

1 0 7 3 4 7 0 2 3 6 0 0 1 1 4 0 3

Statistikai számjel

0 3 - 1 0 - 1 0 0 0 3 9

Cégjegyzék száma

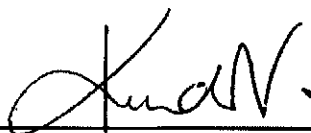
Bácsvíz Víz- és Csatornaszolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6000 Kecskemét, Izsáki út 13. 76/511-511

a vállalkozás megnevezés
a vállalkozás címe, telefonszáma

2015. december 31.

Éves beszámoló

Keltetés: Kecskemét, 2016. április 6.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)



BÁCSVÍZ
Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt.
Kecskemét

2.

Statiztikai számjel: 10734702360011403
Cégjegyzék száma: 03-10-100039

Bácsvíz Víz-és Csatornaszolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Kecskemét, Izsáki út 13.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

[adatok ezer Ft-ban]

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014.	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév 2015.
a	b	c	d	e
01	A Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)	6 987 642		2 490 198
02	<i>I. Immateriális javak (03.-09.sorok)</i>	<i>209 857</i>		<i>135 038</i>
03	Alapítás - átszervezés aktivált értéke			
04	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05	Vagyoni értékű jogok	91 107		57 485
06	Üzleti vagy cégérték			
07	Szellemi termékek	118 750		77 551
08	Immateriális javakra adott előlegek			
09	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<i>II. Tárgyi eszközök (11.-17.sorok)</i>	<i>6 693 347</i>		<i>2 307 894</i>
11	Ingatlanok és kapcsolódó VÉJ	6 299 769		1 315 189
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 187 925		795 577
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	192 079		173 705
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	13 574		23 423
16	Beruházásra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-25.sorok)</i>	<i>84 438</i>		<i>47 288</i>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz. álló váll.-ban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	84 438		47 288
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	B Forgóeszközök (27.+34.+40.+43. sorok)	2 669 932		2 713 559
27	<i>I. Készletek (28.-33.sorok)</i>	<i>242 919</i>		<i>208 020</i>
28	Anyagok	87 734		103 237
29	Befejezetlen termelés, félkésztermék	79 727		35 658
30	Növendék, hízó és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	75 468		69 125
33	Készletekre adott előlegek			
34	<i>II. Követelések (35.-39.sorok)</i>	<i>1 488 238</i>		<i>1 550 404</i>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 229 621		1 379 321
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben			
38	Vállalkozói követelések			
39	Egyéb követelések	258 617		171 083
40	<i>III. Értékpapírok (41.-42. sorok)</i>			
41	Viszavásárolt saját részvények, üzletrészek			
42	Forgatási célú értékpapírok			
43	<i>IV. Pénzeszközök (44.-45.sorok)</i>	<i>938 775</i>		<i>955 135</i>
44	Pénztár, csekkek	2 842		2 749
45	Bankbetétek	935 933		952 386
46	C Aktív időbeli elhatárolások (47.-49.sorok)	31 689		52 843
47	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	29 597		49 555
48	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 092		3 088
49	Halasztott ráfordítások			
50	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 689 263		5 256 400

Kecskemét, 2016. április 6.



BÁCSVÍZ
Víz-és Csatornaszolgáltató Zrt.
Kecskemét

[Handwritten signature]

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

10734702360011403
03-10-100039

Bácsvíz Viz-és Csatornaszolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Kecskemét, Izsáki út 13.

Az Üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

[adatok ezer Ft-ban]

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014.	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév 2015.
a	b	c	d	e
50	D Saját tőke (51.-57.sorok)	3 288 709		3 338 403
51	I. Jegyzett tőke	3 100 004		3 100 704
52	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
53	III. Tőketartalék			
54	IV. Eredménytartalék	-31 710		188 705
55	V. Lekötött tartalék	178 903		
56	VI. Értékelési tartalék			
57	VII. Mérleg szerinti eredmény	41 512		48 994
58	E Céltartalékok (59.-62.sorok)	849 908		856 951
59	Céltartalék várható kötelezettségekre	15 177		36 200
60	Céltartalék a jövőbeni költségekre	834 731		820 751
61	Egyéb céltartalék			
62	Előző évi céltartalék kötelezettségekre			
63	F Kötelezettségek (64.+68.+77.sorok)	5 229 470		664.343
64	I. Hátrasorolt kötelezettségek (65.-67.sorok)			
65	Hátrasorolt köt. kapcsolt váll.-sal szemben			
66	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben			
67	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben			
68	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (69.-76.sorok)	4 460 025		0
69	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
70	Átváltoztatható kötvények			
71	Tartozások kötvénykibocsátásból			
72	Beruházási és fejlesztési hitelek			
73	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
74	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben			
75	Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben			
76	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 480 025		
77	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (78.-85.sorok)	769 445		664 343
78	Rövid lejáratú kölcsönök			
79	Rövid lejáratú hitelek			
80	Vevőtől kapott előlegek	5 128		3 818
81	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	537 738		398 050
82	Váthórtartozások			
83	Rövid lej. kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben			
84	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben			
85	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	226 579		282 475
86	G Passzív időbeli elhatárolások (87.-89.sorok)	321 176		396 703
87	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 675		5 115
88	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	121 977		214 733
89	Halasztott bevételek	194 524		176 855
90	FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 689 263		5 256 400

Kecskemét, 2016. április 6.



