

ÉVES BESZÁMOLÓ

**2014. január 1. napjától – 2014. december 31. napjáig
terjedő időszakra**



Dunaújvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolgáltató Kft.
2400 Dunaújváros, Építők útja 1.

2015.május

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a társaság 2014. üzleti évéről szóló éves beszámolójához

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a ***Dunaújvárosi Víz-, Csatorna- Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság*** 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 **5.750.168 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **5.220 eFt** (nyereség) -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, 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

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A társaság 2013. évi éves beszámolóját a 2014. május 30.-án kelt könyvvizsgálói jelentésemben korlátozás nélküli hitelesítő záradékkal láttam el. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 függnék. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység / ügyvezetés / általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás 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.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem (záradék) megadásához.



Könyvvizsgálói vélemény (záradék)

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **Dunaújvárosi Víz-, Csatorna- Hőszolgáltató Kft** 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

A **Dunaújvárosi Víz-, Csatorna- Hőszolgáltató Kft** 2014. évi éves beszámolóját **korlátozás nélküli könyvvizsgálói záradékkal**,

5.143.575 eFt nettó árbevétellel,
5.750.168 eFt mérleg főösszeggel,
5.220 eFt mérleg szerinti eredménnyel,
1.841.696 eFt saját tőke összeggel

hitelesítem.

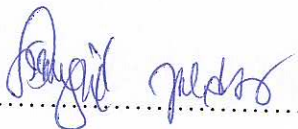
Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztem az **Dunaújvárosi Víz-, Csatorna- Hőszolgáltató Kft** mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményem szerint az **Dunaújvárosi Víz-, Csatorna- Hőszolgáltató Kft** 2014. évi üzleti jelentése a 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Speciális jelentéstételi kötelezettség

Az egyes energetikai tárgyú törvények módosításáról szóló 2011. évi CLXXXII. törvény, a Távhőszolgáltatásról szóló törvénybe (2005. évi XVIII. törvény) iktatott 18/B.§ (1) bekezdés előírásának megfelelően a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Dunaújváros, 2015. május 29.


Sümeginé Juhász Ilona
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK nyilv.szám: 000423
2400 Dunaújváros, Gárdonyi G.u. 41.



Felhasználói korlátozás:

Ezen Független Könyvvizsgálói Jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem rész elemeire bontva, sem szöveggörnyezet kiemeléssel nem használható fel külön igények kielítésére egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámólótól nem választható külön.

Jelen Független Könyvvizsgálói Jelentés kettő sorszámozott oldalt tartalmaz!

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A Dunaújvárosi Víz-, Csatorna- Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Társaság) 2014. december 31-i fordulónapra készített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel („Számviteli Törvény”) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves számviteli beszámolóban a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért valamint azért, hogy a 2014. évi éves beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
3.
 - a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
 - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
 - c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban megfelelő információt bocsátottunk az Önök rendelkezésére, valamint a mérlegbeszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák, és hitelt érdemlően alátámasztják:
 - a) a velünk, kapcsolt vállalkozásban, illetve szoros gazdasági kapcsolatban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat,
 - b) ezen jelzett üzleti felekre vonatkozóan rendelkezünk a megfelelő szerződésekkel és ezen vállalkozói körrel szemben a teljesítések valódiságához a megfelelő igazolásokkal, munkavégzés hiteles dokumentumaival, amik a kiszámlázott teljesítménnyel vagy/és saját eszköz bővüléssel alátámasztottak számviteli rendszerünkben.
 - c) A követelések és/vagy kötelezettségekre vonatkozó végleges pénztartozás, követelés elengedések, két- vagy több résztvevős engedményezések, beszámítási nyilatkozatok, kompenzálások valamint követelés faktorálások, felszámolásoknál kötelezettség kivezetések, és árfolyam különbözetek elszámolási dokumentumaival rendelkezünk. Egyenlegközlőink alapján vevők által megerősített és/vagy egyéb okok miatt nem vitatott tételek kerültek a beszámolóba.
 - d) el nem ismert kötelezettségeket, követeléseket egyeztetés nélkül nem tartunk nyilván, vitatott elszámolásainkat az általunk teljesített bekerülési értéken szerepeltetjük könyveinkben, illetve beszámolónkban vitatott teljesítményekkel nem rendelkezünk,
 - e) társaságunkkal szoros gazdasági kapcsolatban lévő vállalkozások körében az alkalmazott szolgáltatási és egyéb vállalási áraink nem térnek el a piac többi résztvevője részére megajánlott és alkalmazott ártól, kamatkondícióktól a kapcsolt vállalkozási kört előnyben illetve hátrányban nem részesítettük,
 - f) pénzügyi intézetekkel kötött megállapodások körében, a befektetett és/vagy forgóeszközök között a fordulónapra kimutatott vonatkozó járó kamatokat, költségeket, ráfordításokat elszámoltuk, deviza kötelezettségeinket értékeltük és megfelelő fedezetet, tartalékot képeztünk, éven túli és éven belüli bontásban.
6.
 - a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
 - b) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét a jövőben, az ismert és bemutatott hosszú- és rövid lejáratú tételeken kívül.
 - c) Ismerjük a pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényi rendelkezéseket, a cégvezetésre vonatkozó felelősségi előírásait a vállalkozási tevékenységünk során annak teljes terjedelmére szem előtt tartjuk.

7. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények (pl. el nem évült követelések), amelyek érvényesíthetők lennének. Az alábbi kérdésekben minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
- a) a Társasággal szemben függőben vagy folyamatban levő hatósági illetve bírósági eljárások,
 - b) a Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, kötelezettségek, amelyek anyagi hatással lehetnek a Társaságra és a pénzügyi kimutatások egy részére vagy egészére (ügyvédi nyilatkozat hiányában)
 - c) a tárgyévben beérkezett, de ki nem számlázott teljesítmények, szállítók, alvállalkozók a mérlegfordulónapon a készletekben vagy a befejezetlen beruházásokban kimutatásra kerültek.
8. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és a kapcsolt vállalkozási körben lebonyolított ügyleteit.
9. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett. A tárgyi és forgóeszközök fizikális fellelhetősége biztosított, a mérleg bekerülési értékeknél rendkívüli értékelést, eseményt nem rögzítettünk. Kivételt képez ezalól a távhőszolgáltatási, valamint víz- csatorna- szolgáltatási üzemeltetéshez kapcsolódva a tárgyévet megelőzően megállapított és korrigált immateriális javak értékhelyesbitése és értékelési tartaléka. Pénzügyi kimutatásainkban szereplő valamennyi tárgyi eszközt vállalkozási tevékenységünkhöz használjuk, az értékcsökkenési leírások jogszerűen kerültek elszámolásra.
10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
11. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne. Elengedett kötelezettségünk egyedi értékelésen alapult, és kizárólag elszámolt igénybe vett szolgáltatásra irányult.
12. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.
13. Ügyvédi jogi teljességi nyilatkozat hiányában megerősítjük, hogy vállalkozásunkat érintően peres eljárás a bemutatott eseteken kívül nem folyik. Jogi eljárási cselekményből és/vagy végrehajtásból kifolyólag várható és lényeges, jelentős kötelezettségünk nincs. A folyamatban lévő ügyekben a rendelkezésre álló információk alapján a szükséges mértékű, értékvesztést számoltunk el, illetve behajthatatlan követelés leírást a szabályok szerint alkalmaztunk. Követelés állományunkra képzett értékvesztésre vonatkozó információt a beszámoló kiegészítő mellékletében részletesen megadtuk.
14. Faktorálásra átadott követeléseink fordulónapi állományáról a kiértékelést megküldtük a faktorforgalmi és menesztési értesítők alapján.
15. Nem merültek fel, olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét, vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
16. Eleget tettünk az ágazati törvényekben (2005.évi XVIII. törvény a Távhőszolgáltatásról) foglalt számviteli szétválasztási kötelezettségünknek. Szakhatósági jelentéseink a számviteli adatokon alapulnak.
17. A 2014. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete, valamint üzleti jelentése a fenti nyilatkozatba foglaltakkal összhangban készült és a benne megjelölt gazdasági események valódiságát ezzel megerősítjük.

