedévente/évente történik.

**Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:**

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell. Ha a vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. Nem számolható el a terven szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágoknál, tárgyi eszközöknél. A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

**Befektetett pénzügyi eszközök:** A befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti (bekerülési) értéken épülnek az eszközök közé. A kamatozó értékpapírok értéke nem tartalmazza a vételárban elismert kamatot

**Készletek:** A Víziközmű társulatnál készletek kezelése a tevékenység jellegéből adódóan nem fordul elő.

**Követelések:** A vállalkozás 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 számol el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést a vállalkozás visszaírással csökkenti.

**Értékpapírok:** Az értékpapírok, pénzeszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe. Forgatási célú értékpapírral év végén a vállalkozás nem rendelkezett.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a számviteli törvény általános elvárásai szerint történik.

#### 4. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

| Az eszközök szerkezete és változásai az egyszerűsített éves beszámoló szerint |                  |                  |                 |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| Megnevezés                                                                    | Előző év         | Tárgyév          | Eltérés (+/-)   | Eltérés (%) |
| <b>1 A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>                                               | <b>1 196 008</b> | <b>1 174 188</b> | <b>- 21 820</b> | <b>- 2</b>  |
| 2 I. Immateriális javak                                                       | 45               | 25               | - 20            | - 44        |
| 4 II. Tárgyi eszközök                                                         | 1 195 963        | 1 174 163        | - 21 800        | - 2         |
| 6 III. Befektetett pénzügyi eszközök                                          |                  |                  |                 |             |
| <b>9 B FORGÓESZKÖZÖK</b>                                                      | <b>4 952</b>     | <b>8 509</b>     | <b>3 557</b>    | <b>72</b>   |
| 10 I. Készletek                                                               |                  |                  |                 |             |
| 11 II. Követelések                                                            | 2                | 1                | - 1             | - 50        |
| 14 III. Értékpapírok                                                          |                  |                  |                 |             |
| 16 IV. Pénzeszközök                                                           | 4 950            | 8 508            | 3 558           | 72          |
| 17 C. Aktív időbeli elhatárolások                                             |                  |                  |                 |             |
| <b>18 ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                                   | <b>1 200 960</b> | <b>1 182 697</b> | <b>- 18 263</b> | <b>- 2</b>  |

**Befektetett eszközök**

Az immateriális javak adatai: Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 25 ezer Ft.

Az immateriális javak összevont mozgásának alakulása (adatok eFt-ban):

| Immateriális javak                                           | 2012. december 31. | Növekedés | Átsorolás | 2013. december 31. |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|-----------|--------------------|
| <b>Bruttó érték</b>                                          |                    |           |           |                    |
| 3. Vagyoni értékű jogok                                      | 59                 |           |           | 59                 |
| <b>Immateriális javak bruttó értéke összesen</b>             |                    |           |           |                    |
|                                                              |                    |           |           |                    |
| <b>Halmazott értékcsökkenés</b>                              |                    |           |           |                    |
| 3. Vagyoni értékű jogok                                      | 14                 | 20        |           | 34                 |
| <b>Immateriális javak halmazott értékcsökkenése összesen</b> |                    |           |           |                    |
|                                                              |                    |           |           |                    |
| <b>Nettó érték</b>                                           |                    |           |           |                    |
| 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke                      |                    |           |           |                    |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                      |                    |           |           |                    |
| 3. Vagyoni értékű jogok                                      | 45                 | 20        |           | 25                 |
| 4. Szellemi termékek                                         |                    |           |           |                    |
| <b>Immateriális javak nettó értéke összesen</b>              | 45                 | 20        |           | 25                 |

A tárgyi eszközök adatai: Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 1 174 163 ezer Ft. A vállalat az értékcsökkenési leírás elszámolására a társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A száz-ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti.

Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása (adatok ezer Ft-ban):

| Tárgyi eszközök                                           | 2012. december 31. | Növekedés | Átsorolás | 2013. december 31. |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|-----------|-----------|--------------------|
| <b>Bruttó érték</b>                                       |                    |           |           |                    |
| 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok        |                    |           |           |                    |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                  |                    |           |           |                    |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek            | 167                |           |           | 167                |
| 4. Tenyészállatok                                         |                    |           |           |                    |
| 5. Beruházások és felújítások                             | 1 195 861          | - 21 756  |           | 1 174 105          |
| <b>Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen</b>             | 1 196 028          | - 21 756  |           | 1 174 272          |
|                                                           |                    |           |           |                    |
| <b>Halmazott értékcsökkenés</b>                           |                    |           |           |                    |
| 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok        |                    |           |           |                    |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                  |                    |           |           |                    |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járműve             | 65                 | 44        |           | 109                |
| <b>Tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenése összesen</b> | 65                 | 44        |           | 109                |
|                                                           |                    |           |           |                    |
| <b>Nettó érték</b>                                        |                    |           |           |                    |
| 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok        |                    |           |           |                    |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                  |                    |           |           |                    |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek            | 167                | 44        |           | 58                 |
| 4. Tenyészállatok                                         |                    |           |           |                    |
| 5. Beruházások és felújítások                             | 1 195 861          | - 21 756  |           | 1 174 105          |
| 6. Beruházásokra adott előlegek                           |                    |           |           |                    |
| 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                      |                    |           |           |                    |
| <b>Tárgyi eszközök nettó értéke összesen</b>              | 1 195 963          | - 21 800  |           | 1 174 163          |

