

Immateriális javak bruttó értékének változása
vagyonsoportonként

Kezelésre átvett vagyon (Magyar Állam)

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Vagyoni értékű jogok	366 037	0	0	366 037
Szellemi termékek	160 939	4 571	0	165 510
Összesen:	526 976	4 571	0	531 547

Kezelésre átvett vagyon (Zebegény)

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

Társasági vagyon

eFt


Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Vagyoni értékű jogok	158 997	179 047	0	338 044
Szellemi termékek	195 363	67 337	180	262 520
Összesen:	354 360	246 384	180	600 564

Zrt. összesen

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Vagyoni értékű jogok	525 034	179 047	0	704 081
Szellemi termékek	356 302	71 908	180	428 030
Összesen:	881 336	250 955	180	1 132 111


Csurgáné Bóbis Mónika
osztályvezető


Szűcsné Brány Judit
gazdasági igazgató

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása
vagyonsopontonként

Kezelésre átvett vagyon (Magyar Állam)*eFt*

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Ingatlanok	32 712 388	369 163	1 785	33 079 766
Műszaki gép, berendezés	10 539 848	456 505	176 216	10 820 137
Egyéb berendezés	43 778	0	0	43 778
Összesen:	43 296 014	825 668	178 001	43 943 681

Kezelésre átvett vagyon (Zebegény)*eFt*

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Ingatlanok	218 961	37	0	218 998
Műszaki gép, berendezés	22 920	3 285	0	26 205
Egyéb berendezés	0	0	0	0
Összesen:	241 881	3 322	0	245 203


Társasági vagyon*eFt*

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Ingatlanok	1 040 585	29 049	11 428	1 058 206
Műszaki gép, berendezés	2 135 898	50 259	6 567	2 179 590
Egyéb berendezés	220 224	8 556	577	228 203
Összesen:	3 396 707	87 864	18 572	3 465 999

Zrt. összesen*eFt*

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Ingatlanok	33 971 934	398 249	13 213	34 356 970
Műszaki gép, berendezés	12 698 666	510 049	182 783	13 025 932
Egyéb berendezés	264 002	8 556	577	271 981
Összesen:	46 934 602	916 854	196 573	47 654 883


Csuri
Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető


Szűcsné Brányi Judit
gazdasági igazgató

3.sz.mellékletImmateriális javak halmozott értékcsökkenésének változása
vagyoncsoportonkéntKezelésre átvett vagyon (Magyar Állam)*eFt*

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Vagyoni értékű jogok	342 289	9 775	0	352 064
Szellemi termékek	159 496	1 772	0	161 268
Összesen:	501 785	11 547	0	513 332

Kezelésre átvett vagyon (Zebegény)*eFt*

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

Társasági vagyon*eFt*

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Vagyoni értékű jogok	71 026	33 109	0	104 135
Szellemi termékek	195 085	9 124	180	204 029
Összesen:	266 111	42 233	180	308 164

Zrt. összesen*eFt*

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Vagyoni értékű jogok	413 315	42 884	0	456 199
Szellemi termékek	354 581	10 896	180	365 297
Összesen:	767 896	53 780	180	821 496

Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének változása
vagyoncsoportonként

Kezelésre átvett vagyon (Magyar Állam)

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Ingatlanok	4 274 294	640 642	1 786	4 913 150
Műszaki gép, berendezés, jármű	7 698 758	919 961	176 216	8 442 503
Egyéb berendezés	33 402	2 866	0	36 268
Összesen:	12 006 454	1 563 469	178 002	13 391 921

Kezelésre átvett vagyon (Zebegény)

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Ingatlanok	4 372	2 238	0	6 610
Műszaki gép, berendezés, jármű	7 590	4 869	0	12 459
Egyéb berendezés	0	0	0	0
Összesen:	11 962	7 107	0	19 069

Társasági vagyon

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Ingatlanok	245 774	25 503	11 428	259 849
Műszaki gép, berendezés, jármű	1 657 974	136 725	6 568	1 788 131
Egyéb berendezés	188 842	17 363	577	205 628
Összesen:	2 092 590	179 591	18 573	2 253 608

Zrt. összesen

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2013.12.31.
Ingatlanok	4 524 440	668 383	13 214	5 179 609
Műszaki gép, berendezés, jármű	9 364 322	1 061 555	182 784	10 243 093
Egyéb berendezés	222 244	20 229	577	241 896
Összesen:	14 111 006	1 750 167	196 575	15 664 598

Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető

Szűcsné Ibrányi Judit
gazdaságszervező

Aktív időbeli elhatárolások**391 Bevételek aktív időbeli elhatárolása**

eFt

	2012.	2013.
Árbevétel	332 001	375.674
Bankbetétek után járó kamat	2 239	419
Egyéb (behajtási ktg., stb)	125	4 977
Összesen:	334 365	381 070

392 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

eFt

	2012.	2013.
Hírlap, közlöny, cégtár DVD előfizetési díjak	6 259	5 288
Gázdíj	1 131	1 283
Szoftver használat előfizetési díj	3 301	1 387
Életbiztosítás	7 722	2 250
Felmentési bérek	7 190	—
Energia	11 459	—
Egyéb (bérleti díj, oktatás ktg., tel.előf. díj, tagsági díj)	1 788	693
Összesen:	38 850	10.901

Passzív időbeli elhatárolások**4811 Bevételek passzív időbeli elhatárolása**

eFt

	2012.	2013.
Környezetterhelési díj többlet	75 930	0
Összesen:	75 930	0

4821 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

eFt

	2012.	2013.
Komplex prémium, céljuttatás	68 296	85 554
Önkormányzati bérleti díjak	97 845	226 284
Villamos energia díjak (be nem érkezett szla)	18 611	699
Gázdíj		2 676
Építményadó (bevallás szerint)	28 079	-
Szennyvíz iszap elszállítás, elöntözés	8 410	13 330
FCSM szennyvíz átadás	6 101	3
Vagyonkezelési díj	3 035	-
Egyéb (végrehajtási ktg., utiktg., kártérítés, könyvvizsgálati díj, oktatás stb)	10 257	13 136
Összesen:	240 634	341 682

483 Halasztott bevételek

eFt

	2012.	2013.
Fejlesztési célra kapott támogatások	304 070	1 044 364
Térítés nélkül átvett eszköz	132 035	-
Nyugat-Nógrád Kft. tőkeemelés	45 000	45 000
Összesen:	481 105	1 089 364

Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető


Szűcsné Illányi Judit
gazdasági igazgató

Céltartalékok jogcímenkénti alakulása
kötelezettségekre

eFt

Megnevezés	2013.01.01. Nyitó érték	Változások 2013.		2013.12.31 Záró érték
	Egyenleg	Képzés	Feloldás	Egyenleg
Peres ügyekre:				
Park Horgász Egyesület	30 000			30 000
Dr. Bálint László	31 000			31 000
Kemenes L.-Horváth Ernő	9 000		6 090	2 910
Rumán Sándor	8 300			8 300
Groupama Biztosító	2 700			2 700
Török László munkaügyi per	26 000			26 000
Krausz Orsolya kártérítés	17 670			17 670
Gombás Ernő munkaügyi per	6 240		6 240	0
Dégi Attiláné munkaügyi per	7 284			7 284
Karban István kártérítés	1 100		400	700
Gulyás Zsuzsanna kártérítés	13 000		13 000	0
Vogel Csaba munkaügyi per		5 000		5 000
Bumbi Busz Kft.		2 500		2 500
Szennyvíz bírság Szentendre 2011	186 809			186 809
Szennyvíz bírság Vác 2011	7 376		7 376	0
Szennyvíz bírság Gödöllő 2011	41 867			41 867
Szennyvíz bírság (kis telepek) 2011	2 117		1 554	563
Szennyvízbírságok 2012	139 432		3 505	135 927
Szennyvízbírságok 2013		73 124		73 124
NAV adóbírság		6 205		6 205
Piliscsaba bérleti díj		7 755		7 755
Vízkezelés járulék Gödöllő	30 632		30 632	0
Vízkezelés járulék Nagybörzsöny	255		255	0
Kötelezettségekre összesen	560 782	94 584	69 052	586 314


Csuriáné Bóbis Mónika
osztályvezető


Szücsné Krányi Judit
gazdasági igazgató

Céltartalékok jogcímenkénti alakulása
költségekre

Megnevezés	eFt			
	2013.01.01. Nyitó érték	Változások 2013.		2013.12.31. Záró érték
	Egyenleg	Képzés	Feloldás	Egyenleg
Leányfalu védőterület kártalanítás	5 800		5 800	0
<i>Rendkívüli karbantartás:</i>				
Lupa sziget víztorony elbontás, terv	3 874		3 874	0
Fót II. vb. Kutak rendkívüli karb.	4 500			4 500
Acél anyagú útalatti átvezetések	5 300			5 300
Szentendre Szv. Tp. iszapsűrítő	7 500			7 500
Leányfalu-Szentendre NA 400-as vez.	2 700			2 700
Vác NA 400-as víztávvezeték	4 100			4 100
Nyomásfokozók szakértői vizsgálata	1 380			1 380
Hidrofor tartályok rendk. karbantartása	1 940			1 940
Visegrád NA 300 beton főgyűjtő csat.	2 600			2 600
Dunakeszi Fő út NA 600 főgyűjtő csat.	1 732			1 732
Dunakeszi Fóti út Na 300 beton főgyűjtő	5 400			5 400
Nőtincs 2*1000 m3 medence	0			0
<i>Költségekre összesen:</i>	46 826	0	9 674	37 152
<i>Céltartalékok mindösszesen:</i>	607 608	94 584	78 726	623 466

Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető

Szűcsné Ibrányi Judit
gazdasági igazgató

CASH-FLOW kimutatás
Pénzáramlás formájában realizált jövedelem

eFt

Megnevezés		2012. december 31.	2013. december 31.
I. Működési cash-flow 1-13. sorok		1 888 846	672 643
1.	± Adózás előtti eredmény (korrigált)	-136 712	-1 215 258
2.	+ Elszámolt amortizáció	1 825 499	1 796 460
3.	+ Elszámolt értékvesztés és visszairás	63 312	75 884
4.	± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	239 358	15 858
5.	± Befektetett eszk. értékesítésének eredménye	-223	0
6.	± Szállítói kötelezettség változása	-44 117	256 835
7.	± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	61 683	258 316
8.	± Passzív időbeli elhatárolások változása	103 728	25 118
9.	± Vevőkövetelés változása	129 082	-458 925
10.	± Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	-13 602	-62 889
11.	± Aktív időbeli elhatárolások változása	-329 687	-18 756
12.	- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-9 475	0
13.	- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash-flow 14-16. sorok		-1 445 495	-1 513 194
14.	- Befektetett eszközök beszerzése	-1 458 718	-1 524 114
15.	+ Befektetett eszközök eladása	223	0
16.	+ Kapott osztalék, részesedés	13 000	10 920
III. Finanszírozási cash flow 17-27. sorok		71 925	1 027 189
17.	+ Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	200 000
18.	+ Kötvény, értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
19.	+ Hitel és kölcsön felvétel	0	0
20.	+ Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	7 833	8 231
21.	+ Véglegesen kapott pénzeszköz	78 153	833 812
22.	- Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23.	- Kötvény és értékpapír visszafizetés	-5 464	-4 956
24.	- Hitel és kölcsön törlesztés - visszafizetés	0	0
25.	- Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-4 000	-6 800
26.	- Véglegesen átadott pénzeszköz	-1 963	-150
27.	± Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-2 634	-2 948
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I±II±III)		515 276	186 638


Csujáné Bóbis Mónika
osztályvezető



Szűcsné Ibrányi Judit
gazdálkodó igazgató

8.sz. melléklet**Egyéb bevétel**

eFt

Megnevezés	2012.	2013.
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	223	-
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	1.711	1.061
Kapott kötbér	1.562	300
Bírságok bevétele	-	4.869
Költség ellentételezésére kapott összeg	-	1.268
Késedelmi kamat bevétel	29.947	23.717
Kapott kártérítés	835	7
Behajthatatlannak min., leírt köv. bevétel	183	925
Várható köt. képzett cél. felhasználás	16.253	69.052
Jövőbeni költségekre képzett cél. felh.	36.214	9.674
Követelések visszaírt értékvesztése	0	4.652
Magáncélú telefonhasználat	3.041	3.828
Különféle egyéb bevétel	10.931	13.077
Térítés nélkül átvett, ill. fej.célú pénzből, támogatásból megvalósított eszközök écs.felold.	7.064	-62
ÖSSZESEN:	107.964	132.368