Dunaújváros, 2015. május 29.

.....
ügyvezető igazgató

.....
gazdasági igazgató-főkönyvelő

Dunaújvárosi Víz-, Csatorna-Hőszolgáltató Kft

2014. év Éves beszámoló Eszközök

ezer				
Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	El.év.módosít.	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	2 750 655		2 502 736
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	818 750		733 320
3	Alapítás-átszervezés akt.ért	0		
4	Kísérleti fejl.akt.ért.			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	1 298		1 915
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott el			
9	Immat.jav.értékhelyesbítése	817 452		731 405
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 915 905		1 753 416
11	Ingatlanok és vagy.ért.jogok	1 444 552		1 412 335
12	Műszki ber.gépek, járművek	311 685		280 988
13	Egyéb ber.gépek,felszer.	88 319		57 921
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások,felújítások	71 349		2 172
16	Beruházásokra adott előleg			
17	Tárgyi eszköz ért.hely.			
18	III.BEFEKT.PÜ.ESZKÖZÖK	16 000		16 000
19	Tartós rész.kapcs.váll.	16 000		16 000
20	Tartósan adott köl.kapcs.v.			
21	Egyé tartós részesedés	0		
22	Tart.ad.kölcs.egy.rész.visz.			
23	Egyéb tart.ad.kölcsön	0		
24	Tartós hitelvisz.megt.értpap.			
25	Befekt.pü.eszközök			
26	B. Forgóeszközök	2 875 126		2 970 387
27	I. KÉSZLETEK	107 559		113 698
28	Anyagok	50 511		50 469
29	Befitlen termelés félk.term	4 807		18 467
30	Növendék,.hízó egy.állat			
31	Késztermék			
32	Áruk	0		0
33	Készletre adott előlegek	52 241		44 762
34	II. KÖVETELÉSEK	2 691 180		2 678 695
35	Követelések árusz.szolg-ból	1 086 981		1 009 393
36	Követelések kapcs. Váll.	124 112		64 699
37	Köv.egy.részvisz.levő váll.			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	1 480 087		1 604 603
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
41	Részesedés kapcs.váll.			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részv.üzletrész			
44	Forg.célú hitelv.megt.értpap			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	76 387		177 994
46	Pénztár, csekkek	63 076		116 878
47	Bankbetétek	13 311		61 116
48	C. Akt.időbeli elhat.	494 022		277 045
49	Bevételek aktív időbeli elh.	348 354		206 115
50	Költségek, ráford.akt.id.elh	3 809		0
51	Halasztott ráfordítás	141 859		70 930
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 119 803		5 750 168

Dunaújváros 2015. május 27

Göblyös Béla
 ügyvez. lg.

Dunaújvárosi Víz-,Csatorna-Hőszolgáltató Kft

2014. év Mérleg Források

ezer

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	El.év módosít.	Tárgyév
53	D. Saját tőke	1 922 523		1 841 696
54	I. JEGYZETT TŐKE	650 000		650 000
55	54. Sorból visszavásárolt tul.rész.né.			
56	II. JEGYZETT,BE NEM FIZ.TŐKE			
57	III. TŐKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	451 276		455 071
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	817 452		731 405
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 795		5 220
62	E. Céltartalékok	0		18 881
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			18 881
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	2 998 407		2 908 205
67	I. HÁTRASOROLT KÖT.SÉGEK			
68	Hátrasor.köt.kapcs.váll-sal szemben			
69	Hátrasorolt köt.egy.rész.visz.lévő sz.			
70	Hátrasorolt köt.egy.gazd.szemben			
71	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZT.	183 858		122 778
72	Hosszúlejár.kapott kölcsön			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocs-ból			
75	Beruházási és fejlesztési hit.	0		0
76	Egyéb hosszulej.hitelek	27 589		11 779
77	Tartós kötelezettségek kapcs.váll.			
78	Tartós köt.egy.rész.visz.áll.szemb.			
79	Egyéb hosszulejár.kötelezettségek	156 269		110 999
80	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS	2 814 549		2 785 427
81	Rövidlej.kölcsön			
82	81.soról átváltoztatható kötvények			
83	Rövidlej. Hitelek	739 883		1 356 888
84	Vevőktől kapott előleg			
85	Kötelezetts.áruszáll.szolg-ból	745 269		404 636
86	Váltótartozások			
87	Rövidlej.köt.kapcs.váll-sal	138 557		139 395
88	Rövidlej.köt.egyéb rész.visz.	72 482		499 274
89	Egyéb rövidlej. Köt.	1 118 358		385 234
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 198 873		981 386
91	Bevételek passzív időbeli elhat.	0		0
92	Költségek passzív időbeli elhat.	1 198 873		981 386
93	Halasztott bevételek			
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	6 119 803		5 750 168

Dunaújváros, 2015. május 27


 Göblyös Béla
 ügyvez. Ig.

Dunaújvárosi Víz-,Csatorna-Hőszolgáltató Kft

2014. év eredménykimutatás
ezer Ft

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év.mód	Tárgyév
1	Belföldi ért.nettó árbev	5 543 290		5 143 575
2	Exportérték.netó árbev.			
I.	Értékesítés nettó árbev.	5 543 290		5 143 575
3	Saját term.kész.állományvált	4 807		13 659
4	Saját előáll.eszk.akt.értéke	107 723		35 895
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	112 530		49 554
III.	Egyéb bevételek	2 479 308		1 728 939
	III. sorból:viisszaírt értékvesztés	258 316		224 825
5	Anyagköltség	5 087 116		3 900 013
6	Igénybevett szolg.értéke	939 209		794 384
7	Egyéb szolg.értéke	121 446		97 046
8	Eladott áruk beszerzési értéke	95 119		50 796
9	Eladott (közvetített) szolg. Értéke	483 479		506 966
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 726 369		5 349 205
10	Béreköltség	435 732		437 267
11	Személyi jell.egyéb kifizetések	59 776		60 846
12	Bérfelrakások	115 287		113 805
V.	Személyi jellegű ráfordítások	610 795		611 918
VI.	Értékcsökkenési leírás	206 677		199 050
VII.	Egyéb ráfordítások	508 026		602 406
	VII. értékvesztés	224 825		320 347
A.	Üzemi(üzleti)tev.eredménye	83 261		159 489
13	Kapott(járó)osztalék,részesedés			
	13. Sorból kapcs.váll-tól kapott			
14	Részesedések értékes.árfolyamnyer.	18 600		0
	14. Sorból kapcs.váll-tól kapott			
15	Befekt.pü.eszk.kamat.árfolyamnyer.	0		
	15.sorból kapcs.váll.tól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamat.kamjell.bev	26 290		17 082
	16.sorból.kapcs.váll-tól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egy.bevételei	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	44 890		17 082
18	Befekt.pü.eszk.árfolyamveszt.			
	18.sorból kapcs.váll-nak adott			
19	Fizetendő kam.kamjell.ráford.	72 094		99 687
	19.sorból kapcs.váll-nak adott			
20	Részesedések,értpap,bankbet.értvesz	18 650		0
21	Pénzügyi műv.egyéb ráfordításai	61 754		89 376
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	152 498		189 063
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDM.	-107 608		-171 981
C.	SZOKÁSOS VÁLL.EREDMÉNY	-24 347		-12 492
X.	Rendkívüli bevétel	43 206		36 371
XI.	Rendkívüli ráfordítás	0		666
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	43 206		35 705
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	18 859		23 213
XII.	Adófizetési kötelezettség	15 064		17 993
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3 795		5 220
22	Eredménytart.igénybev.oszt-ra,rész-re	0		0
23	Jóváhagyott osztalék	0		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 795		5 220

