*VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRt.*

*Szombathely, Rákóczi Ferenc u. 19.*

***AZ ÉVES BESZÁMOLÓ***

***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE***

***(adatok ezer Ft-ban)***

***2017. év***

*Szombathely, 2018. április 19.*

***I. ÁLTALÁNOS RÉSZ***

***1. A társaság neve:*** VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő

Részvénytársaság

***2. A társaság székhelye:*** 9700 Szombathely Rákóczi F. u. 19.

***3. Alapításának időpontja:*** 1996. október l.

***4. Alapítók, részvényarányok***

A részvénytársaságot a Vas megyei Víz- és Csatornamű Vállalat jogutódjaként VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű Rt. néven alapította meg Szombathely, Kőszeg, Csepreg, Sárvár, Vasvár, Körmend, Szentgotthárd város, Vas megye Önkormányzata (32 település képviseletében), és további 173 Vas megyei, 1 Veszprém megyei és 2 Zala megyei község.

1997. évben 14 település, 1998. január 3l-én Pápoc község kivált a részvénytársaságból.

2006. január 1-től a társaság neve VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

Alapításkor a társaság jegyzett tőkéje 7 537 500 eFt volt, amely 75 375 db 100 000 Ft névértékű bemutatóra szóló részvényből állt. 1999. május 26-tól a részvények nyomdai úton előállított névre szóló részvények. Ezek mindegyike törzsrészvény, amely a társaság osztalékából való részesedésre és teljes körű szavazati jog gyakorlására jogosít.

Az alapítók a részvényeket a következő címletekben bocsátották ki:

részvények száma címlet részvények értéke

669 db 10 000 000 Ft 6 690 000 eFt

767 db 1 000 000 Ft 767 000 eFt

805 db 100 000 Ft 80 500 eFt

összesen 7 537 500 eFt

Alapításkor a részvényekkel 182 település önkormányzata, valamint 32 település részvényeivel Vas Megye Önkormányzata rendelkezett.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) 79. § (1) bekezdése alapján 2013. január 1-jén a részvénytársaságból az ellátásért felelős települési önkormányzatokra - a rendszerfüggetlen víziközmű-elemek kivételével - átháramlott 7 811 261 eFt nettó értékű víziközmű-vagyon és 1 213 509 eFt halasztott bevétel. Ehhez kapcsolódóan a jegyzett tőke összege 20,5 %-ra csökkent.

A Vksztv. 16. § (6) bek. a.) pontja előírásainak való megfelelés végett 40 ellátásért felelős települési önkormányzat részére szükséges volt tulajdont, részvényt juttatni, ehhez 6 tulajdonos önkormányzat összesen 40 db „C” típusú, egyenként 20 500 Ft értékű részvényt értékesített részükre a társaság Közgyűlésének 2013. július 5-ei döntése értelmében.

A társaság 2013. október 18-án tartott Közgyűlése tulajdonosi kezdeményezésre 20,4 %-os tőkekivonásról döntött, a jegyzett tőke, a tőketartalék és az eredménytartalék egyaránt 24 %-kal csökkent.

A fentieknek megfelelően a részvények száma, címlete, értéke és a tulajdonosok száma a következőképpen alakult:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Címlet* | *2012. december 31.* | | | | *2013. május 17.* | | | | | *2013.október 18.* | | | |
| *Részvények* | | | *Részvények* | | | | | | *Részvények* | | | |
| *száma* | *címlet* | *értéke* | *száma* | | *címlet* | | *értéke* | | *száma* | *címlet* | | *értéke* |
| *db* | *Ft* | *eFt* | *db* | | *Ft* | | *eFt* | | *db* | *Ft* | | *eFt* |
| A sor. összevont | 669 | 10 000 000 | 6 690 000 | 669 | | 2 050 000 | 1 371 450,0 | | 669 | | 1 558 000 | 1 042 302,0 | |
| B sor. összevont | 767 | 1 000 000 | 767 000 | 767 | | 205 000 | 157 235,0 | | 767 | | 155 800 | 119 498,6 | |
| C sorozatú | 805 | 100 000 | 80 500 | 805 | | 20 500 | 16 502,5 | | 805 | | 15 580 | 12 541,9 | |
| *Zrt. összesen* |  | | *7 537 500* |  | | | *1 545 187,5* | |  | | | *1 174 342,5* | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | *2012. december. 31.* | | | | |  | | |  | | *2013. május 17.* | | |  | | |  | *2013. október 18.* | | | |  | | |
| *1 tulajdonos birtokában lévő részvények száma* | *Tulaj- donosok száma* | | | *Részvények  névértéke összesen* | | *Részesedés az alap- tőkéből* | | | *Tulaj- donosok száma* | | | *Részvények  névértéke összesen* | | *Részesedés az alap- tőkéből* | | | *Tulaj- donosok száma* | | | | *Részvények  névértéke összesen* | | | *Részesedés az alap- tőkéből* | | |
| 100 db alatt | 86 | | 429 300 | | 5,6% | | | 86 | | | 86 510,0 | | 5,6% | | | 126 | | | | 66 012,46 | | 5,6% | | |
| 101-250 db | 55 | | 886 400 | | 11,6% | | | 55 | | | 178 575,5 | | 11,6% | | | 55 | | | | 135 717,38 | | 11,6% | | |
| 251-500 db | 17 | | 558 700 | | 7,7% | | | 17 | | | 119 166,5 | | 7,7% | | | 17 | | | | 90 550,96 | | 7,7% | | |
| 501-1000 db | 3 | | 210 100 | | 2,8% | | | 3 | | | 43 070,5 | | 2,8% | | | 3 | | | | 32 593,36 | | 2,8% | | |
| 1001-3500 db | 5 | | 1 376 000 | | 18,2% | | | 5 | | | 282 080,0 | | 18,2% | | | 5 | | | | 214 271,74 | | 18,2% | | |
| 3500 db felett | 1 | | 4 077 000 | | 54,1% | | | 1 | | | 835 785,0 | | 54,1% | | | 1 | | | | 635 196,60 | | 54,1% | | |
| *Zrt. összesen* | *167* | | *7 537 500* | | *100,0%* | | | 167 | | | *1 545 187,5* | | 100,00% | | | 207 | | | | *1 174 342,50* | | 100,00% | | |

Sárvár város és Szombathely MJV 2014. májusi illetve júniusi közgyűlési határozatai értelmében Sárvár Város Önkormányzata 1,239 % tulajdoni aránynak megfelelő részvényt vásárolt Szombathely MJV Önkormányzatától, így tulajdoni aránya 1,24 %. Celldömölk Város Önkormányzata, amely a közérdekű üzemeltetés megszűntével társaságunkkal kívánja bérleti-üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetni víziközműveit - a Vksztv. 16. § (6) bek. a.) pontja előírásainak való megfelelés végett 0,001 % tulajdoni arányt biztosító részvényt vásárolt Szentpéterfa Község Önkormányzatától. Fenti adásvételeket a ZRt tulajdonosai a 2014. évi közgyűléseken hagyták jóvá, így 2014. december 16. óta 208 tulajdonosa van társaságunknak: 207 Önkormányzat és a Magyar Állam.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *2017. december 31.* | | | | | | | |
| *1 tulajdonos birtokában lévő részvények száma* | | *Tulajdonosok száma* | | *Részvények  névértéke összesen* | *Részesedés az alaptőkéből* | | |
| 100 db alatt | | 126 | 66 012,46 | | 5,6% | |
| 101-250 db | | 55 | 135 717,38 | | 11,6% | |
| 251-500 db | | 17 | 90 535,38 | | 7,7% | |
| 501-1000 db | | 4 | 47 160,66 | | 4,0% | |
| 1001-3500 db | | 5 | 214 271,74 | | 18,2% | |
| 3500 db felett | | 1 | 620 644,88 | | 52,9% | |
| *Zrt. összesen* | | | 208 | *1 174 342,50* | 100,00% | |

Többségi befolyású részvényes: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata

Székhelye: Szombathely Kossuth L. u. 1-3.

Szavazati aránya: 52,851 %

***5. A társaság tevékenységi köre***

*Fő tevékenység*

36.00 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

*További* *tevékenységek (összevontan)*

37.00 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása (komposztálás)

93.11 Sportlétesítmény működtetése (fedett uszoda)

Egyéb vízgazdálkodási szolgáltatás

Ipari szolgáltatás

Építési tevékenység

Egyéb tevékenység (villamos energia termelés, eszközök bérbeadása, egyéb szálláshely szolgáltatás)

***6. A társaság jellemző mutatói***

Saját tőke 3.167.423 eFt

Jegyzett tőke 1.174.342 eFt

Belföldi értékesítés nettó árbevétele 7.271.481 eFt

Befektetett eszközök értéke 2.187.398 eFt

***7. Számviteli politika***

*7.1. Beszámolási kötelezettség*

Társaságunk az üzleti év könyveinek zárását követően, könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles – magyar nyelven – készíteni. Társaságunk, mint víziközmű-szolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének a beszámoló összeállítására a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosság hozatalra és közzétételre az Sztv. rendelkezései a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény szerinti eltérésekkel alkalmazza.

Társaságunk több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet is végez, így az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációs mentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást. Tevékenységeink számviteli szétválasztásával megbízható és valós képet kell adni a Társaság engedélyköteles tevékenységeinek (ágazatainak) vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről.

Társaságunknak a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeit oly módon kell bemutatnia, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezte volna. A tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredménykimutatást jelent. A végzett engedélyes víziközmű tevékenységekre (ivóvíztermelés, -kezelés, -ellátás, valamint szennyvízelvezetés és -tisztítás) külön-külön készítünk mérleget és ágazatonként forgalmi költség eljárással eredménykimutatást. A másodlagos tevékenységekre (fürdő szolgáltatás, idegen megrendelésre végzett építés, megrendelésre végzett labor vizsgálat, megrendelésre végzett villamos és gépészeti munkák, szippantott szennyvíz fogadása, csatornamosatás, ipari víz szolgáltatás, egyéb vízellátási tevékenység) vállalati szinten összesen készítünk mérleget és forgalmi költség eljárással eredménykimutatást.

A társaság az Sztv. 9. §-ában foglaltak szerint éves beszámolót és üzleti jelentést készít. Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A mérleg tagolását az Sztv. 1. számú melléklete tartalmazza, társaságunk az „A” változat szerinti mérlegsémát alkalmazza.

A társaság az eredménykimutatását vállalati szinten az Sztv. 2. számú melléklete szerinti összköltség eljárással állapítja meg. Az eredménykimutatást az elsődleges és másodlagos tevékenységekre ágazatonként, és vállalati szinten összesen, forgalmi költség eljárással is elkészítjük, az Sztv. 3. számú melléklete szerint.

Az éves beszámolót a társaság tulajdonosai közgyűlésen, határozattal fogadják el, és ott döntenek az eredmény felosztásáról.

Társaságunk könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben igazolja, hogy kidolgozott és alkalmazott szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét.

A közgyűlés által jóváhagyott éves beszámolót, a könyvvizsgálói járadékot, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérleg fordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe kell helyezni, és ugyanolyan formában és tartalommal kell nyilvánosságra hozni, mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót felülvizsgálta (Sztv. 153. §).

Társaságunk az Sztv. szerinti beszámoló közzétételének és letétbe helyezésének teljesítéséhez az Ügyfélkapun keresztül küldi meg az alábbi dokumentumokat (hiteles példányok alapján):Mérleg, Eredménykimutatás, Kiegészítő melléklet, Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat, Független könyvvizsgálói jelentés, Közzétételi költségtérítés befizetését tanúsító MÁK igazolás.

Az Sztv. szerinti beszámoló megküldéséről szóló visszaigazolások az Ügyfélkapu „Beküldött beszámolók és értesítések” pontja alatt érhető el.

Társaságunk az auditált éves beszámolóját a tárgyévre készített üzleti jelentéssel és a könyvvizsgálói jelentéssel együtt az Sztv. szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg megküldi a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak.

*7.2. Az üzleti év*

A mérleg fordulónapja december 31.

A Társaság az üzleti évet minden év január 1-től - december 31-ig határozza meg. Az éves beszámoló készítés időpontja tárgyévet követő február 15-e.

*7.3. A könyvvezetési kötelezettség*

A könyvvezetés az Sztv. 159-169. §-ban foglaltak és a számviteli alapelvek figyelembevételével a kettős könyvvitel rendszerében történik.

*7.4. A számviteli alapelvek, a tevékenységek számviteli szétválasztása:*

A könyvvezetés és a beszámoló készítése során a Sztv. 14-16§ alapelvei érvényesülnek. A Vksztv. számviteli szétválasztásra vonatkozó előírásait a társaság az összes tevékenységről készült a mérleghez és eredmény-kimutatáshoz soronként rendelt szabályok alapján az elsődleges tevékenységekre külön-külön, illetve a másodlagos tevékenységekre együttesen készülő mérleggel és eredmény-kimutatással teljesíti.

*7.5. Könyvvizsgálat*

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § (2) – (3) bekezdései alapján a Társaságra vonatkozóan a könyvvizsgálat kötelező

*7.6. A befektetett eszközök minősítése*

Befektetett eszközként olyan eszközt szabad kimutatni, amelynek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet, a működést tartósan, legalább egy éven túl szolgálja.

A befektetett eszközök közé soroljuk: az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket, a befektetett pénzügyi eszközöket.

*7.7. Az amortizáció elszámolásának szabályai*

A társaság a tárgyi eszközök körében az évenkénti értékcsökkenés levonásának elszámolására a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (a továbbiakban: Társasági adótörvény) 1. és 2. számú mellékleteiben szereplő értékcsökkenési leírási szabályokat, és a „Leírási kulcsok jegyzékét” alkalmazza az alábbiak szerint~~:~~

**7.7.1. Immateriális javak**

* + 1. szellemi termékek: 25%
    2. vagyoni értékű jogok: 12,5%

kivétel:

* az örökös vagyoni értékű jog, melyet egyedileg, maradványértékkel kell meghatározni az aktiválás időpontjában
* a 2005.01.01.után vásárolt, aktivált vagyoni értékű jogok felhasználási joga 25%
* Káld és térsége, Rum és térsége szennyvíz rendszer üzemeltetési joga 4%
  + 1. alapítás-átszervezés aktivált értéke 20%

**7.7.2 Tárgyi eszközök**

1. járművek 20%

kivétel: azok a járművek, amelyek közvetlenül szolgálják a szolgáltatási tevékenységet 12,5%.

1. a műszaki szakterület javaslata alapján 2014.01.01-től a vízmérők értékcsökkenése 25%, a rádióadóké 8,33%,azaz 12 év.
2. a következő eszközöket beszerzési értéküktől függetlenül a tárgyi eszközök között tartjuk nyilván:

* mobil telefonok: 33%
* bútorok: 14,5%
* szivattyúk:14,5%
* monitor, nyomtató, egyéb számítástechnikai eszköz:33%

1. üzemeltetésre átvett eszközökön végzett felújítás értékcsökkenésének elszámolása

2011.01.01-től az alábbiak szerint történik:

* ingatlanok: 6%
* gépek, berendezések, felszerelések: 14,5%
* járművek, melyek közvetlenül szolgálják a szolgáltatási tevékenységet: 12,5%.

1. A Gazdasági igazgató engedélyével a Kemenesvíz Kft-től vásárolt használt tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés mértéke 50%.
2. A Gazdasági igazgató engedélyével a Sárvár-Víz Kft-től vásárolt használt tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés mértéke a műszak által készített minősítés alapján 4 év (25%).

