

Adószám: 13519869-2-19
Cégbíróság: Veszprém Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 19-10-500243

"VKSZ" Veszprémi Közüemi Szolgáltató Zrt

8200 Veszprém, Házgyári út 1.

Kiegészítő melléklet
2013.

Fordulónap: 2013. december 31.
Beszámolási időszak: 2013. január 01 - 2013. december 31.
Veszprém, 2014. március 24.



A gazdálkodó
képviselője

"VKSZ"
"P.h."
Veszprémi Közüemi Szolgáltató Zrt.
8201 Veszprém, Házgyári út 1. Pf. 1155.
I./01.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Tartalom

1. Céginformációs adatok:	3
2. A vállalat bemutatása.....	5
3. A „VKSZ” Zrt. számviteli politikájának lényeges jellemzői	9
3.1. A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája	9
3.2. A beszámoló összeállításának módja és időrendje	9
3.3. A mérleg és eredménykimutatás formája.....	9
3.4. Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési módszerek és eljárások.....	10
3.4.1. A Számviteli politika változásai	10
3.4.2. Alkalmazott értékelési eljárások és módszerek	12
3.4.3. Amortizációs politika.....	15
3.4.4. Céltartalék képzési szabályok.....	18
4. A Társaság tulajdonosi szerkezete	19
5. A Társaság valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzet	19
5.1. A vagyoni helyzet vizsgálata.....	19
5.1.1. A társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása.....	19
5.1.2. Forgóeszközök.....	26
5.1.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	31
5.2. A tőkeszerkezet bemutatása.....	33
5.2.1. A vagyoni helyzet mutatói 2011. és 2012. évekre	34
5.2.3. Passzív időbeli elhatárolások.....	37
6. Mérlegen kívüli tételek	39
7. Eredménykimutatás	42
7.1. A bevételek alakulása.....	42
7.2. Anyagjellegű ráfordítások	45
7.3. Személyi jellegű ráfordítások	48
7.4. Pénzügyi műveletek eredménye.....	52
7.5. Rendkívüli eredmény	53
8. A társasági adó megállapításához kapcsolódó tételek	54
9. A Társaság alkalmazottainak létszáma és keresete	56
10. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések	57
11. A Társaság cash-flow kimutatása	59
12. A Távhőszolgáltatás számviteli szétválasztása	60

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)**

1. Céginformációs adatok:

a. Társaság

- cég neve: **„VKSZ” Veszprémi Közüzemi Szolgáltató
Zártkörűen működő Részvénytársaság**
- székhelye: **8200 Veszprém, Házgyári út 1.**
- alakulásának időpontja: **2005. 06. 30.**
- időtartama: **határozatlan idejű**
- cégjegyzésre jogosult: **Dr. Temesvári Balázs vezérigazgató
Veszprém, Berkenye köz 4/F.**
- Működési forma: **Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

b. Közvetlen irányítást gyakorló

- alapító: **VMJV Önkormányzata
Veszprém, Óváros tér 9.
Képviseli: Porga Gyula polgármester
tulajdoni hányad: 98,72%**
- Részvényes: **Közép-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt.
Székesfehérvár, Zichy liget 12. II. emelet
Képviseli: Sebestyén Csaba
tulajdoni hányad: 1,28%**

c. Fő tevékenységi kör megnevezése: 96.03 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

d. Egyéb tevékenységi körök: 35.30 Gőz-, meleg vízellátás
70.20 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
81.22 Kéményseprés
68.32 Ingatlankezelés
41.10 Épületépítési projekt szervezése
68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)**

- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.31 Ingatlanügynöki tevékenység
- 69.20 Számviteli tevékenység
- 70.21 PR, kommunikáció
- 81.30 Zöldterület-kezelés
- 38.11 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 38.12 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 93.11 Sportlétesítmény működtetése
- e. Könyvvizsgáló: SIGNATOR Audit Könyvvizsgáló Kft.
(KE-0161/1993/II)
Olma Frigyes bejegyzett könyvvizsgáló (K-000718) 8200 Veszprém, Zápor u. 4. 2/B
- f. Könyvviteli szolgáltatásért felelős személy: Molnárné Szibele Györgyi
(8271 Mencshely, Balatoni út 15.)
PM nyilvántartási szám: 138376
- g. Létrejött: Kedvezményes átalakulással összeolvadt a Hőforg Kft. és a Veszprémi Kommunális Rt.
2005. 06. 30.
- h. Részvények: A társaság alaptőkéje 2 739.800.000,- Ft, mely 27 398 db „A” 100.000,- Ft névértékű dematerializált formában előállított törzsrészvény.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

2. A vállalat bemutatása

A tulajdonos Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának határozata alapján 1996. január 1-jével, a két önállóan működő részvénytársasága, a Városgazdálkodási Rt. és a VSZV Rt. összevonásával jött létre a Veszprémi Kommunális Részvénytársaság.

Tulajdonosi összetétele: VMJV 91,385%, Veszprémi Kommunális Rt Foglalkoztatási és Szociális Alapítványa (8,607%), magánszemély (0,008%).

2004. év végén a Veszprém Megyei Jogú Város visszavásárolta az alapítványtól és a magánszemélytől a részvényeket, így újra 100%-os tulajdonossá vált a VMJV Önkormányzata. A Veszprémi Kommunális Rt leányvállalata, a Hőforg Kft., 2005. 06. 30-án beolvadt az anyavállalatba, ezzel létrejött a mai Veszprémi Közüzemi Szolgáltató Zrt. A Zrt. 2005. 10. 07-vel vette fel a „VKSZ” Veszprémi Közüzemi Szolgáltató Zrt., illetve „VKSZ” Zrt. rövid nevet.

2006. 06. 30-ai nappal a tulajdonos Önkormányzat döntése alapján megszűnt a Temetőgondnokság Intézmény, melynek tevékenysége – a temetők üzemeltetése – változatlan feltételekkel egy külön üzemegegységként bekapcsolódott a VKSZ Zrt. életébe.

2007. január 01-től a „VKSZ” Zrt. megkapta a Temetőgondnokság vagyonkezelői jogát is. 2007. 06. 30-ai nappal a VKSZ Zrt. befogadta a Veszprém Zrt.-t, a Piac és Vásárcsarnok Kft.-t, valamint a Veszpark Kft.-t. Ezzel a beolvadással a tulajdonosi szerkezet megváltozott, a VMJV Önkormányzata mellett új tulajdonosa lett a „VKSZ” Zrt-nek, a Közép Pannon Regionális Fejlesztési Zrt.

2010. január 01-vel a Multicsarnok Kft. és a Veszprémi Ingatlan Kft. beolvadt a „VKSZ” Zrt.-be.

2012.06.30-val a Társaság ismét átalakult, melyben a korábban a Multicsarnok Kft. beolvadásával a társasághoz került és a „VKSZ” Zrt. 2012.06.30-i állományában található veszprémi Arénához kapcsolható eszközök és források együttesen átkerültek a „Csarnok” Veszprémi Csarnoküzemeltető, rendezvényszervező és Kommunikációs Kft.-hez, rövid nevén „Csarnok” Kft.-hez. A „Csarnok” Kft. 2012.06.30-ig a „VKSZ” Zrt. leányvállalata volt, azonban az átalakulással egyidejűleg üzletrészünk értékesítésre került.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás a közszolgáltatás körébe tartozó hulladék átvételét, elszállítását, kezelését, valamint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett hulladékgazdálkodási létesítmény fenntartását, üzemeltetését biztosító, kötelező jelleggel igénybe veendő szolgáltatás. 2014. január 1-jétől közszolgáltató a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény szerint minősített nonprofit gazdasági társaság, amely a települési önkormányzattal kötött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés alapján hulladékgazdálkodási közszolgáltatást lát el.

2013. december 31-ével átalakult a Társaság, melynek eredményeként 2014. január 1-jével kiválással létrejött a Veszprémi Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Non profit Kft, mely a „VKSZ” Zrt-vel kötött szerződések alapján eszközöket bérel és szolgáltatásokat vesz igénybe. Munkavállalók alkalmazásának módja a Kft-ben a több munkáltató által létesített munkaviszony, melyben a kijelölt munkáltató a „VKSZ” Zrt. 2013. évben nem volt több munkáltató által létesített munkaviszonyban foglalkoztatás egyik társaságban sem.

A létrejött egységes vállalat tevékenységi területei így a következők:

a. Városgazdálkodási Igazgatóság:

- i. Kommunális üzem: hulladékszállítás, köztisztasági feladatok, egyéb városüzemeltetési feladatok, járműkarbantartás
- ii. Szelektív hulladék gyűjtése, kezelése, hasznosítása
- iii. Hulladéklerakó üzemeltetése
- iv. Zöld felületek gondozása
- v. Parkolók működtetése
- vi. Temetők üzemeltetése

b. Hőszolgáltatási Igazgatóság

- i. Hőtermelés
- ii. Szolgáltató egység
- iii. Energetika
- iv. Kéményseprés
- v. Műszaki csoport

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

c. Ingatlanfejlesztési és Gazdálkodási Igazgatóság

i. Városi ingatlanok

1. értékesítése
2. hasznosítása

ii. Saját ingatlanok

1. értékesítése
2. hasznosítása

iii. Piac üzemeltetése

iv. Energetika

d. Gazdasági Igazgatóság

i. Anyaggazdálkodás

ii. Távhő- és Kommunális terület ügyfélszolgálat

iii. Pénzügyi feladatok

iv. Számviteli feladatok

e. Vezérigazgatóság

i. Marketing

ii. Informatika, adatvédelem

iii. ISO, környezetvédelem

iv. Belső ellenőrzés

v. Humán erőforrás - Munkaügy

vi. Asszisztencia

vii. Szolgáltatás biztonság

viii. Controlling

A „VKSZ” Zrt. két leányvállalattal rendelkezik, speciális területi feladatokra. A leányvállalatok:

- Veszprémi Hulladékkezelő és Hasznosító Kft. (8200 Veszprém, Házgyári út 1.)
- Öko-Aranyosvölgy Kft. (8200 Veszprém, Házgyári út 1.)

Társult vállalkozás az Észak-Baltoni Hulladékgazdálkodási Kft. (8200, Veszprém, Házgyári út 1.). A társaság célja közbeszerzési pályázaton elnyert királlyszentistváni hulladékfeldolgozó üzemeltetése.

A Társaságnál Szakszervezet és Üzemi tanács működik.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A „VKSZ” Zrt. aktív és passzív dolgozói szociális helyzetére a Kommunális Foglalkoztatási Alapítvány nyújt segítséget.

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság bemutatása

A Társaság legfőbb szerve a részvényesekből álló közgyűlés, ügyvezető szerve az Igazgatóság, ügyvezetője a vezérigazgató.

Az Igazgatóság képviseli a Társaságot a bíróságok és más hatóságok előtt, irányítja a gazdálkodást és felelős a Társaság működési körében az általa delegált hatáskörben hozott minden döntésért.

A Felügyelő Bizottság és a független könyvvizsgáló ellenőrző feladatokat lát el a társaság egész gazdálkodása felett.

A Felügyelő Bizottság köteles a Társaság legfőbb szerve ülésének napirendjén szereplő valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, előterjesztést megvizsgálni, különösen azokat, melyek a Társaság legfőbb szerve kizárólagos hatáskörébe tartoznak.

A könyvvizsgáló feladata a Társaság Számviteli törvény szerint elkészített éves beszámolójának, a közgyűlés elé terjesztett minden más jelentésnek, az adatok valódisága és a jogszabályi előírásoknak megfelelése szempontjából történő vizsgálata, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság munkájának elősegítése, és szakmai támogatása.

Az Igazgatóság tagjai:

Garancsi Mária	8200 Veszprém, Eötvös u. 7.
Göttlinger László	8200 Veszprém, Endrődi S. u. 24.
Kukoda Nándor Ig. elnök	8200 Veszprém, Puskin u. 12/f
Latorczai János	8200 Veszprém, Rákóczi u. 5.
Varga András	8200 Veszprém, Kert u. 7.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Dr. Sindler György FB elnök	8200 Veszprém, Kígyó u. 13.
Nyírőné Lakatos Erzsébet	8220 Balatonalmádi, Nárcisz u. 3.
Dr. Kovács Gergely	8200 Veszprém, Simon I. u. 4/A 2/7.
Mazák György	8200 Veszprém, Dióssy u. 2/B.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Nagy Zsoltné 8200 Veszprém, Áfonya u. 7.

Sári Attila 8200 Veszprém, Mártírok útja 8/2.

3. A „VKSZ” Zrt. számviteli politikájának lényeges jellemzői

3.1. A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája

A „VKSZ” Zrt. a többször módosított, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) alapján könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza, és éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal. Ez a Számviteli törvényben rögzített mérlegből, eredménykimutatásból, és a Cash flow kimutatást is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámolóval egyidejűleg a Társaság Üzleti jelentést is készít.

A „VKSZ” Zrt. 2005. július 1-jétől a Libra moduláris felépítésű, 6.i integrált vállalatirányítási rendszert alkalmazza.

A Társaságnál a Számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében kötelező a könyvvizsgálat, az éves beszámoló auditálásra kerül.

3.2. A beszámoló összeállításának módja és időrendje

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerülnek a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

A Társaságnál a 2013. éves zárási folyamatok ütemezésével összhangban a mérlegkészítés napjaként 2014. január 31-e került meghatározásra.

3.3. A mérleg és eredménykimutatás formája

A mérleg formája:

A „VKSZ” Zrt. a Számviteli törvény 20. § (1) bekezdésének megfelelően az éves beszámolóhoz kapcsolódó – a Számviteli törvény 1. sz. mellékletében előírt – „A” változat szerinti – mérleget állítja össze.

Az eredménykimutatás formája:

A Társaság az eredménykimutatását összköltség eljárásra építve állítja össze, a Számviteli törvény 2. sz. mellékletében szereplő „A” változat szerint.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

3.4. Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési módszerek és eljárások

3.4.1. A Számviteli politika változásai

A többször módosított, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) 2006. január 1-től életbe lépett módosítása következtében a Társaság Számviteli politikájában a következő változtatások kerültek végrehajtásra:

- ❖ Más jogszabályi változások leképezése a Számviteli politikában: A Magyar Államtól térítésmentesen kapott, valamint a kvóta-kereskedelem keretében beszerzett szén-dioxid kibocsátási egységeket (CO₂ kvótákat) a Társaság az áruk között tartja nyilván. A Számviteli politikába beépítésre kerültek a kvóta nyilvántartásával, elszámolásával, értékelésével, valamint a kvóta-készlettel nem fedezett többlet üvegház-hatású gáz kibocsátása miatti vásárlási kötelezettség következtében szükségessé váló céltartalék képzéssel kapcsolatos szabályok.

2011-től érvényes változások:

- ❖ A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló – 54-55 § szerint minősített – minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó – a (4)-(6) bekezdés szerinti –devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni. Így a Társaság nem élt a Számviteli törvény 33. § (2) bekezdés adta lehetőséggel.
- ❖ Minden esetben a „VKSZ” Zrt. által választott hitelintézet által meghirdetett devizavételi és deviza-eladási árfolyamok átlagán történnek az értékelések.