BÁCSVÍZ
Viz-és Csatornaszolgáltató Zrt.
Kecskemét

2.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Bácsvíz Víz-és Csatornaszolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6000 Kecskemét, Izsáki út 13.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31.
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

[adatok ezer Ft-ban]

Tétel	A tétel megnevezése	Előző év 2014.	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév 2015.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 641 308		8 255 189
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	6 641 308		8 255 189
03.	Saját tennelésű készletek állományváltozása	64 667		-44 089
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	54 835		18 565
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	119 502		-27 504
III.	Egyéb bevételek	681 793		449 771
	Ebből: visszaírt értékvesztés	301 828		244 351
05.	Anyagköltség	1 059 340		1 184 201
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 116 355		1 492 478
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	302 944		337 231
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	17 284		22 184
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	168 988		408 954
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.-09.sorok)	2 664 911		3 425 046
10.	Bérek	1 783 026		2 130 166
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	357 405		402 269
12.	Bérbérlések	563 437		668 227
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.-12.sorok)	2 703 867		3 200 662
VI.	Értékcsökkenési leírás	521 620		427 690
VII.	Egyéb ráfordítások	1 147 585		1 160 988
	Ebből: értékvesztés	246 126		243 512
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	404 620		463 170
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	20 749		8 664
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.-17.sorok)	20 749		8 664
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	133		311
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21.sorok)	133		311
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	20 616		8 353
C	Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B)	425 236		471 523
X.	Rendkívüli bevételek	19 699		22 613
XI.	Rendkívüli ráfordítások	295 641		273 359
D	Rendkívüli eredmény (X.-XI.)	-275 952		-250 746
E	Adózás előtti eredmény (+C+D)	149 284		220 777
XII.	Adófizetési kötelezettség	107 772		171 783
F	Adózott eredmény (+E-XII.)	41 512		48 994
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G	Mérleg szerinti eredmény (+F+22.-23.)	41 512		48 994

Kecskemét, 2016. április 6.



Bácsvíz
Zártkörűen Működő Részvénytársaság Zrt.
Kecskemét

3.

[Handwritten signature]

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIVONAT

a BÁCSVÍZ Zrt. 2016. április 22-én megtartott
igazgatósági és felügyelő bizottsági összehívott ülésének
jegyzőkönyvéből

2. napirendi pont

A 2015. évi Éves Beszámoló megtárgyalása

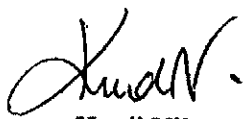
Szavazás:	igennel szavazott:	9
	ellene szavazott:	-
	tartózkodott:	-

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság egyhangú szavazattal jóváhagyja a Társaság 2015. évi Éves Beszámolóját és az alábbi határozatot hozza:

**14/2016.(IV.22.) számú igazgatósági és felügyelő bizottsági együttes határozat
a részvénytársaság 2015. évi Éves Beszámolójának elfogadásáról**

A BÁCSVÍZ Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága egyhangúlag javasolja a Közgyűlés számára a Társaság 2015. évi gazdálkodásáról szóló Éves Beszámoló elfogadását és a 48 994 eFt összegű mérleg szerinti eredmény fejlesztési célra történő eredménytartalékba helyezését.

A kivonatot hitelesítette:


Kurdi Viktor
az Igazgatóság elnöke


Fialka György
Felügyelő Bizottság tag



KÖNYVSZAKÉRTŐ, VÁLLALKOZÁSSZERVEZŐ ÉS KERESKEDELMI KFT.

1027 Budapest, Margit krt. 50-52. II. em. 11/b. • Telefon: 201-7980 • Fax: 201-2829 • E-mail: ncc@chello.hu, ncc@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. tulajdonosainak

a Társaság közgyűlése elé terjesztett 2015. december 31-i éves beszámolóról

Elvégeztük a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2016. április 6-án kelt, mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök, források egyező végösszege 5.256.400 eFt, a mérleg szerinti eredmény 48.994 eFt nyereség -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre.

Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk a szerint a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. a 2016. április 6-án kelt 2015. december 31.-i éves beszámolója megbízható és valós képet ad a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Az éves beszámoló kiegészítő melléklete tartalmazza a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeknek a számviteli szétválasztással elkészített, elkülönült mérlegeit és eredménykimutatásait. A BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. által végrehajtott számviteli szétválasztás megfelel a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-ában, illetve a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. Korm. rendelet 91-94. §-ában előírtaknak, biztosítja a víziközmű-szolgáltatás ágazatai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a BÁCSVÍZ Vízf- és Csatornaszolgáltató Zrt. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a BÁCSVÍZ Vízf- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2015. évi üzleti jelentése a BÁCSVÍZ Vízf- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Kecskemét, 2016. április 12.



Czigulka Ákos

NC & C Könyvszakértő,
Vállalkozásszervező és Kereskedelmi Kft.
1027 Budapest, Margit krt. 50-52. II.em.11/b.
MKVK ig.szám: 000684

NC & C
Könyvszakértő, Vállalkozásszervező és
Kereskedelmi Kft.



Czigulkáné dr. Németh Emília
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK ig.szám: 000770



KÖNYVSZAKÉRTŐ, VÁLLALKOZÁSSZERVEZŐ ÉS KERESKEDELMI KFT.

1027 Budapest, Margit krt. 50-52. II. em. 11/b. • Telefon: 201-7980 • Fax: 201-2829 • E-mail: ncc@chello.hu, ncc@t-online.hu

KIEGÉSZÍTÉS

***a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt.
2015. december 31-i éves beszámolójáról szóló***

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

Elvégeztük a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2016. április 6-án kelt, mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök, források egyező végösszege 5.256.400 eFt, a mérleg szerinti eredmény 48.994 eFt nyereség -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes - törvények és jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Évközben folyamatosan, ellenőriztük a jogszabályok betartását, a könyvvezetést, a bizonylatolást, a pénzügyi nyilvántartásokat és szöveges beszámolókat.

A bevételeket, a költségeket és a ráfordításokat felölelő szokásos vizsgálatokon túl többféle célvizsgálatot is végeztünk.

Tételesen, illetve nagyságrendek szerinti mintavétel alapján történő kiválasztással vizsgáltuk:

- az analitikai és főkönyvi könyvelés hiánytalanságát, pontosságát,
- a banki és a pénztári pénzmozgások bizonylati megalapozottságát,
- a vízdíj és csatornadíj számlázását, a nettó árbevétel könyvelését,
- a beérkező számlákat (több hónapét tételesen), a számlák szerződéses háttérét,
- a tárgyi eszközök nyilvántartását, a befejezetlen beruházások nyilvántartását, elszámolását, az aktíválásokat, a selejtezéseket, az értékcsökkenési leírás számítását,
- a tárgyi eszközök-, és a készletek 2015. év végi tényleges leltárfelvételét és leltárkiértékelését,
- a közműfejlesztési hozzájárulások nyilvántartását, önkormányzatokkal történt elszámolását, kifizetéseit,
- a fejlesztési hányaddal történő elszámolásokat,
- az eszközök és források - kiemelten a vevőkövetelések és az egyéb követelések – értékelését, az értékvesztés és az értékvesztés visszairás elszámolásait,
- a hosszúlejáratú és rövid lejáratú kötelezettségek állományát, állományának változásait,
- az aktív-passzív időbeli elhatárolások és a céltartalék-képzés jogosságát, dokumentáltságát,
- a közművezeték adó számítását, feladását, befizetését;
- a vagyonváltozásokat, a vagyonkezelésben lévő víziközműveknek és az ezekhez kapcsolódó hosszúlejáratú kötelezettségeknek - a tulajdonos önkormányzatokkal történt évközi szerződésmódosításokat követő - könyvekből való kivezetését, és a követelések-kötelezettségek ezzel összefüggő elszámolását;
- a bérleti szerződéssel üzemeltetett eszközökkel kapcsolatos elszámolások, szerződések tartalmát;
- a Zrt. szolgáltatási területének bővülésével kapcsolatos feladatok ellátását;
- a számviteli szétválasztásnak a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-ban, illetve az 58/2013. kormányrendelet 91.-94.§-ában előírtak szerinti végrehajtását.

Az évvizsát követően elemeztük a 2015. január 1-től 2015. december 31-ig tartó gazdasági évről szóló éves beszámoló tartalmát, számszerű adatait és szöveges jelentését, vizsgáltuk az éves beszámoló részeit - a mérleget, az eredménykimutatást, a kiegészítő mellékletet, - valamint az üzleti jelentést és az egyes részek összefüggéseit.

Ellenőriztük a 2015. december 31-i mérleg leltárakkal való alátámasztottságát, az éves zárlat teljességét, a kötelező egyezőségeket, az éves zárás kiemelt tételeit; az aktív - passzív időbeli elhatárolást, az értékvesztések elszámolását, visszairását, a céltartalék képzést, és a mérleg tételeinek a számviteli törvény szerinti értékelését.