Tárgyi eszközönként nyilvántartásba kell venni a várható hasznos élettartamot, a Sztv. 52. §-a szerint.

A hasznos élettartam meghatározásnál alapszabályként kell alkalmazni:

* aktiválást megelőzően az üzemeltető terület vezetője, a rekonstrukció, fejlesztés, beruházás projekt vezetője javaslatot ad az adott eszköz hasznos élettartamára,
* a javaslatot a Fejlesztési Főmérnökség vezetője hagyja jóvá,
* a jóváhagyott javaslat után történhet az aktiválás,
* a javaslat az aktiválás mellékletét képezi.

Kivétel:

* 2005. január 1-től a laboratóriumi eszközöknél egyedileg az aktiválást megelőzően, a laboratórium javaslata alapján határozzuk meg a hasznos élettartamot,
* 2006. január 1-től a Gazdasági igazgató engedélyével használt tárgyi eszköz(ök) vásárlása esetén egyedileg az aktiválást megelőzően, a műszaki szakterület javaslata alapján határozzuk meg a hasznos élettartamot.
* A Szennyvíz-szolgáltatási Főmérnökség üzemeltetésében lévő Nárai komposztáló telepen üzembe helyezett önjáró ponyvacsévélő berendezés várható hasznos élettartama a berendezés gépészeti jellegét, és a használat sajátosságait együttesen figyelembe véve: 15 év. A várható élettartam meghatározásánál figyelembe vettük azt, hogy a berendezés speciális feladatot lát el, az adott helyre és célra, egyedi gyártással készült. A szállító és gyártó a tervezés és kivitelezés során messzemenően figyelembe vette az üzemeltetés speciális körülményeit (megerősített acélszerkezet, szabadtéri körülményekre tervezett hidraulika rendszer stb.) és ez a tény növeli az elvárható élettartamot. A ponyvacsévélő berendezés használata során – a társaságunknál alkalmazott komposztálási technológia sajátosságából adódóan – az állandó rendelkezésre állás mellett viszonylag alacsony aktív üzemóra számmal kell kalkulálni, és ez a tény is az áltagos gépek, berendezések esetében szokásosnál hosszabb élettartamot eredményez.

Vállalkozásunk az értékcsökkenés meghatározásánál a terv szerinti leírási módok közül az alábbiakat alkalmazza:

Immateriális javak lineáris leírás

Ingatlan lineáris leírás

Berendezések, felszerelések, gépek lineáris leírás

kivételes esetben egyedi mérlegelés, műszaki minősítés alapján teljesítményarányos leírás.

Részvénytársaságunk a kisértékű, 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

Az időszak terv szerinti értékcsökkenését napra arányosan az üzembe helyezés, aktiválás napjától kezdve kell elszámolni a havi főkönyvi zárás készítésének időpontja előtt. Ezt az elvet kell alkalmazni a selejtezés és a káresemény miatti megsemmisülés elszámolásakor is.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a földterület, telek, az erdő, képzőművészeti alkotás, a régészeti lelet bekerülési értéke után, az üzembe nem helyezett beruházásnál.

Nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni az olyan eszköznél, amely értékéből a használat során sem veszít, vagy amelynek értéke – különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan – évről-évre nő. Részvénytársaságunk terven felüli értékcsökkenést csak a számviteli törvényben kötelezően előírt esetekben számol el.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, a tárgyi eszköznél, ha:

* az immateriális javak, tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyvszerinti értéke tartósan (egy évnél hosszabb) és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke. Jelentősnek tekintjük a könyv szerinti (nettó) értéknél 20 %-kal magasabb piaci értéket.
* az immateriális javak, tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális javak, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
* a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, a vagyoni értékű jog megszűnik,
* a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz,
* az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális javak, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérleg készítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális javak, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – ki kell vezetni.

Terven felüli értékcsökkenés visszaírását akkor alkalmazzuk, ha a piaci érték a könyv szerinti értéket 20 %-kal meghaladja. A visszaírást az előző években elszámolt terven felüli értékcsökkenés mértékéig számoljuk el.

A teljesen leírt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke és értékcsökkenése a főkönyvi számlákon mindaddig szerepel, amíg azok használatba vannak.

Ha az amortizáció elszámolásának körülményeiben változás áll be, eltérő leírás is alkalmazható, de a kiegészítő mellékletben indokolni kell, bemutatva az eredményre gyakorolt hatást.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, továbbá terv szerinti értékcsökkenés a tervezett maradványértéket elért immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél.

*7.8. Forgóeszközök értékelése*

* Készletek
* Követelések
* Értékpapírok

A vásárolt készleteket a külön leszámlázott fuvarköltséggel, a készletbeszerzési számlán szereplő posta és csomagolási költséggel növelt havi mérlegelt átlagáron tartjuk nyilván. A december 31-i zárókészlet a mérlegben a havi mérlegelt átlagáron jelenik meg.

Év végén azon anyagféleségeken, amelyeknek év végi készletértéke az 500 eFt-ot meghaladja, a készleten lévő anyagok beszerzési értékét viszonyítani kell a mérleg készítéskori piaci árához.

Értékhelyesbítést kell alkalmazni, amennyiben a bekerülési (beszerzési) érték a piaci értéket jelentősen és tartósan meghaladja.

Év közben a készleteket számítógépes nyilvántartással mennyiségben és értékben tartjuk nyilván. Év végén tényleges mennyiségi leltárfelvétel készül, ennek megfelelően számoljuk el a leltárkülönbözetet. A készletértéket a mérlegben havi mérlegelt átlagárral határozzuk meg.

Az Sztv. 28. §-a (2) bekezdésének b) pontja alapján, a mérleg fordulónapján még ki nem számlázott, illetve a befejezetlen termelés értékét a mérlegben a saját termelésű készletek között a befejezetlen termelés tételében mutatjuk ki az általános szabályok szerint közvetlen önköltségen.

*Követelések minősítése, értékelése*

A mérlegbe csak az adós által elfogadott, elismert követelés kerül be.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számolunk el a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, ha a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Azt minősítjük tartós követelésnek értékvesztés elszámolás oldaláról, amely a mérleg forduló napja és a mérleg készítés időpontja között nagy valószínűséggel nem folyik be.

Társaságunk 2017. január 1-től a csoportos értékvesztést a Sztv. 55. § (2) bekezdésének megfelelően százalékos mértékben határozza meg az alábbiak szerint:

Azon vevők esetében, akiknél van 365 napot meghaladó követelésünk és

* a követelés összege a 3.000 Ft-ot meghaladja, a követelés teljes összegére 15 % értékvesztést képezünk.
* a követelés összege az 500.000 Ft-ot meghaladja, a követelés teljes összegére 50% értékvesztést képezünk.

A fentiekben leírtaktól eltérően, amennyiben az adós tartozásának összege és gazdasági helyzete (eladósodásának mértéke, a saját tőke aránya az összes forráson belül) indokolttá teszi, úgy a követelést egyedileg minősítjük, és az egyedileg minősített követelés teljes összegére – minősítés függvényében - egyedi értékvesztést számolunk el.

Egyedi értékvesztés képzése:

1./ Magánszemély tartozók esetén (31113 főkönyv) egyedi értékvesztést úgy lehet képezni, hogy a mérleg fordulónapján fennálló korosított vevőkimutatásból ki kell jelölni azokat a tartozókat, akiknek a 365 napon túli tartozása nagyobb/egyenlő, mint 500.000 Ft. Ezekben az esetekben a mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelésre 95 % értékvesztést lehet képezni.

2./ A Gazdálkodók (31111 főkönyv) Intézmények (31112 főkönyv) nem közüzemi díjtartozásból eredő egyéb vevők (3112 főkönyv az Önkormányzatok kivételével) esetén egyedi értékvesztést úgy lehet képezni, hogy a mérleg fordulónapján fennálló korosított vevőkimutatásból ki kell jelölni azokat a tartozókat, akiknek a 365 napon túli tartozása nagyobb/egyenlő, mint 100.000 Ft. Ezekben az esetekben a mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelésre 80 % értékvesztést lehet képezni.

3./ A nem közüzemi díjtartozásból eredő Önkormányzattal szembeni követelésekre (3112 főkönyvből az Önkormányzatok) egyedi értékvesztést úgy lehet képezni, hogy a mérleg fordulónapján fennálló korosított vevőkimutatásból ki kell jelölni azokat a tartozókat, akiknek a 365 napon túli tartozása nagyobb/egyenlő, mint 500.000 Ft. Ezekben az esetekben a mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelésre 50 % értékvesztést lehet képezni.

A követelések eredeti nyilvántartásba vételi értékét, az üzleti évben elszámolt, illetve visszaírt, a halmozottan elszámolt értékvesztés összegét – legalább a mérlegtételek szerinti bontásban – a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

*Értékpapírok minősítése, értékelése*

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírokat beszerzési értékükön vesszük állományba, a tőzsdén nem jegyzett értékpapírokat ezen az áron szerepeltetjük, míg a tőzsdén jegyzett értékpapírokat – ha azok tőzsdei árfolyama legalább 20 %-kal tartósan alacsonyabb a beszerzési értéknél – az év utolsó közzétett tőzsdei áron szerepeltetjük.

*7.9. Leltárfelvétel*

A könyvek üzleti év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani, megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a társaságnak a mérleg fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

A részvénytársaság készleteit raktáron tartja, azok mozgásáról folyamatosan nyilvántartást vezet. Ez a folyamatos nyilvántartás vonatkozik a részvénytársaság összes eszközére. A főkönyvi könyveléssel értékben egyező folyamatos mennyiségi nyilvántartás alapján a leltár elkészíthető.

A folyamatos mennyiség nyilvántartás mellett a [Leltározási Szabályzat](http://honlap.vasiviz.hu/Vasiviz/DokumentGyujto/Eloirasok/Szabalyzat/SZ-0017.pdf) alapján a leltározás gyakorisága az alábbiak szerint történik:

* az immateriális javakat 3 évente,
* ingatlanokat mennyiségi felvétellel 3 évenként,
* gépeket, berendezéseket 3 évente mennyiségi felvétellel,
* járműveket 3 évenként mennyiségi felvétellel,
* készleteket évente,
* kisértékű tárgyi eszközöket évente nyilvántartásokkal való egyeztetéssel,
* a beruházásokat évenként a nyilvántartásokkal történő egyeztetéssel,
* a befektetett pénzügyi eszközöket évenként mennyiségi felvétellel kell leltározni,
* a társaság által üzemeltetett víziközmű és egyéb vagyontárgyak leltározása 3 évente mennyiségi felvétellel, évente egyeztető nyilvántartással.

*7.10. Az aktív időbeli elhatárolások*

Az aktív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értékben szerepeltetjük. Az aktív időbeli elhatárolások összegeit bizonylatokkal, számításokkal az eredeti bizonylatra hivatkozással kell alátámasztani, amelyek az elhatárolások jogszerűségét és okszerűségét megfelelően bizonyítani hivatottak.

*7.11. A céltartalék képzése*

A céltartalék képzés szükségszerű ahhoz, hogy a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők vagy bármely üzleti partner megbízható, valós képet kapjon a beszámoló adataiból, a jövedelemtermelő képességről.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni:

A várható kötelezettségekre: azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, ideértve különösen: a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, illetve a helyébe lépő korhatár előtti ellátás, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – valószínű vagy bizonyosanfelmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és azokra a részvénytársaság a szükséges fedezetet más módon biztosította.

Céltartalék képezhető az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, különösen: a tárgyi eszközfenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre,amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. A céltartalékot a meglévő dokumentációk figyelembevételével képezzük. A képzésnél figyelembe vesszük a várható költségek összegét, a felmerülés évét és ezek figyelembevételével határozzuk meg a tárgyévi várható eredmény függvényében.

*7.12. A kötelezettségek*

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzértékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, pénznyújtáshoz, valamint az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök – törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján történő - kezelésbevételhez kapcsolódnak.

*7.13. A passzív időbeli elhatárolások*

A passzív időbeli elhatárolások összegeit bizonylatokkal, számításokkal, az eredeti bizonylatra hivatkozással kell alátámasztani, amelyek az elhatárolások jogszerűségét és okszerűségét megfelelően bizonyítani hivatottak. A passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.

Passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként kell kimutatni az egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt:fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, véglegesen átvett pénzeszköz összegét, elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettség összegét, amennyiben az a kötelezettség terhére beszerzett eszközökhöz kapcsolódik (legfeljebb a kapcsolódó eszköz nyilvántartás szerinti értékében), térítés nélkül (visszaadási kötelezettség nélkül) átvett eszközök, továbbá az ajándékként, hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközök piaci, - illetve jogszabály eltérő rendelkezése esetén a jogszabály szerinti – értékét.

*7.14. Számviteli szétválasztási különbözet*

A társaság „összevont” beszámolójának adatait szét kell osztani a számviteli szétválasztási elveknek megfelelően elsődleges (víz és szennyvíz) és másodlagos tevékenységekre. A szétválasztási alapelvek szerint rögzített adatok után megmaradt szétválasztási különbözetet (Eszközök-Források, a Források a jegyzett tőke, a tőketartalék és a lekötött tartalék nélkül) a Források között kell szerepeltetni, vagy szét kell osztani. A jegyzett tőke, a tőketartalék és a lekötött tartalék egyes tevékenységekre vonatkozó mértékének meghatározása: az egyes tevékenységek Eszközök-Források (a Források a jegyzett tőke, a tőketartalék és a lekötött tartalék nélküli) különbözetének összege a ZRt. összesen ugyanezen számítás szerinti különbözetének összegéhez viszonyított arányával kell kiszámítani a jegyzett tőke, a tőketartalék és a lekötött tartalék forrás sorok összegét tevékenységenként. Tevékenység alatt az elsődleges (víz és szennyvíz) és másodlagos tevékenység kategóriát értjük.

*7.15. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások*

A Sztv. 14.§ (4) bekezdése szerint kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük az adott üzleti évet érintő tételeket, ha azok összege meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 5%-át.

***8. Piaci helyzet***

A szolgáltatás speciális jellegéből adódóan a piaci viszonyok csak korlátozottan érvényesülnek, mivel egyrészt ellátási területén monopolhelyzetben van, másrészt gazdasági megfontolásból a társaság sem tud termékváltás lehetőségével élni, mert a víz mással nem helyettesíthető termék.

***9. A részvénytársaság mérlegének főbb adatai***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Megnevezés* | *2016. dec. 31.* | *2017. dec. 31* |
| *BEFEKTETETT ESZKÖZÖK* | *2 391 978* | *2 187 398* |
| Immateriális javak | 359 342 | 297 722 |
| Tárgyi eszközök | 2 026 125 | 1 883 811 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 6 511 | 5 865 |
| *FORGÓESZKÖZÖK* | *3 469 758* | *3 581 064* |
| Készletek | 145 332 | 144 543 |
| Követelések | 1 740 429 | 1 575 555 |
| Értékpapírok | 0 | 0 |
| Pénzeszközök | 1 583 997 | 1 860 966 |
| *AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK* | *370 249* | *366 649* |
| ***ESZKÖZÖK ÖSSZESEN*** | ***6 231 985*** | ***6 135 111*** |
|  |  |  |
| *SAJÁT TŐKE* | *3 133 464* | *3 167 423* |
| Jegyzett tőke | 1 174 342 | 1 174 342 |
| Jegyzett, de még be nem fiz. tőke (-) | 0 | 0 |
| Tőketartalék | 1 232 | 1 232 |
| Eredménytartalék | 1 940 133 | 1 942 080 |
| Lekötött tartalék | 15 810 | 15 810 |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | 1 947 | 33 959 |
| *CÉLTARTALÉK* | *0* | *0* |
| *KÖTELEZETTSÉGEK* | *2 216 145* | *2 391 189* |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 528 106 | 395 476 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 1 688 039 | 1 995 713 |
| *PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK* | *882 376* | *576 499* |
| ***FORRÁSOK ÖSSZESEN*** | ***6 231 985*** | ***6 135 111*** |

*1. számú mellékletben teljes részletezettséggel kibontva.*

### II. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

***1. Eszközök összetétele, alakulása***

A társaság eszközei és forrásai 2017. év során 1,6 %-kal, 6 231 985 eFt-ról 6 135 111 eFt-ra csökkentek.

