

**B E S Z Á M O L Ó**  
az Ózdi Víz- és Csatornamű Kft. 2014. évi  
tevékenységéről

**J A V A S L A T**  
a mérleg megállapítására,  
üzleti jelentés és eredménykimutatás jóváhagyására

**Tartalom:** 2014. évi beszámoló

- mérleg
- eredmény kimutatás
- kiegészítő melléklet
- üzleti jelentés

Könyvvizsgáló záradékot tartalmazó független könyvvizsgálói  
jelentés

A Felügyelő Bizottság üléséről készült jegyzőkönyv-kivonat  
Határozati javaslat

Előterjesztő: Ózdi Víz- és Csatornamű Kft.  
ügyvezetője

Ózd, 2014. június 10.

## ÉVES MÉRLEG "A" típus Eszközök (aktívák)

Cégnév: <input type="text" value="Ózdi Víz és Csatornamű Kft"/>	Cégyjegyzékszám: <input type="text" value="05-09-002514"/>
KSH szám: <input type="text" value="11065261-3600-113-05"/>	Pénzegység: <input type="text" value="EZER HUF"/>
Beszámolási időszak: <input type="text" value="2014-01-01"/> -- <input type="text" value="2014-12-31"/>	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18 sor)</b>	1 0 9 1 5 5		1 0 2 1 1 4
2	<i>I. Immateriális javak (03 -09 sorok)</i>			3 4
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok			
6	4. Szellemi termékek			3 4
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<i>II. Tárgyi eszközök (11 -17 sorok)</i>	1 0 9 1 5 5		1 0 2 0 8 0
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 8 5 7 3		5 6 1 2 9
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 8 2 7 1		4 2 9 2 0
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 5 6 9		2 2 8 9
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	7 4 2		7 4 2
16	6. Beruházásokra adott előlegek			
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19 - 26 sorok)</i>			
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Egyéb tartós részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető bel

Nyomtatva: 2015.06.05 10.05.43

## ÉVES MÉRLEG "A" típus

### Eszközök (aktívák)

Cégnév: <input style="width: 90%;" type="text" value="Ózdi Víz és Csatornamű Kft"/>	Cégjegyzékszám: <input style="width: 80%;" type="text" value="05-09-002514"/>
KSH szám: <input style="width: 90%;" type="text" value="11065261-3600-113-05"/>	Pénzegység: <input style="width: 80%;" type="text" value="EZER HUF"/>
Beszámolási időszak: <input style="width: 90%;" type="text" value="2014-01-01 - 2014-12-31"/>	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
27	<b>B. Forgóeszközök (28+35+43+49 sorok)</b>	33131		7391
28	<i>I. Készletek (29 -34 sorok)</i>	3086		2894
29	1. Anyagok	3086		2894
30	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	4. Késztermékek			
33	5. Áruk			
34	6. Készletekre adott előlegek			
35	<i>II. Követelések (36 - 42 sorok)</i>	21180		3824
36	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13533		2850
37	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	4. Váltókövetelések			
40	5. Egyéb követelések	7647		974
41	6. Követelések értékelési különbözete			
42	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	<i>III. Értékpapírok (44 - 48 sorok)</i>			
44	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	2. Egyéb részesedés			
46	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
47	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
49	<i>IV. Pénzeszközök (50 - 51 sorok)</i>	8865		673
50	1. Pénztár, csekkek	37		162
51	2. Bankbetétek	8828		511
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53 - 55 sorok)</b>	619		
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	568		
54	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	51		
55	3. Halasztott ráfordítások			
56	<b>Eszközök összesen (01+27+52 sor)</b>	142905		109505

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető bel

Nyomtatva: 2015.06.05 10.05.44

**ÉVES MÉRLEG "A" típus**  
Források (passzívák)

Cégnév: <input type="text" value="Ózdi Víz és Csatornamű Kft"/>	Cégjegyzékszám: <input type="text" value="05-09-002514"/>
KSH szám: <input type="text" value="11065261-3600-113-05"/>	Pénzegység: <input type="text" value="EZER HUF"/>
Beszámolási időszak: <input type="text" value="2014-01-01 - 2014-12-31"/>	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
57	<b>D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67 sorok)</b>	115079		78002
58	I. Jegyzett tőke	265080		265080
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
61	III. Tőketartalék	39397		39397
62	IV. Eredménytartalék	38844		-189398
63	V. Lekötött tartalék			
64	VI. Értékelési tartalék (65 - 66 sorok)			
65	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. Mérleg szerinti eredmény	-228242		-37077
68	<b>E. Céltartalékok (69 - 71 sorok)</b>			
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	3. Egyéb céltartalék			
72	<b>F. Kötelezettségek (73+77+86 sorok)</b>	11919		18291
73	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74 - 76 sorok)			
74	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78 -85 sorok)	2290		241
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	2. Átváltoztatható kötvények			
80	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			241
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2290		

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető bel

Nyomtatva: 2015.06.05 10.05.45



**ÉVES MÉRLEG "A" típus**  
Források (passzívák)

Cégnév: <input style="width:90%;" type="text" value="Ózdi Víz és Csatornamű Kft"/>	Cégjegyzékszám: <input style="width:60%;" type="text" value="05-09-002514"/>
KSH szám: <input style="width:90%;" type="text" value="11065261-3600-113-05"/>	Pénzegység: <input style="width:60%;" type="text" value="EZER HUF"/>
Beszámolási időszak: <input style="width:90%;" type="text" value="2014-01-01 -- 2014-12-31"/>	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
86	<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87 és 89 -97 sorok)</i>	9 6 2 9		1 8 0 5 0
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	2. Rövid lejáratú hitelek			1 3 0 3
90	3. Vevőktől kapott előlegek			
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 7 9 3		1 1 0 0 9
92	5. Váltótartozások			
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 8 3 6		5 7 3 8
96	9. Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	<i>G. Passzív időbeli elhatárolások (99 - 101 sorok)</i>	1 5 9 0 7		1 3 2 1 2
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 5 7		5
101	3. Halasztott bevételek	1 5 2 5 0		1 3 2 0 7
102	<i>Források összesen (57+68+72+98 sorok)</i>	1 4 2 9 0 5		1 0 9 5 0 5