Dunaújváros, 2015. május 27.


 Göblyös Béla
 ügyvez. lg.

I. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása

A Dunaújvárosi Hőszolgáltató Kft-t 1997. április 1-jével alapította a DUNAQUA-THERM Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Részvénytársaság.

A Dunaújvárosi Hőszolgáltató Kft. egy konzorcium tagjaként 1998.évben 25 évre elnyerte Dunaújváros távhő ellátó közműveinek üzemeltetését.

1998. május 19-ével tőkeemelést hajtott végre a S'IGMA-NOVA Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (2000. július 11-től ENERGOTT Fejlesztő és Vagyongazdálkodó Kft.) DUNAQUA-THERM Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Rt (2000. november 30-val beolvadt a DVG Dunaújvárosi Vagyongazdálkodó Rt-be), EGA-NOVA Energetikai Fejlesztő, Tervező és Vállalkozó Kft. és az ALFA-NOVA Energetikai Fejlesztő, Tervező és Vállalkozó Kft.

A társaság törzstőkéje 215,8 mFt-ra emelkedett a törzstőke.

További változások a kft. életében:

- A Dunaújvárosi Hőszolgáltató Kft-be 2001. szeptember 27-vel beolvadt a Dunaújvárosi Víz-Csatorna Szolgáltató Kft. és az Uszoda Kft.
A beolvadás után az új társaság neve: Dunaújvárosi Víz-, Csatorna -Hőszolgáltató Kft, a törzstőkéje 228,8 mFt.
A DVG Dunaújvárosi Vagyongazdálkodó Rt. és az Energott Kft. 2001. november 12-vel törzstőke emelést hajtott végre, amellyel a társaság törzstőkéje 340,0 mFt-ra emelkedett.
- A DVG Dunaújvárosi Vagyongazdálkodó Rt. és az Energott Kft. 2005. július 28-val újabb törzstőke-emelést hajtott végre a társaságban.
- Az Energott Kft. 2011. december 31. napjával tulajdoni részből értékesített 2,5 %-ot az Energo-Haus GmbH részére.

A társaság tulajdonosi szerkezete és törzsbetéte 2014. december 31-én:

Tag neve	Tulajdoni arány	Törzsbetét	Szavazati arány
DVG Dunaújvárosi Vagyongazdálkodó Zrt. (2400 Dunaújváros, Kenyérgyári u.)	50,5%	328,25 mFt	3282,5
ENERGOTT Kft. (2400 Dunaújváros, Építők u. 7.)	45,0%	292,5 mFt	2925
ALFA-NOVA Kft. (2400 Dunaújváros, Építők u.1.)	2,0 %	13,0 mFt	130,0
Energo-Haus GmbH (Spittal an der Drau Tiroler Str. 18. Ausztria)	2,5 %	16,25 mFt	162,5
Összesen:	100,0%	650,0 mFt	6500

A kft. a számviteli törvény 3. § (2) bek. 2. pontja alapján leányvállalatnak minősül.

A számviteli törvény 89. § (4) bek. d. pontja alapján a társaság éves beszámolóját aláírni jogosult:

Göblyös Béla

2400 Dunaújváros

Akácos u. 26..

A könyvvizsgálat kötelező a társaságra nézve a Sztv. 155.§(2) bekezdése alapján. A kötelező könyvvizsgálatot Sümeginé Juhász Ilona bejegyzett könyvvizsgáló végzi.(Címe: 2400 Dunaújváros, Gárdonyi G. u. 41. Nyilvántartási száma: 000423)

A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy neve: Héder Józsefné (Címe:2400 Dunaújváros, Kinizsi u. 17.Regisztrációs száma: 113513)

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót a DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zrt.(2400 Dunaújváros, Kenyérgyári u.) készíti. A beszámoló anyaga a társaság székhelyén tekinthető meg.

A kft. székhelye: 2400 Dunaújváros, Építők útja 1.

Főtevékenység: 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás

36.00 Vízttermelés,-kezelés,- ellátás

37.00 Szennyvíz gyűjtése,- kezelése

43.21 Villanszerelés

43.22 Víz-, gáz-, fűtés-,légkondicionáló-szerelés

43.29 Egyéb épületgépészeti szerelés

93.29 Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A társaság az éves beszámoló elkészítésénél a 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint ennek módosításai szerint járt el.

2. A társaság számviteli politikája

A számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény alapján rendelkezésre áll a társaság számviteli politikája, ennek részeként

- Az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata;
- Az eszközök és források értékelési szabályzata;
- Az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat;
- A pénzkezelési szabályzat;
- Számlarend, számlatükör

A társaság éves beszámolót készít a számviteli törvény 8.§. (2) bekezdés a.) pontja alapján, valamint szolgáltatja mindazokat az adatokat az anyavállalat felé, amely a konszolidációs



eljáráshoz szükséges. A kft. a DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zrt-nek leányvállalata, a számviteli politikájában a törvényben meghatározottak alapján az anyavállalat előírásait köteles alkalmazni.

A gazdasági események elszámolására és rögzítésére kettős könyvvitelt vezet. Az éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. A mérleget a tv. 1.sz. melléklete „A” változata, az eredmény-kimutatást a tv. 2. sz melléklete „A” változata (összköltség eljárással) szerint kell elkészíteni.

A beszámoló-készítés fordulónapja a tárgyévi december 31-e.

A beszámoló készítésének időpontja tárgy évet követő március 31-e.

A 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/A § és a 18/B § rendelkezik a távhőtermelői és távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaságoknak 2012. január 1. napjától kötelezően számviteli szétválasztási szabályokat kell kidolgozni, amelyben az engedélyes tevékenységükre a szétválasztást kell alkalmazni.

A Kormány 58/2013.(II.27.) Korm rendelete szerint 2013. január 1. napjától a víziközműszolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény szerint az engedélyes víziközmű tevékenységgel kapcsolatban számviteli szétválasztást kell alkalmazni.