*Vagyonösszetétel*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | *2016.dec.31.* | | *Megoszlás* | | *2017.dec.31.* | | *Megoszlás* | |
| Befektetett eszközök | 2 391 978 | | 38,4% | | 2 187 398 | | 35,6% | |
| Forgóeszközök | 3 469 758 | | 55,7% | | 3 581 064 | | 58,4% | |
| Aktív időbeli elhatárolás | 370 249 | | 5,9% | | 366 649 | | 6,0% | |
| *Eszközök összesen* | *6 231 985* | | *100,0%* | | *6 135 111* | | *100,0%* | |

A *befektetett eszközök* értéke 8,6 %-kal, 205 mFt-tal csökkent a 2016. évhez képest. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 17,1 %-kal, 61 mFt-tal, a tárgyi eszközök értéke 7 %-kal, 142 mFt-tal, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 9,9 %-kal, 1 mFt-tal alacsonyabb az előző évhez képest.

A *tárgyi eszközök* aránya a befektetett eszközökön belül 86,1 %, 1,4 %-kal magasabb az előző évhez képest. Ezen belül a műszaki berendezések, gépek, járművek értéke növekedett 113 mFt-tal, az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok 16 mFt-tal, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 3 mFt-tal, a beruházások, felújítások 237 mFt-tal csökkentek.

A *befektetett pénzügyi eszközök* értéke - a lakáshitelek végtörlesztéséhez dolgozóknak nyújtott kölcsönök - csökkentek 646 eFt-tal.

Az eszközökön belül az 58,4 %-os arányt képviselő *forgóeszközök* értéke 3,2 %-kal, 111 mFt-tal magasabb az előző évi értéknél.

A *készletek* záró értéke 145 mFt, 0,5 %-kal alacsonyabb az előző év záróértékénél.

A *követelések* állománya szintén csökkent a 2016. év végéhez képest 9,5 %-kal, 165 mFt-tal. A követelések 87,3 %-a vevőkövetelés, amely az október-novemberi elszámoló számlákkal együtt a következő 2 hónapra kibocsátott részszámlákból, valamint a havonta leolvasott felhasználási helyekre december hónapban kibocsátott számlákból a mérleg fordulónapon (december 31-én) fennálló követelés. Ebből a következő évre vonatkozó számlák árbevétele (140 mFt) passzív időbeli elhatárolásként, a számlák áfa-része (198 mFt) egyéb rövid lejáratú kötelezettségként jelentkezik. Ez az összeg a vevőkövetelés 24,6 %-át teszi ki.

A *pénzeszközök* értéke a tavalyi évhez képest 277 mFt-tal, 17,5 %-kal növekedett, ennek majdnem teljes egésze bankbetét.

Az *aktív időbeli elhatárolások* értéke 1 %-kal kevesebb a bázis adatnál, 96,8 %-át a víz- és csatornaszolgáltatási árbevételek időbeli elhatárolása adja.

A fentiekből eredően az *eszközök értéke összességében* 1,6 %-kal, 97 mFt-tal csökkent.

***2. Források összetétele, alakulása***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Források összetétele* |  | |  |  |  |
|  | *2016.dec.31.* | | *Megoszlás* | *2017.dec.31.* | *Megoszlás* |
| Saját tőke | 3 133 464 | | 50,3% | 3 167 423 | 51,6% |
| ebből: |  | |  |  |  |
| Jegyzett tőke | | 1 174 342 | 37,5% | 1 174 342 | 37,1% |
| Jegyzett, de még be nem fiz. tőke | | 0 |  | 0 |  |
| Tőketartalék | | 1 232 | 0,0% | 1 232 | 0,0% |
| Eredménytartalék | | 1 940 133 | 61,9% | 1 942 080 | 61,3% |
| Lekötött tartalék | | 15 810 | 0,5% | 15 810 | 0,5% |
| Értékelési tartalék | | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Adózott eredmény | | 1 947 | 0,1% | 33 959 | 1,1% |
| Céltartalékok | 0 | |  | 0 |  |
| Kötelezettségek | 2 216 145 | | 35,6% | 2 391 189 | 39,0% |
| Passzív időbeli elhatárolás | 882 376 | | 14,2% | 576 499 | 9,4% |
| *Források összesen* | *6 231 985* | | *100,0%* | *6 135 111* | *100,0%* |

*A források összes értéke 1,6* %-kal, 97 mFt-tal csökkent, amely a saját tőke és a kötelezettségek növekedéséből, valamint a passzív időbeli elhatárolások nagyobb mértékű csökkenéséből ered.

*A saját tőke* összességében 34 mFt-tal nőtt, amely az eredménytartalék 2 mFt, valamint az adózott eredmény 32 mFt-os növekedésére vezethető vissza.

*Céltartalék* képzése 2017. évben nem történt.

A *kötelezettségek* összege 7,9 %-kal 175 mFt-tal nőtt 2016. évhez képest. Ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 25,1 %-kal, 133 mFt-tal csökkent a víz- és szennyvízközmű használati díjak elszámolásából adódóan, míg a rövid lejáratú kötelezettségek értéke 308 mFt-tal, 18,2 %-kal magasabb, amelyből 286 mFt a szállítókkal szembeni kötelezettségek növekedéséből ered.

*A passzív időbeli elhatárolások* értéke 306 mFt-tal, 34,7 %-kal alacsonyabb az előző évhez késpest. A halasztott bevételek az átvett pénzeszközök és a közműfejlesztési hozzájárulás még fel nem használt részének, valamint ugyanezen fejlesztési forrásokból megvalósított beruházások nettó értékének passzív időbeli elhatárolása, 302 mFt-tal csökkent.

A forrásokon belül a saját tőke részaránya 50,3 %-ról 51,6 %-ra, a kötelezettségek részaránya 35,6 %-ról 39 %-ra nőtt, míg a passzív időbeli elhatárolásoké 14,2 %-ról 9,4 %-ra csökkent.

***3. Vagyoni helyzet mutatói***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | *2016.dec.31.* | | *2017.dec.31.* |
| *Saját tőke aránya* |  | |  |
| Saját tőke/Összes forrás | 50,3% | | 51,6% |
| Saját tőke/Jegyzett tőke | 266,8% | | 269,7% |
| *Saját tőke változása* |  | |  |
| Mérleg szerinti eredmény/Saját tőke | | 0,1% | 1,1% |
| *Befektetett eszközök fedezettsége* |  | |  |
| Saját tőke/Befektetett eszközök | 131,0% | | 144,8% |

A mutatók azt tükrözik, hogy a társaságnál a saját tőke aránya az összes forráshoz és a jegyzett tőkéhez képest nőtt. Nőtt a saját tőke/befektetett eszközök aránya is, amely alapján látható, hogy társaságunk forrásai elegendőek a több évre lekötött, tartós eszközök finanszírozására.

***4. Pénzügyi helyzet mutatói***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | *2016.dec.31.* | | *2017.dec.31.* |
| *Likviditási mutatók* |  | |  |
| I. Likvid pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek | 93,8% | | 93,2% |
| II.Pénzeszközök+Követelések/Rövid lej.köt. | 1,97 | | 1,72 |
| III.Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek | 2,06 | | 1,79 |
|  |  | |  |
| *Vevőállomány/Szállítóállomány* | 2,7 | | 1,6 |
|  |  | |  |
| *Beszedési idő* |  | |  |
| Negyedéves vevőállományok átlaga/Átlagos napi értékesítés | | 38,7 | 35,5 |
|  |  | |  |
| *Eladósodottság* |  | |  |
| Kötelezettségek/Saját tőke | 70,7% | | 75,5% |
|  |  | |  |
| *Nettó eladósodottság* |  | |  |
| Kötelezettségek-Követelések/Saját tőke | 15,2% | | 25,8% |

*A lejárt követelések a lejárat ideje szerint:*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | *2016.dec.31.* | | *2017.dec.31.* |
| 1-30 nap | 99 666 | | 119 236 |
| 31-90nap | 42 130 | | 52 996 |
| 91-180 nap | 36 108 | | 33 813 |
| 181-365 nap | 28 475 | | 46 591 |
| 365 napon túl | 228 133 | | 179 955 |
| *Lejárt követelések összesen* | *434 512* | | *432 591* |
| Mérlegkészítés időpontjáig (febr.15) befolyt összeg | | 95 386 | 111 708 |
| *Mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelések* | *339 126* | | *320 883* |

A likviditási mutatók kis mértékben romlottak, amelyet alapvetően a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése okozott. Az I. számú likviditási mutató alig változott, mert a pénzeszközök értékének növekedése alig maradt el a rövid lejáratú kötelezettségek változásától. A II-III. likviditási mutatók I. mutatóhoz képest nagyobb mértékű csökkenését a követelések csökkenése idézte elő.

A vevőállomány és a szállítóállomány egymáshoz viszonyított aránya alacsonyabb az előző évhez képest, miután a szállítóállomány növekedése jelentősen meghaladta a vevőállomány növekedését.

Az átlagos beszedési idő 3,2 nappal csökkent, miután a negyedév végi vevőkövetelésekből számított átlagos vevőállomány 5 %-kal csökkent, míg az átlagos napi értékesítés 3,4 %-kal növekedett.

Az eladósodottság mutatóiból látható, hogy a társaság tevékenységének finanszírozásában csökkent a saját forrás aránya. A kötelezettségek túlnyomó része továbbra is rövid lejáratú kötelezettség, ennek legnagyobb részét a szállítóállomány, a víziközmű használati díjhoz kapcsolódó, önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek, valamint az adó- és járulékfizetési kötelezettségek teszik ki.

***5. Gazdálkodási eredmények, jövedelmezőség vizsgálata***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | *2016.dec.31.* | | *2017.dec.31.* |
| *Árbevétel arányos üzleti eredmény* |  | |  |
| Üzemi (üzleti) eredmény/Értékesítés nettó árbev. | | 0,05% | 0,56% |
|  |  | |  |
| *Saját tőke jövedelmezősége* |  | |  |
| Adózás előtti eredmény/Saját tőke | 0,24% | | 1,31% |
|  |  | |  |
| *Alaptőke jövedelmezősége* |  | |  |
| Adózott eredmény/Jegyzett tőke | 0,17% | | 2,89% |

2017. évben az értékesítés nettó árbevételének 83,7 %-a származott az elsődleges tevékenységekből.

Az üzemi tevékenység eredménye 41 mFt, 37 mFt-tal magasabb az előző időszakhoz képest.

A pénzügyi műveletekből származó eredmény csökkenése 3 mFt, bevételei 3 mFt-tal csökkentek, míg a ráfordítások nem változtak.

Az adózott eredmény 34 mFt, amely 32 m Ft-tal haladja meg a 2016. évi adózott eredményt.

***III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések***

***1. Immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenésének változása***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Megnevezés* | *Vagyoni értékű jogok* | *Szellemi termékek* | *Alapítás- átszervezés aktivált értéke* | *Immateriális javak összesen* |
| Bruttó érték jan.1-én | 906 083 | 540 | 1 815 | 908 438 |
| Növekedés | 15 825 | 2 550 |  | 18 375 |
| Csökkenés | 393 |  |  | 393 |
| *Bruttó érték dec. 31-én* | *921 515* | *3 090* | *1 815* | *926 420* |
| Halmozott écs jan.1-én | 546 742 | 540 | 1 815 | 549 097 |
| Tárgyidőszaki écs | 79 928 | 66 |  | 79 994 |
| Halmozott écs. változás | -393 |  |  | -393 |
| *Halmozott écs dec.31-én* | *626 277* | *606* | *1 815* | *628 698* |
| *Nettó érték dec.31-én* | *295 238* | *2 484* | *0* | *297 722* |

***2. Tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének változása***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Megnevezés* | *Ingatlanok* | | *Műszaki berendezések, gépek, járművek* | *Egyéb berendezések, felszerelések, járművek* | *Összesen* |
| *Bruttó érték jan.1-én* | *1 216 871* | | *3 138 721* | *394 511* | *4 750 103* |
| Új berendezés, ért.növ. | 9 675 | | 390 189 | 26 817 | 426 681 |
| Használt eszk. beszerz., átvétel | |  |  |  | 0 |
| Átminősítés |  | |  |  | 0 |
| *Növekedés* | *9 675* | | *390 189* | *26 817* | *426 681* |
| Selejtezés, megsemmisítés | 415 | | 15 843 | 17 385 | 33 643 |
| Eladás, átadás | 20 | | 40 141 | 2 461 | 42 622 |
| Átminősítés | 759 | |  |  | 759 |
| Egyéb csökkenés (átháramlás) |  | |  |  | 0 |
| *Csökkenés* | *1 194* | | *55 984* | *19 846* | *77 024* |
| *Bruttó érték dec. 31-én* | *1 225 352* | | *3 472 926* | *401 482* | *5 099 760* |
| Halmozott écs jan.1-én | 376 626 | | 2 257 136 | 341 752 | 2 975 514 |
| Tárgyidőszaki écs | 24 415 | | 273 628 | 29 550 | 327 593 |
| Halmozott écs. változás | -15 | | -52 551 | -19 581 | -72 147 |
| *Halmozott écs dec.31-én* | *401 026* | | *2 478 213* | *351 721* | *3 230 960* |
| *Nettó érték dec.31-én* | *824 326* | | *994 713* | *49 761* | *1 868 800* |
| Beruházások, felújítások |  | |  |  | 15 011 |
| *Tárgyi eszközök összesen* | *824 326* | | *994 713* | *49 761* | *1 883 811* |

A részvénytársaság az alábbi tárgyi eszközök után nem számolt el értékcsökkenést:

Földterület 70 645 eFt

***3. Befektetett pénzügyi eszközök***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. dec. 31.* | *2017. dec. 31.* |
| Dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsön | 6 511 | 5 865 |

***4. Készletek***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. dec. 31.* | *2017. dec. 31.* |
| Anyagok | 107 280 | 90 573 |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek | 37 920 | 53 835 |
| Áruk | 132 | 135 |
| Készletek összesen | 145 332 | 144 543 |

***5. Követelések***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. dec. 31.* | *2017. dec. 31.* |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 1 570 769 | 1 376 065 |
| Egyéb követelések | 169 660 | 199 490 |
| Követelések összesen | 1 740 429 | 1 575 555 |