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető bel

Nyomtatva: 2015.06.05 10.05.45

## EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus (összköltség eljárással)

Cégnév: <input style="width: 90%;" type="text" value="Ózdi Víz és Csatornamű Kft"/>	Cégjegyzékszám: <input style="width: 80%;" type="text" value="05-09-002514"/>
KSH szám: <input style="width: 90%;" type="text" value="11065261-3600-113-05"/>	Pénzegység: <input style="width: 80%;" type="text" value="EZER HUF"/>
Beszámolási időszak: <input style="width: 90%;" type="text" value="2014-01-01 -- 2014-12-31"/>	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	39630		38924
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	39630		38924
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			813
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>			813
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	25328		30488
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	850		80
9	05. Anyagköltség	11176		16385
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	12492		16347
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	3588		1936
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	6108		1182
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	33364		35850
15	10. Bérköltség	29744		35167
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3351		2526
17	12. Bérjárulékok	6338		8422
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	39433		46115
19	<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	35166		22575
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	9800		2142
21	Ebből: értékvesztés			25
22	<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-52805		-36457
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	563		16
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	563		16

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2015.06.05 10.05.46

## EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus (összköltség eljárással)

Cégnév: <input type="text" value="Ózdi Víz és Csatornamű Kft"/>	Céggjegyzékszám: <input type="text" value="05-09-002514"/>
KSH szám: <input type="text" value="11065261-3600-113-05"/>	Pénzegység: <input type="text" value="EZER HUF"/>
Beszámolási időszak: <input type="text" value="2014-01-01 - 2014-12-31"/>	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
34	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
36	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	<input type="text" value="616"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="449"/>
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
38	20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
39	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
40	Ebből: értékelési különbözet	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	<input type="text" value="616"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="449"/>
42	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<input type="text" value="-53"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="-433"/>
43	<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A+-B)</b>	<input type="text" value="-52858"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="-36890"/>
44	X. Rendkívüli bevételek	<input type="text" value="46076"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	<input type="text" value="221249"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="50"/>
46	<b>D. Rendkívüli eredmény (X-XI)</b>	<input type="text" value="-175173"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="-50"/>
47	<b>E. Adózás előtti eredmény (+C+-D)</b>	<input type="text" value="-228031"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="-36940"/>
48	XII. Adófizetési kötelezettség	<input type="text" value="211"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="137"/>
49	<b>F. Adózott eredmény (+E-XII)</b>	<input type="text" value="-228242"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="-37077"/>
50	22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
51	23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
52	<b>G. Mérleg szerinti eredmény (+F+22-23)</b>	<input type="text" value="-228242"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="-37077"/>

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2015.06.05 10.05.46

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az Ózdi Víz- és Csatornamű Kft 2014. évi éves mérlegbeszámolójához

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. Az Ózdi Víz- és Csatornamű Kft. általános bemutatása

Társaságunkat, az Ózdi Víz- és Csatornamű Kft-t Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 1993. 01. 21-i határozata alapján 1993. február 1-el alapította.

<b>A cég elnevezése:</b>	Ózdi Víz- és Csatornamű Kft ÓZDI VÍZMŰ KFT
<b>Székhelye:</b>	3600 Ózd, 48-as út 4.
<b>Telephelye:</b>	3600 Ózd, Bolyki Tamás utca 6.
<b>Cégforma:</b>	Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Alapító tulajdonos:</b>	Ózd Város Önkormányzata (100 %).
<b>Jegyzett tőke:</b>	265 080 eFt

#### **Tevékenységi kör:**

Főtevékenység: M.n.s egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Egyéb tevékenység:

- Sportlétesítmény működtetése
- Egyéb szálláshely szolgáltatás
- Kemping szolgáltatás
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- Egyéb m.n.s. építés

A Kft. fő tevékenysége a strandfürdő szolgáltatás, szabadtéri sportesemény megrendezésére alkalmas létesítmény működtetése. A strand-kemping és vendégszobák nem csak Ózd város és környéke igényeit, hanem az idegenforgalmi törekvések színvonalas kielégítését is szolgálja.

A társaság végzi a Svájci-magyar Együttműködési Program keretén belül az „Ózd városi ivóvíz-ellátási infrastruktúra és elosztási rendszer fejlesztése és fenntartható irányítása /SH 3/13/” - című projekt beruházás előkészítését, közbeszerzési eljárások megindítását, a projektmenedzsmenti szervezet felügyeletét, ellenőrzését, az ügyvitel szervezését, és egyéb menedzsmenti feladatokat. A Kft tevékenységéhez tartozik a tulajdonában, illetve kezelésében, használatában álló eszközök bérbeadása.



## **2. Az alapítás óta bekövetkezett változások:**

Ózd település közművagyon a – VÁB 26.011-4/1993sz. határozata alapján került az Önkormányzat tulajdonába. Az átadást - átvételt követően az Ózd település vízi közműveinek üzemeltetője, 1993. július 01.-től az Ózdi Vízmű Kft, határozatlan időpontig. Az ivóvíz szolgáltatási körzetét Ózd, Hangony és Farkaslyuk települések alkották, a csatornaszolgáltatási tevékenység Ózd város és Farkaslyuk község területét érintette.

Az Önkormányzatnak a – VÁB 26.011-4/1993. sz. határozat alapján – tulajdonba vett víziközmű és működtető vagyona a 122/SZJ/KH/1994.

(I. 25.) sz. határozata szerint, mint tőketartalék jelent meg a Kft könyveiben.

Itt szerepelt az átvett értékeken túl – a 122/SZJ/KH/1994. (I. 25.) sz. határozat 1./pontja alapján – az alapítás után az Önkormányzat által megvalósított és 1999. évig üzemeltetésre átadott közművagyon értéke is.

Farkaslyuk település 1999. május 01. napjától önálló Önkormányzattal rendelkező községgé vált.

A településen az ivóvíz-, valamint a szennyvízelvezetés és tisztítás szolgáltatást külön megkötött üzemeltetési szerződés szerint az Ózdi Vízmű Kft biztosította.