Csurgáné Bóbis Mónika
osztályvezető


Szűcsné Brányi Judit
gazdasági igazgató

Egyéb ráfordítás

Megnevezés	eFt	
	2012.	2013.
Értékesített tárgyi eszközök, imm.javak könyv szerinti értéke	-	-
Káresemény	15.537	22.727
Kötbér, fekbér	-	57
Bírság, Szennyvízbírság	5.372	10.029
Késedelmi kamat	582	2 288
Kártérítés	520	15
Céltartalék várható kötelezettsége	291.825	94.584
Céltartalék jövőbeni költségekre	-	-
Követelések után elszámolt értékvesztés	63.312	80.536
Költségvetéssel elszámolt adók	147.231	906.689
Önkormányzatokkal elszámolt adók	300.846	295.529
Elkülönített alapokkal elsz. adók	27.073	25.205
Behajthatatlan köv. hitelezési vesz.	15.233	5.839
Hiányzó, megsemmisült tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	37.668	2.047
Hiányzó, megsemmisült állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	1.507	17
Egyéb ráfordítások	2.922	506
ÖSSZESEN:	909.628	1.446.068


Csuriáné Bóbis Mónika
osztályvezető


Szűcsné Ábrányi Judit
gazdasági igazgató

10. sz. melléklet**Rendkívüli bevétel**

eFt

Megnevezés	2012.	2013.
Fellelt készletek	-	13.662
Végl. fejl. célra kapott támogatás (écs)	-	
Fejlesztési célú pénzmaradvány	1.060	2.393
Elengedett kötelezettség	-	832.152
ÖSSZESEN:	1.060	848.207

Rendkívüli ráfordítás

eFt

Megnevezés	2012.	2013.
Elengedett követelés könyv szerinti ért.	-	271
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	1.963	150
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke (vagyonátháramlás)	-	5.632
ÖSSZESEN:	1.963	6.053

Csú
Csurgáné Bóbis Mónika
osztályvezető

Judit
Szűcsné Ibrányi Judit
gazdasági igazgató

Tényleges amortizáció 2013. évre

Amortizáció megoszlás eszközök tulajdonosa szerint 2013. év

eFt

Vagyontípus/ tulajdon	Számviteli törvény szerint		Adótörvény szerint
	Terv szerinti amortizáció	Terven felüli amortizáció	
Immateriális javak			
Társasági tulajdon	42 234	0	42 234
Állami tulajdon	11 546	0	11 645
Összesen:	53 780	0	53 879
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
Társasági tulajdon	19 871	5 632	19 957
Állami tulajdon	639 175	1 467	719 914
Zebegény	2 237	0	6 142
Összesen:	661 283	7 099	746 013
Műszaki gépek, berendezések, felszerelések, járművek			
Társasági tulajdon	136 724	1	107 522
Állami tulajdon	919 655	306	910 644
Zebegény	4 868	0	4 673
Összesen:	1 061 247	307	1 022 839
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
Társasági tulajdon	17 284	79	17 537
Állami tulajdon	2 866	0	3 259
Összesen:	20 150	79	20 796
Befejezetlen beruházások selejtezése		194	
Összesen:	1 796 460	7 679	1 843 527
		1 804 140	1 843 527
Eltérés: Adótörvény-Számviteli tv. szerinti amortizáció			39 387

Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető


Szűcsné Brányi Judit
gazdasági igazgató

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

eFt

	2012. év	2013. év
Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg)	66.111	
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	79.364	78.726
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	1.902.275	1.843.527
A kapott bevételként elszámolt osztalék (Ecovíz Kft.)	13.000	10.920
Behajthatatlan követelés, korábban el nem ismert hitelezési veszteségre befolyt összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés		4.662
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként...adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	144.286	
Összesen:	2.205.036	1.937.835


Csurgáné Bóbis Mónika
osztályvezető



Szűcsné Brányi Judit
gazdasági igazgató

13. sz. melléklet**Adózás előtti eredményt növelő tételek**

eFt

	2012. év	2013. év
A várhatókötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék	197.942	94.584
A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális javak tárgyi eszköz nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	1.863.167	1.804.140
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcsolatos költségek ráfordítások	1.964	150
Jogerős határozatban megállapított bírság az Art. és TB törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével	5.372	5.260
Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre	63.312	80.536
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi költségként ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel... csökkenéseként elszámolt összeg	265.065	
Összesen:	2.396.822	1.984.670


Csurgáné Bóbis Mónika
osztályvezető



Szűcsné Horányi Judit
gazdasági igazgató

14. sz. melléklet**A DMRV Zrt. területén keletkezett és elszállított veszélyes hulladékok**
2013. évben

Veszélyes hulladék megnevezése	EWC kód	2013.évi mennyiség (kg)
festékmaradék	080111*	20
szennyezett higító	080117*	10
irodatechnikai festékpátron	080317*	198
fáradtolaj	130205*	715
árvízi zsák	150110*	155
higító üveg	150110*	39
fém festékes göngyöleg	150110*	535
vegyszeres műanyag göngyöleg	150110*	750
olajos műanyag flakon	150110*	220
használt munkaruha, olajos rongy	150202*	1610
légszűrőbetét	150202*	87
olajszűrő	160107*	20
olajos szennyezett alkatrész	160121*	148
vegyes elektronikai hulladék	160213*	452
lejárt vegyszer, vegyszeres göngyöleg	160506*	93
polielektrolit	160508*	150
szárazelem	160602*	100
azbeszt tartalmú cső	170605*	3500
használt fényforrások	200121*	200

Összesen:**9002 kg**


Csurgáné Bóbis Mónika
osztályvezető


Szűcsné Ibrányi Judit
gazdasági igazgató

Ágazati Mérleg 2013.12.31

adatok eFt

Sorszám	A tétel megnevezése		Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti Mérleg
a)	b)		c)	d)	e)	f=c+d+e
01.	A.	Befektetett eszközök	24 154 506	8 899 528	62 657	33 116 691
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	159 869	143 211	7 535	310 615
03.		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
04.		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
05.		Vagyoni értékű jogok	126 710	115 145	6 027	247 882
06.		Szellemi termékek	33 160	28 066	1 507	62 733
07.		Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
08.		Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
09.		Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	23 937 498	8 733 243	54 847	32 725 588
11.		Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 759 268	7 398 561	19 532	29 177 361
12.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 711 997	1 036 713	34 129	2 782 839
13.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 653	15 754	678	30 085
14.		Tenyészállatok	0	0	0	0
15.		Beruházások, felújítások	452 580	282 215	508	735 303
16.		Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
17.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	57 139	23 074	275	80 488
19.		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20.		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.		Egyéb tartós részesedés	52 092	21 035	251	73 378
22.		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
23.		Egyéb tartósan adott kölcsön	5 047	2 038	24	7 110
24.		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
25.		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
26.		Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0

Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető

Szűcsné Horányi Judit
gazdasági igazgató

27.	B.	<i>Forgó eszközök</i>	2 808 185	2 008 694	90 835	4 907 714
28.	I.	KÉSZLETEK	112 473	24 045	21 045	157 563
29.		Anyagok	112 214	24 045	1 717	137 976
30.		Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	3 833	3 833
31.		Növendék-,hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
32.		Késztermékek	0	0	0	0
33.		Áruk	259	0	15 495	15 754
34.		Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
35.	II.	KÖVETELÉSEK	1 887 736	1 658 378	65 903	3 612 017
36.		Követelések áruszállításból és szolg.-ból (vevők)	1 800 515	1 581 447	62 197	3 444 159
37.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
38.		Követelések egyéb rész.visz. Váll.-sa szemben	64	56	133	253
39.		Váltókövetelések	0	0	0	0
40.		Egyéb követelések	87 157	76 875	3 573	167 605
41.		Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
42.		Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
43.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	39 089	15 784	188	55 061
44.		Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
45.		Egyéb részesedés	0	0	0	0
46.		Saját részvények, saját üzletrészek	39 089	15 784	188	55 061
47.		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
48.		Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
49.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	768 888	310 487	3 699	1 083 073
50.	1.	Pénztár, csekkek	1 112	449	5	1 566
51.	2.	Bankbetétek	767 776	310 038	3 693	1 081 507
52.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	177 804	162 722	51 445	391 971
53.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	172 920	156 981	51 169	381 070
54.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 884	5 742	276	10 901
55.	3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
56.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	27 140 496	11 070 944	204 937	38 416 376

57.	D.	<i>Saját tőke</i>	1 550 005	461 334	17 978	2 029 317
58.	I.	JEGYZETT TŐKE	640 092	281 497	55 211	976 800
59.		58. sorból: visszavásárolt tul. rész. névértéken	42 700	17 243	205	60 148
60.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0
61.	III.	TŐKETARTALÉK	298 437	121 736	2 253	422 427
62.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	657 912	268 370	4 968	931 250
63.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	39 089	15 784	188	55 061
64.	VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
65.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
66.		Valós értékelés tartaléka	0	0	0	0
67.	VII.	MÉRLEGSZERINTI EREDMÉNY	-85 525	-226 054	-44 642	-356 221

Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető

Szűcsné Ibrányi Judit
gazdasági igazgató

68.	E.	Céltartalékok	119 018	503 700	748	623 466
69.		Céltartalék a várható kötelezettségekre	99 098	486 468	748	586 314
70.		Céltartalék a jövőbeni költségekre	19 920	17 232	0	37 152
71.		Egyéb céltartalék	0	0	0	0
72.	F.	Kötelezettségek	24 266 574	9 931 154	134 819	34 332 547
73.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
74.		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0
75.		Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. váll.szemben	0	0	0	0
76.		Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
77.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 605 252	8 616 726	0	31 221 978
78.		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
79.		Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
80.		Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
81.		Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
82.		Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
83.		Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
84.		Tartós köt. egyéb rész. visz. vállalkozással szemben	0	0	0	0
85.		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	22 605 252	8 616 726	0	31 221 978
86.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 661 323	1 314 427	134 819	3 110 569
87.		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
88.		87. sorból: az átváltoztatható kötvény	0	0	0	0
89.		Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
90.		Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
91.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	776 899	599 967	35 822	1 412 688
92.		Váltótartozások	0	0	0	0
93.		Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0	0
94.		Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. váll. szemben	35 359	27 397	1 636	64 392
95.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	849 064	687 063	97 361	1 633 489
96.		Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
97.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
98.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	811 531	588 936	30 578	1 431 046
99.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
100.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	129 187	209 440	3 056	341 682
101.	3.	Halasztott bevételek	682 345	379 497	27 523	1 089 364
102.		FORRÁSOK	26 747 128	11 485 124	184 123	38 416 376
103.		Szétválasztási különbözet	393 367	-414 181	20 813	0
104.		FORRÁSOK ÖSSZESEN	27 140 496	11 070 944	204 937	38 416 376

Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető

Szűcsné Ibolya
osztályvezető

Ágazati Eredménykimutatás 2013.12.31

adatok eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás
a)	b)	c)	d)	e)	f=c+d+e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 728 325	5 052 543	234 860	11 015 728
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
<i>I.</i>	<i>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</i>	<i>5 728 325</i>	<i>5 052 543</i>	<i>234 860</i>	<i>11 015 728</i>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			3 833	3 833
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	620 412	26 923	3 302	650 637
<i>II.</i>	<i>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</i>	<i>620 412</i>	<i>26 923</i>	<i>7 135</i>	<i>654 470</i>
<i>III.</i>	<i>Egyéb bevételek</i>	<i>80 031</i>	<i>47 924</i>	<i>4 413</i>	<i>132 368</i>
05.	Anyagköltség	1 672 583	1 060 253	75 706	2 808 542
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	790 610	1 172 056	39 790	2 002 456
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	335 029	153 368	5 437	493 834
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	154	154
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 987	15 239	3 610	20 836
<i>IV.</i>	<i>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</i>	<i>2 800 209</i>	<i>2 400 916</i>	<i>124 697</i>	<i>5 325 822</i>
10.	Béreköltség	1 689 258	1 309 084	111 989	3 110 331
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	228 691	177 998	17 679	424 368
12.	Bérfelrakások	503 084	391 145	32 349	926 578
<i>V.</i>	<i>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</i>	<i>2 421 033</i>	<i>1 878 227</i>	<i>162 017</i>	<i>4 461 277</i>
<i>VI.</i>	<i>Értécsökkenési leírás</i>	<i>1 130 015</i>	<i>655 667</i>	<i>10 778</i>	<i>1 796 460</i>
<i>VII.</i>	<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>690 784</i>	<i>742 112</i>	<i>13 172</i>	<i>1 446 068</i>
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-613 273	-549 532	-64 256	-1 227 061
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	5 678	5 023	219	10 920
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 424	8 337	363	18 124
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	652	576	25	1 253
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
<i>VIII.</i>	<i>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</i>	<i>15 754</i>	<i>13 936</i>	<i>607</i>	<i>30 297</i>

Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető

Szűcsné Irányi Judit
gazdasági igazgató

18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	1 611	1 611
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
<i>IX.</i>	<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 611</i>	<i>1 611</i>
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	15 754	13 936	-1 004	28 686
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	-597 519	-535 596	-65 260	-1 198 375
<i>X.</i>	<i>Rendkívüli bevételek</i>	<i>511 994</i>	<i>309 542</i>	<i>26 671</i>	<i>848 207</i>
<i>XI.</i>	<i>Rendkívüli ráfordítások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 053</i>	<i>6 053</i>
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	511 994	309 542	20 618	842 154
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	-85 525	-226 054	-44 642	-356 221
<i>XII.</i>	<i>Adófizetési kötelezettség</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	-85 525	-226 054	-44 642	-356 221
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23)	-85 525	-226 054	-44 642	-356 221



Csurgáné Bóbis Mónika
osztályvezető


Szűcsné Ibányi Judit
gazdasági igazgató

17. sz. melléklet

A következő lapokon lévő képletekben használt rövidítések:	
Anyagj. ráf.	- Anyagjellegű ráfordítások
Adófiz. köt.	- Adófizetési kötelezettség
Amort.	- Amortizáció
EBIT	- Kamatok és adófizetés előtti eredmény (<i>Earnings Before Interest and Tax</i>)
EBITDA	- Kamat, adó és értékcsökkenés előtti eredmény (<i>Earnings Before Interest Tax Depreciation and Amortization</i>)
Egyéb ráf.	- Egyéb ráfordítások
Fiz. kamatok és kjk.	- Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések
Kapott kam. és kjb.	- Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek
n.a.	- nincs adat
ROA	- Eszközarányos adózott eredmény (<i>Return On Asset</i>)
ROE	- Sajáttőke-arányos adózott eredmény (<i>Return On Equity</i>)
ROCE	- Tőkearányos működési eredmény (<i>Return On Capital Employed</i>)
ROI	- Befektetés megtérülése (<i>Return On Investment</i>)
ROIC	- Befektetett (saját+idegen) tőke hozama (<i>Return On Invested Capital</i>)
ROS	- Árbevétel-arányos eredmény (<i>Return On Sales</i>)
Szem. j. ráf.	- Személyi jellegű ráfordítások
Szokásos váll. eredm.	- Szokásos vállalkozási eredmény


Csurgáné Bóbis Mónika
osztályvezető


Szűcsné Horányi Judit
gazdasági igazgató

LIKVIDITÁS

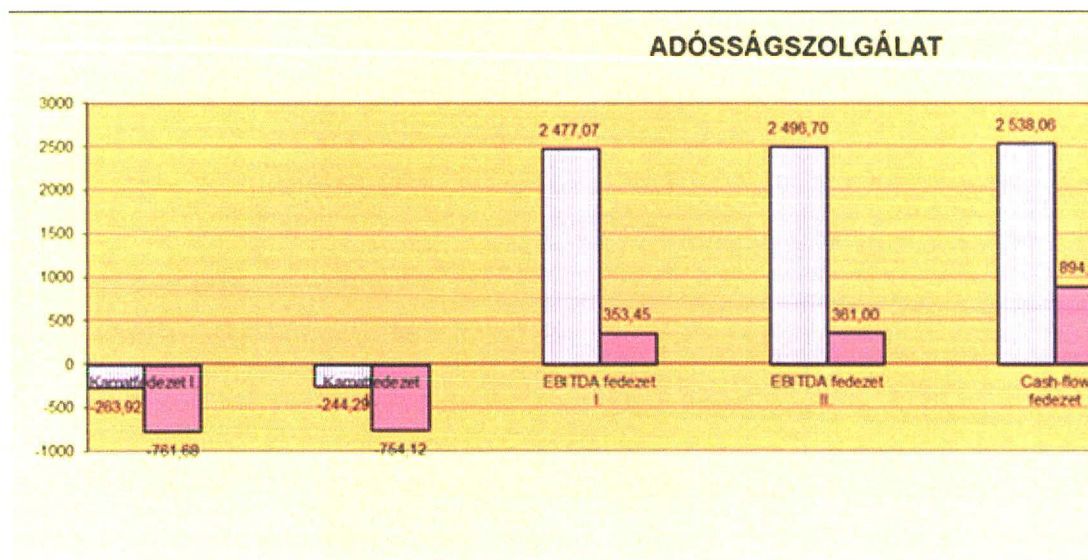
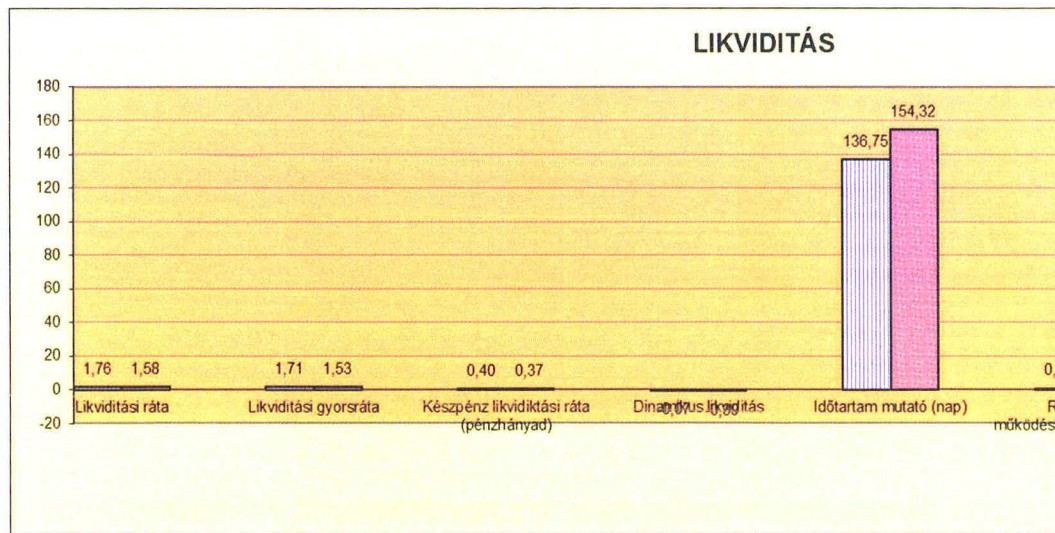
Likviditási ráta	=	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
Likviditási gyorsráta	=	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	=	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
Dinamikus likviditás	=	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
Időtartam mutató (nap)	=	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{(\text{Anyagj. ráf.} + \text{Szem. j. ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} + \text{Adófiz. köt.})}$
Rövid távú működésbiztonsági mutató	=	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	=	$\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}}$