***6. Egyéb követelések részletezése***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. dec. 31.* | *2017. dec. 31.* |
| Rövidlejáratú lakáskölcsön törlesztés | 4 470 | 3 254 |
| Családbarát munkahely elszámolás | 0 | 0 |
| Egyéb célra adott előlegek | 1 951 | 1 628 |
| Vízközmű használati díj előleg | 863 | 44 |
| Munkavállalóknak folyósított előlegek | 2 623 | 2 299 |
| Szállítóval szembeni követelés | 6 705 | 4 330 |
| Egyéb követelés (Grawe életbiztosítás) | 12 482 | 10 229 |
| Különféle egyéb követelés (áfa átvezetés) | 94 313 | 57 345 |
| Különféle egyéb követelés (ÁFA tv. 58§) | 27 585 | 76 945 |
| Pénzben adott kaució | 54 | 4 484 |
| Bankkártya elszámolási számla /ÜFI/ | 171 | 0 |
| Bankkártya elszámolási számla /Uszoda/ | 293 | 142 |
| MÁK ellátások | 255 | 346 |
| OEP ellátások | 2 583 | 4 060 |
| Társasági adó | 5 955 | 6 729 |
| Energiaellátók jövedelemadója | 7 012 | 22 963 |
| Illetékek | 1 | 0 |
| Innovációs járulék | 2 344 | 2 |
| Helyi adók elszámolása (túlfizetés) | 0 | 4 364 |
| Csatornabírság | 0 | 326 |
| Idegenforgalmi adó | 0 | 0 |
| *Összesen* | *169 660* | *199 490* |

***7. Pénzeszközök***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. dec. 31.* | *2017. dec. 31.* |
| Pénztár, csekkek | 782 | 816 |
| Bankbetétek | 1 583 215 | 1 860 150 |
| *Pénzeszközök összesen* | *1 583 997* | *1 860 966* |

***8. Aktív időbeli elhatárolások***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. dec. 31.* | *2017. dec. 31.* |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 361 108 | 354 800 |
| ebből: ivóvíz- és csat.szolg. árbev. számított időbeli |  |  |
| elhatárolása az utolsó leolvasástól dec. 31-ig | 361 108 | 354 800 |
| egyéb | 0 | 0 |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 9 141 | 11 849 |
| *Összesen* | *370 249* | *366 649* |

***9. Saját tőke alakulása***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Évek* | *Jegyzett tőke* | | | *Tőketartalék* | | *Eredménytart.* | | *Lekötött tart.* | | *Adózott eredmény \** | |
| 1997 | | 7 537 500 | 542 847 | | 0 | | 0 | | -48 332 | |
| 1998 | | 7 537 500 | 494 515 | | 0 | | 0 | | -36 643 | |
| 1999 | | 7 537 500 | 457 872 | | 0 | | 0 | | 11 126 | |
| 2000 | | 7 537 500 | 457 872 | | 11 127 | | 0 | | 30 084 | |
| 2001 | | 7 537 500 | 457 872 | | 9 770 | | 31 441 | | 3 987 | |
| 2002 | | 7 537 500 | 457 872 | | 22 900 | | 22 297 | | 6 542 | |
| 2003 | | 7 537 500 | 457 872 | | 28 364 | | 23 376 | | 19 836 | |
| 2004 | | 7 537 500 | 457 872 | | 19 818 | | 51 757 | | 124 509 | |
| 2005 | | 7 537 500 | 457 872 | | 103 444 | | 92 640 | | 159 299 | |
| 2006 | | 7 537 500 | 457 872 | | 228 060 | | 127 323 | | 128 277 | |
| 2007 | | 7 537 500 | 457 872 | | 323 992 | | 159 668 | | 149 684 | |
| 2008 | | 7 537 500 | 457 872 | | 393 057 | | 240 287 | | 533 471 | |
| 2009 | | 7 537 500 | 457 872 | | 912 618 | | 254 197 | | 397 679 | |
| 2010 | | 7 537 500 | 457 872 | | 1 233 493 | | 331 000 | | 411 680 | |
| 2011 | | 7 537 500 | 457 872 | | 1 558 468 | | 417 705 | | 212 364 | |
| 2012 | | 7 537 500 | 457 872 | | 150 598 | | 2 037 939 | | 0 | |
| 2013 | | 1 174 342 | 1 232 | | 1 355 882 | | 6 894 619 | | -6 421 490 | |
| 2014 | | 1 174 342 | 1 232 | | 1 762 614 | | 66 397 | | 28 142 | |
| 2015 | | 1 174 342 | 1 232 | | 1 834 389 | | 22 764 | | 98 790 | |
| 2016 | | 1 174 342 | 1 232 | | 1 940 133 | | 15 810 | | 1 947 | |
| 2017 | | 1 174 342 | 1 232 | | 1 942 080 | | 15 810 | | 33 959 | |

*\* A fejlécet a Sztv. változása miatt módosítottuk. A mutatók azonos adattartamúak, így összehasonlíthatóak is.*

***10. Céltartalék képzése jogcímek szerint***

Céltartalék képzése 2016. és 2017. évben nem történt

***11. Hosszú lejáratú kötelezettségek***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | *2016. dec. 31.* | *2017. dec. 31.* | |
| Vízközmű használati díj | 108 740 | 104 549 |
| Szennyvízközmű használati díj | 92 945 | 81 200 |
| Üzemeltetett eszközök bérleti díja | 326 421 | 209 727 |
| *Összesen* | 528 106 | 395 476 |

***12. Rövid lejáratú kötelezettségek***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. dec. 31.* | *2017. dec. 31.* |
| Vevőtől kapott előlegek | 886 | 1 182 |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 578 564 | 864 713 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 1 108 589 | 1 129 818 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek összesen | 1 688 039 | 1 995 713 |

***13. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2016. dec. 31. | 2017. dec. 31. |
| Vevőkkel szembeni tartozás | 27 055 | 30 370 |
| Önkorm szembeni rövid lejáratú köt. (hosszú lejár. köt. 50 %-a) | 528 106 | 395 476 |
| SZJA elszámolás | 26 202 | 27 596 |
| Cégautó adó | 221 | 198 |
| Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás elszámolása | 6 871 | 7 602 |
| Egészségügyi hozzájárulás elszámolása | 1 811 | 1 660 |
| Vízterhelési díj, levegőterhelési díj elszámolása | 10 867 | 10 371 |
| Áfa elszámolás | 84 315 | 217 752 |
| Gépjármű súlyadó | 1 487 | 2 |
| Jövedelem elszámolás | 125 036 | 128 335 |
| Nyugdíjbizt. Alap és az EB és munkaerőpiaci jár. elszámolása | 32 868 | 34 162 |
| Szociális hozzájárulás | 43 212 | 38 321 |
| Szakképzési hozzájárulás elszámolása | 1 959 | 1 652 |
| Vízkészlet járulék elszámolása | 15 598 | 18 150 |
| Szennyvízbírság | 0 | 3 276 |
| Dolgozói bérből továbbutalás | 3 182 | 2 897 |
| Kapott kaució | 657 | 718 |
| Ajánlati biztosíték elszámolása | 13 037 | 13 037 |
| Következő évben fizetendő Áfa | 186 105 | 198 243 |
| *Összesen* | *1 108 589* | *1 129 818* |

***14. Passzív időbeli elhatárolások***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. dec. 31.* | *2017. dec. 31.* |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 134 429 | 139 702 |
| ebből: ivóvíz- és csat.szolg. részszámlák árbevétele | 134 429 | 139 702 |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 62 673 | 53 766 |
| ebből: Víz és csatornaszolgáltatás használati díja 2015 | 4 713 | 0 |
| Víz és csatornaszolgáltatás használati díja 2016 | 42 149 | 0 |
| Víz és csatornaszolgáltatás használati díja 2017 | 0 | 37 290 |
| Könyvvizsgálat | 1 046 | 1 061 |
| Mérlegkészítés időpontjában várhatóan felmerülő használati díjas költségek | 1 283 | 0 |
| Mérlegkészítés időpontjáig be nem érkezett használati díjas számlák | 25 | 0 |
| Reklámköltség | 250 | 0 |
| Prémium, járulékok | 3 609 | 2 565 |
| Földgáz és villamos energia | 6 366 | 12 850 |
| Szennyvíztisztítás bérmunka díja | 2 892 | 0 |
| Karbantartási költség | 340 | 0 |
| Halasztott bevételek | 685 274 | 383 031 |
| *Összesen* | *882 376* | *576 499* |

***15. Halasztott bevételek részletezése***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Megnevezés* | *Összes* | *Halasztott bevételek összetevői* | | | |
| *halasztott  bevétel* | *Fejlesztési  támogatás* | *TÁMOP* | *Egyéb fejlesztési célú pénzeszköz* | *Közműfejlesztési hozzájárulás* |
| Támogatásból finanszírozott eszközök értéke |  | | | | |
| 2017. december 31. | 339 253 | 317 342 | 105 | 10 394 | 11 412 |
| 2017. december 31. | 91 161 | 81 038 | 75 | 10 048 | 0 |
| Fel nem használt támogatás |  | | | | |
| 2016. december 31. | 346 021 | 145 717 | 0 | 0 | 200 304 |
| 2017. december 31. | 291 870 | 59 479 | 0 | 0 | 232 391 |
| *Összesen* |  | | | | |
| *2016. december 31.* | 685 274 | 463 059 | 105 | 10 394 | 211 716 |
| *2017. december 31.* | 383 031 | 140 517 | 75 | 10 048 | 232 391 |

### IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele tevékenységenként

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. év* | *2017. év* |
| Ivóvíz termelés és -szolgáltatás | 2 842 774 | 2 913 698 |
| Szennyvíz elvezetés és -tisztítás | 3 139 827 | 3 186 181 |
| Ipari víz szolgáltatás | 6 973 | 8 409 |
| Fürdő szolgáltatás és kiegészítő tevékenységei | 51 300 | 101 027 |
| Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatás | 69 627 | 105 738 |
| Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenység | 72 478 | 97 046 |
| Építőipari tevékenység | 857 021 | 859 382 |
| *Összesen* | *7 040 000* | *7 271 481* |

***2. Export értékesítés nettó árbevétele***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. év* | *2017. év* |
| Termékexport (Ausztria) | 11 661 | 19 548 |

***3. Aktivált saját teljesítmények költségnemenkénti részletezése***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. év* | *2017. év* |
| Közvetlen anyagköltség | 3 087 | 1 227 |
| Közvetlen bérköltség | 1 784 | 266 |
| Bérjárulékok | 438 | 61 |
| Szállítási és rakodási költség | 47 | 0 |
| Közvetlen gépköltség (gépjármű, munkagép) | 0 | 1 |
| Egyéb közvetlen költség | 0 | 0 |
| *Összesen* | *5 356* | *1 555* |

***4. Önkormányzatoknak átadásra kerülő saját előállítású beruházások értékének költségnemenkénti részletezése***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. év* | *2017. év* |
| Közvetlen anyagköltség | 18 979 | 7 947 |
| Közvetlen bérköltség | 5 078 | 2 873 |
| Bérjárulékok | 1 292 | 636 |
| Szállítási és rakodási költség | 1 573 | 0 |
| Közvetlen gépköltség (gépjármű, munkagép) | 648 | 517 |
| Egyéb közvetlen költség | 704 | 0 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 2 024 | 15 109 |
| *Összesen* | *30 298* | *27 082* |

***5. Befejezetlen saját beruházások értékének költségnemenkénti összetétele***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  | *2016. év* | *2017. év* |
| Közvetlen anyagköltség | 668 | 4 460 |
| Közvetlen bérköltség | 460 | 763 |
| Bérjárulékok | 114 | 174 |
| Szállítási és rakodási költség | 1 | 0 |
| Közvetlen gépköltség (gépjármű, munkagép) | 10 | 85 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0 |
| *Összesen* | *1 253* | *5 482* |

***6. Befejezetlen építőipari munkák értékének költségnemenkénti összetétele***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. év* | *2017. év* |
| Közvetlen anyagköltség | 24 835 | 9 512 |
| Közvetlen bérköltség | 3 754 | 1 356 |
| Bérjárulékok | 1 015 | 297 |
| Szállítási és rakodási költség | 811 | 0 |
| Közvetlen gépköltség (gépjármű, munkagép) | 615 | 21 |
| Egyéb közvetlen költség | 5 559 | 37 880 |
| Egyéb szolgáltatás | 0 | 294 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 78 | 28 |
| *Összesen* | *36 667* | *49 388* |

***7. Költségek költségnemenként***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2016. év |  | 2017. év |  |
| Anyagköltség | 632 162 |  | 649 601 |  |
| Energiaköltség | 667 188 |  | 662 571 |  |
| ebből: villamos energia |  | 494 162 |  | 480 119 |
| üzemanyag |  | 68 193 |  | 107 060 |
| földgáz |  | 100 947 |  | 72 547 |
| egyéb energia |  | 3 886 |  | 2 845 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 1 998 305 |  | 1 956 660 |  |
| Egyéb szolgáltatások | 257 926 |  | 258 380 |  |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 2 279 |  | 2 738 |  |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 2 560 |  | 3 695 |  |
| Bérköltség | 1 882 124 |  | 2 013 352 |  |
| Személyi jellegű egyéb költ. | 205 837 |  | 201 621 |  |
| Bérjárulékok | 544 108 |  | 490 906 |  |
| Értékcsökkenési leírás | 431 345 |  | 435 255 |  |
| *Összesen* | *6 623 834* |  | 6 674 779 |  |

***8. Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2016. év | 2017. év |
| Szennyvíziszap szállítás, injektálás | 86 308 | 89 463 |
| Szennyvíztisztítás bérmunkadíja | 136 192 | 131 675 |
| Távközlési és postai szolgáltatások | 82 175 | 86 973 |
| Üzemeltetett eszközök használati díja | 830 726 | 840 733 |
| Idegen fenntartás | 123 931 | 147 424 |
| Idegen szállítás, fuvar | 63 | 5 |
| Vízminőség vizsgálatok, ellenőrzések | 15 114 | 12 273 |
| Építőipari szolgáltatások igénybevétele | 465 451 | 366 223 |
| Szakértői díj tanácsadás | 27 877 | 33 169 |
| Informatikai szolgáltatás | 48 285 | 50 835 |
| Gépjárműkövetési rendszer használati díja | 3 932 | 3 442 |
| Kiküldetés belföld útiköltség, szállásköltség | 1 073 | 981 |
| Kiküldetés külföldi útiköltség, szállásköltség | 29 | 0 |
| Bérleti díjak | 10 673 | 5 939 |
| Hirdetés, reklámköltség | 45 833 | 48 856 |
| Oktatás, továbbképzés | 8 768 | 9 178 |
| Könyvvizsgálat | 3 217 | 3 265 |
| Biztonsági őrzés | 15 949 | 17 325 |
| Megbízásba adott takarítás | 18 427 | 16 420 |
| Tagsági díjak költsége | 3 610 | 3 556 |
| Munkaruhabérlet | 7 100 | 13 492 |
| Egyéb igénybevett szolg költségei | 20 306 | 21 742 |
| Köztisztasági díjak | 28 879 | 35 241 |
| Környezetvédelmi költségek | 459 | 285 |
| Igénybevett tervezési munkák költségei | 13 928 | 18 165 |
| Összesen | 1 998 305 | 1 956 660 |

***9. Egyéb szolgáltatások értékének részletezése***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2016. év | 2017. év |
| Vízkészlet járulék | 59 492 | 62 702 |
| MEKH felügyeleti díj | 39 957 | 40 459 |
| Hatósági, igazgatási díjak, illetékek | 24 380 | 22 944 |
| Posta Elszámolási Központ csekkelszámolás | 112 701 | 109 584 |
| Vagyonbiztosítás | 8 952 | 9 740 |
| Gépjármű biztosítás | 12 262 | 12 770 |
| Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása | 182 | 181 |
| Összesen | 257 926 | 258 380 |