Meggyőződésünk, hogy könyvvizsgálati munkánk elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Megállapítások

2015. évben a BÁCSVÍZ Zrt-nél a számviteli törvényt, az adótörvényeket és az egyéb, hatályos számviteli-pénzügyi jogszabályokat betartották.

A 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően aktuális a Számlatükör, a Számviteli Politika, a Pénzkezelési Szabályzat, az Értékelési Szabályzat. Naprakészen rendelkezésre állnak az egyéb belső szabályzatok, valamint biztosított minden előírt – a MEKH által elvárt tartalommal, vagy ajánlás szinten javasolt, bekért - információ, kimutatás, adatállomány is.

A számviteli nyilvántartások vezetése, a bizonylatolás, az elszámolások és a könyvelés a számviteli politikában és a számlarendben foglaltaknak megfelelően történik. Mind az eszközökkel és a forrásokkal, mind a bevételekkel, a költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos elszámolások és a könyvelés megfelelnek a törvényes előírásoknak.

Az eszközök és források értékelése a számviteli törvény előírásai szerint történt. A mérlegadatokat leltárakkal alátámasztották.

A 2015. december 31-i mérleg főösszeg 5.256.400 eFt, az előző évi 9.689.263 eFt záróértéknél 54 %-kal, 4.432.863 eFt-tal alacsonyabb.

Eszköz oldalon a mérlegfőösszeg visszaesésénél a befektetett eszközök 4.497.444 eFt-os csökkenése volt a meghatározó. A forgóeszközök értéke 43.627 eFt-tal, 2.713.559 eFt-ra emelkedett, az aktív időbeli elhatárolások értéke is magasabb az előző évi 31.689 eFt záróértéknél, a 2015. évi záróérték 52.643 eFt.

A befektetett eszközök 2015. év végi értéke a 2014. évi értéknek 35,6 %-a, 2.490.198 eFt. A befektetett eszközérték 64,4 %-os csökkenésének oka, hogy 2015. évben a Társaság az addigi vagyionkezelési szerződéssel ellátott szolgáltatásainál is áttért a bérleti-üzemeltetési szerződéses ellátási módra, így a Társaságnál vagyionkezelésben lévő víziközművek eszközértékét és ezzel együtt az ezekkel összefüggő hosszú lejáratú kötelezettségeket könyveiből kivezette.

A kivezetés előtti, a kivezetett és a megmaradt eszközállomány értéke könyvelési dokumentumokkal alátámasztott, az önkormányzatokkal történt elszámolások megalapozottak.

Mind az immateriális javaknál, mind a tárgyi eszközöknél egyezik a mérlegsorban feltüntetett érték a 2015. december 31-i záró főkönyvi kivonatban, illetve a főkönyvi számlákon lévő összegekkel, valamint az analitikai nyilvántartások adataival.

A BÁCSVÍZ Zrt. a saját 2.490.198 eFt értékű befektetett eszközeinek nyilvántartásán kívül a 0-ás számlaosztályban kimutatott, a bérleti szerződéssel üzemeltetett 78.636.133 eFt víziközművek állományának nyilvántartását is megfelelő módon végzi.

Az aktíválások, valamint a beruházások nyilvántartása, elszámolása pontos, a záróérték leltárakkal alátámasztott. Az üzembe helyezési okmányok, az állománynövekedési és állománycsökkenési bizonylatok, a selejtezési jegyzőkönyvek minden szükséges kellellyel felszereltek. A vizsgált tételeket helyesen könyvelték.

A jogszabályokban és a Társaság Számviteli Politikájában foglaltak szerint történik az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, elszámolt értékcsökkenésének és nettó értékének évközi analitikai és főkönyvi könyvelése, elszámolása.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a Társaság 2015. évben is egyedi besorolás alapján, a Számviteli Politikában meghatározott amortizációs kulcsokkal, a számviteli törvény által előírt módon számította.

A 2015. évben végzett év végi leltározáskor leltáreltérést nem állapítottak meg.

A befejezetlen beruházások, felújítások záró értéke 23.423 eFt, állománya tételes leltárral alátámasztott.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 47.268 eFt, melyből a dolgozóknak adott lakáskölcsönök értéke 23.882 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegben kimutatott értékei egyeznek a főkönyvi kimutatásban szereplő értékekkel, valamint az analitikák, illetve a leltárak záróértékeivel.

A befektetett eszközök év végi értékelését a számviteli előírások, valamint a Zrt. Értékelési Szabályzata szerint végezték.

A *forgóeszközök* 2015. december 31-i záróértéke 2.713.559 eFt.