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Kamatfedezet I.	=	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$
Kamatfedezet II.	=	$\frac{\text{Szokásos váll. eredmény} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$
EBITDA fedezet I.	=	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$
EBITDA fedezet II.	=	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$
Cash-flow fedezet	=	$\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$
Adósság visszafizető képesség	=	$\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Kötelezettségek}}$


Csujáné Bóbis Mónica
osztályvezető


Szűcsné Ibrányi Judit
gazdasági igazgató




 Mária Bóbis Mónika
 osztályvezető


 Szűcsné Ibrányi Judit
 gazdasági igazgató

TŐKESZERKEZET

Tőkeellátottság	=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Eszközök összesen}}$
Eladósodottság aránya	=	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$
Nettó eladósodottság	=	$\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$
Tőkefeszültségi mutató	=	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$
Hosszútávú eladósodottság	=	$\frac{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek} + \text{Saját tőke}}$
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	=	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Tárgyi eszközök}}$
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	=	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$
Tőke önfinanszírozás	=	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$

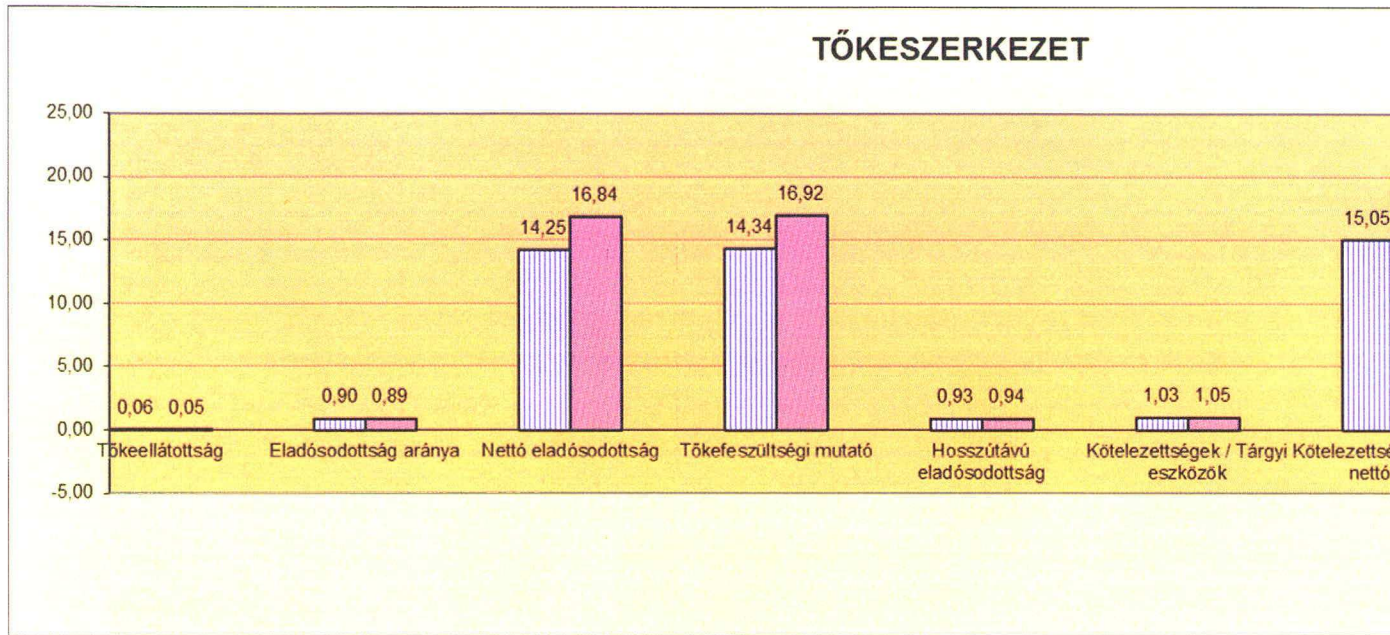
MŰKÖDŐTŐKE

Működőtőke ellátottság	=	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$
Működőtőke forgása	=	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
Szállítók fedezettségi mutatója	=	$\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	=	$\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$