***10. Egyéb bevételek részletezése***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2016. év | 2017. év |
| Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök árbevétele | 483 | 4 475 |
| Káreseménnyel kapcsolatos kapott bevétel | 2 471 | 440 |
| Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés | 5 961 | 12 802 |
| Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás | 583 | 738 |
| Egyéb bevételek | 21 516 | 17 866 |
| Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege | 7 394 | 10 595 |
| Értékvesztett követelésre befolyt egyéb bevétel | 1 606 | 34 997 |
| Értékvesztés követelés értékét meghaladó befizetés | 11 570 | 5 844 |
| Víz és csatornadíj számlák kerekítési különbözete | 0 | 32 |
| Fürdőszolgáltatás általános működési támogatás | 90 000 | 90 000 |
| Költségvetésből kapott támogatás, juttatás (díjtámogatás) | 9 921 | 8 922 |
| Sajátos egyéb bevételek | 82 177 | 318 014 |
| Különféle egyéb bevételek | 34 162 | 28 272 |
| ebből: Térítés nélkül átvett eszközök értéke | 0 | 0 |
| Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás | 2 144 | 375 |
| Véglegesen használati díjból kapott támogatás | 32 019 | 27 897 |
| Összesen | 267 844 | 532 997 |

***11. Egyéb ráfordítások részletezése***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. év* | *2017. év* |
| Értékesített, selejtezett eszközök könyv szerinti értéke | 37 | 2 554 |
| Káreseménnyel kapcsolatos fizetett összegek | 1 407 | 1 219 |
| Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés | 2 522 | 917 |
| Szennyvízbírság | 53 | 3 276 |
| Egyéb ráfordítás | 119 | 970 |
| Támogatás (ktg, ráford. ellentételezésére adott) | 1 210 | 3 245 |
| Sajátos egyéb ráfordítások | 86 191 | 354 913 |
| ebből víziközmű vagyonátadás önkormányzatoknak | 86 191 | 354 878 |
| Követelések elszámolt értékvesztése | 12 637 | 79 622 |
| Innovációs járulék | 17 313 | 17 934 |
| Vízterhelési és levegőterhelési díj | 46 851 | 42 195 |
| Cégautóadó | 895 | 840 |
| Közművezeték adó | 407 716 | 406 876 |
| Behajthatatlan követelés leírt összege | 9 412 | 51 729 |
| Építményadó | 16 222 | 16 280 |
| Iparűzési adó | 101 968 | 105 561 |
| Telekadó | 0 | 18 |
| Gépjárműadó | 7 505 | 7 562 |
| Idegenforgalmi adó | 2 | 8 |
| Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő kártérítés | 7 865 | 10 852 |
| Hiányzó, megsemmisült állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök | 23 581 | 45 333 |
| Hiányzó, megsemmisült állományból kivezetett készletek | 3 901 | 2 158 |
| *Összesen* | *747 407* | *1 154 062* |

***12. Értékvesztés elszámolása***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Folyószámla értéke | | Értékvesztés összege | |
|  | *2016. év* | *2017. év* | *2016. év* | *2017. év* |
| Egyedileg képzett értékvesztés | 44 233 | 128 152 | 1 666 | 62 842 |
| Csoportosan képzett értékvesztés | 157 786 | 316 200 | 10 971 | 16 780 |
| Tárgyévi képzett értékvesztés\* | 202 019 | 444 352 | 12 637 | 79 622 |
| Előző évi értékvesztés visszafordítása |  |  | 0 | 0 |
| 2015. évi értékvesztett követelésekre befolyt összeg |  |  | 13 176 | 40 842 |
| Értékvesztés állományváltozása |  |  | -539 | 38 780 |
|  |  |  |  |  |
| \* A 2015. évben bevezetett új informatikai rendszerben az értékvesztés számítása megváltozott. Az értékvesztés állományváltozása sorban lévő adatok azonos tartalmúak. | | | | |

***13. Adófizetési kötelezettség***

***Társasági adó***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Adóalapot növelő tételek* | | *2016. év* | | *2017. év* |
| Céltartalék képzés várható kötelezettségekre | | 0 | 0 |
| Számviteli tv.alapján költségként elszámolt ért.csökk.  és a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor  a ráfordításként elszámolt összeg | | 454 963 | 483 143 |
| Bírságok | | 1 815 | 3 977 |
| ebből: szennyvízbírság | | 53 | 3278 |
| Követelésre elszámolt értékvesztés | | 12 637 | 79 622 |
| Önellenőrzés (ráfordításként elszámolt összeg) | | 0 | 0 |
| Vállalkozási tevékenységgel össsze nem függő ráfordítás | | 3 405 | 13 347 |
| Adóellenőrzés során elszámolt adóévi ktg., ráford. | | 0 | 0 |
| *Összesen* | | *472 820* | | *580 089* |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *Adóalapot csökkentő tételek* | | *2016. év* | *2017. év* |
| Céltartalék feloldása | | | 0 | 0 |
| Adótörvény szerint figyelembe vett écs. és a kivezetett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke | | 370 544 | | 413 957 |
| Fejlesztési tartalék | | | 0 | 0 |
| Követelésre adóévben visszaírt értékvesztés | | | 0 | 39 994 |
| Önellenőrzés (bevételként elszámolt összeg) | | | 0 | 0 |
| Adóellenőrzés során elsz. adóévi ktg. ráford. csökkenés | | | 0 | 0 |
| Elszámolt veszteségből 2015. évben leírható összeg adóalap 50%-a | | | 54 854 | 83 820 |
| *Összesen* | | *425 398* | | *537 771* |

***Adózott eredmény – Társasági adó***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Megnevezés* | *2016. év* | *2017. év\** |
| *Üzemi (üzleti) eredmény* | *3 400* | *40 772* |
| *Pénzügyi műveletek eredménye* | *4 033* | *731* |
| *Adózás előtti eredmény* | *7 433* | *41 503* |
| Adófizetési kötelezettség | 5 486 | 7 544 |
| *Adózott eredmény* | *1 947* | *33 959* |

***Különadó***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. év* | *2017. év \** |
| Adózás előtti eredmény | - | 41 503 |
| Adózás előtti eredményt csökkentő tételek | - | 332 578 |
| Adózás előtti eredményt növelő tételek | - | 3 245 |
| Különadó alapja | - | - 287 830 |
| Különadó összege (31%) | - | 0 |
| Különadó fizetési kötelezettség | - | 0 |

\* Társaságunknak nem keletkezett 2017. évben különadó adófizetési kötelezettsége.

***15. Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Év* | *Fejlesztési tartalékra képzett összeg* | *Felhasználás* | | | | | | | | | | | | | | *Maradvány* | |
|
| *2003.* | *2004-2006.* | *2007.* | *2008.* | *2009.* | *2010.* | *2011.* | *2012.* | *2013.* | *2014.* | *2015.* | *2016.* | *2017.* |  | |
| 2002. | 2 115 | 2 115 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 | |
| 2003. | 7 027 |  |  | 7 027 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 | |
| 2004. | 35 739 |  |  |  | 35 739 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 | |
| 2005. | 45 234 |  |  |  | 30 641 | 14 593 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 | |
| 2006. | 34 707 |  |  |  |  | 34 707 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 | |
| 2007. | 37 042 |  |  |  |  | 36 410 |  |  | 632 |  |  |  |  |  | 0 | |
| 2008. | 150 000 |  |  |  |  |  | 22 816 | 13 110 | 114 074 |  |  |  |  |  | 0 | |
| 2008. | 3 000 |  |  |  |  |  |  |  | 3 000 |  |  |  |  |  | 0 | |
| 2009. | 100 000 |  |  |  |  |  |  |  | 32 893 | 67 107 |  |  |  |  | 0 | |
| 2010. | 100 000 |  |  |  |  |  |  |  |  | 627 | 99 373 |  |  |  | 0 | |
| 2011. | 100 000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 80 390 |  |  |  | 0 | |
| 2012. | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 | |
| 2013. | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 | |
| 2014. | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 | |
| 2015. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 19 610 |  |  | 0 | |
| 2016. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 |  | 0 | |
| 2017. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 | 0 | |
| *Össz.* | *614 864* | *2 115* | *0* | *7 027* | *66 380* | *85 710* | *22 816* | *13 110* | *150 599* | *67 734* | *179 763* | *19 610* | *0* | *0* | *0* | |

\*önellenőrzés miatt 4 206 eFt levonva

\*\*kedvezményes adókulcs miatt, 50 mFt 6 %-a

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CASH FLOW-KIMUTATÁS** | | |  |  |
|  |  | 2017.december 31. |  | adatok eFt-ban |
| **Sor-szám** |  | **A tétel megnevezése** | **Előző év** | **Tárgyév** |
| **a** |  | **b** | **c** | **d** |
| 1 | **I.** | **Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)** | 298 676 | 638 353 |
| 2 | 1 | Adózás előtti eredmény ± | 7 433 | 41 503 |
| 3 | 2 | Elszámolt amortizáció + | 431 345 | 435 255 |
| 4 | 3 | Elszámolt értékvesztés és visszaírás ± |  |  |
| 5 | 4 | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ± |  |  |
| 6 | 5 | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± | 44 960 | -1 921 |
| 7 | 6 | Szállítói kötelezettség változása ± | -208 080 | 286 149 |
| 8 | 7 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | 119 136 | 21 525 |
| 9 | 8 | Passzív időbeli elhatárolások változása ± | -434 712 | -305 877 |
| 10 | 9 | Vevőkövetelés változása ± | 273 242 | 194 704 |
| 11 | 10 | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ± | 62 017 | -29 041 |
| 12 | 11 | Aktív időbeli elhatárolások változása ± | 8 821 | 3 600 |
| 13 | 12 | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | 5 486 | 7 544 |
| 14 | 13 | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - |  |  |
| 15 | **II.** | **Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)** | -336 925 | -230 622 |
| 16 | 14 | Befektetett eszközök beszerzése - | 378 193 | 235 097 |
| 17 | 15 | Befektetett eszközök eladása + | 41 268 | 4 475 |
| 18 | 16 | Kapott osztalék, részesedés + |  |  |
| 19 | **III.** | **Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)** | 294 229 | -130 762 |
| 20 | 17 | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + |  |  |
| 21 | 18 | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + |  |  |
| 22 | 19 | Hitel és kölcsön felvétele + |  |  |
| 23 | 20 | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 7 127 | 4 268 |
| 24 | 21 | Véglegesen kapott pénzeszköz + |  |  |
| 25 | 22 | Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) - |  |  |
| 26 | 23 | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - |  |  |
| 27 | 24 | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - |  |  |
| 28 | 25 | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | 5 400 | 2 400 |
| 29 | 26 | Véglegesen átadott pénzeszköz - |  |  |
| 30 | 27 | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± | 292 502 | -132 630 |
| 31 | **IV.** | **Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±** | 255 980 | 276 969 |

***VI. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK***

1. ***Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok***

# **Veszélyes anyag- és hulladék tárolás tárgyi eszközei**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Megnevezés* | *Ingatlanok* | *Műszaki  berendezések, gépek,  járművek* | | *Egyéb  berendezések,  felszerelések,  járművek* | | *Tárgyi  eszközök  összesen* | |
| *Bruttó érték jan.1-én* | *2 416* | *0* | *0* | | *2 416* | |
| Új berendezés, ért.növ. |  |  |  | | *0* | |
| Használt eszk. beszerz., átvétel |  |  |  | | *0* | |
| Átminősítés |  |  |  | | *0* | |
| *Növekedés* | *0* | *0* | *0* | | *0* | |
| Selejtezés,megsemmisítés |  |  |  | | 0 | |
| Eladás, átadás |  |  |  | | 0 | |
| Átminősítés |  |  |  | | 0 | |
| Egyéb csökkenés, átháramlás |  |  |  | | 0 | |
| *Csökkenés* | *0* | *0* | *0* | | *0* | |
| *Bruttó érték dec. 31-én* | *2 416* | *0* | *0* | | *2 416* | |
| Halmozott écs. jan.1-én | 1 226 | *0* | 0 | | 1 226 | |
| Tárgyidőszaki écs | 48 |  |  | | 48 | |
| Halmozott écs. változás |  |  |  | | 0 | |
| *Halmozott écs dec.31-én* | *1 274* | *0* | *0* | | *1 274* | |
| *Nettó érték dec.31-én* | *1 142* | *0* | *0* | | *1 142* | |

***1.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok mennyiségének és értékének alakulása***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Hulladék*  *kód* | *Nyitó (kg)* | | *Elszállított*  *mennyiség (kg)* | *Ártalmatlanítás*  *költsége (eFt)* | *Záró (kg)* |
| 08 01 11 | | 0 | 90 | 21 | 0 |
| 08 03 17 | | 0 | 40 | 8 | 0 |
| 13 02 05 | | 0 | 18 | 5 | 0 |
| 13 02 08 | | 0 | 1 | 4 | 0 |
| 15 01 10 | | 0 | 369 | 51 | 0 |
| 15 01 11 | | 0 | 6 | 5 | 0 |
| 15 02 02 | | 0 | 70 | 13 | 0 |
| 16 02 13 | | 0 | 448 | 57 | 0 |
| 16 05 06 | | 0 | 62 | 53 | 0 |
| 17 02 04 | | 0 | 15 | 5 | 0 |
| 17 09 03 | | 0 | 146 | 17 | 0 |
| 18 01 03 | | 0 | 3 | 4 | 0 |
| 20 01 21 | | 0 | 28 | 4 | 0 |
| *Összesen* | | *0* | *1 296* | *247* | *0* |