A számviteli politika egyéb fejezeteiben igazodik az anyavállalat számviteli politikájában meghatározottakhoz a

könyvvezetés módjában, az eredmény-kimutatás formájában, a számlatükör kialakításában, a mérlegzárás időpontjában, a mérleg fordulónapjában. Részletesen tartalmazza az eszközök és források minősítését, ill. besorolási szempontjait. Ennek megfelelően meghatározza, hogy mi tartozik az immateriális javak, a tárgyi eszközök ill. a befektetett pénzügyi eszközök közé. Befektetett pénzügyi eszközök közé sorol más társaságban levő részesedést(üzletrészt), részvényt, kötvényt és egyéb értékpapírt, ha az üzletrészhez hasonlóan osztalék ill. kamatszerzési céllal fektet be a társaság, továbbá tartós bankbetétek, amely betét megszüntetése a tárgyévet követő üzleti évben még nem esedékes.

A készleteket a társaság utolsó beszerzési áron (FIFO módszer) tartja nyilván.

Az amortizáció elszámolása szorosan kapcsolódik az eszközök használati idejéhez.

A terv szerinti amortizáció bruttó érték alapján lineáris módszerrel került megállapításra az eszközök elhasználódási idejének és maradványértékének figyelembevételével. (A maradványérték meghatározása: a TAO tv. szerinti amortizációs normakulcsok alapján eszközcsoportonként történik.)

Az immateriális javak körében a vagyon értékű jogok esetén 6 év, a szellemi termékeknél 5 év.

A társaság a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök esetében alkalmazza az egyösszegű értékcsökkenési leírás elszámolását.

A tárgyi eszközök és az immateriális javak mérlegértéke a beszerzési ár és a terv szerinti ill. terven felüli értékcsökkenés különbözete.

Követelések értékelése egyedi, a lakossági csoportos minősítéssel történik.

Saját tőke és kötelezettségek könyv szerinti értéken szerepelnek.

A számviteli politika ezen túlmenően tartalmazza az eszközök értékvesztésével és visszaírásával kapcsolatos teendőket, számítási módokat is.

Céltartalékot kell képezni a jogszabályban meghatározott korengedményes nyugdij, végkielégítés fedezetére, valamint a harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget.

Rögzítésre került az időbeli elhatárolások számítása, illetve az ezzel kapcsolatos eljárási szabályok.

Meghatározásra került a beszámoló készítésével kapcsolatos feladatok, az ellenőrzés illetve a könyvvizsgálat, a letétbe helyezés és a közzététel szabályai, továbbá az hogy a társaságnál a számviteli elszámolások szempontjából mi tekinthető lényegesnek, illetőleg az ellenőrzés, önellenőrzés szempontjából milyen összegű a jelentős hiba határa.

3. Önköltségszámítási szabályzat

A társaság köteles önköltségszámítási szabályzatot készíteni, mivel a törvény által meghatározott árbevételi nagyságrendet az éves árbevétele meghaladja.

Tevékenységének eredményét a számviteli törvény 2.sz. melléklete „A” változata (összköltség eljárással) szerint készíti el, amelyet a számviteli politika is rögzít.

Az összköltség eljáráshoz kapcsolódóan a költségeket az 5-ös, a ráfordításokat a 8-as számlaosztályban számolja el.

A költség-elszámolási rendszerhez kapcsolódóan külön felosztó kód (munkaszám) rendszer biztosítja a költségek, tevékenység vagy feladat, további jelleg szerinti elkülönítését.

II. Mérleg és eredmény-kimutatás

1. Mérleg értékelése

A társaság mérleg főösszege tárgyévben 5.750.168 eFt 369.635 eFt-tal alacsonyabb az előző időszakhoz képest.

Befektetett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök

A befektetett eszközök nettó értéke csökkent 247.919 eFt-tal.

Az immateriális javak állománya csökkent 86.047 eFt-tal. A társaság 1998. július 1-jétől 2023. június 30. időszakra üzemeltetési-vállalkozási szerződést kötött a DVG Dunaujvárosi Vagyonkezelési Zrt-vel a távhő-és melegvízellátó közművek üzemeltetésére. A vízi közművek üzemeltetésére, működtetésére 2002. január 1-jétől 2023. június 30. napjáig kötött szerződést. Mind a két közműre a társaság a hosszú távú szerződése alapján üzemeltetési joggal rendelkezik, amely vagyonértékű jogra értékhelyesbítést 903.650 eFt értékben állapított meg 2012.évben. A beszámolás évében - 2014. év mérleg fordulónapján a szerződésekből származó üzemév 9,5 év, amely időre az alábbi értékhelyesbítés került megállapításra: 731.405 eFt.

A szellemi termékek nyilvántartási értéke 1.915 eFt.

A tárgyi eszközök közül az ingatlanok, épületek, építmények és a hozzátartozó vagyonértékű jogok bruttó értéke 15.768 eFt-tal nőtt, a nettó értéke (amortizáció miatt) 47.985 eFt-tal csökkent az elmúlt időszakhoz képest. A műszaki gépek, berendezések, járművek bruttó értéke 97.959 eFt-tal nőtt, nettó értéke 119.957 eFt-tal csökkent, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 3.491 eFt-tal, a nettó értéke 29.659 eFt-tal csökkent.. A befejezetlen beruházások állománya az időszak végén 2.172 eFt értékű volt.

A befektetett eszközök 29,30 %-a immateriális javak, 70,06 %-a tárgyi eszköz, 0,64 % a befektetett pénzügyi eszközök körébe tartozik.

Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódva az 1., 2., 3. számú mellékletek külön részletezik az *immateriális javak, a tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének* alakulását, valamint az *értékcsökkenések* adatait. Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezik a társaság.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között kerültek nyilvántartásra a társaság üzletrészei, részesedései és az egyéb tartósan kölcsön adott pénzeszközök.

Az üzletrészek, részesedések a beszámolás évében nem változtak az előző időszakhoz képest. A társaság befektetéseit 4. sz. melléklet mutatja be.

Társaságunk tartósan kölcsönt nem adott kapcsolt, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásnak.



Forgóeszközök

A Forgóeszközök mérlegértéke 2.970.387 eFt.

A Készletek értéke 113.698 eFt., ebből készletekre adott előleg 44.762 eFt.

A követelések összege 2.678.695 eFt, a forgóeszközök állományának 90,18 %-át teszi ki. A vevő követelések állománya 1.009.393 eFt, a kapcsolt vállalkozással szemben 64.699 eFt., egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben 0 eFt.

Kapcsolt vállalkozások: DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zrt.: 64.699 eFt

Egyéb rész. visz. levő vállalk.: ENERGOTT Kft.: 0 eFt

Egyéb követelések állománya 1.604.603 eFt, amely fő tételei:

Munkavállalókkal szembeni követelések: 1.852 eFt,

Követelés egyéb jogcímen: 33.304 eFt.

Faktor tevékenységből eredő követelések: 417.512 eFt

MAVÍR távhőtámogatás faktorálásából (Raiffeisen Bank) 307.474 eFt

Lakosság, közület kintlévőség faktorálásából (Global Zrt.) 110.038 eFt

Rövid lejáratra kölcsön adott összegek	409.436 eFt
<u>Különféle egyéb követelések állománya:</u>	<u>520.133 eFt</u>
Ebből: DunaCent Kft-vel szemben:	3.580 eFt
DSZSZ Kft-vel szemben:	235.439 eFt
Dunaújvárosi Hőszolg.Kft-vel szemben	50.000 eFt
HF Formula Kft-vel szemben	222.367 eFt

Értékvesztés

Lakossági és közületi határidőn túli követelések tőkeállománya (faktorált+nem faktorált) 2014. december 31-én 1.124.331 eFt. Az előző időszakhoz képest 95.573 eFt-tal csökkent.