A készletek értéke 208.020 eFt, 14,4 %-kal alacsonyabb, mint az előző évben.

A készleteket tényleges leltárfelvétellel leltározták, a leltáreltérések felülvizsgálatát elvégezték és az eltéréseket rendezték.

A követelések értéke 1.550.404 eFt, melyből a vevőkövetelés 1.379.321 eFt.

2014. évhez képest a követelések értéke 62.166 eFt-tal emelkedett, azon belül a vevő kintlévőség értéke nőtt erőteljesebben, 149.700 eFt-tal magasabb a 2014. évi záróállománynál.

A vevő kintlévőségeknek az adott évi nettó árbevételhez viszonyított mutatói azonban kedvezőbbek, a kintlévőség / árbevétel arány 2014. évben 18,5 % volt, 2015. évben 16,7 % volt.

A készletek és követelések értékelését, valamint az értékvesztések elszámolását és az értékvesztések visszairását az Értékelési Szabályzatban lefektetett elveknek megfelelően hajtotta végre a Társaság.

A pénzeszközök záróértéke 955.135 eFt, 1,7 %-kal magasabb az előző évi értéknél. A pénzeszközök mérleg soraiban kimutatott értékek egyeznek a 2015. december 31-i bankkivonatok, illetve a pénztár-jelentések záró egyenlegeivel.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 52.643 eFt, melyből 49.555 eFt a 2016. év elején kiszámlázott, előző évi teljesítésként elszámolandó árbevétel, 3.088 eFt a 2015. évben kifizetett, következő évet terhelő költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása.

A bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolását a számviteli törvényben előírtaknak és a Társaság Számviteli Politikájában leírtaknak megfelelően könyvelték.

Forrás oldal. A saját tőke értéke az előző évi 3.288.709 eFt-ről 3.338.403 eFt-ra, 1,5 %-kal emelkedett, a záróállományok között minimális az eltérés, de a saját tőke egyes elemeinek értéke, így a tőke belső összetétele is megváltozott.

A jegyzett tőke értéke változatlanul 3.100.704 eFt. A lekötött tartalékokat feloldották, így az eredménytartalék az előző évi -31.710 eFt-ről a 2014. évi 41.512 eFt mérlegszerinti eredménnyel és a 178.903 eFt lekötött tartalékkal 188.705 eFt-ra emelkedett.

A 2015. évi mérleg szerinti eredmény 48.994 eFt, nagyságrendileg közel azonos a 2014. évivel.

A 2015. évben várható kötelezettségekre és költségekre képzett céltartalék összege 856.951 eFt., melyből a várható kötelezettségekre képzett céltartalék 36.200 eFt, a jövőbeni költségekre képzett céltartalék 820.751 eFt. A 856.951 eFt céltartalékból 709.430 eFt az előző években képzett céltartalék, 147.521 eFt a 2015. évi ráfordítások terhére megképzett összeg.

A céltartalék képzése a számviteli előírások betartásával történt, megfelelően dokumentált.

A kötelezettségek záróállománya az előző évi 5.229.470 eFt-ről 664.343 eFt-ra esett vissza.

A 4.565.127 eFt csökkenésből 4.460.025 eFt-ot tesz ki a hosszúlejáratú kötelezettségek könyvekből történt kivezetése. A hosszúlejáratú kötelezettségek állományának kivezetése - mely a vagyonezelési szerződések bérleti-üzemeltetési szerződéseké alakításával, és az ezzel összefüggő, vagyonezelésben lévő víziközmű eszközöknek a tulajdonos önkormányzatok számára történő átadásával kapcsolatos - a kötelezettségállomány 87,3 %-os csökkenését eredményezte.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 664.343 eFt, 105.102 eFt-tal kisebb az előző évi záróállománynál, ezen belül a szállítói kötelezettség 139.688 eFt-tal alacsonyabb.

A kötelezettségek mérlegben szereplő értékei a főkönyvi kivonat adataival egyeznek, analitikával alátámasztottak.

A passzív időbeli elhatárolások összege 396.703 eFt.

A bevételek passzív időbeli elhatárolásában a 2015-évben kiszámlázott, 2016. évre szóló bevétel jelenik meg 5.115 eFt értékben.

A költségek passzív időbeli elhatárolásában - melynek értéke 214.733 eFt - a 2016. évben beérkezett, de 2015. évre szóló költség számlák és a 2016-ben fizetendő, de 2015. év terhére elszámolandó költségek, ráfordítások szerepelnek.

A 2015. december 31-i 176.855 eFt értékű halasztott bevételek között a véglegesen átvett pénzeszközök, véglegesen átvett eszközök elhatárolt bevételeinek költségekkel nem ellentételezett része van kimutatva.

A mérlegben szereplő források értékei is egyeznek a főkönyvi kivonat megfelelő adataival, minden mérlegsor alátámasztott analitikával, leltárakkal.