***Környezetre káros anyagok***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *UN szám* | *Menny. egys.* | *Nyitó készlet* | | *Beszerzés* | | *Felhasználás* | | *Záró készlet* | |
| *Menny.* | *Érték eFt* | *Menny.* | *Érték eFt* | *Menny.* | *Érték eFt* | *Menny.* | *Érték eFt* |
| 1017 | kg | 150 | 36,9 | 630 | 260,4 | 665 | 248,0 | 115 | 49,2 |
| 1789 | kg | 0 | 0,0 | 20 880 | 777,6 | 19 680 | 734,4 | 1 200 | 43,2 |
| 1791 | kg | 2 845 | 130,7 | 58 660 | 2 646,7 | 60 115 | 2 717,5 | 1 390 | 59,9 |
| 1791 | kg | 1 200 | 49,2 | 23 750 | 1 301,3 | 24 950 | 1 350,5 | 0 | 0,0 |
| 1950 | db | 40 | 75,4 | 121 | 277,4 | 156 | 348,4 | 5 | 4,4 |
| 1170 | db | 210 | 177,4 | 492 | 574,1 | 483 | 513,9 | 219 | 237,6 |
| 1170 | db | 120 | 79,5 | 1 262 | 545,5 | 1 198 | 535,7 | 184 | 89,3 |
| 1263 | db | 8 | 19,5 | 19 | 48,9 | 25 | 64,2 | 2 | 4,3 |
| 1263 | db | 58 | 34,7 | 88 | 61,5 | 146 | 96,2 | 0 | 0,0 |
| 1263 | db | 1 | 1,7 | 0 | 0,0 | 1 | 1,7 | 0 | 0,0 |
| 1950 | db | 10 | 8,5 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 10 | 8,5 |
| 1950 | db | 16 | 23,7 | 159 | 184,7 | 165 | 195,4 | 10 | 13,0 |
| 1950 | db | 30 | 114,1 | 11 | 42,8 | 19 | 73,1 | 22 | 83,8 |
| 1263 | l | 8 | 6,3 | 63 | 47,7 | 60 | 45,5 | 11 | 8,4 |
| 1950 | db | 0 | 0,0 | 90 | 55,5 | 76 | 46,9 | 14 | 8,6 |
| 1294 | db | 0 | 0,0 | 4 | 89,7 | 4 | 89,7 | 0 | 0,0 |
| 1999 | db | 13 | 19,2 | 23 | 30,3 | 23 | 30,3 | 13 | 19,2 |
| 1263 | db | 0 | 0,0 | 20 | 80,6 | 19 | 76,6 | 1 | 4,0 |
| 1263 | db | 0 | 0,0 | 5 | 10,6 | 5 | 10,6 | 0 | 0,0 |
| 1263 | db | 9 | 22,1 | 4 | 6,3 | 10 | 23,4 | 3 | 4,9 |
| 1263 | db | 21 | 69,5 | 23 | 85,7 | 28 | 100,1 | 16 | 55,1 |
| 1170 | db | 14 | 8,3 | 161 | 95,1 | 102 | 60,2 | 73 | 43,1 |
| 1263 | db | 0 | 0,0 | 9 | 24,4 | 9 | 24,4 | 0 | 0,0 |
| 1263 | db | 297 | 665,6 | 765 | 1 638,7 | 935 | 2 019,8 | 127 | 284,5 |
| 1950 | db | 50 | 67,5 | 185 | 260,3 | 174 | 242,9 | 61 | 84,8 |
| 1263 | db | 15 | 97,9 | 2 | 21,3 | 17 | 119,2 | 0 | 0,0 |
| 1760 | db | 34 | 23,2 | 420 | 272,3 | 440 | 286,3 | 14 | 9,2 |
| 3266 | db | 77 | 31,4 | 1 183 | 482,7 | 1 244 | 507,7 | 16 | 6,4 |
| 3266 | db | 0 | 0,0 | 20 | 7,7 | 10 | 3,9 | 10 | 3,9 |
| 3082 | db | 1 | 1,2 | 4 | 6,4 | 4 | 5,6 | 1 | 1,9 |
| 1789 | l | 1 | 0,3 | 87 | 27,4 | 82 | 25,8 | 6 | 1,9 |
| 1950 | db | 32 | 35,1 | 79 | 88,8 | 98 | 110,0 | 13 | 13,9 |
| 3264 | db | 62 | 24,3 | 1 321 | 364,4 | 1 350 | 371,3 | 33 | 17,4 |
| 1950 | db | 23 | 8,3 | 609 | 179,2 | 605 | 180,0 | 27 | 7,5 |
| 1072 | m3 | 35 | 46,3 | 150 | 211,4 | 164 | 228,9 | 21 | 28,9 |
| 1001 | kg | 0 | 0,0 | 102 | 335,0 | 88 | 289,0 | 14 | 46,0 |
| 1824 | kg | 150 | 34,2 | 300 | 88,5 | 390 | 105,1 | 60 | 17,6 |
| 2582 | kg | 25 010 | 738,7 | 431 970 | 14 372,6 | 456 900 | 15 108,1 | 80 | 3,2 |
| 3264 | kg | 0 | 0,0 | 20 090 | 717,6 | 20 090 | 717,6 | 0 | 0,0 |
| 1202 | l | 749 | 207,2 | 21 153 | 5 890,6 | 21 218 | 5 903,4 | 684 | 194,4 |
| 1203 | l | 685 | 233,2 | 18 159 | 6 271,3 | 18 351 | 6 330,0 | 493 | 174,5 |
| 1965 | kg | 46 | 21,9 | 2 609 | 1 140,6 | 2 590 | 1 091,4 | 64 | 71,1 |
| 1006 | db | 3 | 245,4 | 28 | 2 410,3 | 31 | 2 655,7 | 0 | 0,0 |
| 1170 | db | 27 | 28,3 | 284 | 293,2 | 258 | 266,1 | 53 | 55,5 |
| 2014 | kg | 35 | 142,4 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 35 | 142,4 |
| 3264 | kg | 0 | 0,0 | 400 450 | 18 067,1 | 400 450 | 18 067,1 | 0 | 0,0 |
| 3264 | g | 1 000 | 2,2 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 1 000 | 2,2 |
| 1490 | kg | 25 | 24,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 25 | 24,0 |
| 1824 | kg | 0 | 0,0 | 300 | 1 241,5 | 300 | 1 241,5 | 0 | 0,0 |
| 3264 | kg | 0 | 0,0 | 500 | 17,9 | 500 | 17,9 | 0 | 0,0 |
| 1490 | g | 490 | 6,0 | 750 | 681,3 | 500 | 675,0 | 740 | 12,3 |
| Összesen | |  | 6 896,9 |  | 120 420,9 |  | 123 699,5 |  | 3 618,3 |

***1.3. Környezetvédelmi ráfordítások és beruházások***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. év* | *2017. év* |
| *Külső szolgáltatónak fizetett összegek kezelésért, elhelyezésért* |  |  |
| Szilárd, nem veszélyes hulladék | 36 903 | 60 850 |
| kommunális hulladék | 3 481 | 2 697 |
| építési hulladék | 12 235 | 26 279 |
| rács- és homokszemét | 13 809 | 21 237 |
| szennyvíziszap (nem mezőgazd. kihelyezés) | 7 349 | 10 600 |
| egyéb | 29 | 37 |
| Veszélyes hulladék | 479 | 247 |
| *Összesen* | 37 382 | 61 097 |
|  | *2016. év* | *2017. év* |
| *Környezetterhelési díj befizetési kötelezettség* | 46 851 | 42 195 |
| vízterhelési díj | 46 292 | 41 632 |
| beruházásra fordított | 0 | 0 |
| vízterhelési díj befizetési kötelezettség | 46 292 | 41 632 |
| levegőterhelési díj befizetési kötelezettség | 559 | 563 |
|  |  |  |
| *Környezetvédelmi vizsgálatok* | 0 | 199 |
|  |  |  |
| *Környezetvédelmi beruházások* | - | - |
|  |  |  |
| A társaság a szennyvízelvezetés és -tisztítás tevékenységével környezetvédelmi szolgáltatást nyújtó szervezetnek minősül. | | |
| *A tevékenység összes ráfordítása* | 3 295 653 | 3 725 363 |
| *összes bevétele* | 3 242 364 | 3 575 545 |
| *A tevékenységhez kapcsolódó fejlesztések önkormányzati és társasági forrásokból* | 633 847 | 481 345 |
| *Nem csatornázott településeken összegyűjtött szennyvíz fogadása és kezelése az alábbi szennyvíztisztító telepeken:* | | |
| Szombathely, Répcelak, Körmend, Vasvár, Jánosháza, Celldömölk | 21 726 | 36 048 |
| *A szennyvíztisztító telepek nem megfelelő hatásfoka miatt fizetett szennyvízbírság* | | |
| Nádasd | 0 | 158 |
| Egyházasrádóc |  | 760 |
| Ják |  | 156 |
| Tokorcs |  | 111 |
| Jánosháza |  | 133 |
| Mersevát |  | 274 |
| Kemenessömjén | 53 | 234 |
| Sitke |  | 385 |
| Celldömölk |  | 1 065 |
| *Összesen* | *53* | *3 276* |

***1.4.*** *Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek*

*fedezetére céltartalék képzés nem történt.*

1. ***Bér és létszámadatok***

2.1. A munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma állománycsoportonként (fő)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. év* | *2017. év* |
| Teljes munkaidős | 602,0 | 595 |
| Nem teljes munkaidős (60 óra alatti nélkül) | 13,3 | 15 |
| *Összesen* | *615,3* | *610* |

***2.2. Bérköltség alakulása állománycsoportonként***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. év* | *2017. év* |
| Teljes munkaidős | 1 839 170 | 1 959 346 |
| Részmunkaidős | 23 754 | 32 769 |
| Részmunkaidősből teljes munkaidős | 0 | 0 |
| Egyéb | 19 200 | 21 237 |
| *Összesen* | *1 882 124* | *2 013 352* |

***2.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *2016. év* | *2017. év* |
| *Cafetéria elemek:* |  |  |
| Erzsébet utalvány | 51 506 | 10 476 |
| Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj átvállalás | 24 112 | 3 705 |
| Kultúra utalvány | 990 | 1 487 |
| Sport utalvány | 304 | 465 |
| Iskolakezdési támogatás | 746 | 0 |
| SZÉP kártya | 28 172 | 35 459 |
| Készpénz | 0 | 52 544 |
| Mobilitás célú lakhatási támogatás | 0 | 380 |
| Lakáskölcsön támogatás | 4 319 | 4 617 |
| Betegszabadság, táppénz hozzájárulás | 26 699 | 20 613 |
| Munkábajárás költségtérítése | 13 143 | 11 973 |
| Saját gépkocsi használat költségtérítése | 9 467 | 9 065 |
| Munkáltató által fizetett baleset- és életbiztosítás | 3 083 | 3 066 |
| Segélyek, egyéb szociális, kulturális juttatás | 1 309 | 1 849 |
| Végkielégítés | 2 277 | 0 |
| Reprezentáció | 2 591 | 962 |
| Jubileumi jutalom (KSZ szerint) | 10 712 | 12 028 |
| Külföldi kiküldetés napidíja | 19 | 0 |
| Természetbeni juttatás cégtelefon 20% | 1 797 | 2 138 |
| Természetbeni juttatás SZJA költség | 19 911 | 19 489 |
| Természetbeni juttatás utáni SZJA | 462 | 170 |
| Táppénz hozzájárulás | 0 | 7 929 |
| Egyéb személyi jellegű kifizetés | 4 218 | 3 206 |
| *Személyi jell. egyéb kifizetések összesen* | *205 837* | *201 621* |
|  |  |  |
| *Tájékoztató jellegű adatok* |  |  |
| Belföldi kiküldetés útiköltsége | 1 073 | 981 |
| Üzemorvosi ellátás | 6 311 | 6 046 |
| Szakoktatás, továbbképzés | 8 768 | 9 178 |

***2.4. Vezető tisztségviselők (Igazgatóság), Felügyelő Bizottság tagjai részére történt kifizetések***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Megnevezés* | *Bér* | | *Szociális*  *hozzájárulás* | | *Összesen* | | | |
|  | *2016. év* | *2017. év* | *2016. év* | *2017. év* | | *2016. év* | | *2017. év* |
| Vezetői tisztségviselők (Igazgatóság) | 8 521 | 8 652 | 2 301 | 1 903 | *10 822* | | *10 555* | |
| Felügyelő Bizottság | 6 912 | 6 912 | 1 886 | 1 521 | *8 778* | | *8 433* | |
| *Összesen* | *15 433* | *15 564* | *4 167* | *3 424* | *19 600* | | *18 988* | |

***3. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős***

Kovácsné Nyári Gizella

Regisztrálási szám: 153 058

Regisztrálási szakterület: Vállalkozási

Az igazolvány érvényes: 2003. január 1-től

Sztv. 151 § (3)

***4. Könyvvizsgálat***

A Részvénytársaság a Sztv. 155. § (2) bekezdés alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója: AUDIKONT Kft.

Kamarai nyilvántartási száma: 001469

Székhely: Szombathely Verseny u. 1/C

Felelős könyvvizsgáló: Németh Tamás

Nyilvántartási száma: 002327

Könyvvizsgálat díj összértéke (Sztv. 88 § (8)): 4 146 550 Ft

Egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért felszámított díj: 0 Ft

***5. A Részvénytársaság képviseletére jogosult, az éves beszámoló aláírására kötelezett***

Dr. Kohuth Viktor vezérigazgató

9799 Szentpéterfa, Alkotmány u. 53.

***VII. Elsődleges és másodlagos tevékenységek mérlege és eredmény-kimutatása a Vksztv. számviteli szétválasztásra vonatkozó előírásai szerint***

***1/a. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)** | | |  | | |
|  |  | 2017. december 31. |  | adatok eFt-ban | |
| **Sor-szám** |  | **A tétel megnevezése** | **Előző év** | **Előző év(ek) módosításai** | **Tárgyév** |
| 1 | **A.** | **Befektetett eszközök** | 860 200 |  | 878 572 |
| 2 | I. | IMMATERIÁLIS JAVAK | 108 087 |  | 79 722 |
| 3 |  | Alapítás-átszervezés aktivált értéke |  |  |  |
| 4 |  | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke |  |  |  |
| 5 |  | Vagyoni értékű jogok | 108 087 |  | 78 402 |
| 6 |  | Szellemi termékek |  |  | 1 320 |
| 7 |  | Üzleti vagy cégérték |  |  |  |
| 8 |  | Immateriális javakra adott előlegek |  |  |  |
| 9 |  | Immateriális javak értékhelyesbítése |  |  |  |
| 10 | II. | TÁRGYI ESZKÖZÖK | 749 488 |  | 796 506 |
| 11 |  | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 275 384 |  | 269 521 |
| 12 |  | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 430 716 |  | 496 467 |
| 13 |  | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 25 400 |  | 24 607 |
| 14 |  | Tenyészállatok |  |  |  |
| 15 |  | Beruházások, felújítások | 17 988 |  | 5 911 |
| 16 |  | Beruházásokra adott előlegek |  |  |  |
| 17 |  | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése |  |  |  |
| 18 | III. | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 2 625 | 0 | 2 344 |
| 19 |  | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban |  |  |  |
| 20 |  | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban |  |  |  |
| 21 |  | Tartós jelentős tulajdoni részesedés |  |  |  |
| 22 |  | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |  |  |  |
| 23 |  | Egyéb tartós részesedés |  |  |  |
| 24 |  | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban |  |  |  |
| 25 |  | Egyéb tartósan adott kölcsön | 2 625 |  | 2 344 |
| 26 |  | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír |  |  |  |
| 27 |  | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése |  |  |  |
| 28 |  | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete |  |  |  |
| 29 | **B.** | **Forgóeszközök** | 1 132 614 |  | 1 272 136 |
| 30 | I. | KÉSZLETEK | 56 996 |  | 53 719 |
| 31 |  | Anyagok | 42 073 |  | 33 661 |
| 32 |  | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 14 871 |  | 20 008 |
| 33 |  | Növendék-, hízó- és egyéb állatok |  |  |  |
| 34 |  | Késztermékek |  |  |  |
| 35 |  | Áruk | 52 |  | 50 |
| 36 |  | Készletekre adott előlegek |  |  |  |
| 37 | II. | KÖVETELÉSEK | 687 285 |  | 621 544 |
| 38 |  | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 618 492 |  | 541 984 |
| 39 |  | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben |  |  |  |
| 40 |  | Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. Lévő vállalkozással szemben |  |  |  |
| 41 |  | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |  |  |  |
| 42 |  | Váltókövetelések |  |  |  |
| 43 |  | Egyéb követelések | 68 793 |  | 79 560 |
| 44 |  | Követelések értékelési különbözete |  |  |  |
| 45 |  | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete |  |  |  |
| 46 | III. | ÉRTÉKPAPÍROK | 0 |  | 0 |
| 47 |  | Részesedés kapcsolt vállalkozásban |  |  |  |
| 48 |  | Jelentős tulajdoni részesedés |  |  |  |
| 49 |  | Egyéb részesedés |  |  |  |
| 50 |  | Saját részvények, saját üzletrészek |  |  |  |
| **Sor-szám** |  | **A tétel megnevezése** | **Előző év** | **Előző év(ek) módosításai** | **Tárgyév** |
| 51 |  | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok |  |  |  |
| 52 |  | Értékpapírok értékelési különbözete |  |  |  |
| 53 | IV. | PÉNZESZKÖZÖK | 388 333 |  | 596 873 |
| 54 |  | Pénztár, csekkek | 315 |  | 326 |
| 55 |  | Bankbetétek | 388 018 |  | 596 547 |
| 56 | **C.** | **Aktív időbeli elhatárolások** | 171 127 |  | 169 626 |
| 57 |  | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 171 022 |  | 165 109 |
| 58 |  | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 105 |  | 4 517 |
| 59 |  | Halasztott ráfordítások |  |  |  |
| 60 |  | **Eszközök (aktívák) összesen:** | 2 163 941 |  | 2 320 334 |