2012-től érvényes változások:

- ❖ **A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban Tszt.)** szerint engedélyes tevékenység, a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás, amely szerint 2012. január 01-től az engedélyes telephelyenként, illetve településenként a társaság számviteli éves beszámolója keretében oly módon

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretén belül végezték volna. Az engedélyköteles tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A Tszt. szerint a tevékenységek számviteli szétválasztása során alkalmazott módszereket és vetítési alapokat a társaság számviteli politikájának keretében elkészített számviteli szétválasztási szabályzatban kell részletesen meghatározni. A Társaság elkészítette számviteli szétválasztási szabályzatát, melyben meghatározásra került, hogy a társaság, egy-egy mérleg és eredménykimutatás készítésére kötelezett a hőtermelés és hőszolgáltatás tekintetében. A hőtermelés mérleg és eredménykimutatását pedig tovább kell bontani további 4 mérlegre és eredménykimutatásra mivel Társaságunk 4 telephelyen (kazánház) folytatja tevékenységét.

Társaságunk a „Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlása a távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló” kiadott iránymutatását is figyelembe vette a Társaság a végleges számviteli szétválasztási politikájának kialakításánál. Ebben az iránymutatásban a Magyar Energia Hivatal a **távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. §-18/B. §-ában előírt** számviteli szétválasztási kötelezettség könnyebb teljesíthetősége, és az egész távhőszektorban egységes megközelítés kialakításának elősegítése érdekében nevezett ajánlásban módszertant adott. A módszertan azokat a minimumkövetelményeket hivatott egyértelműsíteni, amelyek minden engedélyes számára követendők.

A Magyar energiahivatal 2014. március 12-én megküldte az 50/2011. (IX.30) NFM rendelet 5. § szerinti nyereségkorlát megállapításához, az árelőkészítés során megállapított eszközértéket, mely Társaságunk esetében 2013 évre vonatkozóan 1 282 244 000 Ft. A Tszt. szerint az engedélyes adózás előtti nyeresége nem haladhatja meg ezen eszközérték 2 %-át, mely a „VKSZ” Zrt. esetében 125 067 e Ft.

A számviteli szétválasztás alapján elkészített eredménykimutatás szerint a Zrt. engedélyes tevékenységének eredménye – 58 404 e Ft.

2013-től érvényes változások:

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (3) előírja, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A Számviteli politika szerves részét képező Hulladékgazdálkodás számviteli szétválasztás szabályzata részletesen meghatározza a közszolgáltatási tevékenység elkülönítésének módszerét.

3.4.2. Alkalmazott értékelési eljárások és módszerek

A Társaság a Számviteli Törvénynek megfelelően az eszközöket és a forrásokat egyedileg értékeli.

A tárgyi eszközöknél az egyedi értékelés egyedi és csoportos nyilvántartásra épül. Csoportot képeznek azok az eszközök, amelyek fajta, hasznosítási cél, üzembe helyezési időpont, beszerzési érték, illetve előállítási költség, költséghely és felelős megőrző szempontjából azonosnak tekinthetők.

A terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenési leírás módjára, az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának eseteire, valamint az egyes tárgyi eszközök esetében a leírási kulcsok meghatározására vonatkozó részletes szabályokat az Amortizációs politika tartalmazza.

A készleteket egyedileg értékeli a Társaság. Egyedi értékelésnek minősül a csoportosan nyilvántartott, azonos paraméterekkel rendelkező eszközök átlagos beszerzési áron történő értékelése is.

A Számviteli Törvény szerinti bekerülési értéket a vásárolt készletek esetében a beszerzési ár módszerével határozza meg a Társaság.

A vásárolt készletek beszerzési árát csökkenti, ha az:

- ❖ nem felel meg a készletekre vonatkozó előírásoknak (szabvány, szállítási feltételek, szakmai előírás, stb.), vagy megrongálódott. Az ezen csoportba tartozó készleteket az év során folyamatosan hulladék-, illetve haszonanyag értékére leértékeli. A leértékelést a különbözet nagyságrendjétől függetlenül minden esetben elszámolja. Ez a fajta értékvesztés a későbbiekben a

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

készletek értékének végleges csökkenését jelenti, amely a későbbiek során nem írható vissza, még abban az esetben sem, ha ezek a készletek a könyv szerinti értékénél magasabb áron kerülnek értékesítésre.

- ❖ az egyéb – ideértve a feleslegessé vált, illetve a rendeltetésüknek nem megfelelő – készletek esetében a mérlegkészítéskor ismert piaci árnál jelentősen magasabb. Ebben az esetben a Társaság a mérlegkészítéskor ismert piaci vagy a várható eladási árig számolja el az értékvesztést. A viszonyítási árat csökkentik az értékesítés érdekében még várhatóan felmerülő költségek. Jelentősnek minősül a könyv szerinti érték és a viszonyítási áron számított érték különbözete, ha az cikkenként, homogén készletcsoportonként eléri a könyv szerinti érték 10%-át.

A Társaság a készletek között áruként tartja nyilván az alkalmazott technológiai folyamatok során a légkörbe kibocsátott üvegházhatású gázok kibocsátási egységét (CO₂ kvótát). A szén-dioxid kibocsátási egység bekerülési értéke:

A Magyar Államtól térítésmentesen kapott CO₂ kvóta esetén, a forgalmi jegyzékben történő jóváírás napján érvényes piaci áron számított érték.

A szén-dioxid kibocsátási kvóták értékelése egyedileg történik. Az egyedi értékelés csoportos nyilvántartás mellett, FIFO módszerrel történő értékeléssel valósul meg.

A Társaság Kistó u. 8. sz. alatti telephelyén működő valutapénztár a Pénzkezelési Szabályzat alapján látja el a feladatát.

A devizaszámlára beérkező forintért vásárolt devizát a Társaság a pénzügyi instrumentumok valós értékelésének alkalmazása következményeként a mérlegfordulónapon átszámítja a fő számlavezető bank által közzétett árfolyamra.

A tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékelése egyedileg történik.

A mérleg fordulónapján értékvesztést számol el a Társaság, ha:

- ❖ nem jegyzett részesedés esetén a Társaság részesedésére jutó saját tőke értéke tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alá csökken (az értékvesztést a részesedésre jutó saját tőke összegéig számolja el),
- ❖ a gazdasági társaság felszámolásra, végelszámolásra kerül (a könyv szerinti

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

érték és a várhatóan megtérülő összeg különbségét számolja el
értékvesztésként).

Nem jegyzett részesedéseknél, amennyiben a részesedés megvásárlásakor fizetett ellenérték magasabb, mint a részesedésre jutó saját tőke értéke, a társaság működési hatékonyságát, eredményességének tendenciáját és annak tartósságát vizsgálja a Társaság, az elszámolandó értékvesztés megállapításához.

A Társaság a *tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat* mérlegelt átlagár alapján értékeli. 2013. december 31-én ilyen értékpapírral nem rendelkezett a Társaság.

Tőzsdén nem jegyzett értékpapíroknál értékvesztést számol el a Társaság, amennyiben a kibocsátó (adós) piaci megítélése tartósan – egy évet meghaladóan – romlik. 2013. december 31-én ilyen értékpapírral nem rendelkezett a Társaság.

A részesedések és az értékpapírok vonatkozásában jelentősnek minősül az elszámolandó értékvesztés összege, ha az eléri az 1 millió forintot. Amennyiben az elszámolandó értékvesztés eléri a könyv szerinti érték 50 %-át, értékhatártól függetlenül el kell számolni.

Az értékvesztést kiváltó körülmények részben vagy egészben történő megszűnése esetén – ha ez a tendencia várhatóan egy éven belül nem fordul vissza – az elszámolt értékvesztést a fordulónapi minősítés keretében visszaírja, amennyiben a változás jelentős. A visszaírás maximum az eredeti bekerülési értékig, de legfeljebb a névértékig történhet.

Vevő követelések értékvesztése

A Társaság a belföldi vevőket, az önkormányzati tulajdonú vízdíj-követelést, a lakossági szemétkövetelést, a közületi szemétkövetelést, a parkolási bérlet vevőkövetelést, ingatlan használat vevőkövetelést, távhőszolgáltatás lakossági vevőkövetelést, távhőszolgáltatás közületi vevőkövetelést, központi fűtés vevőkövetelést, illetve a kéményseprési vevőkövetelést csoportosan értékeli az alábbiak szerint:

❖ 0-90 nap	15 %,
❖ 91-180 nap	20 %,
❖ 181-360 nap	40 %,
❖ 361- nap	100 %.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaság az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követeléseknél értékvesztést számol el, amennyiben a követelés könyv szerinti értéke jelentősen nagyobb, mint a követelés várhatóan megtérülő összege. Ha a különbözet értéke meghaladja a 10 millió forintot, az értékvesztést minden esetben elszámolja.

A minősítést a Társaság szintjén végzi, és megbecsüli a követelés befolyásának várható százalékát. A minősítésben rögzíti azokat a szempontokat, amelyek a várható befolyás százalékát megalapozták.

Amennyiben a vevő, adós fordulónapi minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét (a leírás kritériumai nem, vagy csak részben állnak fenn), a korábban elszámolt értékvesztést részben vagy egészben visszaírja a Társaság. A visszaírás következtében a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a még ki nem egyenlített eredeti követelés könyv szerinti értékét. Jelentősnek minősül az érték, ha az meghaladja az 1 millió forintot.

A devizaszámlán lévő deviza más devizára történő átváltásakor az új deviza forintra történő átszámítása a teljesítés napján érvényes választott pénzügyi intézet hivatalos devizaközép árfolyamán történik. Az átváltott deviza könyv szerinti értéke és az új deviza bekerülési értéke közötti különbséget elszámolásra kerül a pénzügyi műveletek egyéb bevételeivel, illetve egyéb ráfordításaival szemben.

A *valutában, devizában nyilvántartott eszközök* esetében, mind az értékvesztést, mind annak visszaírását devizában állapítja meg. A megállapított értékvesztés összegét az adott eszköz könyv szerinti árfolyamán számítja át forintra. A visszaírás megállapított értékét a visszaírásokkal csökkentett értékvesztések súlyozott átlagárfolyamán számítja át forintra. Az értékvesztés és visszaírás elszámolását az év végi összevont deviza átértékelést megelőzően hajtja végre.

3.4.3. Amortizációs politika

Az értékcsökkenést a Társaság a Számviteli törvényben foglaltak szerint értelmezi az alábbi kiegészítésekkel:

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaság a tárgyi eszközök *terv szerinti leírása* körében a bruttó érték alapján lineáris leírást alkalmaz. A leírási idő és a leírási kulcsok megválasztása az adott eszköz műszaki becslése alapján meghatározott, várható gazdasági élettartama alapján történik.

❖ Az szoftverek, szellemi termékek	6 év, egyébként egyedi értékeléssel,
❖ épületek	
○ saját	50 év (2%)
○ egyébként egyedi elbírálás alapján	
❖ műszaki berendezések, gépek	
○ járművek	5-7 év (14,5-20%)
○ gépek	5-7 év (14,5-20%)
○ egyéb eszközök	egyedi elbírálás alapján
❖ egyéb berendezések, felszerelések	egyedi értékeléssel
❖ számítástechnikai felszerelések	egyedi értékeléssel
❖ járművek	egyedi elbírálás alapján

A 100 ezer Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak a használatba vételkor egy összegben kerülnek leírásra.

Nem számolható el további terv szerinti értékcsökkenési leírás abban az esetben, ha az eszköz nettó értéke a tervezett maradványértéket már elérte.

Nem nulla a maradványérték, akkor, ha az eszköz beszerzésekor egyértelműen eldöntött, hogy a Társaság számára az eszköz hasznos élettartama nem éri el az eszköz műszaki-gazdasági élettartamának 75 %-át, és a hasznos élettartam végén várható realizálható maradványérték jelentős. A maradványérték az alaptevékenység végzéséhez szükséges, társasági szinten nagy értéket képviselő egyedi eszközök vagy eszközcsoportok vonatkozásában határozható meg. A megállapított maradványértéket évente felül kell vizsgálni és módosítani kell abban az esetben, ha a várakozások a korábbi becsléstől eltérnek. Jelentős a maradványérték akkor, ha a realizálható érték

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

egyeti eszközönként, eszközcsoportonként eléri a bruttó érték 30 %-át, de legalább az 1 millió forintot.

A terv szerinti értékcsökkenési leírást a meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök körében megváltoztatja a Társaság, amennyiben az eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben (bruttó érték, hasznos élettartam, rendeltetésszerű használat) lényeges változás (ha az egyedi eszköz éves értékcsökkenési leírásának összege legalább 20 %-kal, de minimum 1 millió forinttal megváltozik) következett be. Az eszközök hasznos élettartamának felülvizsgálatát évente el kell végezni.

Az eszközöket a nyilvántartásokban szét kell választani főbb összetevőire, és értékcsökkenésüket részenként kell elszámolni, azok hasznos élettartamát alapul véve. Az eszközöket abban az esetben kell szétválasztani, ha a fődarabok műszaki élettartama eltérő a Társaság által tervezett hasznosítási élettartamon belül. A fő összetevők (komponensek) definíciója az a legkisebb, elkülöníthető egység, amely saját, a többi komponenstől eltérő hasznos élettartammal rendelkezik, és értéke a teljes eszköz értékéhez viszonyítva jelentős.

A Piac és vásárcsarnok értékcsökkenését 2010-ben egyedileg értékeltük, mivel a Tulajdonos Önkormányzattal 2010.12.22-én meghosszabbításra került a hasznosítási szerződés. Ezért 2010.12.21.-ig 23%-os értékcsökkenési leírási kulcsot alkalmazta a Társaság. A meghosszabbított szerződés futamidejéig még hátralévő idő függvényében 2010.12.22.-től új leírási kulcsot határoztuk meg, mely 4,53%. Ezt a leírási kulcsot alkalmaztuk a 2013-es üzleti évben is.

Terven felüli értékcsökkenést számol el a Társaság, ha a vagyoni értékű jog a várható leírási időn belül csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, ha a szellemi termék és a tárgyi eszköz hiányzik, megrongálódott vagy megsemmisült, ha az immateriális javak és tárgyi eszközök piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

Ha az egyedi eszköz piaci értéke önmagában nem határozható meg, kialakítja azt a legkisebb eszközcsoportot, amelyre a piaci értékelés megvalósítható.

Az elszámolt piaci értékelésen alapuló értékvesztést és terven felüli értékcsökkenést

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

visszaírja, ha az alacsonyabb értékelés okai már nem, vagy csak részben állnak fenn. A Társaság visszaírást csak az eszközök év végi értékeléséhez kapcsolódóan számol el. A Számviteli politikában eszközcsoportonként meghatározásra kerültek a terven felüli értékcsökkenés és visszaírás jelentősnek minősülő értékei.

3.4.4. Céltartalék képzési szabályok

A Társaság az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez a várható kötelezettségekre.