A BÁCSVÍZ Zrt. vagyoni helyzete - a vagyonezelésben lévő eszközök és hosszúlejáratú kötelezettségek évközi zökkenőmentes kivezetését is figyelembe véve - egész évben stabil, pénzügyi helyzete kedvező volt.

Az eredménykimutatást a főkönyvi kivonat megfelelő sorai, adatai alapján állították össze.

Az értékesítés nettó árbevétele 8.255.189 eFt, 24,3 %-kal, 1.613.881 eFt-tal haladja meg az előző évi nettó árbevételt.

A nettó árbevételből az ivóvízellátás árbevétele 3.752.463 eFt, a szennyvízelvezetés és csapadékvíz elvezetés árbevétele 3.146.537 eFt, az egyéb ágazat nettó árbevétele 1.356.189 eFt.

Az aktívált saját teljesítmények értéke negatív, -27.504 eFt. Oka, hogy bár a saját előállítású eszközök aktívált értéke pozitív, 16.565 eFt, a saját termelésű készletek állománya negatív, 44.069 eFt-tal alacsonyabb, mint az előző évben.

A nettó árbevétel ágazati összetétele 2015. évben - hasonlóan az előző évi tendenciákhoz - még inkább eltolódott az egyéb tevékenységek javára. Az egyéb ágazat nettó árbevétele az összes nettó árbevételhez viszonyítva 2014. évben 12,7 %, 2015. évben 16,4 % volt.

A *költségek, ráfordítások* összességében - bár költségnemenként eltérő arányban - a bevétel növekedésével megegyező arányban, 1,16 %-kal emelkedtek.

A 2015. évi üzemi-üzleti tevékenység eredménye 463.170 eFt, 58.550 eFt-tal magasabb a 2014. évi üzemi-üzleti tevékenység eredményénél.

A pénzügyi műveletek eredménye 8.353 eFt, így a *szokásos vállalkozási eredmény* 471.523 eFt.

A 22.613 eFt rendkívüli bevétel mellett a rendkívüli ráfordítások összege 273.359 eFt, - melyből 273.029 eFt a víz- és csatornadíjjal beszedett fejlesztési hányadnak az érdekelt önkormányzatok számára történő átadása. A rendkívüli eredmény -250.746 eFt.
Az adózás előtti eredmény 220.777 eFt.

A Társaság 2015. évi társasági adó fizetési kötelezettsége 6.120 eFt. Emellett a Társaság az energiaellátók jövedelemadójáról szóló törvény szerint pozitív adóalapjára esően 31 %-os jövedelemadót is köteles fizetni, melynek összege 165.663 eFt.

Az adók levonásával a *mérleg szerinti eredmény* 48.994 eFt. *nyereség*.

A kiegészítő melléklet tartalmaz minden, a 2000. évi C. törvény által kötelezően előírt információt, adatot. Tartalmazza ezentúl a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-ban, illetve az 58/2013. Korm. rendelet 91-94. §-ban előírtak szerint, a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeknek a számviteli szétválasztással feldolgozott, elkülönült mérlegeit és eredménykimutatásait is.

A számviteli szétválasztást a MEKH által közzétett ajánlás alapján elkészített Számviteli Szétválasztási Szabályzat alapján végezték. A szabályzat alapján végrehajtott számviteli szétválasztás biztosítja a víziközmű szolgáltatás ágazatai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A BÁCSVÍZ Zrt. 2015. évi üzleti jelentése a BÁCSVÍZ Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Összegezve

A BÁCSVÍZ Zrt. működése és gazdálkodása 2015. évben is eredményes volt:

- a BÁCSVÍZ Zrt. ellátási területének megnövekedésével együttes szolgáltatási feladatait, valamint beruházási, felújítási, rekonstrukciós feladatait az elvárásoknak megfelelően teljesítette;
- a Társaság számviteli-pénzügyi nyilvántartásai, elszámolásai a hatályos törvényeknek és egyéb jogszabályoknak, valamint a belső szabályzatoknak megfeleltek;
- a pénzkezelés és a vagyónvédelem kívánnivalót nem hagy maga után;
- a számviteli rend, a könyvvezetés módja és minősége, a számviteli rendszerek zártsága, a feldolgozások teljeskörűsége, pontossága, bizonylati alátámasztottsága alapján bizonyított, hogy az éves beszámoló valós adatokat tartalmaz, megbízható módon mutatja be az évközbeni gazdasági események, pénzügyi tranzakciók hatásait és az évvégi vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetet;
- valós adatokat tartalmaznak továbbá a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeknek a számviteli szétválasztás alapján elkészített elkülönült mérlegei és eredménykimutatásai, biztosított a víziközmű-szolgáltatás ágazatai közötti keresztfinanszírozás-mentesség;
- a BÁCSVÍZ Zrt. maradéktalanul eleget tett a MEKH által elvárt, illetve ajánlott adatszolgáltatási kötelezettségnek.