Lakosság és közületi kintlévőségre képzett értékvesztés: 109.938 eFt

Egyéb jogcímen képzett értékvesztés összege: 210.409 eFt.

CIB Lízing kötbér	41.448 eFt
Tevel-Závod felé követelés	29.228 eFt
Dél-Mezőföld felé követelés	53.778 eFt
Dunaújvárosi Városi Sportiskola felé követelés	47.000 eFt
Dunaferr Sportegyesület felé követelésre	15.000 eFt
Dunaújvárosi Komplex Kft felé követelésre	1.935 eFt
HUNNET Hungária Kft. felé követelésre	1.320 eFt
Révész és Jákli 2000 Kft. felé követelésre	570 eFt
Strabag Zrt felé követelésre	480 eFt
Mezőfalva Nagyközség PH. felé követelésre	1.350 eFt
Egyéb követelésekre	18.300 eFt

gulyás

Behajthatatlannak minősített lakossági, közületi követelések leírása: 6.947 eFt (tőke+költség)
Behajthatatlan egyéb követelések leírása: 11.743 eFt.

Az értékvesztés elszámolásának alapja a kintlévőség időintervalluma valamint a fogyasztók fizetési hajlama.

2014. évre elszámolt értékvesztés lakossági és közületi kintlévőségekre:

Faktorált követelésre

0-89 nap	163.058 eFt	0 % mértékben	0 eFt
90-180 nap	194.491 eFt	5 % mértékben	9.725 eFt
181-360 nap	217.165 eFt	10 % mértékben	21.716 eFt
361 napon túli	506.335 eFt	15% mértékben	78.481 eFt
Osszesen:			109.923 eFt

Nem faktorált követelésre

0-89 nap	36.242 eFt	0% mértékben	0 eFt
90-180 nap -	3.638 eFt	5 % mértékben	0 eFt
181-360 nap	156 eFt	10 % mértékben	15 eFt
360 napon túli -	6.353 eFt	20 % mértékben	0 eFt
Összesen			15 eFt

Értékpapírral nem rendelkezik a társaság.

Pénzeszközök mérlegértéke 177.994 eFt..

A pénzeszközök változását (Cash-Flow) a 10. számú melléklet mutatja be.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 277.045 eFt. Az előző időszakhoz képest 216.977 eFt-tal csökkent.

A megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Bevételek (közüzemi) aktív időbeli elhatárolása	206.115 eFt
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	0 eFt
Halasztott ráfordítások:	70.930 eFt

Saját tőke

A társaság saját tőke elemeinek változását az 5. sz. melléklet mutatja be.

A saját tőke állománya 2014. 12. 31. napján 1.841.696 eFt, ezen belül a jegyzett tőke 650.000 eFt. (A jegyzett tőke (törzsbetét) megoszlását az I. Általános rész fejezet 1. A vállalkozás bemutatása pontjában részleteztük.)

Az eredménytartalék összege 455.071 eFt. A mérleg szerinti eredmény 5.220 eFt,

A társaság a hosszú távú üzemeltetési szerződése alapján üzemeltetési joggal rendelkezik, amely vagyoneértékű jogra értékhelyesbítést 2014. évre 731.405 eFt értékben állapított meg, ezen érték a források oldalán az értékelési tartalékba került bevezetésre.

Céltartalékok

A társaság 2014. évben 18.881 eFt céltartalékot képzett a Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Adó, Költségvetési és Pénzügyi Osztály önkormányzati adó utólagos ellenőrzésére.

Kötelezettségek

Kötelezettségek 2017. évben 2.908.205 eFt, 90.202 eFt-tal csökkent 2013. évhez viszonyítva.

Társaság hitelállománya (éven túli) az alábbiak szerint alakult:

Hosszú lejáratú kötelezettség állományból Egyéb hosszú lejáratú hitel (lízing) állománya 11.779 eFt.

Társaságnak egyéb éven túli hitelállománya nem volt.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között – 110.999 eFt - a vízkészlet járulékkal kapcsolatos – előző éveket érintő – kötelezettség szerepel, amelynek a megfizetési határideje 2018. január 31.

A rövid lejáratú kötelezettségek 2014. évben csökkentek 29.122 eFt-tal.

Csökkent 340.633 eFt-tal a szállítói állomány (404.636 eFt), a rövid lejáratú hitelek állománya nőtt 617.000 eFt-tal . A rövid lejáratú hitelek között a lízingek 2015. éves lízingdíja, a folyószámla hitelek egyenlege található 2014. december 31. napján. Rövid lejáratú kötelezettségek között kapcsolt és egyéb részesedési vállalkozás sorokon a DVG Zrt-vel szembeni osztalék és szállítói kötelezettség 139.395 eFt értékben. A rövidlejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban soron a kisebbségi tulajdonosok felé szállítói kötelezettség 29.129 eFt-ban, a csoportos ÁFA fizetési kötelezettség (Energott Kft. felé) 427.408 eFt értékben, a kisebbségi tulajdonosok felé osztalék fizetési kötelezettség 42.737 eFt értékben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 385.234 eFt, amely 733.124 eFt-tal alacsonyabb az előző időszakhoz képest. A dolgozói jövedelem elszámolással, a központi költségvetéssel (vízkészletjárulék), a NAV előző éveket érintő revíziójával kapcsolatos befizetések kötelezettségei találhatók benne.

Társaság hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások összege 981.386 eFt, amely összetétele:

Költségek passzív időbeli elhatárolása	981.386 eFt
--	-------------

Zálogjoggal terhelt vagyontárgyak

- 2002. évben az ERSTE Banktól igénybe vett folyószámlahitel fedezeteként a Bank 150.000 eFt legmagasabb összeg erejéig keretbiztosítéki-jelzálogjogi szerződést (második helyen) kötött a társaság Dunaújváros, Építők útja l.sz. alatti 323/1. hrszú ingatlanra.
Keretbiztosítéki zálogszerződést kötött a társaság vagyonára az ERSTE Bank. A zálogtárgy mérleg szerinti értéke 2001. 12.31-én: 1.044.000 eFt
- A Kereskedelmi és Hitelbanktól igényelt folyószámla hitel fedezete az ingatlanokat és vagyont terhelő keretbiztosítéki jelzálog szerződések

2. Eredmény kimutatás és a pénzügyi helyzet értékelése

A társaság 2014. évben összesen 5.143.575 eFt árbevételt, 1.728.939 eFt egyéb bevételt, 17.082 eFt pénzügyi műveletek bevételeit, 23.213 eFt adózás előtti eredményt, és 5.220 eFt adózott eredményt realizált.

Az adózás előtti eredményt befolyásolta az Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye, amely 159.489 eFt, a pénzügyi műveletek eredménye csökkentette – 171.981 eFt-tal.

Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban;

Megnevezés	adatok eFt-ban 2014. év
Távhő-és melegvízszolg. árbevétele	2.866.250
Uszodai árbevétel	44.501
Víz-csatorna szolgáltatás árbevétel	841.560
Víz-, talajterhelés, egyéb vízközmű árbevétel	7.865
Folyékony szennyvíz elszállítása(iszapszippantás)	15.370
Építőipari tevékenység árbevétele	368.568
Más szolgáltatónak értékesített víz	70.170
Egyéb tevékenységek árbevétele	929.292
<i>Egyéb bevételek</i>	<i>1.728.939</i>
Értékesített eszközök bevétele	4.010
Hitelezési veszt.elsz.köv.befolyt bevétel	595
Ügyvédi, postai ktg, késed.kam.	56.497
Kerekítésből származó bevétel	3
OEP 1%-os ktg.térítés	30
Előző éveket érintő önell., adóell.tétele	48.193
Várh.veszt.képz. ért.veszt, visszavez.	224.825
Távhőszolg.kapcs. támogatások(MAVÍR)	1.390.481
Költségvetéssel szembeni támogatás	497
Önkormányzati elszám.támogatás	1.745
Egyéb bevétel	2.061



Rendkívüli bevételek között került elszámolásra a KERET programban résztvevők fogyasztói hozzájárulása 8.867 eFt összegben.
Követelés elengedése 27.503 eFt értékben

Termelési érték alakulása

Megnevezés	Összeg eFt-ban
Értékesítés nettó árbevétele	5.143.575
Egyéb bevételek	1.728.939
Összes bevétel	6.872.514
Aktivált saját teljesítmény értéke	49.554
Bruttó termelési érték	6.922.071
Anyagjellegű ráfordítások	5.349.205
Hozzáadott érték	1.572.866
Értékcsökkenési leírás	199.050
Nettó termelési érték	1.373.816

A bruttó termelési értékhez képest a hozzáadott érték aránya 22,72 %, amelyet jelentősen befolyásol az anyagjellegű ráfordítások nagysága. Az anyagjellegű ráfordításokon belül az anyagköltség aránya 72,91 %, melynek meghatározó elemei az energia költségek. A nettó termelési érték a bruttó termelési érték 19,85 %-a.

Pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Eszköz és a tőke összetételének alakulása eFt-ban

Megnevezés	2013. év		2014. év	
	Összeg	Arány	Összeg	Arány
Befektetett eszközök	2.750.655	44,95 %	2.502.736	43,52 %
Forgóeszközök és Aktív időbeli elhat	3.369.148	55,05 %	3.247.432	56,48 %
Vagyoni eszközök össz:	6.119.803	100,00 %	5.750.168	100,00 %
Saját tőke	1.922.523	31,41 %	1.841.696	32,03 %
Idegen tőke és passzív	4.197.280	68,59 %	3.908.552	67,97 %
Források összesen	6.119.803	100,00 %	5.750.168	100,00 %

A befektetett eszközök aránya a vagyoni eszközökhöz viszonyítva 43,52 %, az elmúlt időszakhoz képest 1,43 %-kal csökkent. A Forgóeszközök és az Aktív időbeli elhatárolások együttes értéke 1,43%-kal nőtt az előző évhez képest.

A befektetett eszközöknek 70,0 %-a tárgyi eszközök. A társaság eszközeit 32,03 %-ban a saját tőke finanszírozza. Az elmúlt beszámolási időszakhoz képest 0,62 %-kal nőtt a mutató értéke.

Pénzügyi helyzet elemzése

Megnevezés	2013. év	2014.év
Befektetett eszközök fedezettsége	69.89 %	73.59 %
A tőke hatékonysága	0,20 %	0,28 %
Likviditás I.	119,70%	116,59 %
Likviditás II.	112,36 %	111,66 %
Vevők fedezettsége	145,85 %	249,46 %

A mutatók kiszámítását az 6.sz. melléklet tartalmazza.

A mérlegátrendezés tételes jegyzékét a 7.sz. melléklet mutatja.

A környezetvédelmi jelentést, amely tartalmazza levegőtisztaság-védelmet, bírságokat és azok év közbeni alakulását a 9.sz. melléklet tartalmazza.

III. Tájékoztató információk

A társaság 2014. évi átlagos állományi létszámát, keresetét, személyi jellegű költségét állománycsoportonkénti bontását a 8. sz. melléklet mutatja be.

A felügyelő bizottság tagjainak folyósított kölcsönök és előlegek a tárgyévben nem voltak.

A vállalkozási nyereségadót módosító tételek a következők: (adatok eFt-ban)

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék 18.881

Az Sz.t. szerint adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immat.jószág, tárgyi eszk. állományból való kivetések, a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték, ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el.

199.050

Nem a vállalkozási, bevételszerző tevék. kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	1.797
Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önell. kapcs. kivét.	28.374
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege.	320.347
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	17.895
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított elszámolt összeg	9.550
Alapítvány, közalapítv., egyesületnél stb. kapott támogatás	1.457
Egyéb növelő jogcímek	666
ÖSSZESEN	598.017

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökk.leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszk. közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el.	200.770
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint követelés átruházásakor, kiegyenlítéskor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés.	224.825
Egyéb csökkentő jogcímek	15.710
ÖSSZESEN	441.305

Társaság banki hiteleinek egyenlege 2014. december 31. napján:

Kereskedelmi és Hitelbank amortizálódó hitelének a záró egyenleg: 57.143 eFt eFt

Folyószámla hitelkeretek:

Erste Bank	250.000 eFt
Raiffeisen Bank	300.000 eFt

Társaság kölcsönt nyújtott egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozásának, valamint egyéb vállalkozónak.

Dunaújváros, 2015. május


Göblyös Béla
Ügyvezető igazgató

Kiegészítő melléklet a 2014. évi beszámolóhoz

1. számú melléklet

Immateriális javak állományának változása
2014. év

adatok eFt-ban

Megnevezés	Alapítás-átszerv. értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immat.javak értékhelyesb.	Összesen
Bruttó érték 2014. 01.01.	0	0	7 296	817 452	824 748
Növekedés	0	0	2 066	0	2 066
Csökkenés	0	0	134	86 047	86 181
Átsorolás					
Átminősítés					
Bruttó érték 2014. 12.31.	0	0	9 228	731 405	740 633
Halmazott értékcsökkenés 2014.01.01.		0	5 999	0	5 999
Értékcsökkenés növekedése			1 448		1 448
Értékcsökkenés csökkenése			134		134
Értékcsökkenés átsorolása					
Értékcsökkenés átminősítése					
Halmazott értékcsökkenés 2014.12.31.			7 313	0	7 313
Nettó érték	0	0	1 915	731 405	733 320

gyűjtő

Dunaújvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolgáltató Kft.
2400 Dunaújváros, Építők útja 1.