A Számviteli törvény előírásának megfelelően az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni, ha azokra a múltbéli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre) amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

4. A Társaság tulajdonosi szerkezete

A jegyzett tőke 2012. december 31. és 2013. december 31-én az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Részvények száma		Névérték összesen		Tulajdonosi hányad	
	db		eFt		%	
	2012.	2013.	2012.	2013.	2012.	2013.
VMJV Önkormányzata	27 048	27 048	2 704 800	2 704 800	98,72	98,72
Közép-Pannon Zrt.	350	350	35 000	35 000	1,28	1,28
Összesen:	27 398	27 398	2 739 800	2 739 800	100,00	100,00

5. A Társaság valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzet

5.1. A vagyoni helyzet vizsgálata

5.1.1. A társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása

Megnevezés	2012. év (eFt)	2013. év (eFt)	Megoszlás (%)		Változás (%)
			2012	2013	
Befektetett eszköz	4 150 134	4 021 675	66,78	64,31	-3,10
Forgóeszközök	1 666 017	1 993 910	26,81	31,89	19,68
Aktív időbeli elhatárol.	398 763	237 780	6,42	3,80	-40,37
Összesen	6 214 914	6 253 365	100,00	100,00	0,62

A Társaság mérlegfőösszege 0,62 %-kal, azaz 38 451 e Ft-tal több az előző évinél, amely a vevő követelésállomány növekedéséből adódott.

5.1.1.1. Befektetett eszközök

A társaság befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke 2013. december 31-én **4 021 675 e Ft.**

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

5.1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak analitikus nyilvántartásokkal egyező nettó értéke **9 293 e Ft.** Az állományváltozás az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti v. cégérték	Összesen
Bruttó érték				
<i>Nyitó egyenleg</i>	104 917	5 083	0	110 000
Növekedések	3 775	0	0	3 775
ebből: Beszerzés	3 775	0	0	3 775
Cégek beolv.	0	0	0	0
Vagyonkezelői jog	0	0	0	0
Módosítás	0	0	0	0
Csökkenések	254	0	0	254
ebből: Eladás	0	0	0	0
Selejt	254	0	0	254
Kiválás	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0
Módosítás	0	0	0	0
<i>Záró egyenleg</i>	108 438	5 083	0	113 521
Értékcsökkenés				
<i>Nyitó egyenleg</i>	92 208	4 849	0	97 057
Növekedések	7 382	43	0	7 425
ebből: Tárgyévi écs	7 382	43	0	7 425
Terven felüli écs	0	0	0	0
Módosítás	0	0	0	0
Csökkenések	254	0	0	254
ebből: Eladás	0	0	0	0
Selejt	254	0	0	254
Kiválás	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0
Módosítás	0	0	0	0
<i>Záró egyenleg</i>	99 336	4 892	0	104 228
Könyv szerinti érték	9 102	191	0	9 293

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

a) Vagyoni értékű jogok változása:

Növekedés:

Beszerzés: LOTUS licens bővítés 650 e Ft, Kéményseprés ügyviteli szoftver fejlesztése 1 200 e Ft. Mini Park 2000 licenc jog új funkciókkal bővítése 530 e Ft, Office, Windows csomag 1 268 e Ft,

LIBRA szoftver fejlesztés 128 e Ft.

Csökkenés:

Selejt: Office programok selejtezése 254 e Ft.

b) Szellemi termékek változása: nem történt

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

5.1.1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke a mérleg fordulónapján **3 936 739 e Ft.**

Az állományváltozás az év során az alábbiak szerint alakult:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és kapcsolódó jogok	Műszaki berendezések, gépek, jármű	Egyéb berendezések, gépek, jármű	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előleg	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó egyenleg	4 144 502	1 239 361	278 087	6	139 864	7 005	5 808 825
Növekedések	51 698	4 068	23 057	0	126 356	5 050	210 229
ebből: Beszerzés	45 743	4 068	23 057	0	126 356	5 050	204 274
Térítés nélk. átvétel	5 955	0	0	0	0	0	5 955
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Módosítás	0	0	0	0	0	0	0
Vagyonkezelői jog	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	131 995	9 262	13 873	0	85 699	4 646	245 475
ebből: Eladás	1 182	156	3 654	0	0	0	4 992
Selejt	130 813	9 106	10 219	0	3 100	0	153 238
Kiválás	0	0	0	0	0	0	0
Apport	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	82 599	4 646	87 245
Módosítás	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg	4 064 205	1 234 167	287 271	6	180 521	7 409	5 773 579
Értécsökkenés							
Nyitó egyenleg	703 022	819 318	225 184	6	0	0	1 747 530
Növekedések	82 934	96 084	19 894	0	0	0	198 912
ebből: Tárgy évi écs	75 001	96 084	19 894	0	0	0	190 979
Terven felüli écs	7 933	0	0	0	0	0	7 933
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Módosítás	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenése	91 804	4 231	13 567	0	0	0	109 602
ebből: Eladás	204	156	3 592	0	0	0	3 952
Selejt	91 600	4 075	9 975	0	0	0	105 650
Kiválás	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Módosítás	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg	694 152	911 171	231 511	6	0	0	1 836 840
Könyv szerinti érték	3 370 053	322 996	55 760	0	180 521	7 409	3 936 739

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

a) Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok:

Növekedés:

Beszerzés: Belvárosi aluljáró rámpafűtése 13 294 e Ft, Fűtőmű szociális épületében iroda átalakítás 368 e Ft, Házgyári u. irodaépület ajtó csere 112 e Ft, Házgyári u. irodaépület szigetelési munkái 12 457 e Ft, Házgyári u. irodaépület tűzgátlási és gázszerelési munkái 326 e Ft, Házgyári u. irodaépületben informatikai hálózat kiépítése 47 e Ft, Fűtőmű IV. primer távvezeték felújítása 8 402 e Ft, Házgyári u. műhelycsarnok kazán csere, tűzgátlási és gázszerelési munkái 768 e Ft, Kistó u.8 kazánházban zuhanyzó felújítása 1 021 e Ft, Kistó u. 8 hulladékválogató tűzjelző rendszer bővítése 350 e Ft, Bagolyvári út távhővezeték szolgalmi jog 56 e Ft, 64 db távvezetésekre szolgalmi jog 926 e Ft .

Térítés nélküli átvétel: Bagolyvári út távhővezeték 5 955 e Ft értékben.

Saját rezsiz beruházás: Cserhát II. primer távvezeték felújítása 7 061 e Ft, Fűtőmű szociális épületében iroda átalakítás 314 e Ft, Bajcsy Zs.u.9. épület kazán csere 242 e Ft.

Csökkenés:

Eladás: Rózsa úti garázs és telek 569 e Ft, Jutasi úti pavilonsor 613 e Ft.

Selejtezés: Fűtőmű II. primer távvezeték 369 e Ft, Fűtőmű IV. primer távvezeték 537 e Ft, Házgyári út 1. irodaépület hőszigetelése során lebontott csövek 55 e Ft, Jégpálya és jégpálya korlát 24 331 e Ft, Cseri hulladéklerakó bővítés 105 520 e Ft.

Terven felüli értékcsökkenés: Alumínium vázas sátor 7 933 e Ft.

b) Műszaki berendezések, gépek, járművek:

Növekedés:

Beszerzés: Hóeke 1 998 e Ft, 3 db Motorkerékpár 220 e Ft, Kéményvizsgáló kamera 189 e Ft, Füstgázelemző 449 e Ft, Mobiltelefon készülékek 993 e Ft, Áramfejlesztő 102 e Ft, Áramkiegyenlítő 118 e Ft

Csökkenés:

Eladás: Mobiltelefonok 156 e Ft.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Selejtezés: Mobiltelefonok 976 eFt, Őrház u. 40 hőfogadó 120 eFt, Haszkovó 12 hőközpont tartályok 100 eFt értékben, Takarítógép 485 eFt, Faházak 7 425 eFt.

c) Egyéb berendezések, felszerelések, járművek:

Növekedés:

Beszerezés: Képzőművészeti alkotások 200 eFt, Skoda Octavia személyautó 4 761 eFt, Dacia Duster személyautó 4 356 eFt, Dacia Logan személyautó 1 003 eFt, 3db Opel Astra személyautó 1 673 eFt, Üzemi berendezések és felszerelések 800 eFt, Műszerek és szerszámok 931 eFt, Irodagépek és bútorok 809 eFt, Számítástechnikai eszközök 6 420 eFt, Irodai és igazgatási felszerelések 787 eFt értékben.

Saját rezsiz beruházás: Telemechanika 345 eFt, Bútorok 972 eFt.

Csökkenés:

Eladás: Számítástechnikai eszközök 479 e Ft, Szelektív hulladékgyűjtő 3 175 e Ft értékben.

Selejtezés: Irodai és ig. berendezések 104 e Ft, Műszerek és szerszámok 528 e Ft, Számítástechnikai eszközök 9 543 e Ft értékben, Faházak mérőhely kialakítás 43 e Ft.

d) Tenyészállatok: változás nem történt.

Értékcsökkenés

A társaság 2013. évben **198 404 eFt** értékcsökkenést számolt el az alábbiak szerint.

Terv szerint:

❖ 100 ezer Ft értékhatár feletti tárgyi eszközök	190 339 eFt
❖ 100 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök	8 065 eFt

5.1.1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök fordulónapi záró állománya **75 643 e Ft**, amely a következő szerint alakult:

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A társaság részesedéseinek 2013. évi változását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Részesedés bruttó értéke (eFt)				Elszámolt értékvesztés (eFt)				Év végi átértékelés	Részesedés záró nettó értéke
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozással szemben (tőketartalékba helyezett emeléssel együtt)										
Veszprémi Hulladékkezelő és Hasznosító Kft.	3 000	0	0	3 000	3 000	0	0	3 000	0	0
Észak-Balatonai Hulladékgazdálkodási Kft.	10 760	0	0	10 760		0	0	0	0	10 760
Öko-Aranyosvölgy Kft.	500	0	0	500	500	0	0	500	0	0
Összesen:	14 260	0	0	14 260	3 500	0	0	3 500	0	10 760
Törzsbetét különféle gazdasági társaságoknál, egyéb tartós részesedés										
Collect Hungaria Kft	1 500			1 500				0		1 500
Köztisztasági Egyesülés	13			13				0		13
Balatonalmádi Kommunális Kft	10 780			10 780				0		10 780
Közép-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt	54 100			54 100	4 031			4 031		50 069
Vp-i Regionális Innovációs Centrum Nonprofit Kft.	350			350						350
Összesen:	66 743	0	0	66 743	4 031	0	0	4 031	0	62 712
Részesedések:	81 003	0	0	81 003	7 531	0	0	7 531	0	73 472

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozással szemben

10 760 e Ft

Az év közben nyilvántartott részesedések:

Öko-Aranyosvölgy Ingatlan Kft

500 e Ft

ÉBH Kft

10 760 e Ft

2013. évben részesedésekre értékvesztést nem számolt el a Társaság.

Egyéb tartós részesedés

62 712 e Ft

ebből:

Collect Hungaria Kft (7600 Pécs, Siklósi út 53.)

1 500 e Ft

Köztisztasági Egyesülés (2483 Gárdony, Bóné K. u. 44.)

13 e Ft

Balatonalmádi Kommunális Kft (8220 Balatonalmádi Rákóczi F. u. 43)

10 780 e Ft

Közép-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt

(8000 Székesfehérvár, Zichy liget 12.)

50 069 e Ft

Veszprémi Regionális Innovációs Centrum Nonprofit Kft (8200 Veszprém Wartha Vince

utca 1.)

350 e Ft

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Dolgozóknak kölcsön adott hosszú lejáratú pénzeszköz	2 171 e Ft
---	-------------------

A dolgozóknak kölcsön adott hosszú lejáratú pénzeszközök között a munkavállalók részére adott lakásépítési kölcsön hosszú-lejáratú részét tartjuk nyilván. Mérlegforduló napon a következő évre eső tartozás átsorolása megtörtént. Ezt az egyéb követelések között tartjuk nyilván.

5.1.2. Forgóeszközök

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke 2013. 12. 31-én **1 993 910 e Ft**.

5.1.1.2.1. Készletek

A készletek könyv szerinti értéke **410 789 e Ft**, melyből 57 219 e Ft anyag, 353 570 e Ft árukészlet. Készletekre adott előleg nem volt.

A készleteket a fordulónapi állapotnak megfelelően mennyiségi felvétellel leltározták. A leltározás tényét szabályszerű jegyzőkönyvek támasztják alá.

Az elfekvő készletekre 1.769 eFt értékvesztést számolt el Társaságunk a tárgyévben.

Kereskedelmi áruk		
2642	Vécsey K. u. 4	5 886
2644	Jutaspusza	148 356
2646	Hajlat u. garázs	7 520
2647	Veszprém-Kádárta Csimorka u. telek	14 404
2648	Cholnoky ipari terület (Rómer F. u. 9.)	71 280
2651	Takácskerti területrész	785
2652	Veszprém Város története (könyv)	1 179
2653	Urnakripta	898
2654	Marian Cozma emlékkönyv	783
2655	Úrkút u. 304 Hrsz.	33 788
2656	Úrkút u. 1/B 305. Hrsz	18 349
2657	Deák F. u. 17 308. Hrsz	18 349
2658	Deák F. u. 309. Hrsz	34 514
269	Kereskedelmi áruk értékvesztése	-2 520
Összesen		353 570

A kereskedelmi árukészlet jelentős részét képezik az eladásra szánt ingatlanok. Itt tartjuk nyilván azokat a könyveket, melyet eladási célra vásároltunk, valamint a temetőben elkészített urnákat addig, amíg nem értékesítjük.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Kereskedelmi áruk értékvesztése:

Nyitó:	3 024 e Ft
Tárgyévi értékvesztés visszairása (garázs értékesítése miatt)	-504 e Ft

5.1.1.2.2. Követelések

A társaság követeléseinek mérleg szerinti záró állománya **1 056 068 e Ft**, amelyből

Megnevezés	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)	Változás (%)
Vevő állomány	326 061	590 960	81,24
Kapcsolt vállalkozással szembeni köv.	25 942	100 509	287,44
Egyéb követelések	256 905	364 599	41,92
Munkavállalókkal szembeni követelés	14 076	9 343	-33,62
Egyéb különféle követelés	181 573	291 846	60,73
Önkormányzattal szembeni köv.	20 361	53 437	162,45
Szállítói túlfizetés	281	212	-24,56
Előleg	6 363	6 636	4,29
Társasági adó túlfizetés	14 336	2 559	-82,15
VPOP energiaadó követelés	9 101	6 368	-30,03
Helyi iparüzési adó túlfizetés	10 814	7 761	-28,23
Követelések értékvesztése	0	-13 563	-100,00
Követelések összesen	608 908	1 056 068	73,44