Figyelembe véve, hogy a Zrt. működése, gazdálkodása, számvitele a hatályos jogszabályoknak megfelelt; a folyamatos könyvvezetésben és az éves beszámoló számszerű és szöveges részében nem találtunk eltéréseket, hibákat; a cégvezetés a tulajdonosok vagyonával kifogástalanul gazdálkodott, az éves beszámolót hitelesítő könyvvizsgálói véleménnyel záradékoztuk.


Kecskemét, 2016. április 12.



Csibulka Ákos

NC & C Könyvszakértő,
Vállalkozásszervező és Kereskedelmi Kft,
1027 Budapest, Margit krt. 50-52. II.em.11/b.
MKVK ig.szám: 000684

NC & C
Könyvszakértő, Vállalkozásszervező és
Kereskedelmi Kft.



Csibulkáné dr. Németh Emília
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK ig.szám: 000770



**Vezetői beszámoló
2015.**

A BÁCSVÍZ Zrt. alaptevékenysége a víztermelés, - kezelés, - elosztás, valamint szennyvízelvezetés, - tisztítás. Társaságunk az üzleti tervben megfogalmazott fő célkitűzéseket teljesítette, a 2015. évben 48.994 E Ft adózott eredményt ért el.

2015. január 1. napjától 7 új településen (Cegléd, Ceglédbercel, Csemő, Jászkarajenő, Mikebuda, Nyársapát és Törtel) is a BÁCSVÍZ Zrt. látja el a víziközmű-szolgáltatási tevékenységet, amely az ellátott lakosság, valamint a felhasználási helyek tekintetében 19%-os bővülést jelent a 2014. évi adatokhoz képest.

A 2015. üzleti év legfontosabb eredményeit és adatait az alábbiakban mutatjuk be.

- 1. A vállalkozás és a tevékenység rövid bemutatása (ezen belül a végrehajtott fejlesztések, jelentős karbantartások bemutatása; az elmaradt, de a működést zavaró fejlesztések, jelentős karbantartások bemutatása, és az elmaradások okai)**

A vállalkozási tevékenység bemutatását az Üzleti jelentés I. fejezete és a Kiegészítő melléklet I. fejezete tartalmazza; míg a fejlesztések és karbantartások részleteit az Üzleti jelentés II. fejezet *Beruházás-felújítás és Javítás-karbantartás* alfejezetei mutatják be.

- 2. A vállalkozás vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzetének bemutatása**

2.1. Pénzügyi helyzetről szóló beszámoló

Társaságunk likviditása megfelelő. Közszolgáltatási feladataink ellátásában finanszírozási problémák évek óta nem jelentkeztek. Fizetési kötelezettségeinknek rendben és határidőben eleget teszünk.

Hosszú lejáratú kötelezettsége a BÁCSVÍZ Zrt-nek Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé nem áll fenn.

Jelzáloggal terhelt kötelezettsége Társaságunknak nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek 2015. december 31-i összege 664.343 E Ft, ebből Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló kötelezettség:

- 2015. IV. negyedévi közmű bérleti díj 56.032 E Ft (Utalva: 56.032 E Ft 2016.01.20-án)

A 2015-2016-2017. években Társaságunk hosszú lejáratú hitel felvételét nem tervezi, az üzleti tevékenységből származó bevételeink a folyó fizetési kötelezettséginket továbbra is fedezni fogják.

2.2. Követelések, kintlévőségek, értékvesztés bemutatása

A követelések összetételét a Kiegészítő melléklet II. fejezet 1. pontja (Követelések) tartalmazza.

A kintlévőségek korosított összetételét az alábbi táblázatok szemléltetik.

Alaptevékenységből származó kintlévőség 2014-2015. december 31-én

[adatok: EFT-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2014. év	111 317	57 532	72 813	126 571
2015. év	95 967	80 422	71 973	115 204

Egyéb tevékenységekből származó kintlévőség 2014-2015. december 31-én

[adatok: EFT-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2014. év	10 710	7 783	4 133	5 937
2015. év	36 417	7 064	8 380	9 225

BÁCSVÍZ Zrt. kintlévőség állomány mindösszesen 2014-2015. december 31-én

[adatok: EFT-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2014. év	122 027	65 315	76 946	132 508
2015. év	132 384	87 486	80 353	124 429

A kintlévőségek behajtására Társaságunk strukturált intézkedési rendszert alkalmaz. A víz- és csatornadíjat határidőre ki nem egyenlítő felhasználók fizetési felszólítást kapnak, amellyel együtt fizetési felszólítás is terhelésre kerül. Amennyiben a tartozás időtartama a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben előírt határidőt eléri, korlátozási értesítőt küldünk, amelyben felhívjuk a figyelmet a szolgáltatás megszüntetésének lehetőségére. A korlátozási értesítőben megadott moratórium lejártá után a szolgáltatás korlátozását elvégezzük. Mindemellett Társaságunk él a jogi úton történő behajtás (fizetési meghagyás, végrehajtás) eszközeivel, valamint – különösen a mellékmérős felhasználási helyeken, és a nem lakossági felhasználók körében – a közszolgáltatási szerződés felmondásának intézményével.