A térséget érintő víziközművek tőketartalékból kivonandó vagyonrésze nyilvántartásának vezetését és kapcsolódó elszámolásait – az Ózd Város Polgármesteri Hivatal 80.196-75/VVÜ/1999.sz. átirata alapján az „érintett vagyoni kör pontos megjelölése”-ig – továbbra is a Kft végezte.

Ózd Város Önkormányzata tulajdonát képező, korlátozottan forgalomképes víziközmű vagyon tulajdonának a rendezése, valamint Farkaslyuk Községi Önkormányzatot megillető víziközmű vagyon átadása az önkormányzat részére 2007. évben megtörtént a 387/Szü.155/KH/2007.(VI.28.) sz. határozat alapján.

A társaság a Farkaslyuk Községi Önkormányzat közigazgatási területén végrehajtott beruházásokat, felújításokat térítésmentes átadás- átvételi megállapodás keretében 9 MFt nettó értékben átadta Ózd Város Önkormányzata részére a Farkaslyuk községi Önkormányzattal történő vagyonrendezés céljából 2007. december 30-án.

Ózd Város Önkormányzata „Vagyonkezelési Szerződés” keretében 2007. december 31-én 427,7 MFt értékű víziközmű vagyont adott át társaságunk részére vagyonkezelésbe.

Ózd Város önkormányzatának képviselő testülete a 114/2012.(VI.28.) határozattal módosított 75/2012. (V.17.) határozatában döntött arról, hogy az önkormányzat tulajdonában lévő víziközmű vagyon működtetésére vonatkozóan 2013.január 1-jei hatállyal 20 év időtartamra a Borsodvíz Zrt-vel bérleti-üzemeltetési szerződést köt.

E határozatában Ózd Város Önkormányzata az Ózdi Vízmű Kft-vel 2007. december 31-én a város tulajdonában lévő víziközművek működtetésére megkötött Vagyonkezelési szerződést 2012. december 31-i hatállyal felmondta.

Az Ózdi Vízmű Kft. 2013.12.31. napjával ellátási területén a víziközmű szolgáltatási tevékenységét befejezte.

A 2011. évi CCIX. tv. a víziközmű-szolgáltatásról 79.§ (1) bekezdés alapján a víziközmű 2013.január 1-jén az ellátásért felelős Ózd Város Önkormányzatának tulajdonába került.

A Borsodvíz Zrt-vel kötött üzemeltetési szerződést Ózd Város Önkormányzata augusztus 31.-el felmondta, 2013. szeptember 01.-el bérleti - üzemeltetési szerződést kötött az ÉRV Zrt-vel a víziközművagyon üzemeltetésére.

Az Ózdi Vízmű Kft. működtető vagyonának – ingatlanok, eszközök, gépjárművek - bérletére az ÉRV Zrt. bérleti szerződést kötött 2013.09.01-től határozatlan időre.

### **3. A Kft számviteli politikája:**

A társaság számviteli politikájában foglaltak szerint a mérleg fordulónapja december 31, a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő **március 31.**

A beszámoló formája: **éves beszámoló.**

Az üzleti év a társaság vonatkozásában a tárgyévben és az előző évben is a naptári év tartamával azonos.

A mérleg a társaság eszköz és forrás állományát mutatja be pénzürtékben úgy, hogy megállapítható egyrészt a vagyon megtestesülése (befektetett eszközökben, forgóeszközökben, aktív időbeli elhatárolásokban), másrészt a vagyon (saját tőke, céltartalékok, kötelezettségek, passzív időbeli elhatárolások) eredete.

A társaság mérlegét az „A” változat szerint állítja össze.

A társaság eredménykimutatását összköltség eljárással készíti („A” eredménykimutatás), melyben a vállalkozás eredménye megállapítható az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevételek, az aktivált saját teljesítmények értéke, valamint az anyagi és személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás és az egyéb ráfordítások különbözeteként.

Az eszközök és források értékelése a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva, a számviteli törvény mérlegtételekre vonatkozó előírásai, illetve a Kft értékelési szabályzatában foglaltak szerint történik.

A mérlegben az immateriális javak és tárgyi eszközök az aktivált bekerülési, illetve előállítási (bruttó) érték és az elszámolt értékcsökkenés különbségeként kimutatott könyv szerinti (nettó) értéken szerepelnek.

A befektetett eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolására a várható elhasználódás figyelembevételével a Társaság a lineáris módszert alkalmazza, mely a maradvány értékkel csökkentett bruttó értékre vetítve tárgyi eszköz főcsoportonként az alábbi részletezés szerint, az üzembe helyezés napjától történik.

Az értékcsökkenési leírás mértéke:

Immateriális javak	33 %
Ingatlanok:	
- épületek, építmények	2 %
- idegen ingatlanon végzett beruházás	6 %
- közepes élettartamú építmények	3 %
- távközlési, informatikai villamos hálózat	8 %
Műszaki gépek, berendezések, munkagépek	14,5 %
- járművek	20,0 %
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5 %
Számítástechnikai berendezések	33 %

Az eszközök maradványértékét a társaság nulla összegűnek tervezi, maradványértéket a gépjárműveknél az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kell meghatározni.

A 100 ezer Ft egyedi értékhatár alatti tárgyi eszközök egy összegben értékcsökkenési leírásként kerülnek elszámolásra. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására az elhasználódott tárgyi eszközök selejtezése miatt kerül sor.

A vásárolt készletek nyilvántartása és kimutatása a mérlegben tényleges beszerzési áron történik.

A saját teljesítmények kalkulációs egységenként (kölség hely, költségviselő) közvetlen önköltségen, utókalkuláció alapján kerülnek elszámolásra, a Kft önköltség számítási szabályzatában rögzítettek szerint.

A mérlegben csak az adósok által elismert követelések szerepelnek.

A követelések minősítése a mérleg fordulónapján hátralékos vevők fizetési határidő túllépése alapján történik. A kintlévőségekből előrelátható veszteségek mérséklése érdekében - az óvatosság elve alapján - a kétségessé vált és bírósági végrehajtás alá vont kintlévőségekből a társaság a számviteli törvény adta lehetőségekkel élve számolja el az értékvesztést.