**A beruházások az alábbiak szerint változtak:**

| Megnevezés    |                                                  | 2012. 12.31. Érték (e Ft) | 2013. 12. 31. Érték (eFt) | Változás (e Ft) |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|
| 1.            | Víz-csatorna-csapadékvíz                         | 701 984                   | 685 354                   | - 16 630        |
| 2             | Felmenő utak (Jégpince-Parkerdei u.-Marton Á.u.) | 97 962                    | 94 199                    | - 3 763         |
| 3             | Gázellátás                                       | 123 600                   | 123 600                   | 0               |
| 4             | Telek kialakítás                                 | 8 431                     | 8 431                     | 0               |
| 5.            | Villany kialakítás                               | 175 401                   | 175 401                   | 0               |
| 6.            | Út, járda, parkoló kialakítása                   | 65 302                    | 63 602                    | - 1 700         |
| 7.            | Út-, közmű építés, vízhálózat kiépítése          | 23 181                    | 23 518                    | 337             |
| Mindösszesen: |                                                  | 1 195 861                 | 1 174 105                 | - 21 756        |

2011. évi határozat és kárkimutató most jutott a könyvelés tudomására, így a Vegyépszer Zrt. garanciális követelése kivezetésre került, csökkentve az egyes beruházási vagyonelemek értékét, mivel a műszaki ellenőr megállapítása alapján a munkák nem teljes mértékben készültek el. Mivel a Vegyépszer Zrt.-vel szemben valószínűleg követelés behajtására sor nem kerül, így a további követelés előírását a számviteli törvényi előírásoknak megfelelően – kétes követelés a mérlegben nem mutatható ki – nem írtuk elő.

Tulajdonképpen a beruházás tekintetében látványos változás 2013. évben nem történt.

Ad. 1.) Víz-csatorna-csapadékvíz a csökkenés értéke fenti tény miatt 16 630 ezer Ft

Ad. 2.) Felmenő utak: Vegyépszer követelés kivezetés miatti csökkenés 3 763 ezer Ft

Ad. 6.) Út, járda, parkoló kialakítás: Vegyépszer követelés kivezetés miatti beruházás érték csökkenés 1700 ezer Ft

Ad. 7.) Út-, közmű építés, vízhálózat kiépítése: Homok utca - Síp utca ideiglenes csapadékvíz puffertároló megszüntetése, Síp utca profilozása, kátyúzás zúzottkővel, melynek értéke 1 249 ezer Ft. Vegyépszer kivezetés miatti csökkenés 915 ezer Ft

**A befektetett pénzügyi eszközök adatai:** Befektetett pénzügyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 0 ezer Ft. Értékpapírral, adott kölcsönrel, hosszú lejáratú bankbetétrel a vállalkozás a mérleg fordulónapon nem rendelkezett.

**Forgóeszközök**

A forgóeszközök állománya 8 509 ezer Ft, amelyből 1 ezer Ft a követelések egyenlege.

**Készletek:** Év végi záró egyenlege: 0 ezer Ft

**Követelések:** Év végi záró egyenlege: 1 ezer Ft, NAV Szociális hozzájárulási adó követelés. Vevőkkel szembeni követelés összege: 0 ezer Ft.