Kiegészítő melléklet a 2014. évi beszámolóhoz

2.sz. melléklet

Tárgyi eszközök állományának változása
2014. év

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek, ber.	Egyéb gépek berend.járm.	Beruházás	Összesen
Bruttó érték 2014. 01.01.	1 801 938	1 623 012	282 551	71 349	3 778 850
Növekedés	15 768	97 959	3 491	0	117 218
Csökkenés		8 699	10 292	69 177	88 168
Átsorolás					
Átminősítés					
Értékhelyesbítés csökkenése					
Bruttó érték 2014. 12.31.	1 817 706	1 712 272	275 750	2 172	3 807 900
Halmazott értékesítések 2014. 01.01.	357 386	1 311 327	194 232		1 862 945
Értékesítések növekedése	47 985	119 957	29 659		197 601
Értékesítések csökkenése			6 062		6 062
Értékesítések átsorolása					
Értékesítések átminősítés					
Halmazott értékesítések 2014. 12.31.	405 371	1 431 284	217 829		2 054 484
Nettó érték	1 412 335	280 988	57 921	2 172	1 753 416

Dunaújvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolgáltató Kft.
2400 Dunaújváros, Építők útja 1.

Kiegészítő melléklet a 2014. évi beszámolóhoz

3/A.számú melléklet

**Értéksökkenés elszámolása
2014. év**

Immateriális javak

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás- átszervezés	adatok eFt-ban	
				Összesen	
Terv szerinti leírás	0	1 448	0	1 448	
Egyösszegű leírás	0	0		0	
Terv szerinti leírás összesen	0	1 448	0	1 448	
Terven felüli leírás	0	0	0	0	
Tárgy időszaki összes leírás	0	1 448	0	1 448	

Dunaújvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolgáltató Kft.
2400 Dunaújváros, Építők útja 1.

Kiegészítő melléklet a 2014. évi beszámolóhoz

3/B. számú melléklet

Tárgyi eszközök

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek, ber.	Egyéb gépek ber., járm.	adatok eFt-ban	
				Összesen	Összesen
Terv szerinti leírás	47 985	119 957	29 659		197 601
Egyösszegű leírás					
Terv szer. leírás összesen	47 985	119 957	29 659		197 601
Terven felüli leírás					
Tárgyidőszaki összes leírás	47 985	119 957	29 659		197 601

Dunaújvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolgáltató Kft.
2400 Dunaújváros, Építők útja 1.

Kiegészítő melléklet a 2014. évi beszámolóhoz

4.sz. melléklet

B E F E K T É S E K 2014.év

adatok eFt-ban

Megnevezés	Székhely	Névérték	2013.12.31-én		Beszerz./ Értékesít.	Eladás oka	Nyereség/ Veszteség	2014.12.31	
			Tulajd.h.	Besz.ár				birtokolt részesedés Tulajd.h.	Besz.ár
SZIGET Alapítvány	2400 Dunaujv. Városháza tér 1.	3 000	100,0%	3 000				100,0%	3 000
Védőháló a Dunaújvárosi Díjhátralékosokért Alapítvány	2400 Dunaújváros Kenyérgári u. 1.	13 000		13 000				87,0%	13 000
ÖSSZESEN		16 000		16 000	0				16 000

Dunaújvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolgáltató Kft.
2400 Dunaújváros, Építők útja 1.

Kiegészítő melléklet a 2014. évi beszámolóhoz

5.számú melléklet

Saját tőke elemeinek változása
2014. év

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	Nyitóegyenleg 2014.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záróegyenleg 2014.12.31
Jegyzett tőke	650 000	0	0	650 000
Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	451 276	3 795		455 071
Lekötött tartalék	0			
Értékelési tartalék	817 452		86 047	731 405
Mérleg szerinti eredm.	3 795	1 425	0	5 220
Saját tőke	1 922 523	43 139	86 047	1 841 696

Dunaújvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolgáltató Kft.
2400 Dunaújváros, Építők útja 1.

**Mutatók
2014. év**

6.sz. melléklet

Megnevezés	Számítás	2013.év	2014.év
1. Befektetett eszk. fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke} \cdot 100}{\text{Befektetett eszk.}}$	69,89%	73,59%
2. A tőke hatékonysága	$\frac{\text{Adózott eredmény} \cdot 100}{\text{Saját tőke}}$	0,20%	0,28%
3. Likviditás I. mutató	$\frac{(\text{Forgóeszközök} + \text{Aktív időb. elhat.}) \cdot 100}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$	119,70%	116,59%
4. Likviditás II. mutató	$\frac{(\text{Forgóeszközök} + \text{Aktív időbeli elh.}) \cdot 100}{\text{Kötelezettségek}}$	112,36%	111,66%
5. Vevők fedezettsége	$\frac{\text{Vevők} \cdot 100}{\text{Szállítók}}$	145,85%	249,46%

Kiegészítő melléklet a 2014. évi beszámolóhoz

7.sz.melléklet

Mérlegátrendezés tételes jegyzéke 2014. év

Mérleg sor	Megnevezés	Összeg	Mérleg sor	Megnevezés	adatok eFt-ban	
					Összeg	
35	Vevők	64 699	36	Követelések kapcs.váll.-ban		64 699
85	Szállítók	29 129	88	Rövid lej.köt.egyéb r.visz.		29 129
47	Bankbetétek	288	83	Rövid lej.hitelek(OTP bank)		288
47	Bankbetétek	251 529	83	Rövid lej.hitelek(ERSTE Bank)		251 529
47	Bankbetétek	1 035 944	83	Rövid lej.hitelek(Raiffeisen Bank)		1 035 944
47	Bankbetétek	6	83	Rövid lej.hitelek(MKB)		6
83	Rövid lej.hitel (Lizing)	17 991	76	Egyéb hosszú lej.hitel		17 991
79	Egyéb hosszú lej.köt.	45 240	89	Egyéb rövid lej.köt.		45 240
85	Kötelezettség áruszáll.	28 619	87	Rövid lej.köt.kapcs.váll.		28 619
89	Egyéb röv.lej.köt.	110 776	87	Rövid lej.köt.kapcs.váll.		110 776
89	Egyéb röv.lej.köt.	37 129	88	Rövid lej.köt. Egyéb rész.visz.		37 129
89	Egyéb röv.lej.köt.	495	88	Rövid lej.köt. Egyéb rész.visz.		495
89	Egyéb röv.lej.köt.	5 113	88	Rövid lej.köt. Egyéb rész.visz.		5 113
89	Egyéb röv.lej.köt.	427 408	88	Rövid lej.köt. Egyéb rész.visz.		427 408

Dunaújvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolgáltató Kft.
2400 Dunaújváros, Építők útja 1.

Dunaújvárosi Víz-, Csatorna-Hőszolgáltató Kft.
2014. évi átlagos állományi létszám, bérköltség, személyi jellegű költség