A behajthatatlanság kritériumainak megfelelő kintlévőségekre a társaság nem értékvesztést számol el, hanem hitelezési veszteséggé leírja.

A szállítókkal szembeni kötelezettségek a mérlegben, a leszámolt - forgalmi adót is tartalmazó - elismert értékeken kerülnek kimutatásra.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a munkavállalókkal, ill. az állami költségvetéssel szemben fordulónapon fennálló kötelezettségeket tartalmazza, az egyéni elszámolásokkal és az éves bevallásokkal megegyező értékben.

A számviteli törvényben szabályozott módon, a passzív időbeli elhatárolások között, halasztott bevételként mutatja ki a társaság az alapító Önkormányzattól fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzeszközöknek, - költséggel még nem ellentételezett - időarányos hányadát.

A gazdálkodás évében előforduló rendkívüli tételek mérlegben történő szerepeltetése a számviteli törvény előírásainak megfelelően történik.

## **II. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ÉRTÉKELÉSE**

A társaság feladata ellátásához 15 347 eFt bruttó értékű immateriális javak és 279 593 eFt bruttó értékű tárgyi eszköz (működtető vagyon) áll rendelkezésre.

A tárgyi eszközök összértékének mintegy 78,9 % - át a bérbe adott (igazgatás, ivóvíz, szennyvíz) épületek, építmények, műszaki berendezések, és egyéb berendezések, felszerelések alkotják.

A strandfürdő és kemping létesítményeken végzett idegenforgalmi fejlesztések és felújítások bruttó értéke 16,7%-ot tesz ki.

Az Uszoda tárgyi eszközeinek összértéke 4,4%.

A tárgyi eszközök bruttó értéke alapján a társaság tulajdona 100,0 %.

A tárgyi eszközök összetétele táblázat tartalmazza a használatban lévő eszközöket, valamint a már 0-ra leíródott eszközök eredeti bruttó értékét is.

A táblázat nem tartalmazza – a társaság által üzemeltetett vagyoni körhöz tartozó – az Ózd városi strandfürdő és kemping tárgyi eszköz állományát (123 738 eFt bruttó érték), mely az Önkormányzat tulajdonában, ezzel együtt az elszámolásaiban szerepel.



**A tárgyi eszközök összetétele rendeltetés szerint 2013. december 31-én**

<b>Megnevezés</b>	<b>Bruttó érték eFt</b>	<b>Megoszlás %</b>
<b>Igazgatás</b>	<b>87 449</b>	29,6%
épület	31 282	
Építmény	24 154	
műszaki berendezések,	15 353	
egyéb berendezések, felszerelések	16 660	
<b>Ivóvíz</b>	<b>63 074</b>	21,4%
műszaki berendezések	61 974	
egyéb berendezések, felszerelések	1 100	
<b>Szennyvíz: (környezetvédelem)</b>	<b>42 770</b>	14,5%
Építmény	21 476	
műszaki berendezések	21 197	
egyéb berendezések és felszerelések	97	
<b>Uszoda</b>	<b>16 621</b>	5,6%
Épület	15 905	
Építmény	157	
műszaki berendezés	98	
földterület	461	
<b>Strandfürdő és kemping:</b>	<b>85 026</b>	28,8%
Épület	19 019	
Építmény	44 069	
műszaki berendezések	13 858	
egyéb berendezések és felszerelések	8080	
<b>Összesen:</b>	<b>294 940</b>	100,0%

### A vagyoni helyzet mutatói

Megnevezés		2013. év	2014. év	Index %
Tőke ellátottsági Mutató	Saját tőke	80,56	71,23	88,42%
	Eszközök összesen			
Saját tőke Aránya	Saját tőke	965,5	426,45	44,17%
	Kötelezettségek			
Eladósodottsági Mutató	Kötelezettségek	10,4	23,45	225,47%
	Saját tőke			
Tőkésítettség Aránya	Saját tőke	43,4	29,43	67,80%
	Jegyzett tőke			
Befektetett eszközök Aránya	Befektetett eszk.	76,4	93,25	122,06%
	Eszközök összesen			
Forgóeszközök Aránya	Forgóeszközök	23,2	6,75	29,09%
	Eszközök összesen			
Befektetett vagyon Fedezete	Saját tőke	105,4	76,39	72,47%
	Befektetett eszk.			

A kötelezettségek a saját tőkén belül mindössze 23,4 %-ot képviselnek.

A Kft jegyzett tőkéje nem változott, így a tőkésítettség aránya a saját tőke változását mutatja.

Az eszközök összességének 93,2%-a a befektetett eszközök, 6,8%-a forgóeszközök állománya.

### A pénzügyi helyzet mutatói

Megnevezés		2013. év	2014. év	Index %
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u>	344,1	40,95	11,9 %
	Rövid lejáratú köt.			
Pénzeszközök aránya a forgóeszk. belül	<u>Pénzeszközök</u> Forgóeszközök	26,8	9,11	33,78%

### Jövedelmezőségi mutatók

M e g n e v e z é s		2013. év	2014. év
Árbevételarányos	Adózás előtti eredmény	-575,4	-1,1
	Nettó árbevétel		
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény	159,6	-0,4
	Eszközők összesen		
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény	-198,2	-0,6
	Saját tőke		

A jövedelmezőségi mutatók negatív elmozdulását az adózás előtti eredmény, a víz és szennyvíz szolgáltatás megszűnése következtében csökkenő nettó árbevétel és az eszközállomány csökkenése okozza.

### III. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### E s z k ö z ö k:

##### A./ Befektetett eszközök

A befektetett eszközök a mérlegben - a számviteli törvény előírásainak megfelelően - könyvszerinti értéken szerepelnek.

A társaság a befektetett eszközök állományában értékhelyesbítést nem számolt el.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változását az alábbi táblázat szemlélteti.