***1/b. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **"A" MÉRLEG Források (passzívák)** | | | | | | | |
|  |  | | 2017. december 31. | |  | adatok eFt-ban | | | |
| **Sor-szám** | | **A tétel megnevezése** | | | **Előző év** | | **Előző év(ek) módosításai** | | **Tárgyév** | |
| 61 | | **D.** | | **Saját tőke** | 1 308 227 | |  | | 1 532 018 | |
| 62 | | I. | | JEGYZETT TŐKE | 575 257 | |  | | 680 400 | |
| 63 | |  | | ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken |  | |  | |  | |
| 64 | | II. | | JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) |  | |  | |  | |
| 65 | | III. | | TŐKETARTALÉK | 604 | |  | | 714 | |
| 66 | | IV. | | EREDMÉNYTARTALÉK | 784 891 | |  | | 895 232 | |
| 67 | | V. | | LEKÖTÖTT TARTALÉK | 7 744 | |  | | 9 160 | |
| 68 | | VI. | | ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK |  | |  | |  | |
| 69 | |  | | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka |  | |  | |  | |
| 70 | |  | | Valós értékelés értékelési tartaléka |  | |  | |  | |
| 71 | | VII. | | ADÓZOTT EREDMÉNY | -60 269 | |  | | -17 488 | |
| 72 | | **E.** | | **Céltartalékok** |  | |  | |  | |
| 73 | |  | | Céltartalék a várható kötelezettségekre |  | |  | |  | |
| 74 | |  | | Céltartalék a jövőbeni költségekre |  | |  | |  | |
| 75 | |  | | Egyéb céltartalék |  | |  | |  | |
| 76 | | **F.** | | **Kötelezettségek** | 556 699 | |  | | 693 040 | |
| 77 | | I. | | HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK |  | |  | |  | |
| 78 | |  | | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben |  | |  | |  | |
| 79 | |  | | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben |  | |  | |  | |
| 80 | |  | | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |  | |  | |  | |
| 81 | |  | | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben |  | |  | |  | |
| 82 | | II. | | HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 108 740 | | 0 | | 104 548 | |
| 83 | |  | | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök |  | |  | |  | |
| 84 | |  | | Átváltoztatható kötvények |  | |  | |  | |
| 85 | |  | | Tartozások kötvénykibocsátásból |  | |  | |  | |
| 86 | |  | | Beruházási és fejlesztési hitelek |  | |  | |  | |
| 87 | |  | | Egyéb hosszú lejáratú hitelek |  | |  | |  | |
| 88 | |  | | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben |  | |  | |  | |
| 89 | |  | | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben |  | |  | |  | |
| 90 | |  | | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |  | |  | |  | |
| 91 | |  | | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 108 740 | |  | | 104 548 | |
| 92 | | III. | | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 447 959 | |  | | 588 492 | |
| 93 | |  | | Rövid lejáratú kölcsönök |  | |  | |  | |
| 94 | |  | | ebből: az átváltoztatható kötvények |  | |  | |  | |
| 95 | |  | | Rövid lejáratú hitelek |  | |  | |  | |
| 96 | |  | | Vevőktől kapott előlegek | 0 | |  | | 0 | |
| 97 | |  | | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 169 079 | |  | | 249 144 | |
| 98 | |  | | Váltótartozások |  | |  | |  | |
| 99 | |  | | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben |  | |  | |  | |
| 100 | |  | | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben |  | |  | |  | |
| 101 | |  | | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |  | |  | |  | |
| 102 | |  | | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 278 880 | |  | | 339 348 | |
| 103 | |  | | Kötelezettségek értékelési különbözete |  | |  | |  | |
| 104 | |  | | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete |  | |  | |  | |
| 105 | | **G.** | | **Passzív időbeli elhatárolások** | 299 015 | |  | | 95 276 | |
| 106 | |  | | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 64 311 | |  | | 68 110 | |
| 107 | |  | | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 12 535 | |  | | 17 043 | |
| 108 | |  | | Halasztott bevételek | 222 169 | |  | | 10 123 | |
| 109 | |  | | **Források összesen** | 2 163 941 | |  | | 2 320 334 | |

***1/c. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)** | | |  |  |  |
|  |  | 2017. december 31. |  | adatok eFt-ban |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sor-szám** |  | **A tétel megnevezése** | **Előző év** | **Előző év(ek) módosításai** | **Tárgyév** |
| 1 | 1 | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2 842 774 |  | 2 913 698 |
| 2 | 2 | Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 |  | 0 |
| 3 | **I.** | **Értékesítés nettó árbevétele (01+02)** | 2 842 774 |  | 2 1913 698 |
| 4 | 3 | Értékesítés elszámolt önköltsége | 2 148 181 |  | 2 116 428 |
| 5 | 4 | Eladott áruk beszerzési értéke | 0 |  | 0 |
| 6 | 5 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 |  | 0 |
| 7 | **II.** | **Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)** | 2 148 181 |  | 2 116 428 |
| 8 | **III.** | **Értékesítés bruttó eredménye (I-II)** | 694 593 |  | 797 270 |
| 9 | 6 | Értékesítési, forgalmazási költségek |  |  |  |
| 10 | 7 | Igazgatási költségek | 216 341 |  | 200 907 |
| 11 | 8 | Egyéb általános költségek | 255 607 |  | 256 880 |
| 12 | **IV.** | **Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)** | 471 948 |  | 457 787 |
| 13 | **V.** | **Egyéb bevételek** | 78 748 |  | 60 243 |
| 14 |  | ebből: visszaírt értékvesztés |  |  |  |
| 15 | **VI.** | **Egyéb ráfordítások** | 363 330 |  | 417 503 |
| 16 |  | ebből: értékvesztés | 5 229 |  | 31 671 |
| 17 | **A.** | **ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)** | -61 937 |  | -17 777 |
| 18 | 9 | Kapott (járó) osztalék és részesedés |  |  |  |
| 19 |  | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott |  |  |  |
| 20 | 10 | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek |  |  |  |
| 21 |  | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott |  |  |  |
| 22 | 11 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek |  |  |  |
| 23 |  | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott |  |  |  |
| 24 | 12 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 1 482 |  | 145 |
| 25 |  | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott |  |  |  |
| 26 | 13 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 797 |  | 695 |
| 27 |  | ebből: értékelési különbözet |  |  |  |
| 28 | **VII.** | **Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)** | 2 279 |  | 840 |
| 29 | 14 | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek |  |  |  |
| 30 |  | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott |  |  |  |
| 31 | 15 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások | 0 |  | 0 |
| 32 |  | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott |  |  |  |
| 33 | 16 | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 |  | 0 |
| 34 |  | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott |  |  |  |
| 35 | 16 | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése |  |  |  |
| 36 | 17 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 611 |  | 551 |
| 37 |  | ebből: értékelési különbözet |  |  |  |
| 38 | **VIII.** | **Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)** | 611 |  | 551 |
| 39 | **B.** | **PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)** | 1 668 |  | 289 |
| 40 | **C.** | **ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)** | -60 269 |  | -17 488 |
| 41 | **IX.** | **Adófizetési kötelezettség** | 0 |  | 0 |
| 42 | **D.** | **ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)** | -60 269 |  | -17 488 |

***2/a. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)** | | |  | | |
|  |  | 2017. december 31. |  | adatok eFt-ban | |
| **Sor-szám** |  | **A tétel megnevezése** | **Előző év** | **Előző év(ek) módosításai** | **Tárgyév** |
| 1 | **A.** | **Befektetett eszközök** | 1 093 013 |  | 884 764 |
| 2 | I. | IMMATERIÁLIS JAVAK | 250 863 |  | 217 872 |
| 3 |  | Alapítás-átszervezés aktivált értéke |  |  |  |
| 4 |  | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke |  |  |  |
| 5 |  | Vagyoni értékű jogok | 250 863 |  | 216 708 |
| 6 |  | Szellemi termékek |  |  | 1 164 |
| 7 |  | Üzleti vagy cégérték |  |  |  |
| 8 |  | Immateriális javakra adott előlegek |  |  |  |
| 9 |  | Immateriális javak értékhelyesbítése |  |  |  |
| 10 | II. | TÁRGYI ESZKÖZÖK | 839 240 |  | 664 313 |
| 11 |  | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 163 444 |  | 164 212 |
| 12 |  | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 438 795 |  | 468 647 |
| 13 |  | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 25 419 |  | 22 649 |
| 14 |  | Tenyészállatok |  |  |  |
| 15 |  | Beruházások, felújítások | 211 582 |  | 8 805 |
| 16 |  | Beruházásokra adott előlegek | 0 |  | 0 |
| 17 |  | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése |  |  |  |
| 18 | III. | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 2 910 |  | 2 579 |
| 19 |  | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban |  |  |  |
| 20 |  | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban |  |  |  |
| 21 |  | Tartós jelentős tulajdoni részesedés |  |  |  |
| 22 |  | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |  |  |  |
| 23 |  | Egyéb tartós részesedés |  |  |  |
| 24 |  | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban |  |  |  |
| 25 |  | Egyéb tartósan adott kölcsön | 2 910 |  | 2 579 |
| 26 |  | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír |  |  |  |
| 27 |  | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése |  |  |  |
| 28 |  | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete |  |  |  |
| 29 | **B.** | **Forgóeszközök** | 1 907 052 |  | 1 844 151 |
| 30 | I. | KÉSZLETEK | 62 786 |  | 59 880 |
| 31 |  | Anyagok | 46 347 |  | 37 522 |
| 32 |  | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 16 382 |  | 22 302 |
| 33 |  | Növendék-, hízó- és egyéb állatok |  |  |  |
| 34 |  | Késztermékek |  |  |  |
| 35 |  | Áruk | 57 |  | 56 |
| 36 |  | Készletekre adott előlegek |  |  |  |
| 37 | II. | KÖVETELÉSEK | 760 967 |  | 684 120 |
| 38 |  | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 685 658 |  | 596 306 |
| 39 |  | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben |  |  |  |
| 40 |  | Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. Lévő vállalkozással szemben |  |  |  |
| 41 |  | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |  |  |  |
| 42 |  | Váltókövetelések |  |  |  |
| 43 |  | Egyéb követelések | 75 309 |  | 87 814 |
| 44 |  | Követelések értékelési különbözete |  |  |  |
| 45 |  | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete |  |  |  |
| 46 | III. | ÉRTÉKPAPÍROK | 0 |  | 0 |
| 47 |  | Részesedés kapcsolt vállalkozásban |  |  |  |
| 48 |  | Jelentős tulajdoni részesedés |  |  |  |
| 49 |  | Egyéb részesedés |  |  |  |
| 50 |  | Saját részvények, saját üzletrészek |  |  |  |
| 51 |  | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok |  |  |  |
| 52 |  | Értékpapírok értékelési különbözete |  |  |  |
| 53 | IV. | PÉNZESZKÖZÖK | 1 083 299 |  | 1 100 151 |
| **Sor-szám** |  | **A tétel megnevezése** | **Előző év** | **Előző év(ek) módosításai** | **Tárgyév** |
| 54 |  | Pénztár, csekkek | 350 |  | 359 |
| 55 |  | Bankbetétek | 1 082 949 |  | 1 099 792 |
| 56 | **C.** | **Aktív időbeli elhatárolások** | 184 930 |  | 195 288 |
| 57 |  | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 184 869 |  | 189 249 |
| 58 |  | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 61 |  | 6 039 |
| 59 |  | Halasztott ráfordítások |  |  |  |
| 60 |  | **Eszközök (aktívák) összesen:** | 3 184 995 |  | 2 924 203 |

***2/b. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **"A" MÉRLEG Források (passzívák)** | | | | | | | | |
|  |  | | 2017. december 31. | | |  | adatok eFt-ban | | | |
| **Sor-szám** | |  | | **A tétel megnevezése** | **Előző év** | | | **Előző év(ek) módosításai** | | **Tárgyév** |
| 61 | | **D.** | | **Saját tőke** | 1 665 909 | | |  | | 1 416 718 |
| 62 | | I. | | JEGYZETT TŐKE | 554 100 | | |  | | 476 433 |
| 63 | |  | | ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken |  | | |  | |  |
| 64 | | II. | | JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) |  | | |  | |  |
| 65 | | III. | | TŐKETARTALÉK | 581 | | |  | | 500 |
| 66 | | IV. | | EREDMÉNYTARTALÉK | 1 155 242 | | |  | | 1 082 848 |
| 67 | | V. | | LEKÖTÖTT TARTALÉK | 7 460 | | |  | | 6 414 |
| 68 | | VI. | | ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK |  | | |  | |  |
| 69 | |  | | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka |  | | |  | |  |
| 70 | |  | | Valós értékelés értékelési tartaléka |  | | |  | |  |
| 71 | | VII. | | ADÓZOTT EREDMÉNY | -51 474 | | |  | | -149 477 |
| 72 | | **E.** | | **Céltartalékok** | 0 | | |  | | 0 |
| 73 | |  | | Céltartalék a várható kötelezettségekre |  | | |  | |  |
| 74 | |  | | Céltartalék a jövőbeni költségekre |  | | |  | |  |
| 75 | |  | | Egyéb céltartalék |  | | |  | |  |
| 76 | | **F.** | | **Kötelezettségek** | 937 592 | | |  | | 1 028 567 |
| 77 | | I. | | HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK |  | | |  | |  |
| 78 | |  | | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben |  | | |  | |  |
| 79 | |  | | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben |  | | |  | |  |
| 80 | |  | | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |  | | |  | |  |
| 81 | |  | | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben |  | | |  | |  |
| 82 | | II. | | HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 419 366 | | |  | | 290 928 |
| 83 | |  | | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök |  | | |  | |  |
| 84 | |  | | Átváltoztatható kötvények |  | | |  | |  |
| 85 | |  | | Tartozások kötvénykibocsátásból |  | | |  | |  |
| 86 | |  | | Beruházási és fejlesztési hitelek |  | | |  | |  |
| 87 | |  | | Egyéb hosszú lejáratú hitelek |  | | |  | |  |
| 88 | |  | | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben |  | | |  | |  |
| 89 | |  | | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben |  | | |  | |  |
| 90 | |  | | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |  | | |  | |  |
| 91 | |  | | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 419 366 | | |  | | 290 928 |
| 92 | | III. | | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 518 226 | | |  | | 737 639 |
| 93 | |  | | Rövid lejáratú kölcsönök |  | | |  | |  |
| 94 | |  | | ebből: az átváltoztatható kötvények |  | | |  | |  |
| 95 | |  | | Rövid lejáratú hitelek |  | | |  | |  |
| 96 | |  | | Vevőktől kapott előlegek |  | | |  | |  |
| 97 | |  | | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 284 904 | | |  | | 438 117 |
| 98 | |  | | Váltótartozások |  | | |  | |  |
| 99 | |  | | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben |  | | |  | |  |
| 100 | |  | | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben |  | | |  | |  |
| 101 | |  | | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |  | | |  | |  |
| 102 | |  | | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 233 322 | | |  | | 299 522 |
| 103 | |  | | Kötelezettségek értékelési különbözete |  | | |  | |  |
| 104 | |  | | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete |  | | |  | |  |
| 105 | | **G.** | | **Passzív időbeli elhatárolások** | 581 494 | | |  | | 478 918 |
| 106 | |  | | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 70 118 | | |  | | 71 592 |
| 107 | |  | | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 48 271 | | |  | | 34 418 |
| 108 | |  | | Halasztott bevételek | 463 105 | | |  | | 372 908 |
| 109 | |  | | Források összesen | 3 184 995 | | |  | | 2 924 203 |