**Értékpapírok:** Az értékpapírok záró egyenlege: 0 ezer Ft.

**Pénzeszközök:** A pénzeszközök záró egyenlege: 8 508 ezer Ft

- Pénztár 460 ezer Ft, ebből az alpenztárban szereplő összeg 312 ezer Ft
- Bankbetétek 8 048 ezer Ft

**Aktív időbeli elhatárolások:** Év végi záró egyenlege: 0 ezer Ft

## A mérlegben szereplő források értékelése

| A források szerkezete és változásai az egyszerűsített éves beszámoló szerint |                  |                  |                 |             |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| Megnevezés                                                                   | Előző év         | Tárgyév          | Eltérés (+/-)   | Eltérés (%) |
| <b>19 D. SAJÁT TŐKE</b>                                                      | <b>1 145 361</b> | <b>1 150 237</b> | <b>4 876</b>    | <b>0</b>    |
| 20 I. Jegyzett tőke                                                          | 2 326 467        | 2 326 467        | 0               | 0           |
| 22 II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)                             | - 1 156 072      | - 1 139 266      | 16 806          | - 1         |
| 23 III. Tőketartalék                                                         |                  |                  |                 |             |
| 24 IV. Eredménytartalék                                                      | - 15 776         | - 25 035         | - 9 259         | 59          |
| 25 V. Lekötött tartalék                                                      |                  |                  |                 |             |
| 26 VI. Értékelési tartalék                                                   |                  |                  |                 |             |
| 29 VII. Mérleg szerinti eredmény                                             | - 9 258          | - 11 929         | - 2 671         | 29          |
| 30 E. CÉLTARTALÉKOK                                                          |                  |                  |                 |             |
| <b>31 F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>                                                 | <b>55 467</b>    | <b>32 460</b>    | <b>- 23 007</b> | <b>- 41</b> |
| 32 I. Hátrasorolt kötelezettségek                                            |                  |                  |                 |             |
| 33 II. Hosszú lejáratú kötelezettségek                                       |                  |                  |                 |             |
| 34 III. Rövid lejáratú kötelezettségek                                       | 55 467           | 32 460           | - 23 007        | - 41        |
| 37 G. Passzív időbeli elhatárolások                                          | 132              |                  | - 132           |             |
| <b>38 FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                  | <b>1 200 960</b> | <b>1 182 697</b> | <b>- 18 263</b> | <b>- 2</b>  |

### Saját tőke

A vállalkozás saját tőkéje: 1 145 361 ezer Ft.

**Alapítói hozzájárulás:** Záró értéke a mérleg fordulónapján 2 326 467 ezer Ft. Jegyzett, de még be nem fizetett alapítói hozzájárulás a vállalkozásnál: - 1 139 266 ezer Ft.

| MEGNEVEZÉS                                                | ÖSSZEG            |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| 2013. január 1-i nyitó befizetetlen alapítói hozzájárulás | 1 156 072 ezer Ft |
| 2013. évi fejlesztési hozzájárulás befizetések            | 16 806 ezer Ft    |
| 2013. december 31-i befizetetlen alapítói hozzájárulások  | 1 139 266 ezer Ft |

**Tőketartalék:** Értéke évváráskor 0 ezer Ft.

**Tőkeváltozás:** Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: - 25 035 ezer Ft.

**Lekötött tartalék:** Értéke évváráskor 0 ezer Ft.

**Értékelési tartalék:** Értéke évváráskor 0 ezer Ft

**Mérleg szerinti eredmény:** A tárgyévben a vállalkozás mérleg szerinti eredménye: - 11 929 ezer Ft.

**Céltartalékok:** 2013-ban a vállalkozás céltartalékot nem képzett. Nincs a vállalkozásnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

### Kötelezettségek

**A hosszú lejáratú kötelezettségek:** Év végi záró állomány: 0 ezer Ft. Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek: Év végi záró állománya: 32 460 ezer Ft.

| Megnevezés                             | Összeg (e Ft) |
|----------------------------------------|---------------|
| Szállítók: Belföldi szolgáltatók       | 0             |
| Beruházási szállítók                   | 32 000        |
| HM letétből fizetett szállítói számla  | 460           |
| <b>Rövid lejáratú kötelezettségek:</b> | <b>32 460</b> |

**Passzív időbeli elhatárolások:** A vállalkozás tárgyévi eredményt módosító, csökkentő könyvelési tételeként 0 ezer Ft-ot számolt el.

#### 5. Az eredmény-kimutatásban szereplő értékek bemutatása

A társaság "A" típusú, összköltség szemléletű eredmény-kimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