Az egyéb különféle követelések összege 2013-ban 291 846 e Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- ❖ Rövid lej. kölcsönadott pénzeszköz: 162 500 e Ft,
- ❖ Áfa elszámolási számla: 125 174 e Ft,
- ❖ Család és egészségbirt. ell. szla.: 1 865 e Ft.
- ❖ Egyéb rövid lej. köv.: 1 084 e Ft.
- ❖ Környezetvédelmi termékdíj: 1 e Ft.
- ❖ Környezetterhelési járulék: 80 e Ft.
- ❖ Innovációs járulék: 1 055 e Ft.
- ❖ Helyi adók: 15 e Ft.
- ❖ Külön fel nem sorolt befiz. köt.: 72 e Ft.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az alábbi táblázat mutatja a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztést, melynél figyelembe vettük a **2014. január 31-ig** befolyt összegeket forintban.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Hátralék megoszlása					Összesen	
		Határidőn belül	0-30 nap	31-90 nap	91-180 nap	181-360 nap		361-
3111	Belföldi vevő	122 681 813	3 344 660	1 510 464	1 917 566	4 380 758	18 224 824	152 060 085
31121	Önkormányzati tulajdonú lakbér	0	2 151 751	1 412 537	1 543 663	2 551 836	10 049 700	17 709 487
31122	Önkormányzati tulajdonú vízdíj	273 673	385 710	154 659	163 158	1 632 014	10 612 129	13 221 343
3113	Lakossági szemét	693 500	5 611 207	16 911 433	3 380 055	27 926 582	70 568 836	125 091 613
3114	Közületi szemét	166 758	12 751 273	3 305 529	592 879	2 924 392	10 646 691	30 387 522
3115	Személtelhelyezés	0	0	0	0	0	0	0
3116	Vevőkövetelés temetőgondnokság	338 805	0	20 320	0	0	20 320	379 445
3117	Piac és vásárcsarnok vevő	3 696 495	348 492	400 478	473 217	962 419	1 949 564	7 830 665
31181	Parkolási bérlet vevő	0	0	0	0	0	0	0
31182	Parkolóház átutalásos	0	0	0	0	0	10 000	10 000
31183	Zsákos befizetés	0	0	0	0	0	0	0
31184	Bm felszólító vevő	0	0	0	0	0	0	0
3119	Ingatlan használat vevő	1 688 277	301 763	57 621	142 951	1 579 190	13 106 409	16 876 211
3122	Távhőszolgáltatás lakossági	249 889	16 213 366	19 924 023	21 601 333	41 800 437	153 772 851	253 561 899
3123	Távhőszolgáltatás közületi	9 660	4 151 638	2 668 336	1 287 303	11 989 891	8 311 495	28 418 323
3124	Központi fűtés Karacs T.	39 728	188 175	351 887	167 313	463 563	3 400 036	4 610 702
314	Kéményseprés vevő	49 244	190 377	149 454	165 668	592 880	1 918 560	3 066 183
Összesen:		129 887 842	45 638 412	46 866 741	31 435 106	96 803 962	302 591 415	653 223 478
Értékvesztés alapja (a 31121 kivételével)		129 887 842	43 486 661	45 454 204	29 891 443	94 252 126	292 541 715	635 513 991
Értékvesztés mértéke (%)			15	15	20	40	100	
Értékvesztés összege			6 522 999	6 818 131	5 978 289	37 700 850	292 541 715	349 561 984
315	Eddig elszámolt értékvesztés egyenlege							257 682 314
	Tárgyévben elszámolt értékvesztés							91 879 670

A belföldi követelések értékvesztése a számviteli politikában meghatározott szabályok alapján az aktuális vevőállomány alapján kerül meghatározásra. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések értékvesztése a számviteli előírásokat figyelembe véve vezetői döntés alapján képződik.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)**

A vevőállomány megoszlása az analitikus nyilvántartás alapján **2013. 12. 31-én** a következő:

Megnevezés	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)
Hat. időn belül	12 839	340 372
0-90 nap	224 384	155 064
91-180 nap	55 637	24 448
181-360 nap	77 215	100 795
361-	232 293	311 083
Összesen	602 368	931 762
Elszámolt értékvesztés	276 307	349 562
Összesen	326 061	582 200

A határidőn túli kintlévőségekből származó várható veszteségekre a társaság értékvesztést számolt el.

Az értékvesztés nyitó egyenlege: 276 306 967 Ft

Tárgyévi záró értékvesztés és a nyitó értékvesztés különbözete: 73 255 018 Ft.

A vevő állomány alakulásánál bemutatjuk a vevőállomány értékvesztése, hogy alakult az előző évihez képest. A tárgyévben behajthatatlanná minősített követelések leírásakor a korábbi években képzett értékvesztés kivezetésre került, az év végén a fennálló vevőkövetelésre megképeztük a számviteli politikában meghatározott mértéket, így az értékvesztés állománya 73 255 018 Ft-tal növekedett az előző évi záró állományhoz képest.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelést, melynek értéke **100 509 e Ft**, az alábbi táblázat részletezi:

Megnevezés	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)
Tagi kölcsönök:		
- Veszprémi Hulladékkezelő és Hasznosító Kft.	0	3 647
- Öko-Aranyosvölgy Kft.	60 050	74 000
Vevői tartozás	26 091	92 795
Tagi kölcsönök kamata:		
- Öko-Aranyosvölgy Kft.		13 981
- Veszprémi Hulladékkezelő és Hasznosító Kft.		237
- Észak-Balatonai Hulladékgazd. Kft.		144
Összesen	86 141	184 804
Elszámolt értékvesztés	60 199	84 295
Összesen	25 942	100 509

A kapcsoló vállalkozásoknál lévő vevői tartozásból 92 236 e Ft az Észak-Balatonai Hulladékgazdálkodási Kft, 178 e Ft az Öko-Aranyosvölgy Kft, 381 e Ft a Veszprémi Hulladékkezelő és Hasznosító Kft. tartozása.

A kapcsoló vállalkozásokkal szemben elszámolt értékvesztés különbsége **24 096 e Ft** (84 295 e Ft – 60 199 e Ft), melynek részletezése:

Gazdasági társaság	Tartozás formája	Összeg (e Ft)
Öko-Aranyosvölgy Kft.	Tagi kölcsön+kamat	20 514
Veszprémi Hulladékkezelő és Hasznosító	Tagi kölcsön	3 647
Öko-Aranyosvölgy Kft.	Egyéb vevői tartozás	-65
Összesen		24 096

A táblázatban negatív összeggel szerepel az egyéb vevői követelés után korábbi években elszámolt értékvesztés visszairása.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

5.1.1.2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke **527 053 ezer Ft**, amely megegyezik a számlavezető bankok által közölt záró egyenleg és a házi pénztárak leltár szerinti pénzkészletének összegével.

5.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke **237 780 ezer Ft**, mely a következőkből tevődik össze:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)
Tagi kölcsön kamata	7 055	0
Bankkamat, lekötött betét kamata	1 153	348
Távhő támogatás	169 102	194 711
Egyéb kölcsön kamata	2 329	3 711
Vízdíj, gázdíj, áramdíj	196	8
Bértámogatás	0	64
Begyűjtési szolgáltatás (hulladékelhelyezés - KLE1, KOZ szlák - hulladékszállítás, rekultiváció, konténer bérlet, szelektív hulladékgyűjtés)	7 999	0
Köbméteres hulladékszállítás	2 235	0
Egyéb (továbbszámlázott mobiltelefondíj)	246	0
Licenszdíj elhatárolás	17 416	10 425
Begyűjtési díj elhatárolás	0	3 111
Továbbszámlázott szolgáltatás (U3423 Önkormányzati szlák, KE szlák.)	150 241	722
Intézményi tovább nem száml. Szolg.	0	264
Bérleti díj (Parkolás, vásárcsarnok bérleti díjhoz kapcs. Árbevétel, KTOV bérleti díj továbbszámlázás)	3 046	0
Hődíj, Karacs hődíj	21 876	19 254
Ingatlan használathoz kapcsolódó árbevétel	183	0
Felújítás, karbantartás (lakóház üzemeltetés IV. negyedév, Karacs IV. negyedév)	8 690	0
Biogáz értékesítése utáni díj	724	0
Temetkezési szolgáltatás	0	180
Összesen	392 491	232 798

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)**

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)
Tanúsítvány	301	0
Szoftverkövetés, oracle support díj	2 611	1 842
Egyéb számítástechnikai tevékenység	0	516
Előfizetési díj (szakkönyv, jogtár)	312	213
Gázdíj, áramdíj	1	796
Biztosítási díj	1 139	1 140
Audit díj	0	451
Domain fenntartás	0	6
Palackbérleti díj	0	18
Egyéb (szakértői szolgáltatás, szervezetazonosító szám használati díja, internetes hirdetési felület)	1 908	0
Összesen	6 272	4 982

Az aktív időbeli elhatárolásoknál is jelentős csökkenés látszik 2012-höz viszonyítva, mely elsősorban a számviteli törvény szerinti teljesítés alapján történő könyvelés bevezetésének hatása.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

5.2. A tőkeszerkezet bemutatása

A vagyon forrás szerkezete

Megnevezés	2012.év	2013.év	Megoszlás %		Változás
	(e Ft)	(e Ft)	2012. év	2013. év	%
Saját tőke	3 386 658	3 180 574	54,49	50,86	-6,09
Céltartalék	216 639	187 019	3,49	2,99	-13,67
Kötelezettségek	2 422 031	2 665 933	38,97	42,63	10,07
Passzív időbeli elhatárolás	189 586	219 839	3,05	3,52	15,96
Összesen	6 214 914	6 253 365	100,00	100,00	0,62

A 2013. évi források szerkezetében jelentős változás következett be, mely alapvetően a saját tőke csökkenésében, és a kötelezettségek növekedésében mutatkozik. A passzív időbeli elhatárolásoknál is jelentős növekedés látszik, mely elsősorban a számviteli törvény szerinti teljesítés alapján történő könyvelés bevezetésének hatása, továbbá a Vásárcsarnok bérleti jog értékesítésének hatása.

A Társaság 2013. december 31-ig az alábbi céltartalékokat képezte

Céltartalék képzés megnevezése	Összeg (Ft)
2013. évi CO2	601 310
Kármentesítési költségekre	148 417 800
Készfizető kezesség (VE-SPA 98 Kft.)	38 000 000
Összesen	187 019 110

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A saját tőke belső szerkezete

A saját tőke változása ezer forintban:

Megnevezés	Nyitó érték (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró érték (e Ft)
Jegyzett tőke	2 739 800	0	0	2 739 800
Tőketartalék	486 388	0	0	486 388
Eredménytartalék	-749 562	635 324		-114 238
Lekötött tartalék	319 738	0	45 030	274 708
Mérleg szerinti eredmény	590 294	0	796 378	-206 084
Összesen	3 386 658	635 324	841 408	3 180 574

A jegyzett tőke értéke 2013. december 31-én **2 739 800 ezer Ft**, melyben 98,72%-ban a Veszprém Megyei Jogú Város és 1,28 %-ban a Közép-Panon Zrt. a tulajdonos. Fejlesztési tartalék felhasználásának 45.030 eFt és a 2012. évi mérleg szerinti eredmény 590 294 eFt összegével növekedett a 2013. évi eredménytartalék.

5.2.1. A vagyoni helyzet mutatói 2012. és 2013. évekre

Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	154,40%	131,70%
Likviditási gyorsráta			
Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	61,07%	34,81%
Likviditási mutató II.			
Köv.+Ért.pap.+Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	117,50%	104,57%
Befektetett eszközök aránya			
Befektetett eszközök / Összes eszköz	*100	66,77%	64,31%
Tőkeerősség (saját tőke aránya)			
Saját tőke / Mérlegfőösszeg	*100	54,49%	50,86%
EBITDA mutató			

A **likviditási mutató** arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek. A vállalkozás

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

pénzügyi helyzetének pontos megítéléséhez a forgóeszközök struktúráját a likviditás mértéke szempontjából is szükséges vizsgálni. 2013. évben a Likviditási mutató 131,70%, ami a 2012. évihez viszonyítva 14,70 % csökkenést mutat, mely a Társaság pénzügyi helyzetének romlását jelzi.

A **likviditási gyorsráta** a teljes mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. Ez lényegében arról tájékoztat, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a likvid pénzeszköz. Tehát 2013. évben a Likviditási gyorsráta mutató 34,81%, ami az azonnali fizetőképesség nagymértékű romlását jelzi, mely a 2012-es évhez viszonyítva 43,0%-os csökkenést mutat. Ez az arányszám még 2008-ban 124,05% volt. A Társaság számára az a kedvező, ha ez az arány egyre növekvő, ami az azonnali fizetőképesség javulását jelzi, azonban a Társaságnál a tendencia pont az ellenkezőjét mutatja.

A **likviditási mutató II** azt mutatja, hogy a rövid lejáratú kötelezettséget mennyiben fedezi a követelésállomány és a pénzeszköz állomány együttesen. Ezen mutató is a Társaság fizetőképességének 11,0 %-os romlását mutatja.

A **Befektetett eszközök aránya** bemutatja, hogy a vállalkozás összes eszközéből 64,31%-ot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök. A bázismutatóhoz való viszonyítás megmutatja, hogy némileg a befektetett eszközök aránya csökkent.

A **Tőkeerősség** a saját tőke részesedését mutatja a mérlegfőösszeghez viszonyítva. A mutatót elemezve megállapítható, hogy a vállalkozás eszközeit 50,86% arányban finanszírozza a saját tőke. Ez a mutatószám csökkent 2013-ra.

5.2.2. Kötelezettségek

A kötelezettségek mérleg szerint értéke 2 665 933 ezer Ft.

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegértéke **1 151 954 ezer Ft**, mely 50 000 ezer Ft beruházási és fejlesztési hitelből, valamint 1 101 954 ezer Ft vagyonekezelői jogból tevődik össze.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A rövid lejáratú kötelezettségek együttes értéke **1 513 979** ezer Ft, melyből

Megnevezés	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)	Változás (%)
Rövid lejáratú hitelek	50 000	191 054	282,11
Vevőktől kapott előlegek	34 962	7 038	-79,87
Szállítók	742 881	829 268	11,63
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	54 781	191 192	249,01
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	196 399	295 427	50,42
TÁMOP előleg	2 621	0	100,00
Vevőkkel szembeni túlfizetés	3 289	8 760	166,34
Költségvetési kötelezettség	51 698	74 804	44,69
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	56 615	63 452	12,08
Intézményi elszámolás	0	42 872	100,00
Önkéntes nyugdíjpénztári kötelezettség	602	626	3,99
Egyéb különféle kötelezettség	2 303	2 880	25,05
Egészségpénztári kötelezettség	1 020	970	-4,90
Letéti elszámolás	16 672	13 022	-21,89
Óvadék elszámolás	8 466	13 318	57,31
Lakóház alappal elszámolás	26 349	20 441	-22,42
Önkormányzati elszámolás egyéb bérlemény	23 928	45 512	90,20
Önkormányzati tul. lakások Karacs T.	8 909	8 770	-1,56
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 079 023	1 513 979	40,31

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)**

5.2.3. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke **219 839 ezer Ft**. Ezen a címen a társaság mérleggel lezárt időszakot terhelő költségeket számolt el, és a következő évet illető bevételeket határolt el az alábbiak szerint:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)
Parkoló bérlet értékesítése	2 416	1 467
Hődíj	94 698	68 135
Továbbszámlázott vízdíj	38	0
Palack bérleti díj	0	18
Karacs hődíj	732	1 560
Erdőtelepítés, fásítás	3 233	2 156
Temetkezési szolgáltatás	0	48
Összesen	101 117	73 384

Halasztott bevételek	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)
Vásárcsarnok bérleti jog	10 170	90 779
Fel nem használt CO2	545	0
TEFA	680	646
Collect Pannónia	554	526
Collect Pannónia	4 477	4 242
Széchenyi támogatás	7 422	5 857
Fűtés korszerűsítés	4 922	4 775
KIOP (Kistó u., Cserhát u.)	23 620	19 061
Távhő vezeték	0	5 776
Összesen	52 390	131 662

2013-ban 2012. évhez viszonyítva 30 253 e Ft-tal több passzív időbeli elhatárolást kellett könyvelnünk. Ez a Vásárcsarnok bérleti jog értékesítésének hatása.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)
Vízdíj	385	53
Vízautomata bérlet	0	38
Üzemanyag ktg.	102	0
Áramdíj	5	159
Telefondíj, Internet	155	54
Más által végzett szolgáltatás	1 171	1 046
Postadíj	1	111
Saját gk. használat, útiköltség elszámolás	92	171
Továbbképzés	0	40
Bérleti díj	0	9
TH-i közös ktg. felújítás	0	41
Hulladék, hulladékkezelés	223	186
Szakértői szolgáltatás, jogi szolgáltatás	625	625
Bankköltség	2 942	3 361
Gázdíj	142	0
Rekultivációs díj - IV. negyedév	1 448	0
Hitelkamat	3 583	1 118
Prémium+Járulék	25 205	7 782
Összesen	36 079	14 793

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

6.Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételek

A társaság rendkívüli káresemények bekövetkezésére vagyonát **3 403 427 253 Ft** eszközérték figyelembevételével biztosította.