Megnevezés	Nyitó 2014.01.01	É v k ö z i		Záró 2014.12.31
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jog	11 428			11 428
Szellemi termékek	3 918			3 918
Épületek	37 205			37 205
Építmények	34 576	10 644		45 220
Műszaki berendezések	178 646	3 584		182 230
Egyéb berendezések	13 220	1 717		14 937
Beruházás	742			742
<b>Társaság összesen</b>	<b>279 735</b>	<b>15 945</b>	<b>0</b>	<b>295 680</b>

A víziközművagyon kivonása következtében az eszközök bruttó értéke jelentősen csökkent, a záró állomány 295 680 eFt.

2014. évben 15.945 eFt értékben hajtottunk végre beruházást.

A befektetett eszközök bruttó értékének növekedését az alábbiakban részletezzük:

Az építmények 10 644 e Ft bruttó értékben növekedtek:

- Strand medence terek közötti rész burkolása 3112 eFt
- Közös öltöző felújítása 2219 eFt
- Strand vizes blokk felújítása 5.217 eFt
- Mozgáskorlátozott mosdó előtti rész burkolása 96 eFt



A műszaki berendezések bruttó értéke 3584 eFt-al nőtt.

- Dacia Dokker kistehergépkocsi	2660 eFt
- Fűnyíró traktor	300 eFt
- Fűkasza	170 eFt
- Klórgáz érzékelő	320 eFt
- Erősítő	134 eFt

Az egyéb berendezések értékének növekménye 1717 eFt

- Nyomtató	77 eFt
- Számítógép	182 eFt
- Tápegység	205 eFt
- Strandon lévő padok felújítása	95 eFt
- Kiülő és asztal	790 eFt
- Online pénztárgép	150 eFt
- Kis értékű egyéb berendezések	218 eFt

### Értécsökkenés változása:

A beszámolási időszakban elszámolt értécsökkenés változása az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	N y i t ó 2014.01.01	É v k ö z i		Záró 2014.12.31
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jog	11 428			11 428
Szellemi termékek	3 814	70		3 884
Épületek	11 918	926		12 845
Építmények	11 290	2 162		13 453
Műszaki berendezések	120 491	18 935	116	139 310
Egyéb berendezések	11 828	1 263	443	12 648
<b>Társaság összesen</b>	<b>170 769</b>	<b>23 355</b>	<b>558</b>	<b>193 566</b>

Me.: eFt

## Nettó érték változása

Megnevezés	Nyitó 2014.01.01	Évközi		Záró 2014.12.31
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jog	0			0
Szellemi termékek	0			34
Épületek	24 360			24 360
Építmények	23 286	8 483		31 769
Műszaki berendezések	58 271		15 352	42 920
Egyéb berendezések	1 569	720		2 289
Beruházás	742			742
<b>Társaság összesen</b>	<b>108 228</b>	<b>9 203</b>	<b>15 352</b>	<b>102 114</b>

## B./ Forgóeszközök

A forgóeszközök összetételének alakulását az alábbi táblázatban foglaljuk össze.

Megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
Készletek	3 086	2 894	93,8%
Követelések	21 180	3 824	18,1%
Pénzeszközök	8 865	673	7,6%
Összesen	33 131	7 391	22,3%

### a./ Készletek

A készletek a mérlegben a vásárolt anyagok állományának záró értékét mutatják. A raktári anyagkészlet a társaság vízszolgáltató tevékenységét szolgálta, ezért az a jövőben értékesítésre kerül.

A Kft. 2013.évtől a vásárolt anyagokról analitikus nyilvántartást nem vezet.

## b./ Követelések

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra, a számviteli törvény előírásainak megfelelően, a mérlegben értékvesztéssel csökkentett összegben szerepelnek.

Kintlévőség	2850 eFt
Egyéb követelés	974 eFt
Összes követelés	3824 eFT

A kintlévőségeknél szerepelnek a bérleti díjak (2308 e Ft), anyageladásból (555 e Ft) illetve közületi kintlévőség (12 e Ft).

Az egyéb követeléseknél az adóhatósággal szembeni követelések,

## c./ Értékvesztés

2014.évben a Kft. 25 eFt számolt el.

### A pénzeszközök állománya

Me.:eFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
Pénztár	37	162	437,8%
Elszámolási betét	828	511	61,7%
Lekötött betét	8000		0,0%
Összesen	8 865	673	7,6%

A pénzeszközök állománya 22,2 %-al csökkent az előző évhez viszonyítva.

## C./ Aktív időbeli elhatárolások

Nem képeztünk.

#### **D./ Saját tőke összetételének alakulása:**

A társaság törzstőkéje 265 080 eFt, melyből 3 000 eFt készpénz, 262 080 eFt apport.

A társaság törzstőkéjéből a 3 000 eFt összeget az alapító az alapítással egyidejűleg készpénzben, 186 220 eFt összeget, mint apportot a 2007.június 28. napján elhatározott törzstőke-módosítás során bocsátotta a társaság rendelkezésére. A társaság a 2007. december 30. napjától hatályos 189 220 eFt összegű törzstőkéjét 2008.június 01-jei hatállyal emelte fel 265 080 eFt összegre új törzsbetét szolgáltatásával.

2014. évben a jegyzett tőke és a tőketartalék nem változott.

Az Ózd Város Önkormányzatának 151/2014 (IX.25) határozata alapján a Társaság jegyzett tőkéjét 60.000 e Ft-ra lecsökkent, ezt a Cégbíróság 2015. márciusában jegyezte be, így csak akkor tudja az Ózdi vízmű Kft lecsökkenteni a törzs tőkéjét.

Az eredménytartalék jelentősen csökkent az előző év negatív eredménye következtében. 2014. évben nem képeztünk lekötött tartalékot.

Saját tőke összetétele

eFt

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>	<b>Index %</b>
Jegyzett tőke	265 080	265 080	100,0%
Tőketartalék	39 397	39 397	100,0%
Eredménytartalék	38 844	-189 398	-487,6%
Mérleg sz.eredmény	-228 242	-37 077	16,2%
Összesen	115 079	78 002	67,8%

**E./ 2014. évben céltartalékot nem képeztünk.**



## F./ Kötelezettségek

eFt

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
<b>Hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>2 290</b>	<b>241</b>	<b>10,5%</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettség</b>			
Rövid lejáratú hitelek		1303	
Szállítókkal szemben	4 793	11 009	<b>229,7%</b>
Egyéb rövid lejáratú köt.	4 836	5 738	<b>118,7%</b>
<b>Rövid lejáratú kötél. Összesen</b>	<b>9 629</b>	<b>18 050</b>	<b>187,5%</b>
<b>Összes kötelezettség</b>	<b>11 919</b>	<b>18 291</b>	<b>153,5%</b>

A társaság összes kötelezettsége a fordulónapon 18291 eFt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván a lízingbe vett eszközök éven túli értékét.