| Egyszerűsített eredmény-kimutatás adatai          |                |                 |                 |             |
|---------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------|
| Megnevezés                                        | Előző év       | Tárgyév         | Eltérés (+/-)   | Eltérés (%) |
| 1 I. Értékesítés nettó árbevétele                 |                |                 | 0               | -           |
| 2 II. Aktivált saját teljesítmények értéke        |                |                 | 0               | -           |
| 3 III. Egyéb bevételek                            | 100            | 1 613           | 1 513           | 1 513       |
| 5 IV. Anyagjellegű ráfordítások                   | 7 625          | 5 270           | - 2 355         | - 31        |
| 6 V. Személyi jellegű ráfordítások                | 0              | 4 699           | 4 699           | -           |
| 7 VI. Értékcsökkenési leírás                      | 46             | 64              | 18              | 39          |
| 8 VII. Egyéb ráfordítások                         | 76             | 659             | 583             | 767         |
| <b>10 A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b> | <b>- 7 647</b> | <b>- 9 079</b>  | <b>- 1 432</b>  | <b>19</b>   |
| <b>15 B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>         | <b>170</b>     | <b>- 2 850</b>  | <b>- 3 020</b>  | <b>-</b>    |
| <b>16 C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>       | <b>- 7 477</b> | <b>- 11 929</b> | <b>- 4 452</b>  | <b>60</b>   |
| <b>19 D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>                  | <b>- 1 781</b> |                 | <b>- 10 148</b> | <b>570</b>  |
| <b>20 E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>               | <b>- 9 258</b> | <b>- 11 929</b> | <b>- 2 671</b>  | <b>29</b>   |
| <b>22 F. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>                     | <b>- 9 258</b> | <b>- 11 929</b> | <b>- 2 671</b>  | <b>29</b>   |
| <b>25 G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>             | <b>- 9 258</b> | <b>- 11 929</b> | <b>- 2 671</b>  | <b>29</b>   |

#### Költségek, ráfordítások (ezer Ft)

| MEGNEVEZÉS                               | 2012         | 2012          |
|------------------------------------------|--------------|---------------|
| anyagköltség (51)                        | 34           | 12            |
| igénybevett szolgáltatások (52)          | 7 462        | 5 107         |
| egyéb szolgáltatások (53)                | 129          | 151           |
| eladott áruk besz.értéke (814)           |              |               |
| közvetített szolgáltatások (815)         |              |               |
| személyi jellegű ráfordítások (54-55-56) |              | 4 699         |
| értékcsökkenés (57)                      | 46           | 64            |
| egyéb ráfordítás (86)                    | 76           | 659           |
| <b>Összesen</b>                          | <b>7 747</b> | <b>10 692</b> |

**Az anyagjellegű szolgáltatások és személyi jellegű ráfordítások költségeinek részletezése:**

| MEGNEVEZÉS                                                           | ÖSSZEG (e Ft) |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|
| Irodaszer, nyomtatvány                                               | 12            |
| Könyvelési díj                                                       | 1 274         |
| Ügyvédi díj                                                          | 1 577         |
| Telefon, posta költség                                               | 145           |
| Egyéb                                                                | 40            |
| Terület tisztítás, bozót irtás                                       | 2 058         |
| Végrehajtási költség, perköltség, földhivatali eljárás díja          | 13            |
| Bankköltség                                                          | 77            |
| Hatósági díj                                                         | 74            |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>                            | <b>5 270</b>  |
| MEGNEVEZÉS                                                           | ÖSSZEG (e Ft) |
| Tiszteletdíj                                                         | 3 700         |
| Egyéb személyi jellegű kifizetések (alkalmi munkavállalói kifizetés) | 0             |
| Tiszteletdíj után fizetendő járulékok                                | 999           |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>                        | <b>4 699</b>  |

**A létszám- és bérigazgatás főbb adatai**

A vállalkozás bérköltségként 0 ezer Ft-ot fizetett ki a tárgyidőszakban. Az átlagos állományi létszám a 2013. évben 0 fő volt. A tárgyévi személyi jellegű egyéb kifizetések összege: 3 700 Ft. 2013. évben került kifizetésére a 2012. évi tiszteletdíj összege is.

**A pénzügyi eredmény tételeinek részletezése**

- Pénzügyi bevételek tárgyévben elszámolt összege: 10 e Ft, mely a banki folyószámla kamata 2013. évben.
- Pénzügyi ráfordítások tárgyévben elszámolt összege: 2 860 e Ft, mely fizetett kamat.

A Társaság pénzügyi műveletként az árfolyam-különbözetekből adódó differenciákat, pénzügyi műveletekhez kapcsolódó kamatokat mutatja ki.

**A rendkívüli eredmény tételeinek részletezése**

- Rendkívüli bevételek tárgyévben elszámolt összege: 0 ezer Ft
- Rendkívüli ráfordítások tárgyévben elszámolt összege: 0 ezer Ft

**Tájékoztató adatok**

A választott tisztségviselők osztalékot, kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök, veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek a társaság tulajdonában, környezetvédelmi garanciális kötelezettsége sincs.

Szombathely, 2014. május 20.

**Szombathelyi Vízellátó Társulat**  
Vízüzemi Társulat  
9700 Szombathely, Gellér Gy. u. 22.  
Adósz.: 12635984-1-18  
Banksz.sz.: Savaria Takarékszövetkezet  
72100244-11048785