A CIB Bank Zrt-nél vezetett 11100300-13519869-01000003 számú bankszámlán - a Shell Hungary Zrt-vel kötött euroShell üzemanyagkártya szerződés pénzügyi biztosítékként – határozatlan ideig 1.400 ezer Ft összeg került elkülönítésre. A zárolt összeg csak a Shell Hungary Zrt. írásbeli hozzájárulásával szabadítható fel.

Társaságunk a OTP BANK ZRt.-nél vezetett 11748007-20187747 számú bankszámlánkon- kegyeleti szolgáltató tevékenység engedélyezéséhez vagyoni biztosíték címén 1 millió Ft lekötött és elkülönítetten kezelt pénzbeli letéttel rendelkezik. A vagyoni biztosíték 2013. december 31-ig érvényes. A letét kizárólag a temetés során keletkezett, a temetési szolgáltatást igénybe vevő részéről felmerülő kártérítési igény kielégítésére használható fel.

A Társaságunknál létező összes bankszámlára felhatalmazó levél van érvényben 2015. március 04-ig (a projekt fenntartási idejére), melyet a jogosult Nemzeti Fejlesztési Ügynökség (1077 Budapest, Wesselényi u. 20.-22.) írásban vonhat vissza. A felhatalmazó levél a „Fenntarthatóbb életmód és fogyasztási lehetőségeket népszerűsítő, terjedésüket elősegítő mintaprojektek „ című KEOP-6.2.0./A 2008-00100 számú pályázat 9.990 ezer Ft elnyerése utáni feltétel volt. A felhatalmazó levélben foglaltak a pályázatban elnyert összeg erejéig érvényesíthetők.

Társaságunk 2012.08.15.-én az Új Széchenyi Terv Társadalmi Megújulás program támogatási rendszeréből „Egészségfejlesztés a „VKSZ” Zrt.-nél címmel támogatást nyert a TÁMOP -6.1.2-11/1-2012-0349 jelű pályázaton, 9.641.541 Ft összegben. Az elfogadott támogatási intenzitás 100%. A pályázat befejezési dátuma 2013.06.30. Az elszámolás 2013. szeptember hónapban lezárult

A”Csarnok” Veszprémi Csarnoküzemeltető, Rendezvényszervező és Kommunikációs Kft. átalakulás során 2012. év június 30-val kivált a „VKSZ” Zrt.-ből. Az átalakulással kapcsolatos megállapodások keretében a „VKSZ” Zrt készfizető kezességét vállalt a „Csarnok” Kft MKB Bank Zrt-nél fennálló 23 989 771 CHF összegű hiteltartozásából eredő kötelezettségeiért. Nevezett kötelezettségek biztosítékkául a „VKSZ” Zrt vagyonára keretbiztosítéki vagyont terhelő zálogjog és keretbiztosítéki ingó zálogjog került bejegyzésre 54.000 ezer CHF erejéig. Ezen ingósági jelzálog terheli a Cserhát 1 kazánházat (leltárszám: 3003) és az Ördögárok u. 1 kazánházat. (leltárszám: 3000)

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Társaságunknál felhatalmazó levél van érvényben az összes bankszámlára. A kölcsön lejárat: 2023.év szeptember 20.

Társaságunk beruházási hitelszerződést kötött az MKB Bank Zrt-vel a Veszprém 0213/85 helyrajzi számú ingatlan megvásárlására, a kölcsön összege mindösszesen: **250.000 ezer Ft**. A beruházási kölcsön lejárat: 2015. december 15. Az MKB Bank Zrt. és a „VKSZ” Zrt. a beruházási kölcsön biztosítékául keretbiztosítéki ingatlant terhelő jelzálogjogot alapított **420.000 ezer Ft** erejéig az alábbi ingatlanokra: hrsz.: 2547/A/2, hrsz.: 2547/A/4, hrsz.: 2547/A/5, hrsz.: 2547/A/6, hrsz.: 4751/2, hrsz.: 4751/1/A/1, hrsz.: 4751/A/2, hrsz.: 4751/1/A/3.

A „VKSZ” Zrt. beruházási kölcsönszerződést kötött a KINIZSI Bank Zrt-vel az alábbi ingatlanok megvásárlása céljából: Veszprém belterület hrsz.: 2003/9, hrsz.: 2003/11, hrsz.: 2003/12, hrsz.: 2003/14, hrsz.:2003/15, hrsz.: 2003/16, hrsz.: 2003/17, hrsz.: 2003/19, hrsz.: 2003/21, hrsz.: 2003/22, hrsz.:2003/23, hrsz.: 2003/24, hrsz.: 2003/26, hrsz.: 2003/27, hrsz.: 2003/28, hrsz.: 2003/29, hrsz.: 2003/32, hrsz.: 2003/33, hrsz.: 2003/34, hrsz.: 2003/35,hrsz.: 2003/36, hrsz.: 2003/38, hrsz.: 2003/39, hrsz.: 2003/40, hrsz.: 2003/41. A bankkölcsön összege mindösszesen **146.898 ezer Ft**, a kölcsön lejárat 2014. május 15. A kölcsön visszafizetésének biztosítékként a KINIZSI Bank Zrt. egyetemleges jelzálogjogot jegyzett be az alábbi ingatlanokra: Veszprém belterület hrsz.: 2003/9, hrsz.: 2003/11, hrsz.: 2003/12, hrsz.: 2003/14, hrsz.:2003/15, hrsz.: 2003/16, hrsz.: 2003/17, hrsz.: 2003/19, hrsz.: 2003/21, hrsz.: 2003/22, hrsz.:2003/23, hrsz.: 2003/24, hrsz.: 2003/26, hrsz.: 2003/27, hrsz.: 2003/28, hrsz.: 2003/29, hrsz.: 2003/32, hrsz.: 2003/33, hrsz.: 2003/34, hrsz.: 2003/35,hrsz.: 2003/36, hrsz.: 2003/38, hrsz.: 2003/39, hrsz.: 2003/40, hrsz.: 2003/41, hrsz.: 103/3/A/1. További biztosítékként a „VKSZ” Zrt. vállalta, hogy a biztosítékként felajánlott Veszprém belterület hrsz.: 103/3/A/1 ingatlan 117/123 tulajdoni részére teljes körű vagyonbiztosítást köt, abban kedvezményezettként 100.000 Ft feletti kifizetések esetére a KINIZSI Bank Zrt-t jelöli meg. A biztosítási kötvényt a bank rendelkezésére bocsátja, a szerződést az adósi tartozás hiánytalan kiegyenlítéséig hatályban tartja, a biztosítás díját és egyéb költségeit viseli.

Társaságunk 100% tulajdonrészrel bír az ÖKO-Aranyosvölgy Kft-ben.

A „VKSZ” Zrt. az ÖKO-Aranyosvölgy Kft. KINIZSI Bank Zrt-nél fennálló kölcsönével kapcsolatos tartozása megfizetéséért készfizető kezességet vállalt **148.700 ezer Ft** hitelösszeg + ügyleti kamat + rendelkezésre tartási jutalék + zárlati költség, esetleges késedelmi kamat és kezelési költség és behajtással kapcsolatos költségek erejéig. Felhatalmazó levél van érvényben társaságunk valamennyi más hitelintézetnél vezetett pénzforgalmi számláira (ide nem értve az MKB Bank Zrt-nél vezetett 10300002-23402984-40220013, 10300002-23402984-48820019, 10300002-10300267-

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)**

49020040 és a 10300002-10300267-49020057 számú számlákat). KINIZSI Bank Zrt. jelzálogjogot jegyez be a „VKSZ” Zrt. tulajdonában lévő Veszprém belterület hrsz.: 103/3/A/1 ingatlanára **148.700 ezer Ft** hitel, járulékai és díjai fedezetéül, egyben kötelezi társaságunkat az ingatlanra vagyonszámítás szerződés kötésére. A kölcsön lejáratára 2014. május 15.

2012-ben Társaságunk készfizető kezességet vállalt a VE-SPA Kft. hiteléhez kapcsolódóan maximum 43 000 e Ft összegben, melyből 2013-ban 5.000 eFt kezességi kötelezettséget teljesített a Társaság.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

7. Eredménykimutatás

7.1. A bevételek alakulása

Megnevezés	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)	Változás (%)
Lakóházak üzemeltetésének árbevétele	28 152	15 272	-45,75
Hulladékszállítás árbevétele	890 250	872 249	-2,02
Intézmények árbevétele	0	21 514	100,00
Rekultivációs árbevétel	13 516	0	-100,00
Köztisztaság árbevétele (úttisztítás)	188 189	206 098	9,52
Köbméteres hull.száll.árbevételes	51 567	52 638	2,08
Szelektív hull.árbevétele	133 306	92 742	-30,43
Szelektív új válogató csarnok	31 025	125 201	303,55
Licenszdíj árbevétele	30 520	27 650	-9,40
Személtelhelyezés árbev	36 592	5 118	-86,01
Konténer bérbeadás árbev	29 137	30 146	3,46
Egyéb bevétel (megr.végz.munka, zászlózás, használt anyag eladás, bontott anyag eladás, könyv értékesítés, közbeszerzési dokumentáció)	39 854	51 392	28,95
Gépkölcsönzés, száll., fuvar	17 333	1 141	-93,42
Távhőellátás árbevétele	1 505 044	1 358 751	-9,72
Központi fűtés árbevétele	5 716	0	-100,00
Kéményseprés árbevétele	41 848	40 529	-3,15
Bérbeadás árbevétele	372 566	336 193	-9,76
Új anyag eladás	18 663	31 515	68,86
Közvetített szolgáltatás	316 955	953 103	200,71
Temetőgondnokság árbevétele	53 379	50 946	-4,56
Urnakripta értékesítés	1 464	1 799	22,88
Ingatlan értékesítés (áru)	6 844	1 000	-85,39
Biogáz értékesítés utáni díj	14 222	4 505	-68,32
Parkolás, bérlet	123 412	127 483	3,30
Irodai ügyviteli szolgáltatás árbevétele	17 643	12 094	-31,45
Bérbeadott terület	49 515	46 425	-6,24
Vásárcsarnok bérleti bevétel	91 552	101 203	10,54
Parkgondozás bevétele	180 925	232 189	28,33
Értékesítés nettó árbevétele	4 289 189	4 798 896	11,88
Egyéb bevétel	819 235	776 350	-5,23
Összesen:	5 108 424	5 575 246	9,14

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A társaság árbevételét a főbb tevékenységeire bontva mutatjuk be. A „VKSZ” Zrt-nek kötelező közszolgáltatásból származó bevétele a hulladékszállítási és a kéményseprési tevékenységéből valamint közszolgáltatásból a távhőszolgáltatási tevékenységéből származik. Az önkormányzat nevében és javára szedünk lakáscélú üzemeltetési bevételt, valamint 2006. 07. 01-től a temetők üzemeltetési jogán a sírhelymegváltásra is. A Társaságnak bevétele keletkezik városüzemeltetési, parkolási, parkgondozási, vásárcsarnok üzemeltetési tevékenységekből.

Hulladékgazdálkodási üzem:

Hulladékszállítás árbevételében 2013-ban 18 001 e Ft-os csökkenés mutatkozik 2012-höz képesti. A csökkenés egyértelműen a 2013. július 1-jétől hatályos rezsicsökkentés hatásának tudható be.

A szelektív hulladékgyűjtés árbevétele 2013-ban 30,43 %-os csökkenést mutat. Ez a piaci árak csökkenésének és a legjelentősebb szerződött partnerünk szerződésbontása miatt bekövetkezett szelektíven gyűjtött hulladék mennyiségi csökkenésének köszönhető.

A szemét elhelyezés árbevétele 86,01 %-os csökkenést mutat 2012-höz viszonyítva. Ez a beszállított hulladékmennyiség csökkenésével magyarázható.

Városüzemeltetési üzem

A városüzemeltetéshez kapcsolódó árbevételek növekedtek, mint az úttisztítás, melyeket a VMJV Önkormányzatával kötött szolgáltatási szerződés alapján végzünk.

Távhőszolgáltatási üzletág:

A távhőszolgáltatási üzletág árbevétele 9,72%-kal csökkent, mely szintén a rezsicsökkentés hatását tükrözi.

Kéményseprési üzemünknel 3,15 %-os árbevétel csökkenés volt, annak ellenére, hogy 2013 szeptember 1-jétől a Kürtő Bt. szolgáltatási területét átvettük. A csökkenés egyértelműen a 2013. július 1-jétől érvényesített rezsicsökkentéssel magyarázható.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŪEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Temetőgondnokság:

A temető üzemeltetési és temetkezési szolgáltatásunkból származó árbevétel 4,56%-os csökkenést mutat.

Parkolási üzem:

Az önkormányzat a parkolási díjakat 2013-ben sem emelte. A belvárosi rekonstrukciók miatt 2012-ben lezárt parkolók egy része visszakerült üzemeltetésre, mely az árbevétel 3,3 %-os növekedését eredményezte 2012-höz képest.

Piac és Vásárcsarnok:

Piac árbevételénél 10,54 %-os növekedés tapasztalható, mely a bérleti jog értékesítésével indokolható.

Parkgondozás:

2013-ban a parkgondozási üzemünknel 28,33 %-os növekedés tapasztalható, mely elsősorban a várossal kötött szerződés összegének növekedésével indokolható.

Az egyéb bevételek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2012. év (eFt)	2013. év (eFt)	Megoszlás (%)		Változás (%)
			2012. év	2013. év	
Ért. imm. j., t.e. bev.	16 306	7 110	1,99	0,92	-56,40
Káreseménnyel kapcs. bev.	656	3 303	0,08	0,43	403,51
Kapott bírságok késedelmi kamatok	3 853	8 937	0,47	1,15	131,95
Ktg ellentételezésére kapott támogatás	634 495	693 690	77,45	89,35	9,33
Kerekítési különbözet	21	37	0,00	0,00	76,19
Megtérített beszédési díj bevétele	6 831	4 005	0,83	0,52	-41,37
Utólag kapott pénzügyi engedmény	0	129	0,00	0,02	100,00
Pótdíj parkolás	6 054	7 486	0,74	0,96	23,65
Kapott támogatás önk-i temető gond.	20 000	20 000	2,44	2,58	0,00
Várható költségekre képzett céltart felhaszn	55 744	30 221	6,80	3,89	-45,79
Készletek visszaírt értékvesztése	504	504	0,06	0,06	0,00
Követelések visszaírt értékvesztése	55 340	0	6,76	0,00	-100,00
Szokásos mértékű egyéb bevétel	19 431	928	2,37	0,12	-95,22
Összesen:	819 235	776 350	100	100	-5,23

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az Egyéb bevételek alakulásánál a költségek ellentételezésére kapott támogatás jelentős mértékben növekedett.