***2/c. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)** | | |  | |  |
|  |  | 2017. december 31 | |  | adatok eFt-ban |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sor-szám** |  | **A tétel megnevezése** | **Előző év** | **Előző év(ek) módosításai** | **Tárgyév** |
| 1 | 1 | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 3 139 827 |  | 3 186 181 |
| 2 | 2 | Exportértékesítés nettó árbevétele | 11 661 |  | 19 548 |
| 3 | **I.** | **Értékesítés nettó árbevétele (01+02)** | 3 151 488 |  | 3 205 729 |
| 4 | 3 | Értékesítés elszámolt önköltsége | 2 455 055 |  | 2 531 109 |
| 5 | 4 | Eladott áruk beszerzési értéke | 0 |  | 0 |
| 6 | 5 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 |  | 0 |
| 7 | **II.** | **Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)** | 2 455 055 |  | 2 531 109 |
| 8 | **III.** | **Értékesítés bruttó eredménye (I-II)** | 696 433 |  | 674 620 |
| 9 | 6 | Értékesítési, forgalmazási költségek |  |  |  |
| 10 | 7 | Igazgatási költségek | 235 058 |  | 235 694 |
| 11 | 8 | Egyéb általános költségek | 250 935 |  | 251 919 |
| 12 | **IV.** | **Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)** | 485 993 |  | 487 613 |
| 13 | **V.** | **Egyéb bevételek** | 90 876 |  | 369 816 |
| 14 |  | ebből: visszaírt értékvesztés |  |  |  |
| 15 | **VI.** | **Egyéb ráfordítások** | 354 605 |  | 706 641 |
| 16 |  | ebből: értékvesztés | 5 635 |  | 37 140 |
| 17 | **A.** | **ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)** | -53 289 |  | -149 818 |
| 18 | 9 | Kapott (járó) osztalék és részesedés |  |  |  |
| 19 |  | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott |  |  |  |
| 20 | 10 | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek |  |  |  |
| 21 |  | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott |  |  |  |
| 22 | 11 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek |  |  |  |
| 23 |  | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott |  |  |  |
| 24 | 12 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 1 608 |  | 170 |
| 25 |  | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott |  |  |  |
| 26 | 13 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 870 |  | 816 |
| 27 |  | ebből: értékelési különbözet |  |  |  |
| 28 | **VII.** | **Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)** | 2 478 |  | 986 |
| 29 | 14 | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek |  |  |  |
| 30 |  | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott |  |  |  |
| 31 | 15 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások |  |  |  |
| 32 |  | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott |  |  |  |
| 33 | 16 | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 |  | 0 |
| 34 |  | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott |  |  |  |
| 35 | 16 | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése |  |  |  |
| 36 | 17 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 663 |  | 645 |
| 37 |  | ebből: értékelési különbözet |  |  |  |
| 38 | **VIII.** | **Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)** | 663 |  | 645 |
| 39 | **B.** | **PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)** | 1 815 |  | 341 |
| 40 | **C.** | **ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)** | -51 474 |  | -149 477 |
| 41 | **IX.** | **Adófizetési kötelezettség** | 0 |  | 0 |
| 42 | **D.** | **ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)** | -51 474 |  | -149 477 |

***3/a. Másodlagos tevékenységek összesen***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)** | | |  | | |
|  |  | 2017. december 31. |  | adatok eFt-ban | |
| **Sor-szám** |  | **A tétel megnevezése** | **Előző év** | **Előző év(ek) módosításai** | **Tárgyév** |
| 1 | **A.** | **Befektetett eszközök** | 438 765 |  | 424 062 |
| 2 | I. | IMMATERIÁLIS JAVAK | 392 |  | 128 |
| 3 |  | Alapítás-átszervezés aktivált értéke |  |  |  |
| 4 |  | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke |  |  |  |
| 5 |  | Vagyoni értékű jogok | 392 |  | 128 |
| 6 |  | Szellemi termékek |  |  |  |
| 7 |  | Üzleti vagy cégérték |  |  |  |
| 8 |  | Immateriális javakra adott előlegek |  |  |  |
| 9 |  | Immateriális javak értékhelyesbítése |  |  |  |
| 10 | II. | TÁRGYI ESZKÖZÖK | 437 397 |  | 422 992 |
| 11 |  | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 401 417 |  | 390 593 |
| 12 |  | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 12 075 |  | 29 599 |
| 13 |  | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 1 939 |  | 2 505 |
| 14 |  | Tenyészállatok |  |  |  |
| 15 |  | Beruházások, felújítások | 21 966 |  | 295 |
| 16 |  | Beruházásokra adott előlegek |  |  |  |
| 17 |  | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése |  |  |  |
| 18 | III. | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 976 |  | 942 |
| 19 |  | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban |  |  |  |
| 20 |  | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban |  |  |  |
| 21 |  | Tartós jelentős tulajdoni részesedés |  |  |  |
| 22 |  | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |  |  |  |
| 23 |  | Egyéb tartós részesedés |  |  |  |
| 24 |  | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban |  |  |  |
| 25 |  | Egyéb tartósan adott kölcsön | 976 |  | 942 |
| 26 |  | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír |  |  |  |
| 27 |  | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése |  |  |  |
| 28 |  | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete |  |  |  |
| 29 | **B.** | **Forgóeszközök** | 430 092 |  | 464 777 |
| 30 | I. | KÉSZLETEK | 25 550 |  | 30 944 |
| 31 |  | Anyagok | 18 860 |  | 19 390 |
| 32 |  | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 6 667 |  | 11 525 |
| 33 |  | Növendék-, hízó- és egyéb állatok |  |  |  |
| 34 |  | Késztermékek |  |  |  |
| 35 |  | Áruk | 23 |  | 29 |
| 36 |  | Készletekre adott előlegek |  |  |  |
| 37 | II. | KÖVETELÉSEK | 292 177 |  | 269 891 |
| 38 |  | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 266 619 |  | 237 775 |
| 39 |  | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben |  |  |  |
| 40 |  | Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. Lévő vállalkozással szemben |  |  |  |
| 41 |  | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |  |  |  |
| 42 |  | Váltókövetelések |  |  |  |
| 43 |  | Egyéb követelések | 25 558 |  | 32 116 |
| 44 |  | Követelések értékelési különbözete |  |  |  |
| 45 |  | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete |  |  |  |
| 46 | III. | ÉRTÉKPAPÍROK | 0 |  | 0 |
| 47 |  | Részesedés kapcsolt vállalkozásban |  |  |  |
| 48 |  | Jelentős tulajdoni részesedés |  |  |  |
| 49 |  | Egyéb részesedés |  |  |  |
| 50 |  | Saját részvények, saját üzletrészek |  |  |  |
| 51 |  | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok |  |  |  |
| 52 |  | Értékpapírok értékelési különbözete |  |  |  |
| **Sor-szám** |  | **A tétel megnevezése** | **Előző év** | **Előző év(ek) módosításai** | **Tárgyév** |
| 53 | IV. | PÉNZESZKÖZÖK | 112 365 |  | 163 942 |
| 54 |  | Pénztár, csekkek | 117 |  | 131 |
| 55 |  | Bankbetétek | 112 248 |  | 163 811 |
| 56 | **C.** | **Aktív időbeli elhatárolások** | 14 192 |  | 1 735 |
| 57 |  | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 5 217 |  | 442 |
| 58 |  | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 8 975 |  | 1 293 |
| 59 |  | Halasztott ráfordítások |  |  |  |
| 60 |  | **Eszközök (aktívák) összesen:** | 883 049 |  | 890 574 |

***3/b. Másodlagos tevékenységek összesen***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **"A" MÉRLEG Források (passzívák)** | | | | | | | |
|  |  | | 2017. december 31. | |  | | adatok eFt-ban | | |
| **Sor-szám** | |  | | **A tétel megnevezése** | **Előző év** | **Előző év(ek) módosításai** | | | **Tárgyév** |
| 61 | | **D.** | | **Saját tőke** | 159 328 |  | | | 218 687 |
| 62 | | I. | | JEGYZETT TŐKE | 44 985 |  | | | 17 509 |
| 63 | |  | | ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken |  |  | | |  |
| 64 | | II. | | JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) |  |  | | |  |
| 65 | | III. | | TŐKETARTALÉK | 47 |  | | | 18 |
| 66 | | IV. | | EREDMÉNYTARTALÉK | 0 |  | | | 0 |
| 67 | | V. | | LEKÖTÖTT TARTALÉK | 606 |  | | | 236 |
| 68 | | VI. | | ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK |  |  | | |  |
| 69 | |  | | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka |  |  | | |  |
| 70 | |  | | Valós értékelés értékelési tartaléka |  |  | | |  |
| 71 | | VII. | | ADÓZOTT EREDMÉNY | 113 690 |  | | | 200 924 |
| 72 | | **E.** | | **Céltartalékok** | 0 |  | | | 0 |
| 73 | |  | | Céltartalék a várható kötelezettségekre |  |  | | |  |
| 74 | |  | | Céltartalék a jövőbeni költségekre |  |  | | |  |
| 75 | |  | | Egyéb céltartalék |  |  | | |  |
| 76 | | **F.** | | **Kötelezettségek** | 721 854 |  | | | 669 582 |
| 77 | | I. | | HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK |  |  | | |  |
| 78 | |  | | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben |  |  | | |  |
| 79 | |  | | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben |  |  | | |  |
| 80 | |  | | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |  |  | | |  |
| 81 | |  | | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben |  |  | | |  |
| 82 | | II. | | HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 |  | | | 0 |
| 83 | |  | | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök |  |  | | |  |
| 84 | |  | | Átváltoztatható kötvények |  |  | | |  |
| 85 | |  | | Tartozások kötvénykibocsátásból |  |  | | |  |
| 86 | |  | | Beruházási és fejlesztési hitelek |  |  | | |  |
| 87 | |  | | Egyéb hosszú lejáratú hitelek |  |  | | |  |
| 88 | |  | | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben |  |  | | |  |
| 89 | |  | | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben |  |  | | |  |
| 90 | |  | | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |  |  | | |  |
| 91 | |  | | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 |  | | | 0 |
| 92 | | III. | | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 721 854 |  | | | 669 582 |
| 93 | |  | | Rövid lejáratú kölcsönök |  |  | | |  |
| 94 | |  | | ebből: az átváltoztatható kötvények |  |  | | |  |
| 95 | |  | | Rövid lejáratú hitelek |  |  | | |  |
| 96 | |  | | Vevőktől kapott előlegek | 886 |  | | | 1 182 |
| 97 | |  | | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 124 581 |  | | | 177 452 |
| 98 | |  | | Váltótartozások |  |  | | |  |
| 99 | |  | | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben |  |  | | |  |
| 100 | |  | | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben |  |  | | |  |
| 101 | |  | | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |  |  | | |  |
| 102 | |  | | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 596 387 |  | | | 490 948 |
| 103 | |  | | Kötelezettségek értékelési különbözete |  |  | | |  |
| 104 | |  | | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete |  |  | | |  |
| 105 | | **G.** | | **Passzív időbeli elhatárolások** | 1 867 |  | | | 2 305 |
| 106 | |  | | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 |  | | | 0 |
| 107 | |  | | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 1 867 |  | | | 2305 |
| 108 | |  | | Halasztott bevételek | 0 |  | | | 0 |
| 109 | |  | | Források összesen | 883 049 |  | | | 890 574 |

***3/c. Másodlagos tevékenységek összesen***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)** | | |  | |  |  |
|  |  | 2017. december 31. | |  |  | adatok eFt-ban |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sor-szám** |  | **A tétel megnevezése** | **Előző év** | **Előző év(ek) módosításai** | **Tárgyév** |
| 1 | 1 | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 057 399 |  | 1 171 602 |
| 2 | 2 | Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 |  | 0 |
| 3 | **I.** | **Értékesítés nettó árbevétele (01+02)** | 1 057 399 |  | 1 171 602 |
| 4 | 3 | Értékesítés elszámolt önköltsége | 850 113 |  | 909 113 |
| 5 | 4 | Eladott áruk beszerzési értéke | 2 279 |  | 2 738 |
| 6 | 5 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 2 560 |  | 3 695 |
| 7 | **II.** | **Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)** | 854 952 |  | 915 546 |
| 8 | **III.** | **Értékesítés bruttó eredménye (I-II)** | 202 447 |  | 256 056 |
| 9 | 6 | Értékesítési, forgalmazási költségek |  |  |  |
| 10 | 7 | Igazgatási költségek | 68 288 |  | 65 673 |
| 11 | 8 | Egyéb általános költségek | 84 281 |  | 55 036 |
| 12 | **IV.** | **Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)** | 152 569 |  | 120 709 |
| 13 | **V.** | **Egyéb bevételek** | 98 220 |  | 102 938 |
| 14 |  | ebből: visszaírt értékvesztés | 0 |  | 0 |
| 15 | **VI.** | **Egyéb ráfordítások** | 29 472 |  | 29 918 |
| 16 |  | ebből: értékvesztés | 1 773 |  | 10 811 |
| 17 | **A.** | **ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)** | 118 626 |  | 208 367 |
| 18 | 9 | Kapott (járó) osztalék és részesedés |  |  |  |
| 19 |  | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott |  |  |  |
| 20 | 10 | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek |  |  |  |
| 21 |  | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott |  |  |  |
| 22 | 11 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek |  |  |  |
| 23 |  | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott |  |  |  |
| 24 | 12 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 492 |  | 50 |
| 25 |  | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott |  |  |  |
| 26 | 13 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 260 |  | 237 |
| 27 |  | ebből: értékelési különbözet |  |  |  |
| 28 | **VII.** | **Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)** | 752 |  | 287 |
| 29 | 14 | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek |  |  |  |
| 30 |  | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott |  |  |  |
| 31 | 15 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások |  |  |  |
| 32 |  | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott |  |  |  |
| 33 | 16 | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 |  | 0 |
| 34 |  | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott |  |  |  |
| 35 | 16 | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése |  |  |  |
| 36 | 17 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 202 |  | 186 |
| 37 |  | ebből: értékelési különbözet |  |  |  |
| 38 | **VIII.** | **Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)** | 202 |  | 186 |
| 39 | **B.** | **PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)** | 550 |  | 101 |
| 40 | **C.** | **ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)** | 119 176 |  | 208 468 |
| 41 | **IX.** | **Adófizetési kötelezettség** | 5 486 |  | 7 544 |
| 42 | **D.** | **ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)** | 113 690 |  | 200 924 |

*2018. április 19.*

Dr. Kohuth Viktor

vezérigazgató