Szállítói kötelezettségek összesen: 11009 eFt

---

- Borsodvíz Zrt 3 939 eFt
- Távhő Kft 4 082 eFt
- Egyéb 2988 eFt

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az APEH-al és TB központi alapokkal, illetve a munkavállalókkal szemben fennálló kötelezettségeket tartalmazza.

A társaságnak lejárt kötelezettsége van.

## G./ Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások megbontva szerepelnek a mérlegben.

Megnevezés	2013. év	2014. év	Index (%)
Bevételek passzív időbeli elhat.	0		
Költségek, ráford. passzív id. elhat.	657	5	0,8%
Halasztott bevételek	15 250	13207	86,6%
Összesen	15 907	13 212	83,1%

**Költségek, ráfordítások** passzív időbeli elhatárolások között a tárgyidőszakot terhelő, de csak a mérleg fordulónapját követően teljesített kiadások kerültek kimutatásra, ennek összege 5 eFt.

### III. AZ EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	Bevételek (eFt)
	2014.év
Strandfürdő-camping	11 553
Uszoda	420
Kereskedelmi és egyéb tev.	26 951
<b>I. NETTÓ ÁRBEV.ÖSSZESEN</b>	<b>38 924</b>
<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.</b>	<b>813</b>
Értékesített immat.javak	0
Értékvesztés elszámolása	80
Kapott kés.kamat+behajtra.kapott	399
Egyéb támogatás	7 637
Önkormányzati támogatás	10 000
Kártérítés	271
Behajthatatlannak minősített követelése	4 166
Egyéb bevétel	7 934
<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>30 487</b>
<b>VIII.PÉNZÜGYI MŰVELET.BEV.</b>	<b>16</b>
<b>X. RENDKÍVÜLI BEV.</b>	<b>0</b>
<b>KFT BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>70 240</b>

#### I. Az értékesítés nettó árbevételének alakulása:

A strandfürdő – camping árbevétele 28,9 %-al csökkent az előző évhez viszonyítva.

Az uszoda épülete örökségvédelmi védettség alatt áll, egy melléképület bérbeadásából keletkezik a bevételünk.

A társaság kereskedelmi és egyéb tevékenységének bevétele a működtető vagyron kiszámlázott bérleti díjából, és a raktári anyagkészlet értékesítéséből származik.

## **II. Aktivált saját teljesítmények értéke**

2014. évben saját rezsiz beruházása a strand medence terek közötti burkolás volt 813.472 Ft értékben.

**III. Az egyéb bevételek** együttesen a társaság összes bevételének 43,4%-át teszik ki.

**2014. évben az Önkormányzattól a strand üzemeltetésére 10.000 ezer Ft támogatást kapott a Kft.**

A behajthatatlanak minősített és leírt követeléseket a Foldana Kft. behajtotta a fogyasztóktól 4166 eFt értékben.

**VIII. A pénzügyi műveletek** bevételét az elkülönített bankszámlán, kiadásra még nem ütemezett, lekötött pénzeszközök jóváírt kamata képezi.

## **IX. Rendkívüli bevételek.**

Nem tartunk számon rendkívüli bevételt



## A költségek és ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Költségek (eFt)
	2014. év
Anyagköltség	16 385
Igénybevett szolgáltatások	16 347
Egyéb szolgáltatások	1 936
Elábé	1 182
<b>IV.ANYAGJELL.RÁFORDÍTÁS</b>	<b>35 850</b>
Béreköltség	35 167
Személyi jellegű kifiz.	2 526
Béjárulék	8 422
<b>V. SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍTÁS</b>	<b>46 115</b>
<b>VI. ÉRTÉKCSÖKK.LEÍRÁS</b>	<b>22 575</b>
<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁS</b>	<b>2 142</b>
<b>VIII.PÉNZÜGYI MŰV.RÁFOR</b>	<b>449</b>
<b>XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁS</b>	<b>50</b>
<b>KFT KÖLTSÉG-RÁF.ÖSSZ.</b>	<b>107 181</b>

### **IV. Anyagjellegű ráfordítások:**

A társaság összes költségeinek és ráfordításainak 33,4 %-át tették ki az anyagjellegű ráfordítások 2014. évben. .

### **V. A személyi jellegű ráfordítások összege 46115 eFt.**

A bér és létszámstruktúra alakulását a tájékoztató adatok között részletezzük.

**VI. Az értékcsökkenési leírás** összetétele a mérleghez kapcsolódó kiegészítések között, az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásaival összefüggésben részletesen bemutatásra került.

**VII. Az egyéb ráfordítások** között lett elszámolva az követelések értékvesztése, behajthatatlan követelések leírt összege.

## XI. Rendkívüli ráfordítás

A Teknőc Futó Klub-nak adott támogatás szerepel.

**Az adózás előtti eredmény** megállapítható a társaság összes bevétele és összes ráfordítása különbözeteként:

Megnevezés	Me.:eFt		Index %
	2013. év	2014. év	
Bevételek összesen	111 597	69 427	62,21%
Költség-ráfordítás összesen	339 628	106 367	31,32%
Adózás előtti eredmény	-228 031	-36 940	

### **A társasági adóalapot befolyásoló tényezők:**

#### **Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: (eFt)**

- adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	23 894
- követelések visszaírt értékvesztés	80
<b>Összesen:</b>	<b>23 974</b>

#### **Adózás előtti eredményt növelő tételek: (eFt)**

- terv szerinti értékcsökkenési leírás	22 575
- jogerős határozatban megállapított bírság	10
Értékvesztés	25
Egyéb jogcímek	728
<b>Összesen:</b>	<b>23 338</b>

Adózás előtti eredmény	-36 940
Adóalap csökkentő tételek	23 974
Adóalap növelő tételek	23 338
<b>Társasági adóalap</b>	<b>-37 576</b>

**Jövedelem- (nyereség-) minimum:**

Összes bevétel	69 427
Összes bevételt csökkentő tételek (ELÁBÉ)	1 182
Összes bevételt növelő tételek	0
<b>Korrigált összes bevétel</b>	<b>68 245</b>
<b>Jövedelem-(nyereség-) minimum adóalap (2%)</b>	<b>1 365</b>
<b>Társasági adó (10%)</b>	<b>137</b>

A társaság adózás előtti eredménye negatív, ezért a jövedelem nyereség minimum alapján határozzuk meg a fizetendő társasági adót.