Ennek jelentős része a MAVIR-tól kapott támogatás 681 967 e Ft. Ugyanitt szerepel a TÁMOP 9 578 e Ft, a Munkaügyi központ bértámogatása 1 217 e Ft, a kiegészítő bértámogatás 441 e Ft, az apákat megillető munkaidő kedvezmény 311 e Ft és a kifizetőhelyi költségtérítés 176 e Ft értékben.

7.2. Anyagjellegű ráfordítások

2013. évi eredmény kimutatás szerinti érték **3 870 512 ezer Ft**, aminek a megoszlása a következő:

Megnevezés	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)	Változás %
Anyagköltség	1 842 288	1 777 947	-3,49
Igénybe vett szolgáltatások értéke	534 655	440 003	-17,70
Egyéb szolgáltatások értéke	75 495	75 602	0,14
Eladott áruk beszerzési értéke	23 335	29 838	27,87
Közvetített szolgáltatások értéke	686 559	1 547 122	125,34
Összesen	3 162 332	3 870 512	132,16

Az anyagköltség legnagyobb részét a gázfelhasználás a gázmotorok hődíja, az üzemanyag és a karbantartási anyagfelhasználás teszi ki.

A közvetített szolgáltatások értéke 860 563 e Ft növekedést mutat. Ebből az alvállalkozói teljesítések értékénél 216 818 e Ft a növekedés, mely a hulladékszállításnál 2012-ben csatlakozott településeken, mint Pétfürdőn illetve Zircen és környékén alkalmazott alvállalkozók, továbbá az ÉBH Kft. Királyszentistvánon 2012. július 01-vel megkezdett tevékenysége miatt fizetett díjat tartalmazza.

A közvetített szolgáltatásoknál jelenik meg az általunk beszerzett és a Veszprémi Kogeneráció Zrt.-nek továbbszámlázott gáz összege, 2012. évhez viszonyított növekedés 644 887 e Ft.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az **anyagköltség** részletezését az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2012.év	2013.év	Megoszlás %		Változás
	(e Ft)	(e Ft)	2012. év	2013. év	%
Anyagfelhasználás	28 063	26 161	1,52	1,47	-6,78
Üzemanyagfelhasználás	86 949	90 179	4,72	5,07	3,71
Munkaruha, védőfelszerelés	9 989	11 834	0,54	0,67	18,47
Tisztítószer	4 197	4 356	0,23	0,25	3,79
Áramfelhasználás	73 027	58 416	3,96	3,29	-20,01
Vízfelhasználás	20 481	19 555	1,11	1,10	-4,52
Gázfelhasználás	944 831	894 089	51,29	50,29	-5,37
Kogenerációs gázmotor hődíja	594 748	585 869	32,28	32,95	-1,49
Karbantart. anyag	24 091	19 829	1,31	1,12	-17,69
Gépjárművek alkatrészek	13 068	17 027	0,71	0,96	30,30
1 éven belül elhaszn anyagi eszk	1 234	982	0,07	0,06	-20,42
Egyéb anyag	31 233	38 251	1,70	2,15	22,47
Nyomatvány, irodaszer	9 487	10 036	0,51	0,56	5,79
Számítástechnikai anyagok, nyomtató	356	925	0,02	0,05	159,83
Szakkönyv, szaklap	534	438	0,03	0,02	-17,98
Összesen	1 842 288	1 777 947	100	100	-3,49

Az összes anyagköltségen belül a gázfelhasználás teszi ki a több, mint 50 %-ot, ezután következik a gázmotorok hődíja több, mint 32 %-kal, melyet az üzemanyag felhasználása követ 5,07 %-kal.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Anyagjellegű ráfordításon belül az *igénybevett szolgáltatások* részletezése a következő:

Megnevezés	2012.év	2013.év	Megoszlás %		Változás
	(e Ft)	(e Ft)	2012. év	2013. év	%
Szállítás, rakodás, raktározás	2 542	2 214	0,48	0,50	-12,90
Gépjárművel kapcs ktg	72 553	62 507	13,57	14,21	-13,85
Értékszállítás (parkoló)	1 136	1 181	0,21	0,27	3,96
Bérleti díjak	113 660	90 214	21,26	20,50	-20,63
Más váll által végzett fenntart ktg	1 612	2 456	0,30	0,56	52,36
Épületen végzett karbantartás	5 258	3 580	0,98	0,81	-31,91
Irodai felsz karbantartása	288	208	0,05	0,05	-27,78
Gépeken végzett karbantartás	19 466	20 337	3,64	4,62	4,47
Számítógép rendszergazda	12 746	13 293	2,38	3,02	4,29
Konténer javítás ktge	2 819	2 517	0,53	0,57	-10,71
Hirdetés, reklám	37 210	26 077	6,96	5,93	-29,92
Oktatás, továbbképzés	3 558	2 569	0,67	0,58	-27,80
Belföldi utazás, kiküldetés	485	661	0,09	0,15	36,29
Külföldi utazás, kiküldetés	39	75	0,01	0,02	92,31
Postacsekk	3 244	3 670	0,61	0,83	13,13
Levélbélyeg	17 214	16 042	3,22	3,65	-6,81
Postaszolgáltatás	6 293	5 495	1,18	1,25	-12,68
Hírlap előfiz. díjak	534	391	0,10	0,09	-26,78
Fénymásolás	6 077	6 206	1,14	1,41	2,12
Mosoda és vegytisztítás ktg	128	137	0,02	0,03	7,03
Rádiótelefon ktg	5 910	5 729	1,11	1,30	-3,06
Vezetékes telefon ktg	3 163	2 513	0,59	0,57	-20,55
Internet	50	30	0,01	0,01	-40,00
Bérelt vonal	3 584	3 961	0,67	0,90	10,52
SRB idegen kivitelezés átvez. szla	31 271	6 553	5,85	1,49	-79,04
Parkgondozás ktg.	0	4	0,00	0,00	100,00
Szemétszállítás ktg	1 768	5 024	0,33	1,14	184,16
Köztisztasági ktg	11 561	10 821	2,16	2,46	-6,40
Kéményseprési, tűz-munkavédelem	3 343	4 036	0,63	0,92	20,73
ISO kapcs ktg	4 028	3 913	0,75	0,89	-2,86
Egyéb ktg	43 569	42 030	8,15	9,55	-3,53
Áramdíjak kapcs. szolg. díj	26	0	0,00	0,00	-100,00
Szennyvízszállítás	8 997	6 519	1,68	1,48	-27,54
Közös ktg	19 193	18 833	3,59	4,28	-1,88
Vagyonvédelem	34 706	36 510	6,49	8,30	5,20
Szeméttelep utógondozása	13 516	0	2,53	0,00	-100,00
Hulladék kezelés ktg-e	0	1 731	0,00	0,39	100,00
Jogi személy részére fiz szakértői díj	41 682	30 672	7,80	6,97	-26,41
Jogi személy részére fizetett tagsági díj	1 426	1 294	0,27	0,29	-9,26
Összesen	534 655	440 003	100,00	100,00	-17,70

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az igénybevett szolgáltatások többségénél csökkenés tapasztalható, például a jogi szolgáltatás 11 010 e Ft-tal, valamint a reklámköltség 11 133 e Ft-tal csökkent.

Egyéb szolgáltatások értéke 75 602 ezer Ft, aminek a megosztása a következő:

Megnevezés	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)	Változás %
Egyéb hatósági díjak	12 655	16 729	32,19
Biztosítás	12 311	10 832	-12,01
Pénzintézettel kapcs. Ktg.	50 529	48 041	-4,92
Összesen	75 495	75 602	0,14

Társaságunk biztosítja saját vagyonát (ingó és ingatlan tárgyait), valamint dolgozóit.

A pénzintézettel kapcsolatos költségünk 4,92%-os csökkenést mutat.

Az egyéb hatósági díjak emelkedése a hulladékgazdálkodás üzletágra kiszabott felügyeleti díj összegének hatása.

7.3. Személyi jellegű ráfordítások

2013. évben a **Személyi jellegű ráfordítások** értéke **1 444 748** ezer Ft, ami a következők szerint alakult.

Megnevezés	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)	Változás %
Béreköltség	839 059	1 022 652	21,88
Személyi jellegű kifizetések	110 639	136 906	23,74
Bérfelrakások	249 227	285 190	14,43
Összesen	1 198 925	1 444 748	20,50

A béreköltség tartalmazza a tárgyévi béreket, jutalmakat, prémiumokat a Kollektív Szerződésnek megfelelően.

A béreköltség növekedése a kötelezően végrehajtandó bérekompensációt tartalmazza.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Személyi jellegű egyéb kifizetések a következőképpen alakultak:

Megnevezés	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)	Változás %
Betegszabadság	5 655	6 447	14,01
Munkabajárás ktgtérítése	16 367	17 598	7,52
Végkielégítés	0	913	100,00
Gépjárműhasználatért fizetett ktgtér	2 197	2 123	-3,37
Élet- és nyugdíjbiztosítás	2 664	3 056	14,71
Egészségpénztár, önkéntes pénztár	19 176	19 492	1,65
Étkezési térítés	29 805	43 217	45,00
Egészségügyi szolg	3 038	4 105	35,12
Reprezentáció, üzleti ajándék	9 464	9 907	4,68
Üdülési csekk (Szép kártya)	7 592	11 052	45,57
Beiskolázási támogatás	987	1 038	5,17
Temetési segély	1 048	3 031	189,22
Egyéb	12 646	14 927	18,04
Összesen	110 639	136 906	23,74

Cafetéria rendszerű juttatásokat a Kollektív Szerződés szabályozza. A Személyi jellegű egyéb kifizetések Egyéb során tartjuk nyilván a cafetéria rendszer adófizetési kötelezettségét 13 597 e Ft, a Lakásépítési kölcsön kezelési díját 66 e Ft, a munkavégzéssel kapcsolatos költségtérítést 25 e Ft, a Természetbeni juttatás adóköteles részét 174 e Ft és az Iskolarendszerű oktatás költségét 1 065 e Ft összegben, mely összesen: 14 927 e Ft.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A **bérfárulékok** részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2012.év	2013.év	Megoszlás %		Változás
	(e Ft)	(e Ft)	2012. év	2013. év	%
Szociális hozzájár. járulék	211 900	240 065	85,02	84,18	13,29
Egyéb bérfárulék	0	2	0,00	0,00	100,00
EHO-%-os	11 748	16 936	4,71	5,94	44,16
Szakképzési hozzájárulás	12 649	15 359	5,08	5,39	21,42
Előző évi bérfárulék	584	0	0,23	0,00	100,00
Rehabilitációs hozzájárulás	12 346	12 828	4,95	4,50	3,90
Összesen	249 227	285 190	100,00	100,00	14,43

Értékcsökkenés

A társaság 2013. évben **198 404 e Ft** értékcsökkenést számolt el az alábbiak szerint.

Terv szerint:

- ❖ 100 ezer Ft értékhatár feletti tárgyi eszközök 190 339 e Ft
- ❖ 100 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök 8 065 e Ft

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az egyéb ráfordítások értéke az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2012. év (eFt)	2013. év (eFt)	Változás (%)
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	15 312	1 039	-93,21
Káreseménnyel kapcsolatos összegek	100	168	68,00
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	784	2	-99,74
Adóbírság, adókhöz kapcsolódó késedelmi pótlék	3 269	231	-92,93
Kerekítési különbözet	16	25	56,25
MEP kártérítés	68	71	4,41
Céltartalék képzés	95 350	601	-99,37
Készletek elszámolt értékvesztése	0	1 769	100,00
Követelések elszámolt értékvesztése	88 338	129 539	46,64
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli écs.	7 365	55 407	652,30
Gépjárműadó	5 128	4 865	-5,13
Iparüzési adó	35 232	31 753	-9,87
Építményadó	33 622	25 291	-24,78
Telekadó	1 310	1 291	100,00
Környezetterhelési díj	220	139	-36,82
Innovációs járulék	5 285	4 763	-9,88
Cégautóadó	2 244	2 287	1,92
Közművezetékadó	0	1 245	100,00
Behajthatatlan követelés leírása	1 687	276	-83,64
Hiányzó, megsemmisült áll-ból kiv. Érték	96	0	100,00
Szokásos mértékű egyéb ráfordítás	32	67	109,38
Alapítványi támogatások	14 994	939	-93,74
Adóalapot növelő tételek	2 050	22 617	1 003,27
Összesen:	312 502	284 385	-9,00

2013-ban céltartalékot képzett a Társaság az alábbiak szerint:

- ❖ A 2013 évre járó kibocsátási egységet Társágunk nem kapta meg, a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján az ingyenes és a visszaadandó egység különbözeteként mutatkozó 419 tonna visszaadási kötelezettség teljesítésére 601 eFt-ot képeztünk.

Terven felüli értékcsökkenés jelentős eleme, a jégpálya alumínium sátorra elszámolt terven felüli értékcsökkenés 7.933 eFt, valamint a jégpálya és korlát eszközállományból való kivezetése 24. 331 eFt értékben.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

7.4. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)	Változás (%)
Forgóeszközök között kimutatott pénzeszköz kamata	40 862	26 883	-34,21
Deviza és valutakészlet átváltásának árfolyamnyeresége	530 953	314	-99,94
bérleti díjak árbevétele lakossági (továbbszámlázás)	30 158	35 657	18,23
Lakóház javítás bevétele(továbbszámlázás)	3 372	3 916	16,13
Pénzügyi műveletek bevétele	605 345	66 770	-88,97
Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	92 010	22 165	-75,91
Tulajdonosi részesedést jelentő bef. Értékvesztése	1 031	0	-100,00
Deviza és valutakészlet átváltásának árf. Vesztesége	11 317	758	-93,30
Lakossági bérleti díj önköltsége	30 158	35 657	18,23
Továbbszámlázott lakóház javítás önköltsége	3 372	3 916	16,13
Pénzügyi műveletek ráfordítása	137 888	62 496	-54,68
Pénzügyi műveletek eredménye	467 457	4 274	-99,09

A részvénytársaságnak pénzügyi bevétele banki betétlekötésből származó kamatbevételből volt, mely jelentősen lecsökkent az előző évhez viszonyítva.