A fentiekén túl, belső erőforrás igénybevételével személyes behajtást is végez a BÁCSVÍZ Zrt, továbbá az Üzletszabályzatban és belső szabályzatainkban foglaltak szerint részletfizetési lehetőséget is biztosítunk a felhasználók részére.

A hátralékok minél hatékonyabb beszedése érdekében 2015. január 1. napjától szervezeti átalakításra került sor, amelynek keretében az ügyfélkapcsolati, leolvasási és kintlévőség kezelési folyamatokat funkcionálisan centralizáltuk.

Mindezek eredményeként az alaptevékenység határidőn túli kintlévősége a mérleg fordulónapi állapot szerint 363.566 E Ft, amely a 2014. évi hasonló adat 98,73 %-a.

Figyelembe véve, hogy az ellátási terület 2015-re 19%-kal nőtt a megelőző évhez képest, a lejárt tartozások abszolút értékben vett alacsonyabb összege tükrözi a behajtás terén elért hatékonyságot.

Az *elszámolt értékvesztést* – alaptevékenységi és egyéb tevékenységi megbontásban – az alábbi táblázatok részletezik.

**Alaptevékenység elszámolt értékvesztés
2014-2015. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2014. év	37 484	33 764	52 787	114 451
2015. év	25 567	45 189	50 842	113 644

**Egyéb tevékenységek elszámolt értékvesztése
2014-2015. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2014. év	2 152	2 295	1 728	1 463
2015. év	950	615	4 187	2 518

**BÁCSVÍZ Zrt. elszámolt értékvesztés mindösszesen
2014-2015. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2014. év	39 636	36 059	54 515	115 914
2015. év	26 517	45 804	55 029	116 162

2.3. Kötelezettségek bemutatása

A kötelezettségek Mérleg szerinti bontásban készített összetételét, valamint a határidőre ki nem egyenlített kötelezettségek korosított állományát az alábbi táblázatok szemléltetik.

**BÁCSVÍZ Zrt. hosszú lejáratú
kötelezettség állománya
2014-2015. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	Érték
2014. év	4 460 025
2015. év	0

**BÁCSVÍZ Zrt. rövid lejáratú
kötelezettség állománya
2014-2015. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	Érték
2014. év	769 445
2015. év	664 343

**BÁCSVÍZ Zrt. rövid lejáratú kötelezettség állományából a lejárt
kötelezettségek összege
2014-2015. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-30 napig	31-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2014. év	9 579	0	0	0	0
2015. év	1 097	0	0	0	0

2.4. Saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke és összetevőinek értékét, továbbá azok tőkevédelmi követelményeknek való megfelelését a Kiegészítő melléklet II. fejezet 1. pontja (Saját tőke alakulása) tartalmazza.

2.5. Mutatók

A BÁCSVÍZ Zrt. 2015. évi működését leíró mutatók az alábbiakban kerülnek bemutatásra.

2.5.1. EBITDA

Az EBITDA (kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény) mutató értékét a Kiegészítő melléklet I. fejezet 3.3. pontja (*Jövedelmezőség alakulása*) tartalmazza.

2.5.2. ROA

A ROA (eszközarányos megtérülés) mutató értékét a Kiegészítő melléklet I. fejezet 3.3. pontja (*Jövedelmezőség alakulása*) tartalmazza.

2.5.3. ROE

A ROE (saját tőke arányos megtérülés) mutató értékét a Kiegészítő melléklet I. fejezet 3.3. pontja (*Jövedelmezőség alakulása*) tartalmazza.

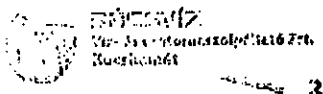
2.5.4. Likviditási mutató

A likviditási mutató értékét a Kiegészítő melléklet I. fejezet 3.2. pontja (*Pénzügyi helyzet alakulása*) tartalmazza.

2.5.5. Átlagos statisztikai létszám

Az átlagos statisztikai létszám mutató értékét a Kiegészítő melléklet II. fejezet 3. pontja (*Kimutatás a létszám és kereseti adatokról*) tartalmazza.

Kecskemét, 2016. április 6.




Kurdi Viktor
elnök-vezérigazgató