**2014. évi adófizetési kötelezettség : 137 eFt**

**Az eredmény alakulása: (eFt)**

Megnevezés	2013.év	2014.év
A./ Üzemi tevékenység eredménye	-52 805	-36 457
B./ Pénzügyi műveletek eredménye	-54	-433
C./ Szokásos vállalk.eredmény	-52 858	-36 890
D./ Rendkívüli eredmény	-175173	50
E./ Adózás előtti eredmény	-228 031	-36 940
(XII.) adófizetési köt. (-)	211	137
F./ Adózott eredmény	-228 242	-37 077
G./ Mérleg szerinti eredmény	-228 242	-37 077

A társaság a 2014. évet 37 077 eFt-os veszteséggel zárta.

## IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Az Ózd Város Önkormányzatának tulajdonában lévő üzemeltetésre átvett tárgyi eszközök állományát a Strandfürdő ingatlanok, berendezések 123 738 eFt összege teszi ki.

Társaságunk könyveiben az üzemeltetésre átvett önkormányzati vagyont bruttó értékben a „0,, számlaosztályban tartja nyilván.

### 2. A létszámstruktúra és bérkötség bemutatása:

A Kft beszámolási időszakban foglalkoztatott munkavállalóinak átlagos statisztikai állományi létszám 16 fő.

Megnevezés	Létszám fő	Bérkötség eFt	Megoszlás
	2014.év	2014.év	%
Szellemi	4	11 141	33,4
Fizikai	9	22 192	66,6
Összesen	13	33 333	100,0

A bérkötség tartalmazza a vezető beosztású munkavállaló jövedelmét, mely 2014. évben 4 920 eFt volt, a „Svájci projekt,, keretében ebből az összegből 1 920 eFt- ot fizettünk a részére.

A táblázat nem tartalmazza az állományon kívüliek (megbízási szerződés alapján számfejtett és a Felügyelő Bizottság részére) elszámolt bérkötség összegeket (1 834 eFt), ezért az eredmény kimutatásban szereplő adattól eltér.

**3. Könyvvizsgáló:** 2011. 07. 01.-től

Saldocontroll Kft. MKVK száma: 000847, személyében Szabó Gáborné  
MKVK száma: 001872

**4. A Kft képviselőjére jogosult személy:**

Bíró Ferenc ügyvezető igazgató

Lakcíme: 3663 Arló, Táncsics telep 79.

Ózd, 2015. június 04.

Bíró Ferenc  
ügyvezető igazgató

## ÜZLETI JELENTÉS

### Az Ózdi Víz- és Csatornamű Kft. 2014. évi tevékenységéről

Az Ózdi Vízmű Kft 2012. december 31. napjával ellátási területén a víziközmű szolgáltatási tevékenységét befejezte.

A 2011.évi CCIX.tv. a víziközmű-szolgáltatásról 79.§(1) bekezdés alapján a víziközmű 2013. január 1-én az ellátásért felelős Ózd Város Önkormányzatának tulajdonába került.

A Borsodvíz Zrt-vel kötött üzemeltetési szerződést Ózd Város Önkormányzata augusztus 31.-vel felmondta, szeptember 1.-vel bérleti-üzemeltetési szerződést kötött az ÉRV Zrt-vel a víziközművagyon üzemeltetésére.

Az Ózdi Vízmű Kft. a Városi Strandfürdő és Kemping üzemeltetését végzi. A Strandfürdőt és Kempinget igénybevevők száma, illetve a szálláshely kihasználtsága az alábbiak szerint alakult:

Év	Strandfürdőt igénybevevők	Kempinget igénybevevők		Szálláshelyet igénybevevők	
	fő	fő	vendég éjszaka	fő	vendég éjszaka
2011.	21 847	214	591	909	1 474
2012.	23 752	242	642	651	958
2013.	24 486	202	703	860	1 180
2014.	16 076	122	394	566	1 586

A strandfürdőt igénybevevők száma 34,3 % - kal csökkent 2013. évhez viszonyítva. A kempinget kevesebben vették igénybe, a vendég éjszakák száma 44 % - kal csökkent az előző évhez képest.

A szálláshelyet igénybevevők száma 34,2 %-kal csökkent, a vendégéjszakák száma 34,4 %-kal volt több.

Az uszoda műemlék védelem alatt áll, ezért Kft. megbízásából 24 órás őrzését-védelmét a Vitkó Security Kft. végzi

### **Pályázati ismertető:**

A Svájci- Magyar Együtműködési Program keretén belül 2009. évben Ózd Város Önkormányzata SH 3/13 azonosító számon a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség által kijelölt Közreműködési Szervezethez „**Ózd városi ivóvízellátási infrastruktúra és elosztási rendszer fejlesztése és fenntartható irányítása**” címen pályázatot nyújtott be.

Az elvi vízjogi engedélyes tervet a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség jóváhagyta és továbbította a svájci bírálóknak párhuzamos értékelésre, a svájci hatóságok a projektet támogatásra érdemesnek találták.

2010. szeptemberében megítélt támogatás összege max. 7.165.500 svájci frank, a támogatási intenzitás max. 85%.

A kivitelezés 2013. december 18-án beindult, a munkálatokat az AB-Ózd konzorcium végzi.

A projekt befejezési határideje év közben 2015. évre módosult.