Az önkormányzati lakások kezelésének elszámolása is ezeken a sorokon fut át, melynek eredményre gyakorolt hatása nulla.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

7.5. Rendkívüli eredmény

Megnevezés	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)	Változás (%)
CO2 bevétele	21 244	545	-97,43
Véglegesen fejlesztési célra kapott tám.	7 216	6 568	-8,98
Hitelező által elengedett köt. értéke	3	0	-100,00
Társaságba bevitt eszk. értéke	62 700	0	-100,00
Egyéb rendkívüli bevétel	4 577	0	-100,00
Térítés nélkül átvett eszközök	0	178	100,00
Rendkívüli bevételek	95 740	7 291	-92,38
CO2 visszaadás	21 244	545	-97,43
Társaságba bevitt eszk. nyilv. sz. ért.	62 700	0	100,00
Térítés nélkül nyújtott szolg.	2 652	2 292	-13,57
Elengedett követelés	66 023	172	100,00
Rendkívüli ráfordítások	152 619	3 009	-98,03

Rendkívüli ráfordításként számoltuk el a veszprémi lakosok parkolásához nyújtott chipkártya-kedvezményt.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

8. A társasági adó megállapításához kapcsolódó tételek

Adózás előtti eredmény:

-205 312 777 Ft

Adóalap csökkentő jogcímek az 1996.évi LXXXI társasági és osztalékadóról szóló	
<i>megnevezés</i>	Összeg
Elhatárolt veszteségből leírt összeg	7 706 098 Ft
Előző évben elszámolt céltartalék felhasználása	30 221 090 Ft
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz <i>nyilv.érték</i>	158 590 601 Ft
Csökkentő tételek összesen	196 517 789 Ft
Adóalap növelő tételek	
<i>megnevezés</i>	Összeg
Várható köt-re, jövőbeni ktg-re képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	601 310 Ft
Számvitel elsz. écs, terven felüli écs, kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz a <i>könyv szerinti ért.</i>	254 850 888 Ft
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcs. ktg-ek, ráfordítások, écs	23 555 859 Ft
Adóbírság, késedelmi pótlék, jogkövetkezményekből adódó köt (kivéve önellenőrzési pótlék)	5 687 Ft
Követelésre elszámolt számviteli értékvesztés + előző adóévben <i>7§ (1) ny)</i> szerinti csökk.	129 538 762 Ft
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	276 247 Ft
Nem tárgyévi költség, ráfordítás	707 910 Ft
Adóellenőrzés, önellenőrzés költségként, ráfordításként, AST-ként elszámolt része	0 Ft
Növelő tételek összesen	409 536 663 Ft

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Fizetendő társasági adó levezetése:

Megnevezés	Összeg Ft-ban
Adózás előtti eredmény	- 205 312 777
Adóalapot csökkentő tételek	196 517 789
Adóalapot növelő tételek	409 536 663
Adóalap	7 706 097
Számított társasági adó	770 610
Adókedvezmény	-
Társasági adófizetési kötelezettség	770 610
Tényleges társasági adófizetési kötelezettség	771 000

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

9. A Társaság alkalmazottainak létszáma és keresete

Állománycsoport	Éves átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset
	Tárgy év	Tárgy év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	406	991 535
Ebből:		
Fizikai foglalkozásúak	293	517 692
Szellemi foglalkozásúak	113	473 843
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai fogl.	12	10 995
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi fogl.	4	10 542
Állományba nem tartozó munkavállalók		18 373
Összes munkavállaló	422	1 031 445

A társaság üzletvezetésének és Felügyelő Bizottság tagjainak folyósított juttatások

Megnevezés	Létszám	Bér ezer Ft	Prémium ezer Ft	Tiszteletdíj	Vers.til. korl.elle nértéke	Összesen
Igazgatóság	5			6 000		6 000
Felügyelő bizottság	6			7 080		7 080

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

10. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állománya 2013. év során az alábbiak szerint alakult:

Fő- könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
INGATLANOK												
1231	K-19 Sótároló építése	10 546	-	-	-	10 546	2 374	316	-	-	2 690	7 856
1234	Megfigyelő kút 8. sz.	1 256	-	-	-	1 256	247	63	-	-	310	946
1234	Megfigyelő kút 9. sz.	1 326	-	-	-	1 326	261	66	-	-	327	999
1256	Figyelő kút	246	-	-	-	246	246	-	-	-	246	0
1256	Szeméttelep figyelőkútak (4 db)	6 000	-	-	-	6 000	6 000	-	-	-	6 000	-
	ÖSSZESEN:	19 374	-	-	-	19 374	9 128	445	-	-	9 573	9 801
ÜZEMI BERENDEZÉSEK												
14112	Olajtartály	85	-	-	-	85	85	-	-	-	85	-
	ÖSSZESEN:	85	-	-	-	85	85	-	-	-	85	-
EGYÉB BERENDEZÉSEK												
14321	Figyelőrendszer	365	-	-	-	365	365	-	-	-	365	-
	ÖSSZESEN:	365	-	-	-	365	365	-	-	-	365	-
14	ÖSSZESEN:	450	-	-	-	450	450	-	-	-	450	-
	MIND ÖSSZESEN:	19 824	-	-	-	19 824	9 578	445	-	-	10 023	9 801

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A hulladékok 2013. évi készlet állományának változása:

EWC kód	Megnevezés	2013 nyitó (kg)	2013 záró (kg)
150110*	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	3843	9275
150111*	Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbeszt) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ide értve a kiürült hajtógázos palackokat	3	156
150202*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok	19	9
130502*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	20	35
130508*	homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladék keverékek	20	28
160213*	Veszélyes anyagokat tartalmazó használatból kivont berendezések, amelyek különböznek 16 02 09-től 16 02 12-ig felsorolt tételektől	297	195
160601*	Ólomakkumulátorok	2374	570
200121*	Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok	167	62
200123*	Klór-fluor-szénhidrogéneket tartalmazó kiselejtezett berendezések	1945	5040
200133*	Elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	1192	700
200135*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	725	1850

A keletkezett és leadott hulladékokról a társaság dolgozói a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően nyilvántartást vezetnek. A társaság megbízott dolgozóinak rendelkezésére áll a hulladékok nyilvántartásához, elszállításához szükséges teljes dokumentáció.

A nyilvántartások vezetését, és a hulladék anyagok életútját az ISO 14001 rendszer keretein belül megtartott belső és külső auditok során ellenőrzik.

Veszprém, 2014. március 24. **„VKSZ” Veszprémi Közüzem Szolgáltató Zrt.**

8201 Veszprém, Házgyári út 1. Pf. 1155.

I./01.

Dr. Temesvári Balázs

vezérigazgató

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

11. A Társaság cash-flow kimutatása

A tétel megnevezése		2012	2013
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1 - 13. sorok)		749 638	161 129
1. Adózás előtti eredmény	+, -	596 256	-205 313
2. Elszámolt amortizáció	+	286 760	198 404
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	42 354	172 639
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+, -	39 606	-29 620
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+, -	15 312	-1 040
6. Szállítói kötelezettségek változása	+, -	703 860	86 387
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+, -	-247 113	207 515
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+, -	-436 754	30 253
9. Vevőkövetelés változása	+, -	-60 155	-264 899
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+, -	-21 789	-194 951
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+, -	-147 699	160 983
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-21 000	771
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	0
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-16. sorok)		-164 816	-183 339
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-181 122	-190 449
15. Befektetett eszközök eladása	+	16 306	7 110
16. Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-24. sorok)		-782 601	-109 747
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	127 100	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	+	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele	+	0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	888	253
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
22. Részvénybevonás, tőkekivonás(tőkeleszállítás)	-	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt meg. ép. visszafizetése	-	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-413 331	-50 000
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz	-	-251 054	-251 054
27. Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszúlej. köt.vált.	-	-246 204	191 054
Pénzeszközök változása (+,-I. +,-II. +,-III. sorok)	+, -	-197 779	-131 957

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

12. A Távhőszolgáltatás számviteli szétválasztása

Általános alapelvek:

Eredménykimutatás:

A tevékenységek számviteli szétválasztási módszertanának egyik alapelve, hogy a specifikusan hozzárendelhető minden költség és árbevétel közvetlenül annál a tevékenységnél kerüljön elszámolásra, ahol azok keletkeztek, illetve felmerültek.

A számviteli szétválasztás érdekében a társaság szervezetén belül az alábbi üzletágak kerültek meghatározásra, melyekre mérleg és eredmény kimutatás készül:

- ❖ Távhőtermelés
- ❖ Távhőszolgáltatás
- ❖ Minden egyéb üzletág

Az egyes üzletágakhoz közvetlenül kapcsolható U kód tartozik, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé.

A társaságnál meghatározásra kerültek azon tevékenységek, melyek önálló profitcenterként működnek, s melyekhez a közvetlenül hozzárendelhető minden bevételt, költséget és ráfordítást az U kód rendszer alapján, mint költségviselőre könyvelünk le. Ilyen profitcenter a távhőtermelői engedély keretében végzett tevékenység és a távhőszolgáltatói engedély keretében végzett tevékenység is. A Távhőszolgáltatási igazgatóság által megrendelésre végzett vállalkozói tevékenységek a minden egyéb üzletág tevékenységei között kerülnek elszámolásra.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, amelyek közvetlenül hozzárendelhetők az egyes tevékenységekhez, ott kerülnek kimutatásra, amilyen tevékenységet szolgálnak.

A több tevékenységet szolgáló eszközök az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában, a források a mérlegfőösszeg arányában kerülnek felosztásra összhangban a Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlásával.

A mérlegben szereplő eszközök és források szétválasztása évente egyszer az év végi leltározás keretében történik meg. A mérleghez kapcsolódó leltár-tételek szétválasztása leltározás keretében a leltározási szabályzatban leírtak alapján történik.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)				adatok e Ft-ban	
S. szám	Megnevezés	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" ZRT összesen
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 030 347	284 509	2 484 040	4 798 896
2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 030 347	284 509	2 484 040	4 798 896
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±				
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	297	8 095	542	8 934
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	297	8 095	542	8 934
III.	Egyéb bevételek	553 428	147 347	75 575	776 350
	ebből: visszaírt értékvesztés			504	504
5	Anyagköltség	1 482 002	38 117	257 828	1 777 947
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	47 095	37 323	355 585	440 003
7	Egyéb szolgáltatások értéke	24 478	5 676	45 448	75 602
8	Eladott áruk beszerzési értéke	272	955	28 611	29 838
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	892 422	883	653 817	1 547 122
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 446 269	82 954	1 341 289	3 870 512
10	Bérek költsége	179 428	88 483	754 741	1 022 652
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 673	10 693	108 540	136 906
12	Bérfelrakások	52 016	25 860	207 314	285 190
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	249 117	125 036	1 070 595	1 444 748
VI.	Értéksökkenési leírás	36 967	49 161	112 276	198 404
VII.	Egyéb ráfordítások	56 266	46 494	181 625	284 385
	ebből: értékvesztés	25 725	27 793	77 790	131 308
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	-204 547	136 306	-145 628	-213 869
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyer.				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyer.				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16	Egyéb kapott kamatok és kamattjell. bev.	9 309	865	16 709	26 883
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			7 798	7 798
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	148	14	39 725	39 887
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	9 457	879	56 434	66 770
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19	Fizetendő kamatok és kamattj. ráfordítások	5 223	485	16 457	22 165
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20	Részesedés, értékpapír, bankbetétek értékvesz.				0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	123	12	40 196	40 331
	ebből: értékelési különbözet				0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	5 346	497	56 653	62 496
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4 111	382	-219	4 274
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-200 436	136 688	-145 847	-209 595
X.	Rendkívüli bevételek	4 542	1 347	1 402	7 291
XI.	Rendkívüli ráfordítások	545		2 464	3 009
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	3 997	1 347	-1 062	4 282
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-196 439	138 035	-146 909	-205 313
XII.	Adófizetési kötelezettség			771	771
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-196 439	138 035	-147 680	-206 084
22	Eredménytartalék igénybevétele oszt.-ra, rész.-re				
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-196 439	138 035	-147 680	-206 084

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)		adatok e Ft-ban				
	Megnevezés	Haszkovó u.11.	Cserhát ltp.	Ördögá- rok u.1.	Stadion u. 23.	Hőtermelés összesen
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 790 020	141 518	67 821	30 988	2 030 347
2	Exportértékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 790 020	141 518	67 821	30 988	2 030 347
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±					
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	231	39	19	8	297
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	231	39	19	8	297
III.	Egyéb bevételek	481 009	36 395	22 141	10 883	550 428
	ebből: visszaírt értékvesztés					
5	Anyagköltség	1 285 830	118 394	54 720	23 058	1 482 002
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	34 224	6 529	4 358	1 984	47 095
7	Egyéb szolgáltatások értéke	19 035	3 198	1 535	710	24 478
8	Eladott áruk beszerzési értéke	233	25	10	4	272
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	892 023	235	113	51	892 422
IV.	Anyagijellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 231 345	128 381	60 736	25 807	2 446 269
10	Béreköltség	149 701	17 410	8 329	3 988	179 428
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 875	1 636	781	381	17 673
12	Bérbírlások	43 268	5 124	2 451	1 173	52 016
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	207 844	24 170	11 561	5 542	249 117
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 154	11 822	6 463	4 528	36 967
VII.	Egyéb ráfordítások	43 886	7 238	3 442	1 700	56 266
	ebből: értékvesztés	20 128	3 296	1 579	722	25 725
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-225 969	6 341	7 779	4 302	-207 547
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
14	Részesedések ért-nek árfolyamnyeresége					
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
15	Befektetett pénz-i eszk. kamatai, árfolyamnyer-e					
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
16	Egyéb kapott kamatok és kamatjell. Bev-lek	7 242	1 217	583	267	9 309
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	115	20	9	4	148
	ebből: értékelési különbözet					
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	7 357	1 237	592	271	9 457
18	Befektetett pénzügyi eszk. árfolyamvesztése					
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 063	683	327	150	5 223
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20	Részesedés, értékpapír, bankbetét értékvesztése					
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	96	16	8	3	123
	ebből: értékelési különbözet					
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	4 159	699	335	153	5 346
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	3 198	538	257	118	4 111
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-222 771	6 879	8 036	4 420	-203 436
X.	Rendkívüli bevételek	880	3 623	27	12	4 542
XI.	Rendkívüli ráfordítások	545				545
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	335	3 623	27	12	3 997
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-222 436	10 502	8 063	4 432	-199 439
XII.	Adófizetési kötelezettség					
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-222 436	10 502	8 063	4 432	-199 439
22	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, rész-re					
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés					
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-222 436	10 502	8 063	4 432	-199 439

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)		adatok e Ft-ban			
	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" Zrt. Összesen
A.	Befektetett eszközök	252 091	474 369	3 295 215	4 021 675
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	703	8 590	9 293
	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
	Vagyoni értékű jogok		703	8 399	9 102
	Szellemi termékek			191	191
	Üzleti vagy cégérték				
	Immateriális javakra adott előlegek				
	Immateriális javak értékhelyesbítése				
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	246 215	465 643	3 224 881	3 936 739
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	68 034	380 166	2 921 853	3 370 053
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	89 200	84 236	149 559	322 995
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	279	753	54 728	55 760
	Tenyészállatok				
	Beruházások, felújítások	88 702	488	91 331	180 521
	Beruházásokra adott előlegek			7 410	7 410
	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	5 876	8 023	61 744	75 643
	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	836	1 141	8 783	10 760
	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
	Egyéb tartós részesedés	4 872	6 652	51 188	62 712
	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz-ban álló vállalk.				
	Egyéb tartósan adott kölcsön	168	230	1 773	2 171
	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
B.	Forgóeszközök	196 748	121 995	1 675 167	1 993 910
I.	KÉSZLETEK	13 425	1 880	395 484	410 789
	Anyagok	13 425	1 880	41 914	57 219
	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
	Késztermékek				
	Áruk			353 570	353 570
	Készletekre adott előlegek				
II.	KÖVETELÉSEK	142 378	64 212	849 478	1 056 068
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	106 246	14 879	469 835	590 960
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	7 808	10 661	82 040	100 509
	Követelések egyéb részesedési visz-ban lévő vállalk-sal szemben				
	Váltókövetelések				
	Egyéb követelések	28 324	38 672	297 603	364 599
	Követések értékelési különbözete				
	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0
	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
	Egyéb részesedés				
	Saját részvények, saját üzletrészek				
	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
	Értékpapírok értékelési különbözete				
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	40 945	55 903	430 205	527 053
	Pénztár, csekkek	169	230	1 771	2 170
	Bankbetétek	40 776	55 673	428 434	524 883
C.	Aktív időbeli elhatárolások	204 620	10 142	23 018	237 780
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	204 518	9 447	18 833	232 798
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	102	695	4 185	4 982
	Halasztott ráfordítások				
	Eszközök összesen	653 459	606 506	4 993 400	6 253 365