8.sz. melléklet

Megnevezés	Kft.össz. szellemi	Kft.össz. fizikai	Kft.össz.	Szellemi részdíj	Nyugd. telj.id.	Nyugdíj részd.	Részdíj fiz.	60 óra alatti	Allományon kív.	KFT. EGYÜTT	Össz-ből Felügy.b.	Össz-ből ügyvezetés
Atl.áll.létszám	49	121	170	9	3	6	8	16	0	212	5	1
Bérköltség (eFt)	130 275	237 109	367 384	18 756	4 699	7 724	10 623	14 161	13 920	437 267	5 760	10 726
Törzsgárda jutalom	790	2 984	3 774	88	351	87	0	87	0	4 387		
Tárgyjutalom adóköti.	35	0	35	0	0	0	0	0	0	35		
Tárgyjt. Adómentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Betegszabadság	501	1 514	2 015	25	50	19	112	0	0	2 221	0	0
Gk.kts.tér.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gk. Ft/km	698	1 132	1 830	199	0	58	64	0	0	2 151	0	0
Gyermekek szül.m.idő kedv.	0	34								34		
Nyugdíjpénztár	8 274	13 843	22 117	1 047	185	274	343	0	0	23 966	0	694
Bizt.adóköteles	545	0	545		0	0	0	0	0	545	0	54
Bizt.adómentes	32	0	32		0	0	0	0	379	411	0	32
Nyugdíjpénztár 50% fel.	23								0	23		23
Értékesít. hjár./ajándékutalv.	2 696	6 800	9 496	513	171	270	418	360	0	11 228	0	59
Foglalk.eü.kts.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Végkielégítés	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Utazási br.l.j.	1327	4196	5523	393	0	0	343	0	0	6 259	0	0
Munkabajárás	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Adómentes isk.k.tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kedvezményes üdülés	0	140	140	0	0	0	0	0	0	140	0	0
Segély adóköti.	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Segély adómentes	0	350	350		0	40	0	0	0	390	0	0
Szakmai gyak.díj adóm.									0	0	0	0
Tanulmányi támogatás	180	0	180		0	0	0	0	480	660	0	0
Tanulószerz.tan.jut.		860	860						0	860		
Szem.jell.összesen	15 101	31 853	46 037	2 265	757	748	1 280	447	859	53 310	0	862

Dunaújvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolgáltató Kft.
2400 Dunaújváros, Építők útja 1.

9. sz. melléklet

KÖRNYEZETVÉDELMI JELENTÉS

2014. év



A Kft. környezetvédelmi szabályzattal rendelkezik, mely szabályozza a környezetvédelmi feladatok ellátását.

1. HULLADÉKGAZDÁLKODÁS

A Kft.-nél kommunális és veszélyes hulladék keletkezik.

A **kommunális hulladék** elszállítása a dunaujvárosi szeméttelpre, másrészt külső cég megbízásával. A keletkező kommunális hulladékok mennyisége: 1570 m³ volt. A szemét elhelyezési jegyek és a szemétszállítások költsége 2014-ban: 8.417. ,- eFt

A **veszélyes hulladék gyűjtése** a 98/2001. (VI. 15.) Korm. rendelet előírásai szerint történik.

Társaságunk rendelkezik a KDT Környezetvédelmi Felügyelőség által jóváhagyott „*Veszélyes hulladék gyűjtőhely üzemeltetési szabályzat*”-tal, mely szabályozza a tevékenység ellátásához szükséges feladatokat.

A 164/2003.(X.18.) Korm. rendelet értelmében rendszeres adatszolgáltatásra köteles a hulladék termelője, 2004-es évtől ugyanazon az adatlapon szolgáltatunk adatokat a hulladékról és a veszélyes hulladékról.

Az adatlapokat a Környezetvédelmi Felügyelőség felé kell készíteni, minden tárgyévet követő március hó 1. napjáig. Társaságunk a kötelezettségnek eleget tett.

A veszélyes hulladék elszállítási költsége: 47,- eFt .

Dunaújváros közigazgatási területén a települési folyékony hulladék összegyűjtését, elszállítást és ártalommentes elhelyezését társaságunk végzi. A társaságunk elsősorban lakosságtól veszi át a háztartásból származó folyékony kommunális hulladékokat, másodsorban a néhány vállalkozásnál a szociális ellátásból származó ugyanilyen jellegű hulladékokat szippantja zárt szennyvíztárolókból, és szállítja az átvevőhelyre. (átvevő: Dunaújvárosi Szennyvíztisztító Szolgáltató Kft.) Társaságunk 2014. évben 23 971 m³ folyékony kommunális hulladékot szállított el, melynek nettó árbevétele: 18. 511,- eFt volt. Az átemelőnél összegyűlt rácsszemetet minden évbe be kell vizsgáltatni melynek összege 2014 évben 138,- eFt volt.

2. LEVEGŐTISZTASÁG-VÉDELEM

Társaságunk az 1995. évi LIII törvény és a 21/2001. (II. 14.) Kormány rendelet előírásainak figyelembe vételével végzi tevékenységeit.

A Kft. dunaujvárosi működési területén az épületek fűtéséhez, valamint az érintett épületek használati melegvíz ellátásához szükséges hőmennyiséget részben a Dunaferr Energiaszolgáltató Kft -től megvásárolt, részben az Energott Kft. üzemeltetése alá tartozó - 2007. december közepén üzembe helyezett Építők úti és Verebély úti gázmotoros erőművekben előállított melegvízes - rendszer biztosítja.

A Kft. üzemelteti a Szent Pantaleon kórház telephelyén lévő kazánház légszennyező pontforrását, és 2004. október 1-től a Dunaújváros, Papírgyár út 10. sz. alatti munkásszálló épületében lévő kazánház légszennyező pontforrását. A pontforrások által kibocsátott füstgáz gázkoncentráció mérés 2014-ban nem volt.

A vonatkozó rendelet értelmében a helyhez kötött pontforrás légszennyezésének mértékéről éves bejelentést kell készíteni a Környezetvédelmi Felügyelőség felé, minden tárgyévet követő március hó 31. napjáig. Társaságunk e kötelezettségnek eleget tett a kórházban lévő pontforrásra vonatkozóan. A Papírgyár út 10. sz. alatti pontforrásra vonatkozó hivatalos papírok ügyintézése folyamatban van.

3. VÍZMINŐSÉG - VÉDELEM

A társaság tevékenységei során csak szociális eredetű szennyvíz keletkezik. A telephelyek csatornázott területen helyezkednek el, így a keletkező szennyvíz közcsatornán keresztül jut a Dunaújvárosban Dunaújvárosi Szennyvíztisztító telepre majd az élővízi befogadóba a Dunába, Mezőfalván az SZK szennyvíztisztító-telepre, majd a Bolondvári árokba.

A 27/2005. (XII.6.) KvVM. rendelet értelmében a szolgáltató jogosult a szennyvízelvezető műbe bebocsátott szennyvíz mennyiségét és minőségét e rendelet szerint megvizsgálni (helyszíni ellenőrzés) és szennyvízelvezető műbe bebocsátott szennyvízből mintát venni.

Társaságunk ellenőrizte Dunaújváros területén az egyes bebocsátókat. A szennyvízmintákat megbízás alapján külső cég végezte melynek költsége a tárgyévben: 412,- eFt volt.

A vonatkozó rendelet 18. §. értelmében a bebocsátó csatornabírság megfizetésére kötelezhető. 2014. évre nem tettünk javaslatot csatornabírságra.

Társaságunk üzemelteti Dunaújváros település csatornahálózatát. 2014. évben az elvezetett szennyvíz (csapadék vízzel együtt) mennyisége $3\,012\,389\text{ m}^3$, árbevétele 275 169,- eFt.

4. TALAJVÉDELEM

A Társaság nem végez talajszennyezést előidéző tevékenységet.

A föld és talajvédelem érdekében meg kell akadályozni, hogy üzemanyaggal vagy bármilyen más kémiai anyaggal szennyeződjön. A környezetvédelmi szabályzat kiter esetleges szennyeződés bekövetkeztében szükséges teendőkre.

5. BÍRSÁGOK

Társaságunkat 2014. évben környezetvédelmi bírság kifizetésére nem kötelezték.

Dunaújváros, 2015. május