### **Létszám adatok:**

A társaság létszáma 2014. december 31-én 13 fő volt, mely az év folyamán az alábbiak szerint változott:

- 2014. év induló létszáma	12 fő
- 2014. évi felvétel	10 fő
- szerződése lejárt	- 9 fő
2014. december 31-én a létszám:	13 fő

2014. évben munkaviszonyt létesített munkavállalók a strandra felvett időnymunkások voltak.



**Összefoglaló 2014. évről:**

A strandfürdőt igénybevevők száma nagymértékben csökkent, a kempinget kevesebben, a szálláshelyet többen vették igénybe, mint a tavalyi évben. A kihasználtsági adatok alapján látható, hogy a szállás igény egyenes arányban van a városi beruházásokkal, hiszen az abban résztvevő dolgozók többsége foglalja le a kiadó szobákat.

Ózd, 2015. június 4.

**ÓZDI VÍZMŰ KFT**



Bíró Ferenc  
ügyvezető

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### Az ÓZDI VÍZ ÉS CSATORNAMŰ KFT tulajdonosának

#### Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem az Ózdi Víz és Csatornamű Kft ( 3600 Ózd, 48-as út 4. Cg.:05-09-002514, asz.: 11065261-2-05 ) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből -melyben az eszközök és források egyező végösszege: **109.505 EFt**, a mérleg szerinti eredmény: **-37.077 EFt** (veszteség )-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

#### A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. A könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e 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 kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

#### Vélemény

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



## Figyelemfelhívás

Véleményem korlátozása nélkül, felhívom a tulajdonos figyelmét arra, hogy a vizsgált gazdálkodó társaság saját tőkéje a jegyzett tőke fele alá csökkent. A vállalkozás folytatásának számviteli alapelve a következő gazdasági évben tovább sérülhet, ezért a tulajdonosnak a taggyűlésen az előző évi döntést is figyelembe véve további megfelelő intézkedések meghozatalával a problémát újra kezelnie kell.

## Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem az ( **Ózdi Víz és Csatornamű Kft** ) mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31.-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. 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 gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

**Véleményem szerint az Ózdi Víz és Csatornamű Kft 2014. évi üzleti jelentése az Ózdi Víz és Csatornamű Kft 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.**

Ózd, 2015. június 04.

**SALDOCONTROLL KFT.**  
3600 Ózd, Szent István utca 11.  
Adószám: 11449502-2-05  
Eng. szám: 000847

*Szabó Gáborné*

Képviselőre jogosult neve:

Szabó Gáborné

Könyvvizsgáló cég neve:

Saldocontroll Kft

3600 Ózd, Szent István u.11.

Nyilvántartási szám:000847

*Szabó Gáborné*

Kamarai tag könyvvizsgáló neve

Szabó Gáborné

Kamarai tagsági szám:001872

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V

**Készült:** az Ózdi Vízmű Kft hivatalos helyiségében 2014.06.04. -én

<b>Jelen vannak:</b>	Galanics Ferenc	FB elnöke
	Bender Dénesné	FB tag
	Kucs Ákos	FB tag
	Bíró Ferenc	ügyvezető igazgató

1. napirend: Beszámoló az Ózdi Vízmű Kft 2014.évi tevékenységéről.  
Javaslat a mérleg megállapítására és az eredmény kimutatás és az üzleti jelentés elfogadására

Bíró Ferenc tájékoztatja Felügyelő Bizottság tagjait a Kft 2014.évi gazdasági tevékenységéről, kiemelten a negatív eredményt befolyásoló tényezőkről:

- strandfürdő vesztesége
- a Kft összes eszköz és forrás állományával kapcsolatban elmondta, hogy a víziközművagyron eszközeinek következtében jelentősen csökkent,
- Az elmaradt Önkormányzati támogatás miatt, ami a Strandfürdő üzemeltetéséhez szükség lett volna évvégére 11.009 e Ft kifizetetlen szállítói kötelezettség volt, ami komoly likviditási gondot okoz. Ez a likviditási probléma folyamatosan fennáll.

Bíró Ferenc ügyvezető igazgató műszaki oldalról is világította meg a társaság helyzetét, kiemelten a strandfürdő szolgáltatásra.

- a strandszolgáltatás árbevétele évek óta azonos szinten van, a költségeket nem fedezi, csupán az anyagjellegű ráfordításokra elegendő, a jövőben sem várható pozitív elmozdulás ezen a területen.
- a bevételt befolyásolják az időjárási viszonyok, a kempingezők száma az utóbbi években jelentősen csökkent.
- az egyéb tevékenység kapcsán kitért még arra, hogy a működtető vagyon bérleti díja nem fedezi az értékcsökkenési leírást

A Felügyelő Bizottság a fenti előterjesztésre kiküldött írásos anyagot áttanulmányozta, részletesen megtárgyalta.

Galanics Ferenc FB elnök a tájékoztatást elegendőnek tartotta, úgy ítélte meg, hogy az részletesen kitér a Kft 2014.évi gazdálkodására.

A társaság a 2014.évi – 37 077 eFt mérleg szerinti eredményét és 109 505 eFt mérleg főösszegét, valamint a 37 077 eFt mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezését egyhangúan 3 igen szavazattal elfogadta.

  
.....  
Galanics Ferenc  
FB elnök



**H a t á r o z a t i j a v a s l a t**  
**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**...../2015. (VI.10.) határozata**  
**az Ózdi Víz- és Csatornamű Kft. 2014. évi tevékenységéről szóló beszámolóról,**  
**a mérleg megállapításáról,**  
**üzleti jelentés és eredménykimutatás jóváhagyásáról**

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület az Ózdi Víz- és Csatornamű Kft. 2014. évi beszámolóját  
109 505 E Ft mérleg főösszeggel  
-37 077 E Ft mérleg szerinti eredménnyel  
jóváhagyja.

A Képviselő-testület a -37 077 E Ft elfogadott eredmény eredménytartalékba  
helyezésével egyetért.

2. A Képviselő-testület felhívja az Ügyvezető figyelmét, hogy a mérlegbeszámolót a hatályos jogszabályoknak megfelelően a Céginformációs Szolgálatához nyújtsa be.

Felelős: Ózdi Víz- és Csatornamű Kft. ügyvezetője  
Határidő: döntést követően azonnal