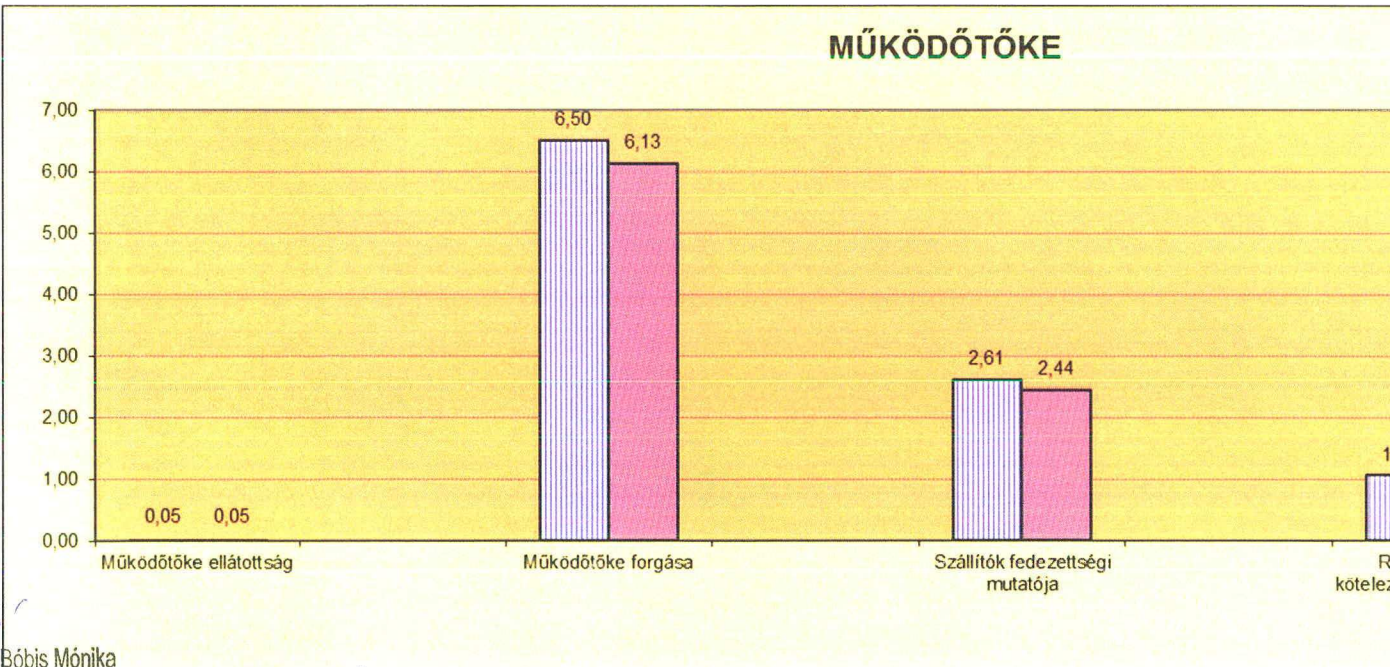

Csurgáné Bóbis Mónika
osztályvezető


Szücsné Ibrányi Judit
gazdasági igazgató

TŐKESZERKEZET



MŰKÖDŐTŐKE




Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető

Szűcsné Ibrányi Judit
gazdasági igazgató

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)	=	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	=	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	=	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$
Adózott eredmény / Működőtőke	=	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
Adózott eredmény / Dologi nettó érték	=	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke - Immateriális javak}}$
Sajáttőke-arányos adózás előtti eredmény	=	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	=	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$
Eszközarányos adózás előtti eredmény	=	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$
Tevékenység haszonkulcsa I.	=	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$
Tevékenység haszonkulcsa II.	=	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$
Üzemi eredmény / Saját tőke	=	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$



Csuri Mária
osztályvezető


Szűcsné Ibrányi Judit
gazdasági igazgató

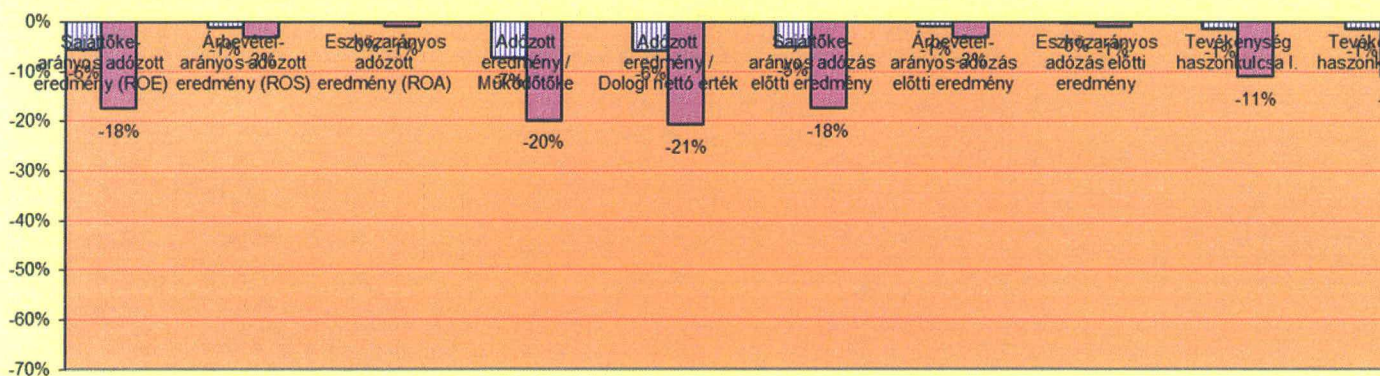
JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Üzemi eredmény / Összes eszköz	=	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Összes eszköz}}$
EBIT / Összes eszköz	=	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Összes eszköz}}$
EBIT / Dologi nettó érték	=	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Saját tőke - Immaterialis javak}}$
EBITDA / Összes eszköz	=	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb. +}}{\text{Összes eszköz}}$
Befektetés megtérülése (ROI)	=	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezett}}$
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA)	=	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezett}}$
Befektetett tőke hozama (ROIC)	=	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} * (1 - \text{Társasági adókulcs})}{\text{Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások}}$
Nyereség-visszaforgatás aránya (Tőkenövekedés mértéke)	=	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$
Bruttó haszonrés	=	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagj. ráf. + Szem. j. ráf.)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$
Exporthányad	=	$\frac{\text{Exportértékesítés nettó árbevétele}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$

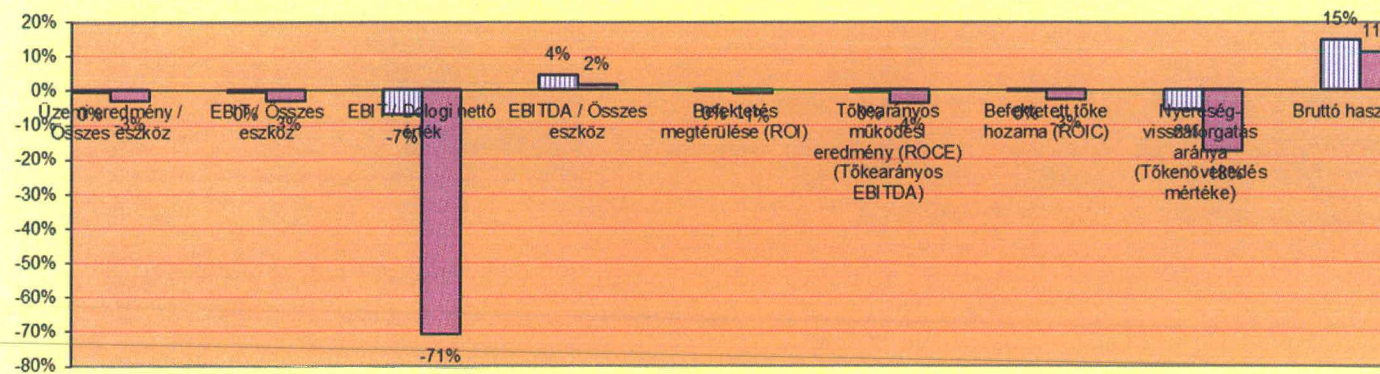

Csurgáné Bóbis Mónika
osztályvezető


Szucsáné Ibrányi Judit
gazdasági igazgató

JÖVEDELMEZŐSÉG I.



JÖVEDELMEZŐSÉG II.



Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető

Szűcsné Ibrányi Judit
gazdasági igazgató


ESZKÖZÖK FORGÁSA

Összes eszköz forgási időtartama (nap) =	$\frac{\text{Összes eszköz}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$
Készletek forgási időtartama I. (nap) =	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások} / 365}$
Készletek forgási időtartama II. (nap) =	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$
Beszedés időtartama (nap) =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$
Vevőállomány forgási időtartama (nap) =	$\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$
Szállítóállomány forgási időtartama (nap) =	$\frac{\text{Szállítóállomány}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások} / 365}$

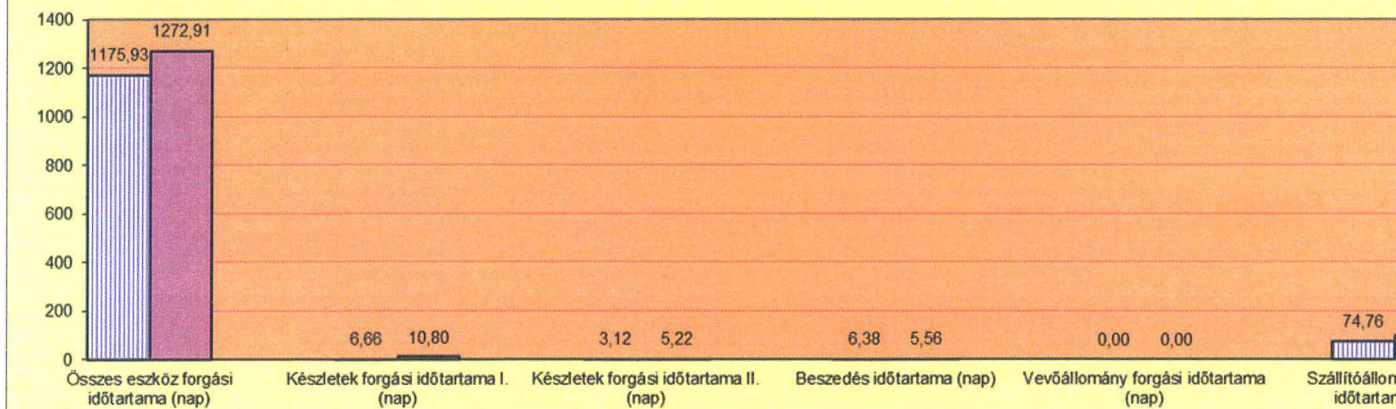
TERMELÉKENYSÉG

1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt) =	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt) =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt) =	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm.} + \text{Fiz. kam. és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$

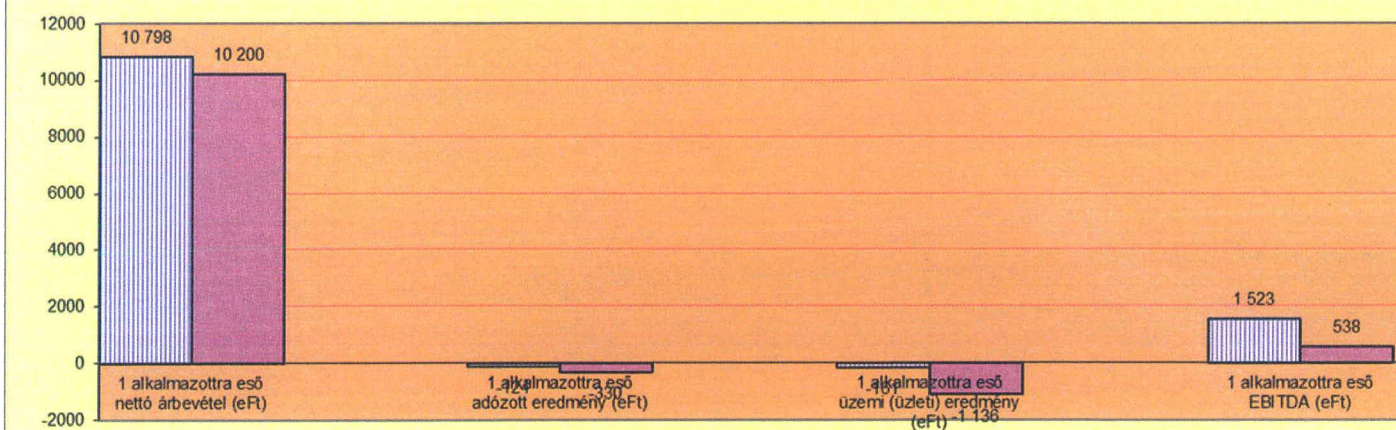

Csurgáné Bóbis Mónica
osztályvezető


Szűcsné Istváni Judit
gazdasági igazgató

ESZKÖZÖK FORGÁSA



TERMELÉKENYSÉG




Csurjáné
Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető

Szűcsné
Szűcsné Brányi Judit
gazdasági igazgató

Négyfokozatú likviditási mérleg, 2013.

ESZKÖZÖK	2012	2013	FORRÁSOK
I. LIKVID ESZKÖZÖK	896 435	1 083 073	I. AZONNAL ESEDÉKES KÖTELEZETTSÉGEK
Pénzeszközök	896 435	1 083 073	Lejárt határidejű kötelezettség
II. MOBIL ESZKÖZÖK	3 548 821	4 048 148	II. RÖVID HATÁRIDŐN BELÜL ESEDÉKES KÖTELEZETTSÉGEK
Követelések	3 163 679	3 612 017	Rövid lejáratú kötelezettségek
Értékpapírok	50 777	55 061	- Lejárt határidejű kötelezettségek
Bevételekkel kapcsolatos aktív időbeli elhatárolás	334 365	381 070	Céltartalék várható kötelezettségekre
			Céltartalék jövőbeni költségekre
			Költségekkel kapcsolatos passzív időbeli elhatárolás
III. MOBILIZÁLHATÓ ESZKÖZÖK	100 943	157 563	III. HOSSZABB HATÁRIDŐN BELÜL ESEDÉKES KÖTELEZETTSÉGEK
Készletek	100 943	157 563	Hosszú lejáratú kötelezettségek
IV. IMMOBIL ESZKÖZÖK	33 443 763	33 127 592	IV. VISSZA NEM FIZETENDŐ FORRÁSOK
Befektetett eszközök	33 404 913	33 116 691	Saját tőke
Költségekkel kapcsolatos aktív időbeli elhatárolás	38 850	10 901	Egyéb céltartalék
			Bevételekkel kapcsolatos passzív időbeli elhatárolás
ÖSSZESEN I.+II.	4 445 256	5 131 221	ÖSSZESEN I.+II.
ÖSSZESEN I.+II.+III.	4 546 199	5 288 784	ÖSSZESEN I.+II.+III.
ÖSSZESEN I.+II.+III.+IV.	37 989 962	38 416 376	ÖSSZESEN I.+II.+III.+IV.


Csurgáné Bóbis Mónika
osztályvezető


Szűcsné Ibrányi Judit
gazdasági igazgató