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)		adatok e Ft-ban			
	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőszolgáltató	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" Zrt. Összesen
D.	Saját tőke	157 457	466 502	2 556 615	3 180 574
I.	JEGYZETT TŐKE	286 301	265 730	2 187 769	2 739 800
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III.	TŐKETARTALÉK	50 826	47 174	388 388	486 388
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-11 937	-11 080	-91 221	-114 238
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	28 706	26 643	219 359	274 708
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
	Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-196 439	138 035	-147 680	-206 084
E.	Céltartalékok	601	0	186 418	187 019
	Céltartalék a várható kötelezettségekre	601		186 418	187 019
	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
	Egyéb céltartalék				
F.	Kötelezettségek	162 696	146 156	2 357 081	2 665 933
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
	Hátrasorolt köt.-ségek kapcsolt vállalkozással szemben				
	Hátrasor. köt.-ek e.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben				
	Hátrasorolt köt.-ségek egyéb gazdálkodóval szemben				
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 225	0	1 146 729	1 151 954
	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
	Átváltoztatható kötvények				
	Tartozások kötvénykibocsátásból				
	Beruházási és fejlesztési hitelek	5 225		44 775	50 000
	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben				
	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz.-ban lévő vállalk.-sal				
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			1 101 954	1 101 954
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	157 471	146 156	1 210 352	1 513 979
	Rövid lejáratú kölcsönök				
	ebből: az átváltoztatható kötvények				
	Rövid lejáratú hitelek	19 965	18 530	152 559	191 054
	Vevőktől kapott előlegek			7 038	7 038
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)	86 656	80 430	662 182	829 268
	Váltótartozások				
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk.-sal	19 979	18 543	152 670	191 192
	Rövid lej. Köt.-gek egyéb rész. Visz.-ban lévő vállalk.-sal szemben				
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	30 871	28 653	235 903	295 427
	Kötelezettségek értékelési különbözete				
	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G.	Passzív időbeli elhatárolások	69 752	79	150 008	219 839
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	69 714	0	3 670	73 384
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	38	79	14 676	14 793
	Halasztott bevételek			131 662	131 662
	Szétválasztási különbözet	262 953	-6 231	-256 722	0
	Források összesen	653 459	606 506	4 993 400	6 253 365

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)		adatok e Ft-ban				
	A tétel megnevezése	Haszkovó u.11.	Cserhát ltp.	Ördögárok u.1.	Stadion u. 23.	Hőtermelés
A.	Befektetett eszközök	150 317	45 768	30 731	25 275	252 091
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0
	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
	Vagyoni értékű jogok					
	Szellemi termékek					
	Üzleti vagy cégérték					
	Immateriális javakra adott előlegek					
	Immateriális javak érték helyesbítése					
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	145 057	45 405	30 557	25 196	246 215
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	49 335	6 459	652	11 588	68 034
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 668	37 030	29 897	13 605	89 200
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	252	16	8	3	279
	Tenyészállatok					
	Beruházások, felújítások	86 802	1 900			88 702
	Beruházásokra adott előlegek					
	Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	5 260	363	174	79	5 876
	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	748	52	25	11	836
	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
	Egyéb tartós részesedés	4 361	301	144	66	4 872
	Tartósan adott kölcsön e. r-i visz-ban álló váll-ban					
	Egyéb tartósan adott kölcsön	151	10	5	2	168
	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					
	Befektetett pénzügyi eszk. értékelési különbözete					
B.	Forgóeszközök	159 635	18 758	10 911	7 444	196 748
I.	KÉSZLETEK	12 017	829	397	182	13 425
	Anyagok	12 017	829	397	182	13 425
	Befejezetlen termelés és félkész termékek					
	Növedék-, hízó- és egyéb állatok					
	Késztermékek					
	Áruk					
	Készletekre adott előlegek					
II.	KÖVETELÉSEK	119 719	11 892	6 599	4 168	142 378
	Követelések áruszállításból és szolg-ból (vevők)	95 100	6 564	3 144	1 438	106 246
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 320	1 151	747	590	7 808
	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
	Váltókövetelések					
	Egyéb követelések	19 299	4 177	2 708	2 140	28 324
	Követések értékelési különbözete					
	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0
	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
	Egyéb részesedés					
	Saját részvények, saját üzletrészek					
	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
	Értékpapírok értékelési különbözete					
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	27 899	6 037	3 915	3 094	40 945
	Pénztár, csekkek	115	25	16	13	169
	Bankbetétek	27 784	6 012	3 899	3 081	40 776
C.	Aktív időbeli elhatárolások	178 184	13 876	8 686	3 874	204 620
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	178 094	13 869	8 682	3 873	204 518
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	90	7	4	1	102
	Halasztott ráfordítások					
	Eszközök összesen	488 136	78 402	50 328	36 593	653 459

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)		adatok e Ft-ban				
	A tétel megnevezése	Haszko- vó u.11.	Cserhát- ltp.	Ördögá- rok u.1.	Stadion u. 23.	Hőterme- lés
D.	Saját tőke	44 927	52 962	35 319	24 249	157 457
I.	JEGYZETT TŐKE	213 868	34 350	22 050	16 033	286 301
	ebből: visszavásárolt tul-i részes. névértéken					
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
III.	TŐKETARTALÉK	37 968	6 098	3 914	2 846	50 826
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-8 917	-1 432	-919	-669	-11 937
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	21 444	3 444	2 211	1 607	28 706
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
	Érték helyesbítés értékelési tartaléka					
	Valós értékelés értékelési tartaléka					
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-219 436	10 502	8 063	4 432	-196 439
E.	Céltartalékok	601	0	0	0	601
	Céltartalék a várható kötelezettségekre	601				601
	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
	Egyéb céltartalék					
F.	Kötelezettségek	121 534	19 520	12 530	9 112	162 696
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
	Hátrasorolt köt. kapcsolt váll-sal szemben					
	Hátrasorolt köt. egy. rész-i v-ban lévő váll. szemben					
	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben					
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 903	627	402	293	5 225
	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
	Átváltoztatható kötvények					
	Tartozások kötvénykibocsátásból					
	Beruházási és fejlesztési hitelek	3 903	627	402	293	5 225
	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalk-sal szemben					
	Tartós köt. Egy.rész-i v-ban lévő váll-sal szemben					
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	117 631	18 893	12 128	8 819	157 471
	ebből: az átváltoztatható kötvények					
	Rövid lejáratú hitelek	14 914	2 395	1 538	1 118	19 965
	Vevőktől kapott előlegek					
	Kötelezettségek áruszáll-ból és szolg-ból (szállítók)	64 732	10 397	6 674	4 853	86 656
	Váltótartozások					
	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	14 924	2 397	1 539	1 119	19 979
	Rövid lejáratú köt. e. r-i v-ban lévő váll-sal szemben					
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	23 061	3 704	2 377	1 729	30 871
	Származékos ügyletek negatív ért-i különbözete					
G.	Passzív időbeli elhatárolások	52 103	8 369	5 373	3 907	69 752
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	52 074	8 365	5 370	3 905	69 714
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29	4	3	2	38
	Halasztott bevételek					
	Szétválasztási különbözet	268 971	-2 449	-2 894	-675	262 953
	Források összesen	488 136	78 402	50 328	36 593	653 459

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

13. A Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás számviteli szétválasztása

Általános alapelvek:

A költséghatékony hulladékgazdálkodási közszolgáltatás biztosításának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást a költséghatékony környezetvédelmi célok megválasztásával és a közszolgáltatást igénybe vevő lakosság fizetőképessége szerint fenntartható üzemeltetési költségekre figyelemmel úgy kell biztosítani, tervezni és fejleszteni, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátása a legkisebb mértékben tegye szükségessé a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj és a hulladék ártalmatlanítása után fizetendő díj emelését, és az ártalmatlanítás díja ne eredményezhesse a hulladéklerakási járulék közszolgáltatóra vagy a lakosságra történő áthárítását;

A keresztfinanszírozás tilalmának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díját úgy kell megállapítani, hogy az fedezetet nyújtson a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a közszolgáltató e tevékenységével kapcsolatos ésszerű nyereségére; az ésszerű nyereség nem tartalmazhatja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül eső egyéb, gazdasági tevékenységei költségeinek, ráfordításainak fedezetét.

Eredménykimutatás:

Az egyes üzletágakhoz közvetlenül kapcsolható U kód tartozik, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé.

A társaságnál meghatározásra kerültek azon tevékenységek, melyek önálló profitcenterként működnek, s melyekhez a közvetlenül hozzárendelhető minden bevételt, költséget és ráfordítást az U kód rendszer alapján, mint költségviselőre könyvelünk le. Ilyen profitcenter a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásként végzett tevékenység is.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, amelyek közvetlenül hozzárendelhetők az egyes tevékenységekhez, ott kerülnek kimutatásra, amilyen tevékenységet szolgálnak.

A több tevékenységet szolgáló eszközök az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában, a források a mérlegfőösszeg arányában kerülnek felosztásra.

A mérlegben szereplő eszközök és források szétválasztása évente egyszer az év végi leltározás keretében történik meg.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)				adatok eFt-ban
	A tétel megnevezése	Hulladék köszolgáltatás	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" Zrt. összesen
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 077 230	3 721 666	4 798 896
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 077 230	3 721 666	4 798 896
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	88	8 846	8 934
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	88	8 846	8 934
III.	Egyéb bevételek	10 620	765 730	776 350
	ebből: visszaírt értékvesztés		504	504
5	Anyagköltség	87 153	1 690 795	1 777 948
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	83 580	356 423	440 003
7	Egyéb szolgáltatások értéke	22 334	53 268	75 602
8	Ela dott áruk beszerzési értéke	887	28 950	29 837
9	Ela dott (közvetített) szolgáltatások értéke	480 869	1 066 253	1 547 122
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	674 823	3 195 689	3 870 512
10	Béreköltség	179 287	843 365	1 022 652
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 339	113 567	136 906
12	Bérfelrakások	50 430	234 760	285 190
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	253 056	1 191 692	1 444 748
VI.	Értékcsökkenési leírás	27 571	170 833	198 404
VII.	Egyéb ráfordítások	80 878	203 507	284 385
	ebből: értékvesztés	47 742	83 566	131 308
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	51 610	-265 479	-213 869
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 391	23 492	26 883
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		7 798	7 798
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	54	39 833	39 887
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 445	63 325	66 770
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztésége			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 902	20 263	22 165
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	45	40 286	40 331
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 947	60 549	62 496
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 498	2 776	4 274
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	53 108	-262 703	-209 595
X.	Rendkívüli bevételek	629	6 662	7 291
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	3 009	3 009
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	629	3 653	4 282
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	53 737	-259 050	-205 313
XII.	Adófizetési kötelezettség		771	771
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	53 737	-259 821	-206 084
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	53 737	-259 821	-206 084

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)				adatok eFt-ban	
Sor- szám		A tétel megnevezése	Hulladék köszolgáltatás	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" Zrt. összesen
a		b	c		d
1	A.	Befektetett eszközök	472 898	3 548 777	4 021 675
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	51	9 242	9 293
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
5		Vagyoni értékű jogok	51	9 051	9 102
6		Szellemi termékek	0	191	191
7		Üzleti vagy cégérték			
8		Immateriális javakra adott előlegek			
9		Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	463 960	3 472 779	3 936 739
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	462 515	2 907 538	3 370 053
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	547	322 448	322 995
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	461	55 299	55 760
14		Tenyészállatok		0	0
15		Beruházások, felújítások	437	180 084	180 521
16		Beruházásokra adott előlegek		7 410	7 410
17		Tárgyi eszközök érték helyesbítése		0	0
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	8 887	66 756	75 643
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 264	9 496	10 760
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21		Egyéb tartós részesedés	7 368	55 344	62 712
22		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési			0
23		Egyéb tartósan adott kölcsön	255	1 916	2 171
24		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0
25		Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			0
26		Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0
27	B.	Forgóeszközök	192 298	1 801 612	1 993 910
28	I.	KÉSZLETEK	6 722	404 067	410 789
29		Anyagok	6 722	50 497	57 219
30		Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31		Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32		Késztermékek			
33		Áruk	0	353 570	353 570
34		Készletekre adott előlegek			0
35	II.	KÖVETELÉSEK	123 656	932 412	1 056 068
36		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő)	69 013	521 947	590 960
37		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 808	88 701	100 509
38		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39		Váltókövetelések			
40		Egyéb követelések	42 835	321 764	364 599
41		Követések értékelési különbözete			
42		Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
44		Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45		Egyéb részesedés			
46		Saját részvények, saját üzletrészek			
47		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48		Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	61 920	465 133	527 053
50		Pénztár, csekkek	255	1 915	2 170
51		Bankbetétek	61 665	463 218	524 883
52	C.	Aktív időbeli elhatárolások	10 718	227 062	237 780
53		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 718	222 080	232 798
54		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	4 982	4 982
55		Halasztott ráfordítások	0	0	
56		Eszközök összesen	675 914	5 577 451	6 253 365

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2013. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)				adatok eFt-ban	
Sor- szám		A tétel megnevezése	Hulladék közzolgáltatás	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" Zrt. összesen
a		b	c		f
57	D.	Saját tőke	419 795	2 760 779	3 180 574
58	I.	JEGYZETT TŐKE	296 140	2 443 660	2 739 800
59		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III.	TŐKETARTALÉK	52 573	433 815	486 388
62	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-12 348	-101 890	-114 238
63	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	29 693	245 015	274 708
64	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66		Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	53 737	-259 821	-206 084
68	E.	Céltartalékok	20 150	166 869	187 019
69		Céltartalék a várható kötelezettségekre	20 150	166 869	187 019
70		Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71		Egyéb céltartalék			
72	F.	Kötelezettségek	168 549	1 395 430	2 665 933
73	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0
74		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt			
75		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb			
76		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 404	44 596	1 151 954
78		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79		Átváltoztatható kötvények			
80		Tartozások kötvénykibocsátásból			
81		Beruházási és fejlesztési hitelek	5 404	44 596	50 000
82		Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési			
85		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			1 101 954
86	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	163 145	1 350 834	1 513 979
87		Rövid lejáratú kölcsönök			
88		ebből: az átváltoztatható kötvények			
89		Rövid lejáratú hitelek	20 651	170 403	191 054
90		Vevőktől kapott előlegek	0	7 038	7 038
91		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	89 634	739 634	829 268
92		Váltótartozások			
93		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	20 666	170 526	191 192
94		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb			
95		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32 194	263 233	295 427
96		Kötelezettségek értékelési különbözete			
97		Származékos ügyletek negatív értékelési			
98	G.	Passzív időbeli elhatárolások	3 116	216 723	219 839
99		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	73 384	73 384
100		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	406	14 387	14 793
101		Halasztott bevételek	2 710	128 952	131 662
102		Szétválasztási különbözet	64 304		
103		Források összesen	675 914	4 539 801	6 253 365